

# Einwohnergemeinde Langendorf



## Budget 2023

---

**Beschlüsse:**

---

|             |                   |
|-------------|-------------------|
| Gemeinderat | 14. November 2022 |
|-------------|-------------------|

---

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Gemeindeversammlung | 05. Dezember 2022 |
|---------------------|-------------------|

---

# Inhaltsverzeichnis

| Titel  | Seite |
|--|-------|
| <b>Bericht und Antrag</b>  |       |
| 1 Bericht Gemeindeverwalter  | 1     |
| 2 Kredite mit besonderem Gemeindebeschluss gemäss § 48 der Gemeindeordnung | 4     |
| 3 Beschluss und Antrag   | 5     |
| <b>Übersicht</b>   |       |
| 4 Übersicht Budget   | 7     |
| 4.1 Finanzierung   | 8     |
| 4.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen                                     | 9     |
| <b>Erfolgsrechnung</b>   |       |
| 5 Erfolgsrechnung  | 11    |
| 5.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen                      | 12    |
| 5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)                                  | 16    |
| Erläuterungen zur Erfolgsrechnung  | 38    |
| 5.3 Sachgruppengliederung  | 43    |
| <b>Investitionsrechnung</b>  |       |
| 6 Investitionsrechnung   | 49    |
| 6.1 Investitionsrechnung 2-stufig  | 50    |
| 6.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)                                  | 51    |
| Erläuterungen zur Investitionsrechnung                                     | 54    |
| 6.3 Sachgruppengliederung  | 55    |
| <b>Anhang</b>  |       |
| 7 Berechnung Werterhalt Abwasserbeseitigung                                | 57    |
| 8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                       | 58    |
| 9 Übersicht mehrjähriger Verpflichtungskredite                             | 60    |
| 10 Verpflichtungskreditkontrolle   | 61    |
| 11 Übersicht Entwicklung Spezialfinanzierungen                             | 65    |
| 12 Finanzkennzahlen  | 66    |
| 13 Grafiken und Statistiken  | 69    |

# **Bericht und Antrag**

# 1. Bericht des Gemeindeverwalters zum Budget 2023

Geschätzte Langendörferinnen und Langendörfer

Dank grossen Sparanstrengungen des Gemeinderates konnte im Verlaufe des Budgetierungsprozesses für das Jahr 2023 der anfänglich zu erwartende Aufwandüberschuss in der Plan-Erfolgsrechnung um die Hälfte reduziert werden. Schmerzliche Abstriche mussten schon im Budget 2022 bei den Unterstützungsbeiträgen an die Dorfvereine, kulturelle, ideelle und politische Institutionen gemacht werden. Auch die traditionelle jährliche Seniorenfahrt wurde aus Spargründen gestrichen. Diese Kürzungen hat der Gemeinderat beibehalten. Weiter wurden die Sachaufwendungen – dort wo beeinflussbar und möglich – gegenüber den Vorjahren linear gekürzt. Nur so war es möglich, kostentreibende Faktoren halbwegs auszugleichen. Erfreulich ist, dass die budgetierten Nettoinvestitionen für das Jahr 2023 wiederholt tief gehalten werden können.

Aufgrund kostentreibender Faktoren und stagnierenden respektive sinkenden Steuereinnahmen wird eine Steuererhöhung in näherer Zukunft wohl unumgänglich sein. Wegen fehlenden verlässlichen Zahlen und Entscheiden des Kantons will der Gemeinderat jedoch nicht voreilig eine Steuererhöhung beantragen. Er wird dies nach Vorliegen konkreter Daten in angemessener Höhe tun, voraussichtlich auf das Jahr 2025, damit auch die durch das Schulraumerweiterungsprojekt aufgebauten Schulden wieder abgebaut werden können. Dieses Vorgehen lässt sich angesichts der bestehenden Eigenkapitalhöhe rechtfertigen und deckt sich auch mit den Vorstellungen der Finanzkommission.

Bei der Erstellung des Budgets 2023 wurde auf die Zahlen der Jahresrechnung 2021 und des Budgets 2022 abgestützt. Auch wurde den kantonalen Vorgaben und Empfehlungen sowie sämtlichen geplanten Gemeindeprojekten Rechnung getragen. Im Weiteren wurden auch bereits bekannte Sachverhalte und Indikatoren berücksichtigt. Nachfolgend finden Sie zum besseren Verständnis des Budgets 2023 einige Erläuterungen, Begründungen und Prognosen.

## Erfolgsrechnung 2023

In der Erfolgsrechnung stehen erwarteten Bruttoerträgen von 22'141'300 CHF Bruttoaufwendungen von 22'800'800 CHF gegenüber. Damit schliesst die gestufte Erfolgsrechnung mit einem voraussichtlichen **Aufwandüberschuss** von **659'500 CHF**. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 und/oder dem Budget 2022 haben folgende Sachverhalte auf das erwartete Ergebnis der Erfolgsrechnung massgebenden Einfluss:

- Gegenüber dem Vorjahresbudget erwarten wir beim Gesamtpersonalaufwand eine hohe Zunahme von rund 397'000 CHF. Die Begründung dafür liegt einerseits bei der Teuerungszulage von 2 Prozent für das Gemeindepersonal und 1,5 Prozent bei den Lehrerbesoldungen per 1.1.2023 sowie jährlichen Erfahrungsanstiegen. Andererseits verändern sich im Bildungsbereich die Pensen der Lehrpersonen aufgrund der Schliessung eines Kindergartens per Schuljahr 2022/2023, der Zusammenlegung einer Primarklasse und der Eröffnung von zwei Sekundarklassen auf das Schuljahr 2023/2024 hin.
- Trotz linearen Kürzungen in den Sachaufwänden ist in diesem Bereich ebenfalls eine Kostensteigerung von 73'000 CHF zu verzeichnen. Zu Buche schlagen hier die explodierenden Energiepreise (Treibstoffe, Öl, Gas und Strom), externe Beratungshonorare für projektbezogene Planungen und Kostenberechnungen für anstehende Strassenbauvorhaben und Sanierungen bestehender Schulliegenschaften, die Mobiliaranschaffung für die zwei zusätzlichen Sekundarschulklassen, der Hardwareteilersatz sowie Auslagerung der Gemeindeinformatik und die Änderung der Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR, dies infolge einer Pensionierung.
- Im Bildungsbereich wird das niederschwellige Angebot EPA – ergänzende pädagogische Anliegen – durch die Einführung der Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR abgelöst, sofern alle drei GESLOR-Gemeinden der Änderung zustimmen. Die jährlichen Aufwendungen steigen dadurch von 45'000 CHF auf 120'000 CHF (pro rata 2023 = 90'000 CHF). Die Zuweisung der Aufwendungen auf die Vertragsgemeinden erfolgt neu gemäss offiziellem Kostenverteilungsschlüssel und nicht mehr nach effektiver Inanspruchnahme. Auch die jährlich steigenden GESLOR-Kosten (Sekundarschule und Schulleitungen) führen dazu, dass die Gemeindeanteile steigen. Für Langendorf ist gegenüber dem Vorjahresbudget eine Mehrbelastung von 68'000 CHF zu erwarten. Eine Entlastung wird es im nächsten Jahr im Bereich der sonderpädagogischen Massnahmen geben. Da die Zuständigkeit für dieses Aufgabenfeld beim Kanton liegt, werden die Sonderschulkosten bei der Gemeinde innert 4 Jahren wegfallen. Pro Jahr gibt es somit eine Entlastung von 25 Prozent, was für Langendorf im 2023 gegenüber dem Budget 2022 – trotz steigender Schülerzahlen – zirka 76'000 CHF ausmacht.
- Die zurückhaltende Investitionstätigkeit im Jahr 2023 führt dazu, dass die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen mit 1,6 Mio. CHF eine ähnliche Höhe erreichen wie 2022. Vom Gesamtabschreibungsbetrag entfallen alleine 767'000 CHF auf das alte Verwaltungsvermögen, welches nach HRM2 linear über 10 Jahre abgeschrieben werden muss und die Gemeinderechnungen noch bis ins Jahr 2025 erheblich mit jährlichen Tranchen belastet.
- Im Kulturbereich wurden die Beiträge an die Zentrumslasten, welche über die regionale Planungsgruppe (Repla) bei den Gemeinden eingezogen und an die unterstützten Institutionen verteilt werden, aus Spargründen wiederum um ¼ reduziert. Ferner hat der Gemeinderat beschlossen, die Unterstützungsbeiträge an die Ortsvereine und politischen Parteien um ein weiteres Jahr auszusetzen. Dasselbe gilt auch für die Seniorenfahrt.

- Unter dem Ressort „Gesundheit“ ist bei der stationären Pflege eine weitere Kostensteigerung von 96'000 CHF gegenüber dem Budget 2022 zu erwarten, weil das kantonale Amt für Gesellschaft und Soziales gemäss Erfahrungszahlen weiss, dass sich die Kosten der Hotellerie vermehrt in die Richtung der teureren Pflege bewegen.
- Bei den Gemeindesteuererträgen der natürlichen Personen müssen wir gemäss Berechnungen des kantonalen Steueramtes davon ausgehen, dass durch die Annahme der Steuerinitiative „Jetzt si mir draa!“ das Steuersubstrat der natürlichen Personen in Langendorf um zirka 429'000 CHF pro Jahr sinken wird. Die Annahme basiert auf den Steuerzahlen des Veranlagungsjahres 2017. Aufgrund vorliegender Steuerveranlagungszahlen der Jahre 2019 bis 2021 sowie den Zu- und Wegzugsbewegungen innerhalb des Jahres 2022 erwarten wir nicht einen so gravierenden Ertragsausfall wie vom Kanton prognostiziert. Gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 erwarten wir – bei einem unveränderten **Steuersatz von 119 Prozent** der einfachen Staatssteuer – eine Abnahme von 320'000 CHF, dies unter Einbezug der Nachtaxationen.
- In den letzten zwei Jahren haben die Einnahmen aus Sondersteuern (Grundstückgewinne, Kapitalabfindungen, Liquidationsgewinne) kontinuierlich zugenommen. Da auch für die ersten drei Quartale 2022 weitere Zunahmen zu verzeichnen sind, haben wir die zu erwartenden Einnahmen aus Sondersteuern für 2023 vorsichtig optimistisch um 140'000 CHF gegenüber dem Budget 2022 erhöht.
- Gestützt auf die vorhandenen effektiven Daten zu den Steuerjahren 2019 bis 2021 gehen wir davon aus, dass das Steuersubstrat der juristischen Personen für 2023 nicht mehr viel weiter sinken wird, dies obschon die Auswirkungen der Steuerreform STAF2020 ab 2020 noch nicht abschliessend bekannt sind. Gesamthaft schätzen wir die Steuereinnahmen der juristischen Personen für 2022 auf 410'000 CHF.
- Die effektiven Betriebsaufwendungen des Vorjahres für das Stromnetz haben direkten Einfluss auf die Höhe der Netznutzungsgebühren der Regio Energie. Da in den letzten beiden Jahren aus Spargründen reduzierter Netzunterhalt erfolgte, ist mit einer weiter sinkenden Vergütung zu rechnen. Den Ertrag haben wir im Budget 2023 mit 320'000 CHF ähnlich hoch eingesetzt wie die Gebühren, die wir im 2022 für das Vorjahr effektiv erhalten haben.
- Die Steuerungsfaktoren zur Berechnung des dreiteiligen Finanz- und Lastenausgleichs FILA haben sich leicht verändert. Auf die Gesamtvergütung an die Gemeinde haben die veränderten Voraussetzungen aber keinen allzu grossen Einfluss. Per Saldo sinkt die kantonale Unterstützung gegenüber dem Jahr 2022 um 10'000 CHF auf rund 525'000 CHF.

### Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallbeseitigung 2023

- Die Budgeterfolgsrechnung zur **Abwasserbeseitigung** weist einen **Aufwandüberschuss** von 99'400 CHF aus. Dieser Aufwandüberschuss ist gewollt, da das Kapitalkonto der Spezialfinanzierung mit rund 1,6 Mio. CHF immer noch gut dotiert ist. Entsprechend wurden darum seinerzeit per 2018 die Grund- und Verbrauchsgebühren gesenkt. Der prognostizierte Aufwandüberschuss ist 4'800 CHF tiefer als im Vorjahresbudget. Der Grund liegt einerseits bei den tieferen Betriebskostenbeiträgen von 18'500 CHF an den ZV ZASE sowie den gemeindeeigenen Unterhaltskosten und andererseits an höheren Betriebskostenbeiträgen von 42'700 CHF an den ZV ARA Bellach-Langendorf-Lommiswil. Die hohe Kostensteigerung bei der ARA Bellach ist primär auf den Ersatz des Stufenrechens zurück zu führen. Die Kosten werden gemäss Beteiligungsanteilen an der ARA den Gemeinden als Betriebskosten belastet. In der Investitionsrechnung sind für nächstes Jahr nur zwei Kreditpositionen enthalten. Einerseits Ausgaben von 65'000 CHF für die Kanalisationssanierungen nach GEP und andererseits Einnahmen von 30'000 CHF für Anschlussgebühren an das Kanalisationsnetz.
- Die Budgeterfolgsrechnung für die **Abfallbeseitigung** weist bei einem Bruttoertrag von 406'100 CHF (+4.5% gegenüber Vorjahresbudget) und einem Bruttoaufwand von CHF 412'600 (+1,0% gegenüber Vorjahresbudget) einen **Aufwandüberschuss** von 6'500 CHF aus. Die Aufwandsteigerung ist mit höheren Transportkosten infolge des Teuerungsschubs begründbar. Ab 2023 tritt das neue Abfallreglement in Kraft. Somit werden nächstes Jahr erstmals separate und verursachungsgerechte Grundgebühren für die Siedlungsabfallbeseitigung und die Grüngutentsorgung zur Anwendung gelangen. Gemäss den vom Gemeinderat beschlossenen Gebührenansätzen gehen wir davon aus, dass die jährlichen Grundgebühreneinnahmen gegenüber den Vorjahren um zirka 15'000 CHF steigen werden. Im kommenden Jahr sind im Abfallentsorgungsbereich in der Investitionsrechnung keine Projekte geplant. Angesichts der bestehenden Kapitalreserve in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung ist der prognostizierte Aufwandüberschuss für nächstes Jahr vertretbar.

### Investitionsrechnung 2023

Bei Bruttoausgaben von 572'000 CHF und Einnahmen von 264'000 CHF betragen die ausgewiesenen **Nettoinvestitionen 308'000 CHF**. In der Investitionsrechnung wurden wiederum nur die notwendigsten Kredite aufgenommen. Sie beinhaltet 13 Kreditpositionen (8 Ausgaben- und 5 Einnahmenpositionen). Die geplanten Ausgaben mit Investitionscharakter entfallen auf folgende Projekte: Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte und Mannschaftstransporter für die Feuerwehr, Sanierung der öffentlichen Beleuchtung und des Sekundärnetzes am Dr. Rudolf-Probstweg mit gleichzeitiger Erschliessung Glasfasernetz, Sanierung öffentliche Beleuchtung Rüttenenstrasse Ost, Dachsanierung Steinackerweg 6 (Mittagstisch), Kanalisationssanierungen nach GEP und Planung Erschliessung Delta-Areal.

Die selbst erarbeiteten Mittel (Cashflow) belaufen sich gemäss dem vorliegenden Budget voraussichtlich auf 647'500 CHF und es resultiert ein **Finanzierungsüberschuss** von 339'500 CHF. Der **Selbstfinanzierungsgrad** erreicht dem zu Folge eine Höhe von 210 Prozent. Die ausgewiesene Nettoschuld pro Einwohner wird von heute 2'468 CHF (Stand Jahresrechnung 2021) bis

zum Abschluss der Schulraumerweiterung im Rechnungsjahr 2022 auf über 3'800 CHF ansteigen und der Nettoverschuldungsquotient beträgt dannzumal gegen 150 Prozent.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten (Schuldenbremse  136 Abs. 3 Gemeindegesetz: „...sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung  $\geq 150\%$  beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% beläuft“). In der Jahresrechnung 2021 betrug der NVQ 91,68 Prozent.

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

Das im Budget 2023 in der 3-stufigen Erfolgsrechnung ausgewiesene negative Betriebsergebnis hat sich gegenüber dem Budget für das Jahr 2022 nochmals um rund 0,3 Mio. CHF auf 1,1 Mio. CHF verschlechtert. Das zeigt, dass im Finanzhaushalt ein strukturelles Problem besteht, welchem entgegengewirkt werden muss. Gegenwärtig bestehen einige grössere Unsicherheitsfaktoren, die auf die Gemeindefinanzen erheblichen Einfluss haben und so eine verlässliche Prognose zur mittelfristigen Entwicklung des Gemeindehaushaltes erschweren. So sind die genauen Steuerausfälle der Unternehmenssteuerreform STAF2020 bei den juristischen Personen noch nicht bekannt. Auch über die ab 2023 zu erwartenden Steuerausfälle bei den natürlichen Personen, aufgrund des Gegenvorschlags zur Steuerinitiative „Jetzt si mir draa!“ durch das Solothurner Stimmvolk, herrscht Unklarheit, da sich die durch das Steueramt angestellten Steuerausfallberechnungen auf das Jahr 2017 beziehen. Im Zusammenhang mit der Steuerinitiative hat der Kanton gegenüber den Gemeinden Kompensationen respektive Entlastungen in Aussicht gestellt. Bis anhin hat sich aber weder der Regierungsrat noch der Kantonsrat dazu geäussert. Ferner liegt auch die definitive Bauabrechnung für das Generationenprojekt „Schulraumerweiterung“ noch nicht vor und auch das Bevölkerungswachstum der nächsten Jahre ist schwer abschätzbar.

Aufgrund nicht beeinflussbarer Entwicklungen, was zu Kostensteigerungen respektive Ertragsausfällen geführt hat oder noch führt, kann das seinerzeitige angestrebte Ziel für den Schuldenabbau, welches im Zusammenhang mit den Investitionen in den Schulraum kommuniziert worden war, nicht erreicht werden. Dies obschon dafür per 1.1.2018 der Gemeindesteuersatz um 4 Prozentpunkte erhöht wurde. Erschwerend kommt hinzu, dass einige bestehende Schulliegenschaften dringenden Sanierungsbedarf haben. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat im Finanzplan die Investitionen der kommenden Jahre klar priorisiert.

Die vorstehenden Ausfuhnungen weisen ganz deutlich auf eine Steuererhohtung hin. Der Gemeinderat will dem Souverän aber nicht voreilig eine Steuererhohtung beantragen. Er möchte zuerst zu den geschilderten Unklarheiten verlässliches Zahlenmaterial vorliegen haben. Erst dann will der Gemeinderat eine Anpassung des Gemeindesteuersatzes beantragen. Angesichts des vorhandenen Eigenkapitals der Gemeinde in der Höhe von 3,6 Mio. CHF ist dieses Vorgehen für 1 bis 2 Jahre vertretbar.

Langendorf, 14. November 2022

**Einwohnergemeinde Langendorf**

Kurt Kohl  
*Gemeindeverwalter*

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

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

### Neue Kredite in der Erfolgsrechnung

#### **Kredit 1**

|              |   |     |           |
|--------------|---|-----|-----------|
| 2136.3132.00 | Honorar Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR | CHF | 90'000.00 |
|--------------|---|-----|-----------|

Begründung: Gemäss Antrag des Lenkungsausschusses GESLOR soll der Bereich Schulsozialarbeit neu durch die Perspektive Solothurn abgedeckt werden. Zu diesem Zwecke ist der Abschluss eines Dienstleistungsvertrages mit der Perspektive notwendig. Die entstehenden Kosten sollen wie die übrigen GESLOR-Kosten nach dem Verrechnungsschlüssel gemäss Zusammenarbeitsvertrag der Gemeinden Langendorf, Oberdorf, Rüttenen erfolgen. Bisher wurde die Schulsozialarbeit unter der Rechnungsfunktion 2194 ausgewiesen und jede Gemeinde hat ihre effektiven Kosten getragen. Sofern alle Gemeinden dem Antrag des LA GESLOR zustimmen, kann anfangs 2023 mit der Perspektive eine Vereinbarung abgeschlossen werden und dann muss noch die schulsozialarbeitende Person rekrutiert werden, was rund 3 Monate dauern wird. Aus diesem Grunde werden die Kosten für 2023 mit 3/4 budgetiert. Das heisst, ab 2024 ist ein Kredit von CHF 120'000 notwendig, wovon gemäss GESLOR-Verteilschlüssel die Gemeinde Langendorf rund 1/2 zu tragen hat.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

### Neue Kredite in der Investitionsrechnung

#### **Kredit 2**

|              |   |     |            |
|--------------|---|-----|------------|
| 8710.5034.12 | Sanierung Rohranlagen Sekundärnetz im Zusammenhang mit Projekt FttX | CHF | 220'000.00 |
|--------------|---|-----|------------|

Begründung: Als letzte Etappe der Glasfasererschliessung Langendorf soll der Dr. Rudolf-Probstweg im 2023 durch die GA Weissenstein GmbH erschlossen werden. Zeitgleich will die Gemeinde aus Synergiegründen, wie bereits in den vorangehenden Strassenabschnitten auch, die Rohranlagen für die öffentliche Beleuchtung und das Sekundärnetz sanieren. Weil die Sanierung des letzten Strassenabschnittes (Bährenackerweg) sehr aufwendig und teuer war, reichen die vorhandenen Restkredite für den Dr. Rudolf-Probstweg nicht mehr aus. Gemäss Sondierungen und Kostenschätzungen weiss die Elektrakommission, dass auch die Sanierung der Rohranlagen in der Dr. Rudolf-Probstweg aufwendiger werden als ursprünglich angenommen. Aus diesem Grunde müssen die Kredite 6150.5010.29 und 8710.5034.12 entsprechend aufgestockt werden.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

### 3. Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

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

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| 1.1 Kredit 1: Honorar Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR                     | CHF | 90'000.00  |
| 1.2 Kredit 2: Sanierung Rohranlagen Sekundärnetz im Zusammenhang mit Projekt FttX | CHF | 220'000.00 |

2. **Erfolgsrechnung**

|  |            |                    |
|--|------------|--------------------|
| Gesamtaufwand  | CHF        | 22'800'800.00      |
| Gesamtertrag   | CHF        | 22'141'300.00      |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>CHF</b> | <b>-659'500.00</b> |

3. **Investitionsrechnung**

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 572'000.00        |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 264'000.00        |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>308'000.00</b> |

4. **Spezialfinanzierungen**

|                     |   |            |                   |
|---------------------|---|------------|-------------------|
| Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>CHF</b> | <b>-99'400.00</b> |
| Abfallbeseitigung   | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>CHF</b> | <b>-6'500.00</b>  |

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

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

6. **Finanzierungsfehlbeträge**

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

Langendorf, 14. November 2022

**Im Namen des Gemeinderates der Einwohnergemeinde Langendorf**

Hans-Peter Berger  
Gemeindepräsident

Kurt Kohl  
Gemeindevorwalter





# Übersicht

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

| <b>Ergebnisse</b>  | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>   |                        |                        |                                |
| Betrieblicher Aufwand  | 22'690'000.00          | 22'434'000.00          | 21'992'444.40                  |
| Betrieblicher Ertrag   | 21'570'100.00          | 21'639'900.00          | 22'336'073.69                  |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>-1'119'900.00</b>   | <b>-794'100.00</b>     | <b>343'629.29</b>              |
| <b>Finanzrechnung</b>  |                        |                        |                                |
| Finanzaufwand  | 110'800.00             | 126'900.00             | 81'645.44                      |
| Finanzertrag   | 264'500.00             | 270'900.00             | 323'762.68                     |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>153'700.00</b>      | <b>144'000.00</b>      | <b>242'117.24</b>              |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   |                        |                        |                                |
| Ausserordentlicher Aufwand   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| Ausserordentlicher Ertrag  | 200'800.00             | 201'500.00             | 200'859.20                     |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>200'800.00</b>      | <b>201'500.00</b>      | <b>200'859.20</b>              |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b><br>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>-765'400.00</b>     | <b>-448'600.00</b>     | <b>786'605.73</b>              |
| <b>Investitionsrechnung</b>  |                        |                        |                                |
| Investitionsausgaben   | 572'000.00             | 390'000.00             | 4'865'316.10                   |
| Investitionseinnahmen  | 264'000.00             | 100'000.00             | 92'735.45                      |
| Einnahmenüberschuss  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| <b>Nettoinvestitionen</b><br>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)          | <b>-308'000.00</b>     | <b>-290'000.00</b>     | <b>-4'772'580.65</b>           |

## 4.1 Übersicht Budget

| Finanzierung  | Kontendefinition               | Gemeinde Total    |                      | Allgemeiner Haushalt |                      | Spez.-Finanz. Total |                  |
|---|--------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|
|   |                                | Budget            | J-Rechnung           | Budget               | J-Rechnung           | Budget              | J-Rechnung       |
|   |                                | 2023              | 2021                 | 2023                 | 2021                 | 2023                | 2021             |
| + Ertragsüberschuss   | + 9000                         | 0.00              | 816'490.03           | 0.00                 | 816'490.03           | 0.00                | 0.00             |
| - Aufwandüberschuss   | - 9001                         | 659'500.00        | 0.00                 | 659'500.00           | 0.00                 | 0.00                | 0.00             |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)    | + 3510, ohne 3510.10           | 0.00              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00             |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | - 4510, ohne 4510.10           | 105'900.00        | 29'884.30            | 0.00                 | 0.00                 | 105'900.00          | 29'884.30        |
| <hr/>   |                                |                   |                      |                      |                      |                     |                  |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen         | + 33x, 364, 365, 366, 383, 387 | 1'614'700.00      | 1'408'547.00         | 1'513'100.00         | 1'312'411.00         | 101'600.00          | 96'136.00        |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen               | + 350, + 3511, + 3510.10       | 78'000.00         | 633'117.00           | 0.00                 | 550'000.00           | 78'000.00           | 83'117.00        |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen             | - 450, - 4511, - 4510.10       | 79'000.00         | 87'136.00            | 0.00                 | 0.00                 | 79'000.00           | 87'136.00        |
| + Einlagen in das Eigenkapital                              | + 389                          | 0.00              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00             |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | - 489                          | 200'800.00        | 200'859.20           | 200'800.00           | 200'859.20           | 0.00                | 0.00             |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   |                                | <b>647'500.00</b> | <b>2'540'274.53</b>  | <b>652'800.00</b>    | <b>2'478'041.83</b>  | <b>-5'300.00</b>    | <b>62'232.70</b> |
| <hr/>   |                                |                   |                      |                      |                      |                     |                  |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                    |                                | 308'000.00        | 4'772'580.65         | 273'000.00           | 4'704'534.80         | 35'000.00           | 68'045.85        |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>         |                                | <b>339'500.00</b> | <b>-2'232'306.12</b> | <b>379'800.00</b>    | <b>-2'226'492.97</b> | <b>-40'300.00</b>   | <b>-5'813.15</b> |
| <hr/>   |                                |                   |                      |                      |                      |                     |                  |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                       |                                | <b>210.23</b>     | <b>53.23</b>         | <b>239.12</b>        | <b>52.67</b>         | <b>-15.14</b>       | <b>91.46</b>     |

### Selbstfinanzierung:

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

### Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

## 4.2 Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen                        | Kontendefinition               | Abwasserbeseitigung |                    | Abfallbeseitigung |                    |
|---|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|   |                                | Budget<br>2023      | J-Rechnung<br>2021 | Budget<br>2023    | J-Rechnung<br>2021 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)    | + 3510, ohne 3510.10           | 0.00                | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | - 4510, ohne 4510.10           | 99'400.00           | 29'696.72          | 6'500.00          | 187.58             |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen         | + 33x, 364, 365, 366, 383, 387 | 92'600.00           | 87'136.00          | 9'000.00          | 9'000.00           |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen               | + 350, + 3511, + 3510.10       | 78'000.00           | 83'117.00          | 0.00              | 0.00               |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen             | - 450, - 4511, - 4510.10       | 79'000.00           | 87'136.00          | 0.00              | 0.00               |
| + Einlagen in das Eigenkapital                              | + 389                          | 0.00                | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | - 489                          | 0.00                | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   |                                | <b>-7'800.00</b>    | <b>53'420.28</b>   | <b>2'500.00</b>   | <b>8'812.42</b>    |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                    |                                | 35'000.00           | 68'045.85          | 0.00              | 0.00               |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>         |                                | <b>-42'800.00</b>   | <b>-14'625.57</b>  | <b>2'500.00</b>   | <b>8'812.42</b>    |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                       |                                | -                   | -                  | -                 | -                  |



# **Erfolgsrechnung**

## 5. Erfolgsrechnung (Zusammenzug)

| Funktionale Gliederung              | Budget 2023          |                      | Budget 2022          |                      | J-Rechnung 2021      |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>      | <b>2'936'400.00</b>  | <b>1'673'900.00</b>  | <b>2'850'800.00</b>  | <b>1'684'900.00</b>  | <b>2'661'388.61</b>  | <b>1'583'543.65</b>  |
| Nettoergebnis                       |                      | 1'262'500.00         |                      | 1'165'900.00         |                      | 1'077'844.96         |
| <b>1 Öffent. Ordnung/Sicherheit</b> | <b>288'500.00</b>    | <b>155'900.00</b>    | <b>290'300.00</b>    | <b>153'600.00</b>    | <b>200'621.83</b>    | <b>163'788.94</b>    |
| Nettoergebnis                       |                      | 132'600.00           |                      | 136'700.00           |                      | 36'832.89            |
| <b>2 Bildung</b>                    | <b>11'615'300.00</b> | <b>5'423'300.00</b>  | <b>11'559'500.00</b> | <b>5'466'700.00</b>  | <b>11'295'818.50</b> | <b>5'511'619.43</b>  |
| Nettoergebnis                       |                      | 6'192'000.00         |                      | 6'092'800.00         |                      | 5'784'199.07         |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> | <b>294'200.00</b>    | <b>61'100.00</b>     | <b>298'100.00</b>    | <b>64'100.00</b>     | <b>348'490.37</b>    | <b>32'099.66</b>     |
| Nettoergebnis                       |                      | 233'100.00           |                      | 234'000.00           |                      | 316'390.71           |
| <b>4 Gesundheit</b>                 | <b>1'036'800.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>948'600.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>875'204.90</b>    | <b>131'289.54</b>    |
| Nettoergebnis                       |                      | 1'036'800.00         |                      | 948'600.00           |                      | 743'915.36           |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b>         | <b>3'611'900.00</b>  | <b>194'500.00</b>    | <b>3'582'200.00</b>  | <b>151'000.00</b>    | <b>3'416'981.15</b>  | <b>142'700.95</b>    |
| Nettoergebnis                       |                      | 3'417'400.00         |                      | 3'431'200.00         |                      | 3'274'280.20         |
| <b>6 Verkehr</b>                    | <b>1'325'900.00</b>  | <b>238'000.00</b>    | <b>1'359'700.00</b>  | <b>236'500.00</b>    | <b>1'243'920.14</b>  | <b>228'982.85</b>    |
| Nettoergebnis                       |                      | 1'087'900.00         |                      | 1'123'200.00         |                      | 1'014'937.29         |
| <b>7 Umweltschutz/Raumordnung</b>   | <b>1'197'200.00</b>  | <b>1'000'100.00</b>  | <b>1'146'400.00</b>  | <b>917'100.00</b>    | <b>1'662'944.59</b>  | <b>1'464'791.64</b>  |
| Nettoergebnis                       |                      | 197'100.00           |                      | 229'300.00           |                      | 198'152.95           |
| <b>8 Volkswirtschaft</b>            | <b>249'900.00</b>    | <b>524'500.00</b>    | <b>263'900.00</b>    | <b>564'500.00</b>    | <b>175'470.48</b>    | <b>471'446.74</b>    |
| Nettoergebnis                       |                      | 274'600.00           |                      | 300'600.00           |                      | 295'976.26           |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>       | <b>244'700.00</b>    | <b>12'870'000.00</b> | <b>261'400.00</b>    | <b>12'998'300.00</b> | <b>193'249.27</b>    | <b>13'160'316.47</b> |
| Nettoergebnis                       |                      | 12'625'300.00        |                      | 12'736'900.00        |                      | 12'967'067.20        |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>       | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'141'300.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'236'700.00</b> | <b>22'074'089.84</b> | <b>22'890'579.87</b> |
| <b>Ertragsüberschuss</b>            |                      |                      |                      |                      | <b>816'490.03</b>    |                      |
| <b>Aufwandüberschuss</b>            |                      | <b>659'500.00</b>    |                      | <b>324'200.00</b>    |                      |                      |
| <b>Total</b>                        | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'890'579.87</b> | <b>22'890'579.87</b> |



## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

| <b>Gemeinde Total (inkl. Spezialfinanzierungen)</b>                                    | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>J-Rechnung<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------|
| 30 Personalaufwand   | 9'075'800.00           | 8'678'800.00           | 8'410'299.24               |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 2'579'600.00           | 2'506'800.00           | 2'166'005.53               |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 1'602'800.00           | 1'627'900.00           | 1'397'998.00               |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 78'000.00              | 0.00                   | 633'117.00                 |
| 36 Transferaufwand   | 7'687'200.00           | 7'568'700.00           | 7'375'336.85               |
| 39 Interne Verrechnungen   | 1'666'600.00           | 2'051'800.00           | 2'009'687.78               |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>   | <b>22'690'000.00</b>   | <b>22'434'000.00</b>   | <b>21'992'444.40</b>       |
| 40 Fiskalertrag  | 12'207'500.00          | 12'310'500.00          | 12'574'501.69              |
| 41 Regalien und Konzessionen   | 170'500.00             | 170'500.00             | 107'203.39                 |
| 42 Entgelte  | 1'775'000.00           | 1'754'900.00           | 1'693'395.94               |
| 43 Verschiedene Erträge  | 0.00                   | 0.00                   | 206.00                     |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                       | 79'000.00              | 0.00                   | 87'136.00                  |
| 46 Transferertrag  | 5'671'500.00           | 5'352'200.00           | 5'863'942.89               |
| 49 Interne Verrechnungen   | 1'666'600.00           | 2'051'800.00           | 2'009'687.78               |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>  | <b>21'570'100.00</b>   | <b>21'639'900.00</b>   | <b>22'336'073.69</b>       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>-1'119'900.00</b>   | <b>-794'100.00</b>     | <b>343'629.29</b>          |
| 34 Finanzaufwand   | 110'800.00             | 126'900.00             | 81'645.44                  |
| 44 Finanzertrag  | 264'500.00             | 270'900.00             | 323'762.68                 |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>153'700.00</b>      | <b>144'000.00</b>      | <b>242'117.24</b>          |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>-966'200.00</b>     | <b>-650'100.00</b>     | <b>585'746.53</b>          |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   | 200'800.00             | 201'500.00             | 200'859.20                 |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>200'800.00</b>      | <b>201'500.00</b>      | <b>200'859.20</b>          |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b><br>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>-765'400.00</b>     | <b>-448'600.00</b>     | <b>786'605.73</b>          |

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

| <b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                                       | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>J-Rechnung<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------|
| 30 Personalaufwand   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 75'700.00              | 94'800.00              | 46'870.87                  |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 89'200.00              | 95'100.00              | 83'743.00                  |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)                            | 78'000.00              | 0.00                   | 83'117.00                  |
| 36 Transferaufwand   | 316'300.00             | 292'900.00             | 288'515.25                 |
| 39 Interne Verrechnungen   | 19'600.00              | 21'000.00              | 19'796.05                  |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>   | <b>578'800.00</b>      | <b>503'800.00</b>      | <b>522'042.17</b>          |
| 40 Fiskalertrag  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 41 Regalien und Konzessionen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 42 Entgelte  | 366'500.00             | 366'000.00             | 370'960.70                 |
| 43 Verschiedene Erträge  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)                          | 79'000.00              | 0.00                   | 87'136.00                  |
| 46 Transferertrag  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 49 Interne Verrechnungen   | 33'900.00              | 33'600.00              | 34'248.75                  |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>  | <b>479'400.00</b>      | <b>399'600.00</b>      | <b>492'345.45</b>          |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>-99'400.00</b>      | <b>-104'200.00</b>     | <b>-29'696.72</b>          |
| 34 Finanzaufwand   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 44 Finanzertrag  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>-99'400.00</b>      | <b>-104'200.00</b>     | <b>-29'696.72</b>          |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b><br>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>-99'400.00</b>      | <b>-104'200.00</b>     | <b>-29'696.72</b>          |

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

| <b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b> |   | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>J-Rechnung<br/>2021</b> |
|--|---|------------------------|------------------------|----------------------------|
| 30   | Personalaufwand                               | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 31   | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 339'200.00             | 337'700.00             | 313'378.55                 |
| 33   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 9'000.00               | 9'000.00               | 9'000.00                   |
| 35   | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 36   | Transferaufwand                               | 10'000.00              | 10'000.00              | 10'085.57                  |
| 39   | Interne Verrechnungen                         | 54'400.00              | 51'900.00              | 55'599.35                  |
|  | <b>Total betrieblicher Aufwand</b>            | <b>412'600.00</b>      | <b>408'600.00</b>      | <b>388'063.47</b>          |
| 40   | Fiskalertrag                                  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 41   | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 42   | Entgelte                                      | 369'500.00             | 352'300.00             | 351'799.14                 |
| 43   | Verschiedene Erträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 45   | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 46   | Transferertrag                                | 15'500.00              | 15'000.00              | 15'024.95                  |
| 49   | Interne Verrechnungen                         | 21'100.00              | 21'100.00              | 21'051.80                  |
|  | <b>Total betrieblicher Ertrag</b>             | <b>406'100.00</b>      | <b>388'400.00</b>      | <b>387'875.89</b>          |
|  | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-6'500.00</b>       | <b>-20'200.00</b>      | <b>-187.58</b>             |
| 34   | Finanzaufwand                                 |                        |                        |                            |
| 44   | Finanzertrag                                  |                        |                        |                            |
|  | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                |
|  | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-6'500.00</b>       | <b>-20'200.00</b>      | <b>-187.58</b>             |
| 38   | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
| 48   | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                       |
|  | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                |
|  | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-6'500.00</b>       | <b>-20'200.00</b>      | <b>-187.58</b>             |
|  | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                        |                        |                            |

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

| Gemeinde allgemeiner Haushalt (ohne SF)  | Budget<br>2023       | Budget<br>2022       | J-Rechnung<br>2021   |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30 Personalaufwand   | 9'075'800.00         | 8'678'800.00         | 8'410'299.24         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 2'164'700.00         | 2'074'300.00         | 1'805'756.11         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 1'504'600.00         | 1'523'800.00         | 1'305'255.00         |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                 | 0.00                 | 550'000.00           |
| 36 Transferaufwand   | 7'360'900.00         | 7'265'800.00         | 7'076'736.03         |
| 39 Interne Verrechnungen   | 1'592'600.00         | 1'978'900.00         | 1'934'292.38         |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>   | <b>21'698'600.00</b> | <b>21'521'600.00</b> | <b>21'082'338.76</b> |
| 40 Fiskalertrag  | 12'207'500.00        | 12'310'500.00        | 12'574'501.69        |
| 41 Regalien und Konzessionen   | 170'500.00           | 170'500.00           | 107'203.39           |
| 42 Entgelte  | 1'039'000.00         | 1'036'600.00         | 970'636.10           |
| 43 Verschiedene Erträge  | 0.00                 | 0.00                 | 206.00               |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 46 Transferertrag  | 5'656'000.00         | 5'337'200.00         | 5'848'917.94         |
| 49 Interne Verrechnungen   | 1'611'600.00         | 1'997'100.00         | 1'954'387.23         |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>  | <b>20'684'600.00</b> | <b>20'851'900.00</b> | <b>21'455'852.35</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>-1'014'000.00</b> | <b>-669'700.00</b>   | <b>373'513.59</b>    |
| 34 Finanzaufwand   | 110'800.00           | 126'900.00           | 81'645.44            |
| 44 Finanzertrag  | 264'500.00           | 270'900.00           | 323'762.68           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>153'700.00</b>    | <b>144'000.00</b>    | <b>242'117.24</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>-860'300.00</b>   | <b>-525'700.00</b>   | <b>615'630.83</b>    |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   | 200'800.00           | 201'500.00           | 200'859.20           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>200'800.00</b>    | <b>201'500.00</b>    | <b>200'859.20</b>    |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b><br>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>-659'500.00</b>   | <b>-324'200.00</b>   | <b>816'490.03</b>    |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                          | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>0</b>        | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                       | <b>2'936'400.00</b> | <b>1'673'900.00</b> | <b>2'850'800.00</b> | <b>1'684'900.00</b> | <b>2'661'388.61</b> | <b>1'583'543.65</b> |
| <b>01</b>       | <b>Legislative und Exekutive</b>                   | <b>131'500.00</b>   |                     | <b>111'500.00</b>   |                     | <b>163'164.05</b>   |                     |
| <b>0110</b>     | <b>Legislative</b>                                 | <b>70'100.00</b>    |                     | <b>47'600.00</b>    |                     | <b>78'289.05</b>    |                     |
| 0110.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro                   | 17'000.00           |                     | 8'500.00            |                     | 22'060.00           |                     |
| 0110.3000.01    | Tag- und Sitzungsgelder<br>Finanzkommission        | 3'800.00            |                     | 3'500.00            |                     | 3'620.00            |                     |
| 0110.3000.10    | Besoldung Wahlbüro                                 | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 948.75              |                     |
| 0110.3000.11    | Besoldung Finanzkommission                         | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'746.35            |                     |
| 0110.3010.00    | Besoldung Wahlhelfer                               | 4'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 6'647.50            |                     |
| 0110.3102.00    | Stimm-/Wahlmaterial, Drucksachen,<br>Publikationen | 9'500.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'669.75            |                     |
| 0110.3130.00    | Externe Revisionsstelle                            | 13'000.00           |                     | 13'500.00           |                     | 12'256.25           |                     |
| 0110.3130.10    | Porti und Versandkosten                            | 11'500.00           |                     | 8'000.00            |                     | 10'829.20           |                     |
| 0110.3132.00    | Honorare externe Berater                           | 6'500.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0110.3636.00    | Beiträge an politische Parteien                    |                     |                     |                     |                     | 8'400.00            |                     |
| 0110.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen               | 2'000.00            |                     | 1'300.00            |                     | 2'111.25            |                     |
| <b>0120</b>     | <b>Exekutive</b>                                   | <b>61'400.00</b>    |                     | <b>63'900.00</b>    |                     | <b>84'875.00</b>    |                     |
| 0120.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat                | 17'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 16'600.00           |                     |
| 0120.3000.01    | Tag- und Sitzungsgelder<br>Spez.-Kom./AG           | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 11'460.00           |                     |
| 0120.3000.10    | Besoldung Ressortleitende GR                       | 19'500.00           |                     | 19'000.00           |                     | 18'766.80           |                     |
| 0120.3170.00    | Spesenpauschale Gde-Präsidium                      | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 0120.3170.01    | Reisekosten und Spesen<br>Gemeinderat/Kommissionen | 300.00              |                     | 400.00              |                     | 105.00              |                     |
| 0120.3170.10    | Jungbürgerfeier                                    |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 0120.3199.00    | Kredit des Gemeinderates                           | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 29'292.00           |                     |
| 0120.3636.00    | Freiwillige Beiträge an Institutionen              | 2'800.00            |                     | 2'800.00            |                     | 2'615.40            |                     |
| 0120.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen               | 3'800.00            |                     | 3'700.00            |                     | 3'035.80            |                     |
| <b>02</b>       | <b>Allgemeine Dienste</b>                          | <b>2'804'900.00</b> | <b>1'673'900.00</b> | <b>2'739'300.00</b> | <b>1'684'900.00</b> | <b>2'498'224.56</b> | <b>1'583'543.65</b> |
| <b>0220</b>     | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                  | <b>1'060'800.00</b> | <b>132'600.00</b>   | <b>988'200.00</b>   | <b>135'400.00</b>   | <b>892'725.11</b>   | <b>133'263.85</b>   |
| 0220.3010.00    | Besoldung Verwaltung                               | 563'000.00          |                     | 567'000.00          |                     | 521'756.70          |                     |
| 0220.3010.10    | Besoldung nebenamtliches Personal<br>(Vize-GP)     | 10'500.00           |                     | 10'300.00           |                     | 10'212.25           |                     |
| 0220.3064.00    | Überbrückungsrenten                                | 58'800.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0220.3090.00    | Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)                | 15'500.00           |                     | 10'000.00           |                     | -5'964.60           |                     |
| 0220.3099.00    | Übriger Personalaufwand                            | 3'400.00            |                     | 3'500.00            |                     | 3'474.85            |                     |
| 0220.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen                          | 14'500.00           |                     | 15'000.00           |                     | 12'576.57           |                     |
| 0220.3102.00    | Publikationen, Inserate                            | 3'400.00            |                     | 3'500.00            |                     | 5'369.10            |                     |
| 0220.3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                       | 2'700.00            |                     | 2'700.00            |                     | 2'626.65            |                     |
| 0220.3110.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.                   | 2'000.00            |                     | 3'500.00            |                     | 3'291.75            |                     |
| 0220.3113.00    | Anschaffungen EDV-Hardware                         | 2'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 3'316.95            |                     |
| 0220.3118.00    | Anschaffungen EDV-Software                         | 2'500.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'087.00            |                     |
| 0220.3130.00    | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                   | 8'500.00            |                     | 9'200.00            |                     | 8'285.55            |                     |
| 0220.3130.01    | Kanzleikosten (IDK, Ausweise)                      | 17'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 17'243.55           |                     |
| 0220.3130.10    | Porti und Versandkosten                            | 13'000.00           |                     | 13'000.00           |                     | 12'434.41           |                     |
| 0220.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren                    | 8'800.00            |                     | 9'800.00            |                     | 5'650.15            |                     |
| 0220.3130.30    | Betreibungsgebühren                                | 1'500.00            |                     | 1'800.00            |                     | -1'944.35           |                     |
| 0220.3130.40    | Gebühren und Bewilligungen                         | 1'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 523.00              |                     |
| 0220.3134.00    | Sachversicherungsprämien                           | 6'600.00            |                     | 7'000.00            |                     | 6'208.95            |                     |
| 0220.3150.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen                | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 539.05              |                     |
| 0220.3158.00    | Unterhalt/Wartung EDV (HW, SW,<br>Website)         | 80'000.00           |                     | 48'000.00           |                     | 48'237.11           |                     |
| 0220.3170.00    | Reisekosten und Spesen                             | 300.00              |                     | 500.00              |                     | 56.70               |                     |
| 0220.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                            | 1'500.00            |                     | 2'000.00            |                     | 512.89              |                     |
| 0220.3611.00    | Steuerveranlagungskosten Kanton                    | 119'000.00          |                     | 129'000.00          |                     | 121'858.75          |                     |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                                     | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0220.3611.41    | Steuerbezugsprovisionen KSTA                                  | 15'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 14'705.35           |                     |
| 0220.3611.42    | Steuerbezugsprovisionen SSL                                   | 9'500.00            |                     | 7'500.00            |                     | 9'539.48            |                     |
| 0220.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                          | 97'300.00           |                     | 104'400.00          |                     | 90'127.30           |                     |
| 0220.4210.00    | Gebühren Kanzlei/Verwaltung                                   |                     | 33'000.00           |                     | 31'000.00           |                     | 33'679.95           |
| 0220.4611.00    | Rückerstattung Staats-<br>steuerregisterführung               |                     | 5'700.00            |                     | 7'700.00            |                     | 5'735.20            |
| 0220.4611.10    | Verwaltungskostenbeitrag<br>AHV-Zweigstelle                   |                     | 35'500.00           |                     | 35'000.00           |                     | 34'991.10           |
| 0220.4612.00    | Beitrag Kirchgemeinden an<br>Steuerveranlagungskosten         |                     | 13'400.00           |                     | 15'000.00           |                     | 14'375.75           |
| 0220.4612.10    | Entschädigung Kirchgemeinden<br>für Steuerinkasso             |                     | 5'500.00            |                     | 5'600.00            |                     | 5'584.50            |
| 0220.4930.00    | Interne Verrechnung<br>Abwasserbeseitigung                    |                     | 18'300.00           |                     | 18'300.00           |                     | 18'548.05           |
| 0220.4930.01    | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung                         |                     | 11'400.00           |                     | 10'900.00           |                     | 10'827.35           |
| 0220.4930.02    | Interne Verrechnung Elektrizität                              |                     | 9'800.00            |                     | 11'900.00           |                     | 9'521.95            |
| <b>0222</b>     | <b>Bauverwaltung</b>  | <b>198'700.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>203'700.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>164'090.15</b>   | <b>5'580.00</b>     |
| 0222.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder<br>Baukommission                      | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 9'865.00            |                     |
| 0222.3000.10    | Besoldung Baukommission                                       | 13'000.00           |                     | 13'000.00           |                     | 11'914.40           |                     |
| 0222.3010.00    | Besoldung Bauverwaltung                                       | 140'500.00          |                     | 141'000.00          |                     | 117'296.40          |                     |
| 0222.3090.00    | Aus-/Weiterbildung (inkl. BK)                                 | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 0222.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen                                     | 400.00              |                     | 500.00              |                     | 403.90              |                     |
| 0222.3102.00    | Publikationen, Inserate                                       | 500.00              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0222.3130.10    | Porti und Versandkosten                                       | 200.00              |                     | 300.00              |                     | 161.00              |                     |
| 0222.3130.40    | Gebühren und Bewilligungen                                    | 400.00              |                     | 500.00              |                     | 250.00              |                     |
| 0222.3132.00    | Honorare externe Berater, Gutachter,<br>Fachexperten etc.     | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 90.00               |                     |
| 0222.3132.10    | Honorare externe Prüfung Baugesuche                           | 1'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 646.20              |                     |
| 0222.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                                       | 500.00              |                     | 1'000.00            |                     | 400.00              |                     |
| 0222.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                          | 28'700.00           |                     | 28'900.00           |                     | 23'063.25           |                     |
| 0222.4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen,<br>Baubewilligungen              |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 5'580.00            |
| <b>0228</b>     | <b>Allgemeine Personalkosten</b>                              | <b>1'428'800.00</b> | <b>1'428'800.00</b> | <b>1'436'500.00</b> | <b>1'436'500.00</b> | <b>1'342'105.65</b> | <b>1'342'105.65</b> |
| 0228.3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK,<br>Verw.-kosten            | 557'400.00          |                     | 535'500.00          |                     | 519'647.25          |                     |
| 0228.3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 667'000.00          |                     | 702'000.00          |                     | 631'559.80          |                     |
| 0228.3052.05    | AG-Beitrag an Fehlbetrag<br>Pensionskasse PKSO (Lehrpersonen) | 134'000.00          |                     | 131'000.00          |                     | 127'809.15          |                     |
| 0228.3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                           | 55'100.00           |                     | 53'000.00           |                     | 51'720.45           |                     |
| 0228.3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherung Verwaltung     | 9'900.00            |                     | 9'800.00            |                     | 6'426.90            |                     |
| 0228.3055.01    | AG-Beiträge an Krankentaggeld-<br>versicherung Lehrpersonen   | 5'400.00            |                     | 5'200.00            |                     | 4'942.10            |                     |
| 0228.4260.00    | Rückerstattungen Kinderzulagen                                |                     | 122'500.00          |                     | 121'200.00          |                     | 117'550.00          |
| 0228.4990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                          |                     | 1'306'300.00        |                     | 1'315'300.00        |                     | 1'224'555.65        |
| <b>0291</b>     | <b>Gemeindehaus</b>   | <b>116'600.00</b>   | <b>102'500.00</b>   | <b>110'900.00</b>   | <b>103'000.00</b>   | <b>99'303.65</b>    | <b>102'594.15</b>   |
| 0291.3010.00    | Besoldung Reinigungspersonal                                  | 9'300.00            |                     | 9'000.00            |                     | 8'768.45            |                     |
| 0291.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>VV                      | 16'000.00           |                     | 13'000.00           |                     | 12'841.65           |                     |
| 0291.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                      | 4'100.00            |                     | 4'100.00            |                     | 3'966.75            |                     |
| 0291.3140.00    | Unterhalt an Grundstücken                                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 0291.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 19'500.00           |                     | 20'000.00           |                     | 12'488.75           |                     |
| 0291.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV                                 | 4'900.00            |                     | 4'800.00            |                     | 4'848.00            |                     |
| 0291.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV                           | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     |
| 0291.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                                   | 3'000.00            |                     | 2'700.00            |                     | 2'548.00            |                     |
| 0291.3930.00    | Interne Verrechnung Heizkostenanteil                          | 18'000.00           |                     | 15'500.00           |                     | 13'111.60           |                     |
| 0291.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                          | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 730.45              |                     |



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER |  | Budget 2023 |            | Budget 2022 |            | Rechnung 2021 |            |
|--|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|  |  | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 0291.4470.00                                 | Pacht- und Mietzinsen<br>Liegenschaften VV |             | 102'500.00 |             | 103'000.00 |               | 102'594.15 |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>1</b>        | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>288'500.00</b> | <b>155'900.00</b> | <b>290'300.00</b> | <b>153'600.00</b> | <b>200'621.83</b> | <b>163'788.94</b> |
| <b>12</b>       | <b>Rechtssprechung</b>                                  | <b>1'200.00</b>   |                   | <b>1'200.00</b>   |                   | <b>869.65</b>     |                   |
| <b>1201</b>     | <b>Friedensrichter</b>                                  | <b>1'200.00</b>   |                   | <b>1'200.00</b>   |                   | <b>869.65</b>     |                   |
| 1201.3000.10    | Besoldung Friedensrichter                               | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 802.80            |                   |
| 1201.3090.00    | Aus-/Weiterbildung                                      | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 1201.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                    | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 66.85             |                   |
| <b>14</b>       | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>1'200.00</b>   |                   | <b>1'300.00</b>   |                   | <b>1'136.45</b>   |                   |
| <b>1404</b>     | <b>Inventuramt</b>                                      | <b>1'200.00</b>   |                   | <b>1'300.00</b>   |                   | <b>1'136.45</b>   |                   |
| 1404.3000.10    | Besoldung Inventurbeamter                               | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'136.45          |                   |
| 1404.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                    |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| <b>15</b>       | <b>Feuerwehr</b>  | <b>227'400.00</b> | <b>155'900.00</b> | <b>228'700.00</b> | <b>153'600.00</b> | <b>161'827.40</b> | <b>163'788.94</b> |
| <b>1500</b>     | <b>Feuerwehr (allgemein)</b>                            | <b>227'400.00</b> | <b>155'900.00</b> | <b>228'700.00</b> | <b>153'600.00</b> | <b>161'827.40</b> | <b>163'788.94</b> |
| 1500.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder<br>Feuerwehrkommission          | 2'300.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'160.00          |                   |
| 1500.3000.10    | Besoldung Feuerwehrkommission                           | 22'000.00         |                   | 21'500.00         |                   | 19'126.45         |                   |
| 1500.3001.00    | Sold  | 50'000.00         |                   | 52'000.00         |                   | 44'459.20         |                   |
| 1500.3010.00    | Besoldung Reinigungspersonal                            | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'718.25          |                   |
| 1500.3090.00    | Aus-/Weiterbildung (Kursgelder)                         | 12'500.00         | 11                | 13'000.00         |                   | 6'865.15          |                   |
| 1500.3099.00    | Übriger Personalaufwand<br>(ärztl. Untersuch./Ehrungen) | 2'200.00          |                   | 3'400.00          |                   | 2'273.80          |                   |
| 1500.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen                               | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 1500.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 2'300.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'503.00          |                   |
| 1500.3101.01    | Treibstoffe   | 1'800.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'833.45          |                   |
| 1500.3102.00    | Drucksachen, Publikationen                              | 300.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 1500.3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 150.00            |                   |
| 1500.3111.00    | Anschaffungen Maschinen/<br>Geräte/Ausrüstungen         | 8'000.00          | 12                | 11'400.00         |                   | 929.45            |                   |
| 1500.3112.00    | Anschaffungen Dienstkleider                             | 17'000.00         | 13                | 5'000.00          |                   | 4'722.85          |                   |
| 1500.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>VV                | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |                   | 6'403.65          |                   |
| 1500.3130.00    | Mitglieder und Verbandsbeiträge                         | 1'900.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'173.95          |                   |
| 1500.3130.05    | Jugendfeuerwehr   | 1'000.00          |                   | 1'300.00          |                   |                   |                   |
| 1500.3130.10    | Porti und Versandkosten                                 | 300.00            |                   | 400.00            |                   | 245.75            |                   |
| 1500.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren                         | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'968.45          |                   |
| 1500.3130.21    | Unterhalt Funkanlage, Pageralarm                        | 4'900.00          |                   | 4'900.00          |                   | 3'036.95          |                   |
| 1500.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'212.70          |                   |
| 1500.3137.00    | Steuern und Abgaben (MFK)                               | 1'100.00          |                   | 1'100.00          |                   | 1'052.00          |                   |
| 1500.3143.01    | Unterhalt Hydrantenanlage                               | 18'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 17'770.50         |                   |
| 1500.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 6'500.00          |                   | 11'000.00         |                   | 1'491.95          |                   |
| 1500.3151.00    | Unterhalt Apparate, Maschinen und<br>Geräte             | 13'500.00         | 14                | 11'400.00         |                   | 7'694.70          |                   |
| 1500.3151.10    | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 6'500.00          |                   | 11'000.00         |                   | 6'268.05          |                   |
| 1500.3170.00    | Reisekosten und Spesen                                  | 200.00            |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 1500.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                                 | 2'200.00          |                   | 3'700.00          |                   | 1'031.70          |                   |
| 1500.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV                           | 30'000.00         |                   | 27'600.00         |                   | 20'747.00         |                   |
| 1500.3660.00    | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge      | 4'400.00          |                   | 4'600.00          |                   | 3'152.00          |                   |
| 1500.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                    | 2'200.00          |                   | 2'200.00          |                   | 1'836.45          |                   |
| 1500.4200.00    | Feuerwehr-Ersatzabgaben                                 |                   | 150'000.00        |                   | 145'000.00        |                   | 156'492.34        |
| 1500.4260.00    | Rückerstattungen Dritter                                |                   | 2'900.00          |                   | 3'500.00          |                   | 4'475.00          |
| 1500.4270.00    | Feuerwehbussen  |                   | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |
| 1500.4631.00    | Beiträge Gebäudeversicherung (SGV)                      |                   | 2'800.00          |                   | 4'900.00          |                   | 2'821.60          |
| <b>16</b>       | <b>Verteidigung</b>                                     | <b>58'700.00</b>  |                   | <b>59'100.00</b>  |                   | <b>36'788.33</b>  |                   |





EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung<br>Konto Funktionale Gliederung ER |   | Budget 2023      |        | Budget 2022      |        | Rechnung 2021    |        |
|--|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|  |   | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag |
| <b>1612</b>  | <b>Schiessanlage</b>  | <b>3'500.00</b>  |        | <b>3'600.00</b>  |        | <b>114.28</b>    |        |
| 1612.3144.00                                       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude   | 1'200.00         |        | 1'300.00         |        | -3'378.60        |        |
| 1612.3151.00                                       | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte                                  | 1'000.00         |        | 1'000.00         |        | 2'212.18         |        |
| 1612.3637.00                                       | Entschädigung Schiess-Servitut  | 1'300.00         |        | 1'300.00         |        | 1'280.70         |        |
| <b>1620</b>  | <b>Zivilschutz (allgemein)</b>  | <b>55'200.00</b> |        | <b>55'500.00</b> |        | <b>36'674.05</b> |        |
| 1620.3120.00                                       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                     | 300.00           |        | 300.00           |        | 176.40           |        |
| 1620.3134.00                                       | Sachversicherungsprämien  | 600.00           |        | 800.00           |        | 522.70           |        |
| 1620.3144.00                                       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)                 | 2'500.00         |        | 3'200.00         |        | 387.00           |        |
| 1620.3151.00                                       | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte                                  | 1'000.00         |        | 1'000.00         |        |                  |        |
| 1620.3612.00                                       | Entschädigung an regionale Bevölkerungs- und Zivilschutzorganisation RZSO | 50'800.00        | 17     | 50'200.00        |        | 35'587.95        |        |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023          |                     | Budget 2022          |                     | Rechnung 2021        |                     |
|-----------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER  | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>2</b>        | <b>BILDUNG</b>   | <b>11'615'300.00</b> | <b>5'423'300.00</b> | <b>11'559'500.00</b> | <b>5'466'700.00</b> | <b>11'295'818.50</b> | <b>5'511'619.43</b> |
| <b>21</b>       | <b>Volksschule</b>   | <b>11'198'300.00</b> | <b>5'351'300.00</b> | <b>11'066'000.00</b> | <b>5'394'700.00</b> | <b>10'796'750.35</b> | <b>5'487'619.43</b> |
| <b>2110</b>     | <b>Kindergarten</b>  | <b>582'500.00</b>    | <b>181'500.00</b>   | <b>679'500.00</b>    | <b>164'000.00</b>   | <b>740'614.35</b>    | <b>172'502.40</b>   |
| 2110.3010.00    | Besoldung Unterstützungspersonen   | 18                   | 3'300.00            |                      |                     |                      |                     |
| 2110.3020.00    | Besoldung Lehrpersonen   | 19                   | 413'500.00          | 499'500.00           |                     | 537'693.65           |                     |
| 2110.3020.09    | Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)                                |                      | -4'000.00           | -6'000.00            |                     |                      |                     |
| 2110.3020.10    | Besoldung Stellvertretungen  |                      | 12'000.00           | 8'000.00             |                     | 14'898.20            |                     |
| 2110.3104.00    | Lehrmittel, -material  | 20                   | 12'000.00           | 11'500.00            |                     | 11'845.65            |                     |
| 2110.3110.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.   |                      | 1'900.00            | 2'000.00             |                     | 2'213.70             |                     |
| 2110.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren  |                      | 2'600.00            | 2'600.00             |                     | 2'651.00             |                     |
| 2110.3150.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen  |                      | 400.00              | 500.00               |                     | 229.95               |                     |
| 2110.3160.00    | Miete KG Stöcklimatt   |                      | 25'200.00           | 25'200.00            |                     | 25'200.00            |                     |
| 2110.3612.00    | Schulgelder GESLOR   | 21                   | 54'100.00           | 48'600.00            |                     | 51'202.00            |                     |
| 2110.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen   |                      | 61'500.00           | 87'600.00            |                     | 94'680.20            |                     |
| 2110.4612.00    | Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)                         |                      |                     |                      | 21'000.00           |                      | 21'000.00           |
| 2110.4631.00    | Beiträge vom Kanton  | 22                   |                     | 171'000.00           |                     | 143'000.00           | 151'502.40          |
| <b>2120</b>     | <b>Primarschule</b>  | <b>2'886'600.00</b>  | <b>959'800.00</b>   | <b>3'010'300.00</b>  | <b>892'300.00</b>   | <b>2'908'342.47</b>  | <b>940'066.95</b>   |
| 2120.3010.00    | Besoldung Hausaufgabenstunden  |                      | 3'000.00            | 3'000.00             |                     | 2'512.60             |                     |
| 2120.3010.10    | Besoldung Schwimmunterricht  |                      | 8'000.00            | 8'000.00             |                     | 7'350.00             |                     |
| 2120.3020.00    | Besoldung Lehrpersonen   | 23                   | 2'102'500.00        | 2'171'500.00         |                     | 2'155'558.70         |                     |
| 2120.3020.09    | Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)                                |                      | -30'000.00          | -30'000.00           |                     | -44'179.25           |                     |
| 2120.3020.10    | Besoldung Stellvertretungen  |                      | 70'000.00           | 70'000.00            |                     | 63'054.55            |                     |
| 2120.3104.00    | Lehrmittel, -material  | 24                   | 84'500.00           | 86'200.00            |                     | 73'354.84            |                     |
| 2120.3104.01    | Lehrmittel, -material Logopädie  |                      | 1'500.00            | 1'500.00             |                     | 1'451.35             |                     |
| 2120.3110.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.   | 25                   | 7'000.00            | 10'000.00            |                     | 5'975.98             |                     |
| 2120.3151.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen  |                      | 4'500.00            | 4'500.00             |                     | 2'208.60             |                     |
| 2120.3171.00    | Schulreisen, Exkursionen   |                      | 26'600.00           | 28'000.00            |                     | 19'897.20            |                     |
| 2120.3171.01    | Klassenlager   | 26                   | 19'700.00           | 22'600.00            |                     | 6'337.50             |                     |
| 2120.3612.00    | Schulgelder GESLOR   | 27                   | 190'500.00          | 212'800.00           |                     | 217'840.00           |                     |
| 2120.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen   |                      | 398'800.00          | 422'200.00           |                     | 396'980.40           |                     |
| 2120.4231.00    | Elternbeiträge Hausaufgabenstunden   |                      |                     | 2'300.00             |                     | 2'300.00             | 2'432.00            |
| 2120.4612.00    | Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)                         |                      |                     | 115'500.00           |                     | 21'000.00            | 42'000.00           |
| 2120.4631.00    | Beiträge vom Kanton  | 28                   |                     | 842'000.00           |                     | 869'000.00           | 895'634.95          |
| <b>2130</b>     | <b>Sekundarstufe</b>   | <b>1'697'500.00</b>  |                     | <b>1'591'200.00</b>  |                     | <b>1'533'596.35</b>  |                     |
| 2130.3171.00    | Klassenlager (L'dorf)  | 29                   | 12'000.00           | 10'500.00            |                     | 2'450.00             |                     |
| 2130.3611.00    | Beitrag an Gymnasialunterricht Kanton (L'dorf)                               | 30                   | 475'500.00          | 454'700.00           |                     | 402'396.35           |                     |
| 2130.3612.00    | Schulgelder GESLOR   | 31                   | 1'210'000.00        | 1'126'000.00         |                     | 1'128'750.00         |                     |
| <b>2136</b>     | <b>GESLOR SF (Gemeinsame Schulstrukturen Langendorf, Oberdorf, Rüttenen)</b> | <b>3'663'800.00</b>  | <b>3'663'800.00</b> | <b>3'416'900.00</b>  | <b>3'416'900.00</b> | <b>3'391'514.60</b>  | <b>3'391'514.60</b> |
| 2136.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder LA GESLOR  |                      | 7'800.00            | 7'800.00             |                     | 6'500.00             |                     |
| 2136.3000.10    | Besoldung GESLOR-Behörde   |                      | 16'900.00           | 16'600.00            |                     | 16'535.65            |                     |
| 2136.3010.00    | Besoldung Schulleitungen   |                      | 365'000.00          | 348'500.00           |                     | 335'277.00           |                     |
| 2136.3010.10    | Besoldung Schulsekretariat   |                      | 98'500.00           | 95'500.00            |                     | 97'518.55            |                     |
| 2136.3010.20    | Besoldung Schwimmunterricht  |                      | 4'500.00            | 5'500.00             |                     | 2'205.00             |                     |
| 2136.3020.00    | Besoldung Lehrpersonen   | 32                   | 2'212'500.00        | 1'796'000.00         |                     | 1'728'127.40         |                     |
| 2136.3020.09    | Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)                                |                      | -20'000.00          | -20'000.00           |                     | -21'969.80           |                     |
| 2136.3020.10    | Besoldung Stellvertretungen  |                      | 50'000.00           | 50'000.00            |                     | 70'012.15            |                     |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   |    | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-----------------|---|----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                 |   |    | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                                 |    |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2136.3090.00    | Aus-/Weiterbildung Lehrpersonen                           | 33 | 39'200.00           |                   | 40'000.00           |                   | 25'112.59           |                   |
| 2136.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen                                 |    | 14'000.00           |                   | 15'000.00           |                   | 12'932.85           |                   |
| 2136.3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek, Mediothek)      |    | 2'500.00            |                   | 3'000.00            |                   | 2'094.60            |                   |
| 2136.3104.00    | Lehrmittel, -material                                     | 34 | 78'500.00           |                   | 67'500.00           |                   | 69'619.01           |                   |
| 2136.3105.00    | Lebensmittel Hauswirtschaft                               |    | 12'700.00           |                   | 11'000.00           |                   | 11'238.85           |                   |
| 2136.3113.00    | Anschaffungen Informatik                                  | 35 | 13'500.00           |                   | 16'800.00           |                   | 16'832.78           |                   |
| 2136.3119.01    | Anschaffungen Hauswirtschaft                              |    | 1'200.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'116.60            |                   |
| 2136.3130.10    | Porti und Versandkosten                                   |    | 1'000.00            |                   | 700.00              |                   | 889.00              |                   |
| 2136.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren (1/3)                     |    | 1'600.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'541.60            |                   |
| 2136.3132.00    | Honorar Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR           | 36 | 90'000.00           |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2136.3151.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen                       | 37 | 3'800.00            |                   | 3'000.00            |                   | 2'059.95            |                   |
| 2136.3153.00    | Unterhalt Informatik                                      | 38 | 6'500.00            |                   | 2'500.00            |                   | 7'347.55            |                   |
| 2136.3158.00    | Unterhalt/Wartung Informatik extern                       | 39 | 40'600.00           |                   | 26'400.00           |                   | 49'018.90           |                   |
| 2136.3171.00    | Schulreisen, Exkursionen                                  | 40 | 9'600.00            |                   | 8'000.00            |                   | 6'321.30            |                   |
| 2136.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                                   | 41 | 9'000.00            |                   | 7'300.00            |                   | 8'441.34            |                   |
| 2136.3199.01    | Kredit Schulleitung                                       |    | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 587.60              |                   |
| 2136.3930.00    | Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)      | 42 | 78'800.00           |                   | 446'000.00          |                   | 505'344.63          |                   |
| 2136.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      |    | 525'100.00          |                   | 466'300.00          |                   | 436'809.50          |                   |
| 2136.4612.00    | Entschädigung EG Oberdorf                                 | 43 |                     | 814'500.00        |                     | 762'100.00        |                     | 747'569.00        |
| 2136.4612.10    | Entschädigung EG Rüttenen                                 | 44 |                     | 604'700.00        |                     | 601'400.00        |                     | 607'614.00        |
| 2136.4612.20    | Entschädigung EG Langendorf                               | 45 |                     | 1'454'600.00      |                     | 1'387'400.00      |                     | 1'397'792.00      |
| 2136.4612.30    | Entschädigung EDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)      |    |                     | 31'000.00         |                     | 31'000.00         |                     | 46'500.00         |
| 2136.4612.40    | Entschädigung diverse Gemeinden (auswärtige Schulbesuche) |    |                     |                   |                     |                   |                     | 9'000.00          |
| 2136.4631.00    | Beiträge vom Kanton                                       | 46 |                     | 759'000.00        |                     | 635'000.00        |                     | 583'039.60        |
| <b>2140</b>     | <b>Musikschulen</b>                                       |    | <b>448'800.00</b>   | <b>202'400.00</b> | <b>466'400.00</b>   | <b>195'000.00</b> | <b>466'758.25</b>   | <b>211'582.70</b> |
| 2140.3020.00    | Besoldung Lehrpersonen                                    |    | 366'000.00          |                   | 384'000.00          |                   | 398'591.20          |                   |
| 2140.3020.09    | Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)             |    | -2'000.00           |                   |                     |                   | -4'044.70           |                   |
| 2140.3020.10    | Besoldung Stellvertretungen                               |    | 3'500.00            |                   | 3'500.00            |                   | 4'731.40            |                   |
| 2140.3064.00    | Überbrückungsrenten                                       |    |                     |                   |                     |                   | 1'282.35            |                   |
| 2140.3090.00    | Aus-/Weiterbildung  | 47 | 3'700.00            |                   | 1'900.00            |                   | 950.00              |                   |
| 2140.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen                                 |    | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'282.85            |                   |
| 2140.3104.00    | Lehrmittel, -material                                     |    | 200.00              |                   | 200.00              |                   |                     |                   |
| 2140.3110.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.                          | 48 | 10'200.00           |                   | 6'600.00            |                   | 3'723.95            |                   |
| 2140.3130.00    | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                          |    | 1'200.00            |                   | 1'100.00            |                   | 1'143.60            |                   |
| 2140.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren                           |    | 200.00              |                   | 200.00              |                   | 160.80              |                   |
| 2140.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                  | 49 | 900.00              |                   |                     |                   | 74.85               |                   |
| 2140.3159.00    | Unterhalt Musikinstrumente                                | 50 | 2'800.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2140.3160.00    | Mieten Unterrichtsräume                                   |    | 1'100.00            |                   | 1'100.00            |                   | 1'077.00            |                   |
| 2140.3169.00    | Miete Musikinstrumente                                    | 51 | 1'200.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2140.3180.00    | Wertberichtigungen auf Forderungen                        |    |                     |                   |                     |                   | 1'425.65            |                   |
| 2140.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                                   |    | 1'000.00            |                   | 700.00              |                   | 1'252.30            |                   |
| 2140.3612.00    | Schulgelder an Gemeinden                                  | 52 | 8'500.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2140.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      |    | 49'300.00           |                   | 66'100.00           |                   | 55'107.00           |                   |
| 2140.4230.00    | Elternbeiträge Musikschule                                | 53 |                     | 93'000.00         |                     | 91'000.00         |                     | 93'547.85         |
| 2140.4612.00    | Entschädigung EG Oberdorf                                 |    |                     | 2'700.00          |                     |                   |                     | 2'692.05          |
| 2140.4612.10    | Entschädigung EG Rüttenen                                 |    |                     | 2'700.00          |                     |                   |                     | 2'692.05          |
| 2140.4631.00    | Beiträge vom Kanton                                       | 54 |                     | 104'000.00        |                     | 104'000.00        |                     | 112'650.75        |
| <b>2170</b>     | <b>Schulliegenschaften</b>                                |    | <b>1'786'600.00</b> | <b>329'300.00</b> | <b>1'737'700.00</b> | <b>691'000.00</b> | <b>1'570'184.61</b> | <b>743'063.43</b> |
| 2170.3010.00    | Besoldung Hauswart, Lehrling                              |    | 188'000.00          |                   | 178'500.00          |                   | 168'267.55          |                   |
| 2170.3010.10    | Besoldung Reinigungspersonal                              |    | 141'500.00          |                   | 134'000.00          |                   | 129'568.65          |                   |
| 2170.3090.00    | Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)                       |    | 3'500.00            |                   | 3'500.00            |                   | 2'015.35            |                   |
| 2170.3101.01    | Reinigungsmaterial  | 55 | 40'000.00           |                   | 35'000.00           |                   | 35'350.25           |                   |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-----------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                 |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2170.3101.10    | Treibstoffe  | 800.00            |                  | 500.00            |                  | 543.50            |                  |
| 2170.3110.00    | Anschaffungen Schulmobiliar/-geräte                                  | 56 34'000.00      |                  | 16'300.00         |                  | 16'249.75         |                  |
| 2170.3111.00    | Anschaffungen Turngeräte   | 57 9'000.00       |                  | 5'000.00          |                  | 4'946.80          |                  |
| 2170.3111.10    | Anschaffungen Mobilen/<br>Geräte/Maschinen Hauswart                  | 58 11'500.00      |                  | 2'600.00          |                  | 9'308.65          |                  |
| 2170.3112.00    | Anschaffungen Dienstkleider  | 2'400.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'253.60          |                  |
| 2170.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>VV                             | 140'000.00        |                  | 115'000.00        |                  | 117'762.90        |                  |
| 2170.3120.01    | Ver- und Entsorgung (Contracting<br>Heizung)                         | 59 24'000.00      |                  | 56'000.00         |                  | 63'242.60         |                  |
| 2170.3130.00    | Hauswart-Unterhaltskonzept   | 60 2'500.00       |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2170.3130.20    | Telefon-/Kommunikationskosten  | 400.00            |                  | 400.00            |                  | 400.00            |                  |
| 2170.3132.10    | Honorare externe Berater   | 61 15'000.00      |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2170.3134.00    | Sachversicherungsprämien   | 26'000.00         |                  | 26'000.00         |                  | 24'212.20         |                  |
| 2170.3137.00    | Steuern und Abgaben (MFK)  | 400.00            |                  | 400.00            |                  | 316.00            |                  |
| 2170.3140.00    | Unterhalt an Grundstücken (Sport-,<br>Spielanlagen, Umgebung)        | 62 24'500.00      |                  | 30'000.00         |                  | 20'605.65         |                  |
| 2170.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude  | 63 106'000.00     |                  | 90'000.00         |                  | 125'304.01        |                  |
| 2170.3151.00    | Unterhalt Mobilen/Geräte/Maschinen                                   | 64 10'000.00      |                  | 5'000.00          |                  | 2'959.30          |                  |
| 2170.3151.10    | Unterhalt Mobilen/Geräte/Maschinen<br>Hauswart                       | 5'700.00          |                  | 5'500.00          |                  | 5'374.30          |                  |
| 2170.3151.20    | Unterhalt Fahrzeuge  | 1'400.00          |                  | 2'000.00          |                  | 1'209.45          |                  |
| 2170.3170.00    | Reisekosten und Spesen   | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 2170.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV  | 622'700.00        |                  | 644'700.00        |                  | 463'578.00        |                  |
| 2170.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV                                  | 210'500.00        |                  | 210'500.00        |                  | 210'500.00        |                  |
| 2170.3320.00    | Planmässige Abschreibungen<br>immaterielle Anlagen                   | 68'600.00         |                  | 68'600.00         |                  | 68'587.00         |                  |
| 2170.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof  | 46'000.00         |                  | 50'400.00         |                  | 50'388.00         |                  |
| 2170.3930.00    | Interne Verrechnung<br>Grüngutverwertung                             | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  |
| 2170.3930.01    | Interne Verrechnung Heizkosten<br>KG Konzertsaal                     | 7'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  |
| 2170.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                 | 35'000.00         |                  | 39'100.00         |                  | 31'241.10         |                  |
| 2170.4240.00    | Benützungsgebühren   | 65                | 5'000.00         |                   | 1'000.00         |                   | 1'100.00         |
| 2170.4260.00    | Rückerstattung EG Oberdorf für<br>Hauswartung                        |                   | 75'000.00        |                   | 75'000.00        |                   | 71'992.20        |
| 2170.4260.01    | Rückerstattung EG Oberdorf für<br>Material                           |                   | 1'000.00         |                   | 2'000.00         |                   |                  |
| 2170.4893.00    | Auflösung Vorfinanzierung Neubau<br>Schulhaus (Schulraumerweiterung) |                   | 151'500.00       |                   | 151'500.00       |                   | 151'515.00       |
| 2170.4930.00    | Interne Verrechnung Heizkosten<br>Gde-Haus                           |                   | 18'000.00        |                   | 15'500.00        |                   | 13'111.60        |
| 2170.4930.02    | Interne Verrechnung Betriebs- u.<br>Raumkosten (GESLOR)              | 66                | 78'800.00        |                   | 446'000.00       |                   | 505'344.63       |
| <b>2191</b>     | <b>Schulverwaltung (Unterstufe)</b>                                  | <b>115'500.00</b> |                  | <b>103'100.00</b> |                  | <b>127'117.67</b> |                  |
| 2191.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen  | 15'000.00         |                  | 12'000.00         |                  | 16'226.25         |                  |
| 2191.3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek,<br>Mediothek)              | 1'400.00          |                  | 1'500.00          |                  | 1'388.70          |                  |
| 2191.3113.00    | Anschaffungen Informatik   | 67 49'500.00      |                  | 50'000.00         |                  | 43'944.82         |                  |
| 2191.3130.10    | Porti und Versandkosten  | 400.00            |                  | 300.00            |                  | 286.00            |                  |
| 2191.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren<br>(2/3)                             | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'974.65          |                  |
| 2191.3153.00    | Unterhalt Informatik   | 3'000.00          |                  | 2'500.00          |                  | 3'082.60          |                  |
| 2191.3158.00    | Unterhalt/Wartung Informatik extern                                  | 68 28'800.00      |                  | 28'800.00         |                  | 48'317.00         |                  |
| 2191.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand  | 69 13'400.00      |                  | 4'000.00          |                  | 10'897.65         |                  |
| 2191.3199.01    | Kredit Schulleitung  | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| <b>2192</b>     | <b>Volksschule allgemein</b>   | <b>17'000.00</b>  | <b>14'500.00</b> | <b>15'900.00</b>  | <b>12'500.00</b> | <b>18'588.05</b>  | <b>16'281.60</b> |
| 2192.3020.00    | Besoldung Lehrpersonen Schulsport                                    | 16'000.00         |                  | 15'000.00         |                  | 17'620.00         |                  |
| 2192.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                 | 1'000.00          |                  | 900.00            |                  | 968.05            |                  |
| 2192.4630.00    | Beiträge vom Bund  |                   | 12'000.00        |                   | 10'000.00        |                   | 13'847.00        |
| 2192.4632.00    | Beiträge EG Oberdorf   |                   | 2'500.00         |                   | 2'500.00         |                   | 2'434.60         |



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-----------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                 |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                            |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>2194</b>     | <b>Schulsozialarbeit</b>                             |                   |                  | <b>45'000.00</b>  | <b>23'000.00</b> | <b>40'034.00</b>  | <b>12'607.75</b> |
| 2194.3132.00    | Betreuung erweiterte pädagogische Anliegen           | 70                |                  | 45'000.00         |                  | 40'034.00         |                  |
| 2194.4612.00    | Entschädigung EG Oberdorf an EPA                     |                   |                  |                   | 11'500.00        |                   | 4'546.25         |
| 2194.4612.10    | Entschädigung EG Rüttenen an EPA                     |                   |                  |                   | 11'500.00        |                   | 8'061.50         |
| <b>22</b>       | <b>Sonderschulen</b>                                 | <b>417'000.00</b> | <b>72'000.00</b> | <b>493'500.00</b> | <b>72'000.00</b> | <b>499'068.15</b> | <b>24'000.00</b> |
| <b>2200</b>     | <b>Sonderschulen</b>                                 | <b>338'000.00</b> | <b>72'000.00</b> | <b>414'000.00</b> | <b>72'000.00</b> | <b>428'000.00</b> | <b>24'000.00</b> |
| 2200.3636.00    | Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte        | 71                |                  | 338'000.00        |                  | 428'000.00        |                  |
| 2200.4612.00    | Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder) |                   |                  |                   | 72'000.00        |                   | 24'000.00        |
| <b>2206</b>     | <b>Regionale spezielle Förderung</b>                 | <b>79'000.00</b>  |                  | <b>79'500.00</b>  |                  | <b>71'068.15</b>  |                  |
| 2206.3612.00    | Schulgelder an Gemeinden (Talentförderklasse)        | 72                |                  | 79'000.00         |                  | 71'068.15         |                  |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-----------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                        | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>3</b>        | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT,<br/>KIRCHE</b>    | <b>294'200.00</b> | <b>61'100.00</b> | <b>298'100.00</b> | <b>64'100.00</b> | <b>348'490.37</b> | <b>32'099.66</b> |
| <b>31</b>       | <b>Kulturerbe</b>                                | <b>1'800.00</b>   |                  | <b>1'800.00</b>   |                  | <b>6'950.00</b>   |                  |
| <b>3111</b>     | <b>Naturmuseum</b>                               | <b>1'800.00</b>   |                  | <b>1'800.00</b>   |                  | <b>6'950.00</b>   |                  |
| 3111.3634.00    | Beiträge Naturmuseum Solothurn (via Repla)       | 1'800.00          |                  | 1'800.00          |                  | 6'950.00          |                  |
|                 |  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>32</b>       | <b>Kultur, übrige</b>                            | <b>149'400.00</b> | <b>54'700.00</b> | <b>147'500.00</b> | <b>53'700.00</b> | <b>186'889.50</b> | <b>30'259.66</b> |
| <b>3210</b>     | <b>Bibliotheken</b>                              | <b>8'100.00</b>   |                  | <b>8'100.00</b>   |                  | <b>32'191.00</b>  |                  |
| 3210.3636.00    | Beiträge Zentralbibliothek Solothurn (via Repla) | 8'100.00          |                  | 8'100.00          |                  | 32'191.00         |                  |
|                 |  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3220</b>     | <b>Konzert und Theater</b>                       | <b>11'500.00</b>  |                  | <b>11'500.00</b>  |                  | <b>45'925.00</b>  |                  |
| 3220.3636.00    | Beiträge Städtebundtheater (via Repla)           | 11'500.00         |                  | 11'500.00         |                  | 45'925.00         |                  |
|                 |  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3221</b>     | <b>Konzertsaal</b>                               | <b>124'800.00</b> | <b>52'600.00</b> | <b>122'700.00</b> | <b>51'600.00</b> | <b>99'579.45</b>  | <b>30'095.50</b> |
| 3221.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder BKON                     | 1'300.00          |                  | 1'300.00          |                  |                   |                  |
| 3221.3000.10    | Besoldung BKON                                   | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 1'913.15          |                  |
| 3221.3010.00    | Besoldung nebenamtliches Personal                | 10'500.00         |                  | 10'500.00         |                  | 4'715.60          |                  |
| 3221.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 300.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 3221.3111.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.                 | 4'000.00          |                  | 4'500.00          |                  | 925.60            |                  |
| 3221.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV            | 35'000.00         |                  | 28'500.00         |                  | 26'241.25         |                  |
| 3221.3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'888.70          |                  |
| 3221.3140.00    | Unterhalt an Grundstücken                        | 1'200.00          |                  | 1'500.00          |                  | 108.70            |                  |
| 3221.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 5'500.00          |                  | 7'000.00          |                  | 5'409.00          |                  |
| 3221.3151.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen              | 4'000.00          |                  | 4'500.00          |                  |                   |                  |
| 3221.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV              | 53'000.00         |                  | 53'000.00         |                  | 53'000.00         |                  |
| 3221.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                      | 3'900.00          |                  | 5'300.00          |                  | 3'874.00          |                  |
| 3221.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen             | 1'100.00          |                  | 1'100.00          |                  | 503.45            |                  |
| 3221.4240.00    | Benützungsgebühren Konzertsaal                   |                   | 30'000.00        |                   | 30'000.00        |                   | 8'495.50         |
| 3221.4470.00    | Pacht- und Mietzinsen VV (Wohnung)               |                   | 15'600.00        |                   | 15'600.00        |                   | 15'600.00        |
| 3221.4930.00    | Interne Verrechnung Heizkosten KG Konzertsaal    |                   | 7'000.00         |                   | 6'000.00         |                   | 6'000.00         |
|                 |  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3290</b>     | <b>Kultur, übrige</b>                            | <b>5'000.00</b>   | <b>2'100.00</b>  | <b>5'200.00</b>   | <b>2'100.00</b>  | <b>9'194.05</b>   | <b>164.16</b>    |
| 3290.3170.00    | Bundesfeier                                      | 4'000.00          |                  | 4'200.00          |                  | 2'069.05          |                  |
| 3290.3170.10    | Neuzuzüger-Apéro                                 | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3290.3636.00    | Beiträge Dorfvereine (Musik, Gesang)             |                   |                  |                   |                  | 7'125.00          |                  |
| 3290.4210.00    | Anlassbewilligungsgebühren                       |                   | 2'000.00         |                   | 2'000.00         |                   | 50.00            |
| 3290.4250.00    | Verkauf Dorfchronik                              |                   | 100.00           |                   | 100.00           |                   | 114.16           |
|                 |  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>34</b>       | <b>Sport und Freizeit</b>                        | <b>143'000.00</b> | <b>6'400.00</b>  | <b>148'800.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>154'650.87</b> | <b>1'840.00</b>  |
| <b>3410</b>     | <b>Sport</b>                                     | <b>12'400.00</b>  |                  | <b>12'500.00</b>  |                  | <b>21'079.60</b>  |                  |
| 3410.3151.00    | Unterhalt Geräte Vitaparcours                    | 400.00            |                  | 500.00            |                  | 229.60            |                  |
| 3410.3632.00    | Beiträge an EG Oberdorf für Schwimmbad           | 12'000.00         |                  | 12'000.00         |                  | 12'000.00         |                  |
| 3410.3636.00    | Beiträge Dorfvereine (Sport)                     |                   |                  |                   |                  | 8'850.00          |                  |
|                 |  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3413</b>     | <b>Kunsteisbahn</b>                              | <b>1'900.00</b>   |                  | <b>1'900.00</b>   |                  | <b>7'328.00</b>   |                  |
| 3413.3634.00    | Beiträge Kunsteisbahn Zuchwil (via Repla)        | 1'900.00          |                  | 1'900.00          |                  | 7'328.00          |                  |



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023      |                 | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                 |
|-----------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                 |   | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER   |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| <b>3421</b>     | <b>Freizeitzentrum</b>  | <b>2'100.00</b>  |                 | <b>2'100.00</b>  |                 | <b>8'383.00</b>  |                 |
| 3421.3636.00    | Beiträge Altes Spital Solothurn (via Repla)   | 2'100.00         |                 | 2'100.00         |                 | 8'383.00         |                 |
| <b>3422</b>     | <b>Kinderspielplätze</b>  | <b>5'700.00</b>  |                 | <b>4'700.00</b>  |                 | <b>5'995.80</b>  |                 |
| 3422.3134.00    | Sachversicherungsprämien  | 100.00           |                 | 100.00           |                 | 87.90            |                 |
| 3422.3140.00    | Unterhalt Kinderspielplätze (ohne Schulanlage)  | 2'400.00         |                 | 2'500.00         |                 | 2'865.90         |                 |
| 3422.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof   | 3'200.00         |                 | 2'100.00         |                 | 3'042.00         |                 |
| <b>3424</b>     | <b>Parkanlagen, Wanderwege</b>  | <b>25'900.00</b> |                 | <b>28'100.00</b> |                 | <b>23'978.90</b> |                 |
| 3424.3140.00    | Unterhalt Parkanlage Gemeindehaus   | 1'900.00         |                 | 2'000.00         |                 | 1'791.50         |                 |
| 3424.3140.10    | Unterhalt übrige Parkanlagen (ohne Schulanlage)   | 6'500.00         |                 | 7'000.00         |                 | 4'995.40         |                 |
| 3424.3636.00    | Beiträge Solothurner Wanderwege   | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 500.00           |                 |
| 3424.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof   | 17'000.00        |                 | 18'600.00        |                 | 16'692.00        |                 |
| <b>3425</b>     | <b>Jugendkulturhaus, Jugendarbeit</b>   | <b>95'000.00</b> | <b>4'500.00</b> | <b>99'500.00</b> | <b>8'500.00</b> | <b>86'635.57</b> |                 |
| 3425.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder Jugendkommission  | 3'000.00         |                 | 3'400.00         |                 | 2'220.00         |                 |
| 3425.3000.10    | Besoldung Jugendkommission  | 2'400.00         |                 | 2'400.00         |                 | 2'345.80         |                 |
| 3425.3010.10    | Besoldung Reinigungspersonal  | 600.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3425.3100.00    | Büromaterial  | 500.00           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3425.3101.00    | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial partizipative Projekte  | 7'800.00         |                 | 8'000.00         |                 | 8'189.42         |                 |
| 3425.3102.00    | Drucksachen, Publikationen  | 900.00           |                 | 1'000.00         |                 |                  |                 |
| 3425.3103.00    | Jugendinfothekmaterial  | 500.00           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3425.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren   | 800.00           |                 | 800.00           |                 |                  |                 |
| 3425.3151.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen   | 4'000.00         |                 | 4'200.00         |                 |                  |                 |
| 3425.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand   | 500.00           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3425.3636.00    | Beiträge an Verein Begegnungszentrum Altes Spital Solothurn (regionalisierte offene Jugendarbeit) | 73'500.00        |                 | 73'500.00        |                 | 73'500.00        |                 |
| 3425.3636.10    | Beiträge an DSJ-Pojekt engage.ch  |                  |                 | 4'000.00         |                 |                  |                 |
| 3425.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen  | 500.00           |                 | 700.00           |                 | 380.35           |                 |
| 3425.4240.00    | Benützungsgebühren Jugendtreff  |                  | 500.00          |                  | 500.00          |                  |                 |
| 3425.4632.00    | Beiträge von Gemeinden  |                  | 4'000.00        |                  | 4'000.00        |                  |                 |
| 3425.4636.00    | Beiträge von Privaten an DSJ-Projekt engage.ch  |                  |                 |                  | 4'000.00        |                  |                 |
| <b>3429</b>     | <b>Übrige Freizeitgestaltung</b>  |                  | <b>1'900.00</b> |                  | <b>1'900.00</b> | <b>1'250.00</b>  | <b>1'840.00</b> |
| 3429.3636.00    | Beiträge CJLLO  |                  |                 |                  |                 | 1'250.00         |                 |
| 3429.4470.00    | Pachtzinsen Schrebergärten  |                  | 1'900.00        |                  | 1'900.00        |                  | 1'840.00        |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023         |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |                   |
|-----------------|---|---------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
|                 |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag            |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER   |                     |        |                   |        |                   |                   |
| <b>4</b>        | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'036'800.00</b> |        | <b>948'600.00</b> |        | <b>875'204.90</b> | <b>131'289.54</b> |
| <b>41</b>       | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                           | <b>618'000.00</b>   |        | <b>522'000.00</b> |        | <b>467'845.90</b> |                   |
| <b>4120</b>     | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>                            | <b>618'000.00</b>   |        | <b>522'000.00</b> |        | <b>467'845.90</b> |                   |
| 4120.3632.00    | Beiträge Pflegefinanzierung Kanton (stationäre Pflege)              | 84 608'000.00       |        | 512'000.00        |        | 465'589.15        |                   |
| 4120.3634.00    | Beiträge Alters- u. Pflegeheime (Rechnungen gemäss Stiftungsstatut) | 10'000.00           |        | 10'000.00         |        | 2'256.75          |                   |
| <b>42</b>       | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                      | <b>334'300.00</b>   |        | <b>344'300.00</b> |        | <b>330'898.00</b> | <b>131'289.54</b> |
| <b>4210</b>     | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                      | <b>334'300.00</b>   |        | <b>344'300.00</b> |        | <b>330'898.00</b> | <b>131'289.54</b> |
| 4210.3631.00    | Beiträge Pflegefinanzierung Kanton (ambulante Pflege)               | 85 68'000.00        |        | 35'000.00         |        | 68'667.10         |                   |
| 4210.3636.00    | Beiträge Spitexverein Region Solothurn                              | 86 264'000.00       |        | 307'000.00        |        | 259'936.50        |                   |
| 4210.3636.20    | Beiträge Kinderspitex   | 2'300.00            |        | 2'300.00          |        | 2'294.40          |                   |
| 4210.4636.00    | Gewinnausgleichsreserve Spitex u. Wegkostenbeteiligung              |                     |        |                   |        |                   | 131'289.54        |
| <b>43</b>       | <b>Gesundheitsprävention</b>  | <b>83'400.00</b>    |        | <b>81'200.00</b>  |        | <b>76'105.00</b>  |                   |
| <b>4310</b>     | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                                | <b>68'400.00</b>    |        | <b>64'500.00</b>  |        | <b>65'008.00</b>  |                   |
| 4310.3636.10    | Beiträge Suchthilfegesetz   | 87 68'400.00        |        | 64'500.00         |        | 65'008.00         |                   |
| <b>4330</b>     | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                       | <b>15'000.00</b>    |        | <b>15'000.00</b>  |        | <b>11'097.00</b>  |                   |
| 4330.3010.00    | Besoldung Schulzahnpflege   | 2'000.00            |        | 2'000.00          |        | 560.00            |                   |
| 4330.3105.00    | Pausenäpfel   | 1'500.00            |        | 1'000.00          |        | 1'560.00          |                   |
| 4330.3106.00    | Medikamente/medizinisches Material                                  | 500.00              |        | 500.00            |        | 132.35            |                   |
| 4330.3136.00    | Schularzt (Kontrolluntersuch)                                       | 1'500.00            |        | 1'500.00          |        |                   |                   |
| 4330.3136.10    | Zahnarzt (Kontrolluntersuch)  | 9'300.00            |        | 9'800.00          |        | 8'798.00          |                   |
| 4330.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                | 200.00              |        | 200.00            |        | 46.65             |                   |
| <b>4340</b>     | <b>Lebensmittelkontrolle</b>  |                     |        | <b>1'700.00</b>   |        |                   |                   |
| 4340.3010.00    | Besoldung Pilzkontrolleur   |                     |        | 1'500.00          |        |                   |                   |
| 4340.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                |                     |        | 200.00            |        |                   |                   |
| <b>49</b>       | <b>Gesundheitswesen, übrige</b>                                     | <b>1'100.00</b>     |        | <b>1'100.00</b>   |        | <b>356.00</b>     |                   |
| <b>4900</b>     | <b>Gesundheitswesen, übrige</b>                                     | <b>1'100.00</b>     |        | <b>1'100.00</b>   |        | <b>356.00</b>     |                   |
| 4900.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lebensmittelkontrolle u. Desinfektion | 100.00              |        | 100.00            |        |                   |                   |
| 4900.3636.00    | Beiträge Pro Juventute für Elternbriefe                             | 1'000.00            |        | 1'000.00          |        | 356.00            |                   |





## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                                     | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>5</b>        | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                     | <b>3'611'900.00</b> | <b>194'500.00</b> | <b>3'582'200.00</b> | <b>151'000.00</b> | <b>3'416'981.15</b> | <b>142'700.95</b> |
| <b>52</b>       | <b>Invalidität</b>  | <b>6'000.00</b>     |                   | <b>6'000.00</b>     |                   | <b>5'200.70</b>     |                   |
| <b>5230</b>     | <b>Invalidität</b>  | <b>6'000.00</b>     |                   | <b>6'000.00</b>     |                   | <b>5'200.70</b>     |                   |
| 5230.3636.00    | Beiträge INVA-Mobil   | 88                  | 6'000.00          | 6'000.00            |                   | 5'200.70            |                   |
| <b>53</b>       | <b>Alter + Hinterlassene</b>                                  | <b>1'278'800.00</b> |                   | <b>1'303'400.00</b> | <b>2'000.00</b>   | <b>1'197'304.05</b> |                   |
| <b>5320</b>     | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                               | <b>1'278'100.00</b> |                   | <b>1'302'700.00</b> |                   | <b>1'197'304.05</b> |                   |
| 5320.3611.00    | Entschädigung an Kanton<br>(Verw.-Kosten EL AHV)              | 89                  | 64'100.00         | 64'700.00           |                   | 60'443.35           |                   |
| 5320.3631.00    | Beiträge an Kanton (EL AHV)                                   | 90                  | 1'214'000.00      | 1'238'000.00        |                   | 1'136'860.70        |                   |
| <b>5350</b>     | <b>Leistungen an das Alter</b>                                | <b>700.00</b>       |                   | <b>700.00</b>       | <b>2'000.00</b>   |                     |                   |
| 5350.3636.00    | Beiträge Seniorennachmittage                                  |                     | 700.00            | 700.00              |                   |                     |                   |
| 5350.4632.00    | Beiträge BGL an Seniorenausflug                               |                     |                   |                     | 2'000.00          |                     |                   |
| <b>54</b>       | <b>Familie und Jugend</b>                                     | <b>446'400.00</b>   | <b>190'000.00</b> | <b>416'000.00</b>   | <b>145'000.00</b> | <b>386'621.45</b>   | <b>138'066.95</b> |
| <b>5430</b>     | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                   | <b>61'200.00</b>    |                   | <b>61'200.00</b>    |                   | <b>52'467.95</b>    |                   |
| 5430.3632.00    | Beiträge an Alimentenbevorschussung                           | 91                  | 61'200.00         | 61'200.00           |                   | 52'467.95           |                   |
| <b>5450</b>     | <b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>                     | <b>76'100.00</b>    |                   | <b>76'100.00</b>    |                   | <b>77'834.00</b>    |                   |
| 5450.3636.20    | Beiträge Kinderkrippe Sunneschyn                              |                     | 51'500.00         | 51'500.00           |                   | 51'500.00           |                   |
| 5450.3636.40    | Beiträge Verein Konfetti                                      | 92                  |                   |                     |                   | 1'250.00            |                   |
| 5450.3636.60    | Beiträge Verein Mütter- und<br>Väterberatung Solothurn-Lebern | 93                  | 24'600.00         | 24'600.00           |                   | 25'084.00           |                   |
| <b>5451</b>     | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                          | <b>305'100.00</b>   | <b>190'000.00</b> | <b>278'700.00</b>   | <b>145'000.00</b> | <b>256'319.50</b>   | <b>138'066.95</b> |
| 5451.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder BK<br>Tagesstrukturen                 |                     | 5'000.00          | 4'000.00            |                   | 5'180.00            |                   |
| 5451.3000.10    | Besoldung BK Tagesstrukturen                                  |                     | 3'300.00          | 3'200.00            |                   | 3'164.30            |                   |
| 5451.3010.00    | Besoldung Tagesstrukturen                                     | 94                  | 190'000.00        | 162'000.00          |                   | 148'426.50          |                   |
| 5451.3010.10    | Besoldung Reinigungspersonal                                  |                     | 6'500.00          | 6'500.00            |                   | 6'026.70            |                   |
| 5451.3090.00    | Aus- und Weiterbildung (inkl. Lehrling)                       |                     | 4'500.00          | 3'000.00            |                   | 927.50              |                   |
| 5451.3099.00    | Übriger Personalaufwand                                       |                     | 700.00            | 700.00              |                   |                     |                   |
| 5451.3100.00    | Büromaterial  |                     | 700.00            | 700.00              |                   | 719.50              |                   |
| 5451.3101.01    | Reinigungs- u. Verbrauchsmaterial                             |                     | 1'900.00          | 1'300.00            |                   | 1'809.25            |                   |
| 5451.3102.00    | Drucksachen, Publikationen                                    |                     | 1'400.00          | 1'500.00            |                   | 1'465.35            |                   |
| 5451.3105.00    | Lebensmittel  |                     | 3'500.00          | 3'500.00            |                   | 2'961.60            |                   |
| 5451.3109.00    | Mahlzeitaufwand   |                     | 22'000.00         | 22'000.00           |                   | 23'172.70           |                   |
| 5451.3110.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.                              |                     | 1'500.00          | 1'500.00            |                   | 480.35              |                   |
| 5451.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                            |                     | 5'000.00          | 3'500.00            |                   | 3'969.00            |                   |
| 5451.3130.00    | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                              |                     | 300.00            | 800.00              |                   |                     |                   |
| 5451.3130.10    | Porti und Versandkosten                                       |                     | 200.00            | 200.00              |                   | 199.00              |                   |
| 5451.3130.20    | Telefon-/Kommunikationskosten                                 |                     | 1'000.00          | 1'000.00            |                   | 964.65              |                   |
| 5451.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                      |                     | 200.00            | 200.00              |                   | 175.65              |                   |
| 5451.3140.00    | Unterhalt an Grundstücken                                     |                     | 500.00            | 2'000.00            |                   | 430.20              |                   |
| 5451.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 |                     | 500.00            | 1'000.00            |                   | 555.50              |                   |
| 5451.3150.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen                           |                     | 500.00            | 900.00              |                   |                     |                   |
| 5451.3153.00    | Unterhalt Informatik  |                     | 100.00            | 400.00              |                   | 40.00               |                   |
| 5451.3160.00    | Miete Schülerhort   | 95                  | 15'400.00         | 26'400.00           |                   | 26'400.00           |                   |
| 5451.3170.00    | Reisekosten und Spesen  |                     | 500.00            | 500.00              |                   |                     |                   |
| 5451.3171.00    | Exkursionen und Ausflüge                                      |                     | 1'300.00          | 1'700.00            |                   | 617.10              |                   |
| 5451.3180.00    | Wertberichtigungen auf Forderungen                            |                     |                   |                     |                   | 168.00              |                   |
| 5451.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                                       |                     | 2'000.00          | 2'000.00            |                   | 1'973.75            |                   |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023         |                 | Budget 2022         |                 | Rechnung 2021       |                 |
|-----------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|                 |   | Aufwand             | Ertrag          | Aufwand             | Ertrag          | Aufwand             | Ertrag          |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER   |                     |                 |                     |                 |                     |                 |
| 5451.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof   | 3'800.00            |                 | 2'700.00            |                 | 3'744.00            |                 |
| 5451.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen  | 32'800.00           |                 | 25'500.00           |                 | 22'748.90           |                 |
| 5451.4240.00    | Elternbeiträge Tagesstrukturen  |                     | 170'000.00      |                     | 145'000.00      |                     | 130'487.95      |
| 5451.4390.00    | Spenden/Sponsoringbeiträge  |                     |                 |                     |                 |                     | 206.00          |
| 5451.4630.00    | Finanzhilfe Bund  |                     | 20'000.00       |                     |                 |                     | 7'373.00        |
| <b>5455</b>     | <b>Frühkindliche Förderung</b>  | <b>4'000.00</b>     |                 |                     |                 |                     |                 |
| 5455.3010.00    | Besoldung Elterncafé  | 2'900.00            |                 |                     |                 |                     |                 |
| 5455.3109.00    | Übriger Material- u. Warenaufwand   | 800.00              |                 |                     |                 |                     |                 |
| 5455.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen  | 300.00              |                 |                     |                 |                     |                 |
| <b>57</b>       | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>  | <b>1'880'700.00</b> | <b>4'500.00</b> | <b>1'856'800.00</b> | <b>4'000.00</b> | <b>1'827'854.95</b> | <b>4'634.00</b> |
| <b>5720</b>     | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                                    | <b>1'704'000.00</b> |                 | <b>1'758'000.00</b> |                 | <b>1'730'402.90</b> |                 |
| 5720.3632.00    | Beiträge Sozialhilfe via SDMUL  | 1'202'000.00        |                 | 1'307'000.00        |                 | 1'279'095.90        |                 |
| 5720.3632.20    | Beiträge SDMUL (Betriebskosten)   | 498'200.00          |                 | 451'000.00          |                 | 451'307.00          |                 |
| 5720.3636.10    | Beiträge Budget- u. Schuldenberatung  | 3'800.00            |                 |                     |                 |                     |                 |
| <b>5721</b>     | <b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>                                    | <b>10'700.00</b>    | <b>4'500.00</b> | <b>10'800.00</b>    | <b>4'000.00</b> | <b>10'707.20</b>    | <b>4'634.00</b> |
| 5721.3636.00    | Beiträge Verein Ehe- und Lebensberatungen                                   | 5'000.00            |                 | 5'000.00            |                 | 4'971.20            |                 |
| 5721.3636.30    | Beiträge Sozialinstitutionen (VSEG)   | 5'700.00            |                 | 5'800.00            |                 | 5'736.00            |                 |
| 5721.4631.51    | Integrationsförderung (Sockelbeitrag)                                       |                     | 4'500.00        |                     | 4'000.00        |                     | 4'634.00        |
| <b>5730</b>     | <b>Asylwesen</b>  | <b>166'000.00</b>   |                 | <b>88'000.00</b>    |                 | <b>86'744.85</b>    |                 |
| 5730.3612.00    | Beiträge SDMUL (Lastenausgleich Schulkosten für Asyl- u. Flüchtlingskinder) | 166'000.00          |                 | 88'000.00           |                 | 86'744.85           |                 |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                                   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>6</b>        | <b>VERKEHR</b>  | <b>1'325'900.00</b> | <b>238'000.00</b> | <b>1'359'700.00</b> | <b>236'500.00</b> | <b>1'243'920.14</b> | <b>228'982.85</b> |
| <b>61</b>       | <b>Strassenverkehr</b>                                      | <b>1'041'400.00</b> | <b>238'000.00</b> | <b>1'058'800.00</b> | <b>236'500.00</b> | <b>974'963.14</b>   | <b>228'982.85</b> |
| <b>6130</b>     | <b>Kantonsstrassen</b>                                      | <b>2'500.00</b>     |                   | <b>2'500.00</b>     |                   | <b>2'456.00</b>     |                   |
| 6130.3660.00    | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge          | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   | 2'456.00            |                   |
| <b>6150</b>     | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>408'500.00</b>   |                   | <b>434'800.00</b>   |                   | <b>389'730.85</b>   |                   |
| 6150.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassen                      | 3'000.00            |                   | 4'000.00            |                   |                     |                   |
| 6150.3101.10    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial<br>Robidogs                   | 3'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 3'359.70            |                   |
| 6150.3111.00    | Anschaffungen Signale/Strassentafeln                        | 3'000.00            |                   | 3'500.00            |                   | 1'614.20            |                   |
| 6150.3111.10    | Anschaffungen Robidogs                                      | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 179.30              |                   |
| 6150.3111.20    | Anschaffungen Kandelaber u.<br>Leuchten Strassenbeleuchtung | 7'500.00            |                   | 8'000.00            |                   | 7'500.00            |                   |
| 6150.3120.00    | Strom Strassenbeleuchtung                                   | 19'000.00           | 103               | 30'000.00           |                   | 28'931.70           |                   |
| 6150.3130.00    | Strassenmarkierungen durch Dritte                           | 7'500.00            |                   | 8'000.00            |                   |                     |                   |
| 6150.3132.00    | Honorare externe Berater                                    | 15'000.00           | 104               | 3'000.00            |                   |                     |                   |
| 6150.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                    | 100.00              |                   | 100.00              |                   | 76.15               |                   |
| 6150.3141.00    | Unterhalt Strassen, Verkehrs-<br>und Fusswege               | 50'000.00           |                   | 65'000.00           |                   | 49'936.65           |                   |
| 6150.3141.10    | Unterhalt Strassenbeleuchtung                               | 20'000.00           | 105               | 30'000.00           |                   | 26'306.25           |                   |
| 6150.3141.20    | Strassenreinigung   | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 6'261.75            |                   |
| 6150.3141.30    | Grundbuch- und Vermessungskosten<br>bei Landverschreibungen | 2'000.00            |                   | 2'500.00            |                   | 238.00              |                   |
| 6150.3141.40    | Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung                             |                     |                   |                     |                   | 1'425.95            |                   |
| 6150.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV                               | 25'000.00           |                   | 26'900.00           |                   | 12'608.00           |                   |
| 6150.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV                         | 215'000.00          |                   | 215'000.00          |                   | 215'000.00          |                   |
| 6150.3320.00    | Planmässige Abschreibungen<br>immaterielle Anlagen          | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 3'996.00            |                   |
| 6150.3660.00    | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge          | 1'600.00            |                   |                     |                   | 1'548.00            |                   |
| 6150.3990.01    | Interne Verrechnung Gemeinde-<br>strassenentwässerung       | 30'800.00           |                   | 30'800.00           |                   | 30'749.20           |                   |
| <b>6151</b>     | <b>Parkhäuser/Parkplätze</b>                                | <b>37'000.00</b>    | <b>71'500.00</b>  | <b>38'900.00</b>    | <b>56'800.00</b>  | <b>25'628.84</b>    | <b>58'239.85</b>  |
| 6151.3120.00    | Ver- und Entsorgung EH Ischimatt                            | 3'000.00            |                   | 2'700.00            |                   | 2'295.40            |                   |
| 6151.3134.00    | Sachversicherungsprämien EH<br>Ischimatt                    | 2'700.00            |                   | 2'700.00            |                   | 2'629.65            |                   |
| 6151.3140.00    | Unterhalt Parkplätze Dorfplatz                              | 1'800.00            |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 6151.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude EH<br>Ischimatt               | 28'000.00           |                   | 30'000.00           |                   | 11'547.64           |                   |
| 6151.3151.00    | Unterhalt Parkuhren   | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 9'156.15            |                   |
| 6151.4240.00    | Benützungsgebühren Parkuhr Dorfplatz                        |                     | 7'500.00          |                     | 4'000.00          |                     | 4'855.10          |
| 6151.4240.10    | Benützungsgebühren Parkuhren EH<br>Ischimatt                |                     | 2'000.00          |                     | 2'800.00          |                     | 1'790.70          |
| 6151.4470.00    | Pacht- und Mietzinsen Parkplätze EH<br>Ischimatt            |                     | 62'000.00         |                     | 50'000.00         |                     | 51'594.05         |
| <b>6152</b>     | <b>Winterdienst</b>   | <b>10'500.00</b>    |                   | <b>25'500.00</b>    |                   | <b>6'386.80</b>     |                   |
| 6152.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 4'500.00            |                   | 5'000.00            |                   | 2'943.45            |                   |
| 6152.3130.00    | Schneeräumung durch Dritte                                  | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 6152.3151.00    | Unterhalt Geräte/Maschinen<br>Winterdienst                  | 4'000.00            |                   | 18'500.00           |                   | 3'443.35            |                   |
| <b>6153</b>     | <b>Werkhof</b>  | <b>582'900.00</b>   | <b>166'500.00</b> | <b>557'100.00</b>   | <b>179'700.00</b> | <b>550'760.65</b>   | <b>170'743.00</b> |
| 6153.3010.00    | Besoldung Werkhof   | 303'000.00          |                   | 294'000.00          |                   | 299'826.85          |                   |
| 6153.3010.09    | Rückerstattung Löhne Werkhof<br>(Taggelder)                 |                     |                   |                     |                   | -912.75             |                   |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023       |            | Budget 2022       |            | Rechnung 2021     |            |
|-----------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                 |   | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                             |                   |            |                   |            |                   |            |
| 6153.3090.00    | Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)                   | 4'500.00          |            | 3'500.00          |            | 3'862.35          |            |
| 6153.3100.00    | Büromaterial, Drucksachen                             | 500.00            |            | 500.00            |            | 668.10            |            |
| 6153.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                         | 11'800.00         |            | 12'000.00         |            | 10'866.95         |            |
| 6153.3101.10    | Treibstoffe   | 18'000.00         |            | 13'000.00         |            | 10'814.30         |            |
| 6153.3110.00    | Anschaffungen Büromobilien/<br>-geräte/-maschinen     | 1'000.00          |            | 1'000.00          |            | 2'867.50          |            |
| 6153.3111.00    | Anschaffungen Mobilien/<br>Geräte/Maschinen/Werkzeuge | 10'500.00         |            | 10'000.00         |            | 10'377.10         |            |
| 6153.3112.00    | Anschaffungen Dienstkleider                           | 4'300.00          |            | 3'500.00          |            | 3'497.70          |            |
| 6153.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>VV              | 12'000.00         |            | 9'500.00          |            | 5'122.20          |            |
| 6153.3130.00    | Werkhof-Unterhaltskonzept                             | 107 2'500.00      |            |                   |            |                   |            |
| 6153.3130.20    | Telefon-/Kommunikationsgebühren                       | 2'200.00          |            | 2'200.00          |            | 2'169.20          |            |
| 6153.3134.00    | Sachversicherungsprämien                              | 9'000.00          |            | 9'600.00          |            | 9'262.80          |            |
| 6153.3137.00    | Steuern und Abgaben (MFK)                             | 4'500.00          |            | 4'500.00          |            | 4'400.00          |            |
| 6153.3140.00    | Unterhalt an Grundstücken                             | 1'000.00          |            |                   |            |                   |            |
| 6153.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                         | 4'500.00          |            | 5'000.00          |            | 5'876.70          |            |
| 6153.3151.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/<br>Maschinen/Werkzeuge     | 7'000.00          |            | 8'000.00          |            | 3'524.30          |            |
| 6153.3151.10    | Unterhalt Fahrzeuge                                   | 108 27'000.00     |            | 25'000.00         |            | 29'070.25         |            |
| 6153.3170.00    | Reisekosten und Spesen                                | 700.00            |            | 800.00            |            | 360.50            |            |
| 6153.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV                         | 27'800.00         |            | 26'000.00         |            | 19'256.00         |            |
| 6153.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV                   | 68'000.00         |            | 68'000.00         |            | 68'000.00         |            |
| 6153.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                  | 63'100.00         |            | 61'000.00         |            | 61'850.60         |            |
| 6153.4240.00    | Benützungsgebühren und<br>Dienstleistungen            |                   | 4'500.00   |                   | 6'500.00   |                   | 4'265.00   |
| 6153.4910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                           |                   | 162'000.00 |                   | 173'200.00 |                   | 166'478.00 |
| <b>62</b>       | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                           | <b>284'500.00</b> |            | <b>300'900.00</b> |            | <b>268'957.00</b> |            |
| <b>6210</b>     | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>              | <b>500.00</b>     |            | <b>500.00</b>     |            | <b>1'959.00</b>   |            |
| 6210.3634.00    | Beiträge an Velostation Solothurn (via<br>Repla)      | 109 500.00        |            | 500.00            |            | 1'959.00          |            |
| <b>6290</b>     | <b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>                  | <b>284'000.00</b> |            | <b>300'400.00</b> |            | <b>266'998.00</b> |            |
| 6290.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude<br>(Buswartehäuser)     | 1'500.00          |            | 2'000.00          |            |                   |            |
| 6290.3631.00    | Beiträge an öffentlichen Verkehr                      | 110 276'500.00    |            | 291'500.00        |            | 259'820.00        |            |
| 6290.3634.00    | Beiträge an Moonliner-Netz<br>(Defizitgarantie)       |                   |            |                   |            | 1'380.00          |            |
| 6290.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                           | 6'000.00          |            | 6'900.00          |            | 5'798.00          |            |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                     |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                                    | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>7</b>        | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                          | <b>1'197'200.00</b> | <b>1'000'100.00</b> | <b>1'146'400.00</b> | <b>917'100.00</b> | <b>1'662'944.59</b> | <b>1'464'791.64</b> |
| <b>72</b>       | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                   | <b>578'800.00</b>   | <b>578'800.00</b>   | <b>503'800.00</b>   | <b>503'800.00</b> | <b>522'042.17</b>   | <b>522'042.17</b>   |
| <b>7201</b>     | <b>Abwasserbeseitigung SF</b>                                | <b>578'800.00</b>   | <b>578'800.00</b>   | <b>503'800.00</b>   | <b>503'800.00</b> | <b>522'042.17</b>   | <b>522'042.17</b>   |
| 7201.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpwerk/Regenbecken) | 500.00              |                     | 400.00              |                   | 327.05              |                     |
| 7201.3130.00    | Reinigen u. Spülen Kanalisationen                            | 21'000.00           | 111                 | 20'000.00           |                   | 17'055.90           |                     |
| 7201.3130.01    | Nachführen Kanalisationskataster                             | 800.00              |                     | 1'000.00            |                   |                     |                     |
| 7201.3130.10    | Porti und Versandkosten                                      | 400.00              |                     | 400.00              |                   | 670.65              |                     |
| 7201.3132.00    | Honorare externe Berater                                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                   |                     |                     |
| 7201.3143.00    | Unterhalt Kanalisationen                                     | 50'000.00           |                     | 70'000.00           |                   | 28'729.67           |                     |
| 7201.3180.00    | Wertberichtigungen auf Forderungen                           |                     |                     |                     |                   | 88.60               |                     |
| 7201.3181.00    | Tatsächliche Forderungsverluste                              |                     |                     |                     |                   | -1.00               |                     |
| 7201.3300.02    | Planmässige Abschreibungen VV                                | 10'700.00           |                     | 16'600.00           |                   | 5'243.00            |                     |
| 7201.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV                          | 78'500.00           |                     | 78'500.00           |                   | 78'500.00           |                     |
| 7201.3510.10    | Einlagen in Werterhalt                                       | 78'000.00           |                     |                     |                   | 83'117.00           |                     |
| 7201.3612.00    | Beiträge an Betriebskosten ZASE Zuchwil                      | 215'500.00          | 112                 | 234'000.00          |                   | 227'379.10          |                     |
| 7201.3612.10    | Beiträge an Betriebskosten ARA Bellach                       | 97'400.00           | 113                 | 54'700.00           |                   | 57'743.15           |                     |
| 7201.3660.02    | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge              | 3'400.00            |                     | 4'200.00            |                   | 3'393.00            |                     |
| 7201.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                                  | 1'300.00            |                     | 2'700.00            |                   | 1'248.00            |                     |
| 7201.3930.00    | Interne Verrechnung Verwaltung                               | 18'300.00           |                     | 18'300.00           |                   | 18'548.05           |                     |
| 7201.4240.00    | Abwassergrundgebühren  |                     | 114                 |                     | 116'000.00        |                     | 116'334.10          |
| 7201.4240.10    | Abwasserverbrauchsgebühren                                   |                     | 115                 |                     | 250'000.00        |                     | 254'626.60          |
| 7201.4510.00    | Entnahmen aus Eigenkapital                                   |                     | 116                 |                     | 99'400.00         | 104'200.00          | 29'696.72           |
| 7201.4510.10    | Entnahmen aus Werterhalt                                     |                     |                     |                     | 79'000.00         |                     | 87'136.00           |
| 7201.4940.00    | Interne Verrechnung Zinsen                                   |                     |                     |                     | 3'100.00          | 2'800.00            | 3'499.55            |
| 7201.4990.01    | Interne Verrechnung Gemeindestrassenentwässerung             |                     |                     |                     | 30'800.00         | 30'800.00           | 30'749.20           |
| <b>73</b>       | <b>Abfallbeseitigung</b>                                     | <b>418'400.00</b>   | <b>412'600.00</b>   | <b>413'900.00</b>   | <b>408'600.00</b> | <b>393'566.42</b>   | <b>388'063.47</b>   |
| <b>7300</b>     | <b>Abfallbeseitigung (allgemein)</b>                         | <b>5'800.00</b>     |                     | <b>5'300.00</b>     |                   | <b>5'502.95</b>     |                     |
| 7300.3631.00    | Beiträge Entsorgung tierischer Abfälle                       | 3'800.00            |                     | 3'800.00            |                   | 3'546.85            |                     |
| 7300.3632.00    | Beiträge Kadaversammelstelle Selzach                         | 2'000.00            |                     | 1'500.00            |                   | 1'956.10            |                     |
| <b>7301</b>     | <b>Abfallbeseitigung SF</b>                                  | <b>412'600.00</b>   | <b>412'600.00</b>   | <b>408'600.00</b>   | <b>408'600.00</b> | <b>388'063.47</b>   | <b>388'063.47</b>   |
| 7301.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                | 1'000.00            |                     | 1'200.00            |                   | 188.00              |                     |
| 7301.3101.01    | Einkauf Kehrlichtmarken KEBAG                                | 17'000.00           |                     | 19'000.00           |                   | 13'575.89           |                     |
| 7301.3102.00    | Drucksachen, Publikationen                                   | 3'500.00            | 117                 | 3'500.00            |                   | 3'215.25            |                     |
| 7301.3111.00    | Anschaffungen Maschinen/Geräte                               | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                   | 146.50              |                     |
| 7301.3130.00    | Sammlung/Entsorgung Kehricht (inkl. Metall, Steine, Holz)    | 108'000.00          | 118                 | 106'000.00          |                   | 103'589.92          |                     |
| 7301.3130.01    | Abgaben an Altlastenfonds                                    | 12'500.00           |                     | 12'500.00           |                   | 11'991.25           |                     |
| 7301.3130.10    | Porti und Versandkosten                                      | 400.00              |                     | 400.00              |                   | 672.35              |                     |
| 7301.3130.20    | Sammlung/Entsorgung Grüngut                                  | 162'000.00          | 119                 | 154'000.00          |                   | 160'237.65          |                     |
| 7301.3130.30    | Sammlung/Entsorgung Altglas                                  | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                   | 6'166.00            |                     |
| 7301.3130.40    | Sammlung/Entsorgung Altöl, Alu, Blech, Metall, Elektro, etc. | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                   | 1'115.25            |                     |
| 7301.3130.50    | Sammlung/Entsorgung Altpapier und Karton                     | 17'000.00           | 120                 | 20'000.00           |                   | 8'001.60            |                     |
| 7301.3130.60    | Sammlung/Entsorgung Sondermüll                               |                     |                     | 4'900.00            |                   |                     |                     |
| 7301.3130.70    | Sammlung/Entsorgung Hol- und Bringmörtel                     | 1'600.00            |                     |                     |                   | 600.00              |                     |
| 7301.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                     | 200.00              |                     | 200.00              |                   | 102.35              |                     |
| 7301.3151.00    | Unterhalt Sammelstellen                                      | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                   | 414.90              |                     |
| 7301.3161.00    | Miete Karton-Presscontainer                                  | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                     |
| 7301.3180.00    | Wertberichtigungen auf Forderungen                           |                     |                     |                     |                   | 361.90              |                     |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023      |                 | Budget 2022       |                 | Rechnung 2021     |                 |
|-----------------|--|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                                  | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 7301.3181.00    | Tatsächliche Forderungsverluste                            |                  |                 |                   |                 |                   | -0.26           |
| 7301.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV                        | 9'000.00         |                 | 9'000.00          |                 | 9'000.00          |                 |
| 7301.3636.00    | Beiträge an Schule für<br>Papiersammlungen / Clean-Up Days | 10'000.00        |                 | 10'000.00         |                 | 10'085.57         |                 |
| 7301.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                                | 43'000.00        |                 | 41'000.00         |                 | 44'772.00         |                 |
| 7301.3930.00    | Interne Verrechnung Verwaltung                             | 11'400.00        |                 | 10'900.00         |                 | 10'827.35         |                 |
| 7301.4210.00    | Einnahmen Altkleidersammlungen                             |                  | 3'000.00        |                   | 2'800.00        |                   | 4'738.95        |
| 7301.4240.00    | Kehrichtgrundgebühren                                      |                  |                 |                   | 309'500.00      |                   | 309'353.50      |
| 7301.4240.01    | Verkauf Kehrichtmarken KEBAG                               |                  | 17'000.00       |                   | 19'000.00       |                   | 13'996.61       |
| 7301.4240.02    | Grundgebühren Siedlungsabfall                              |                  | 165'000.00      |                   |                 |                   |                 |
| 7301.4240.03    | Grundgebühren Grüngut                                      |                  | 160'000.00      |                   |                 |                   |                 |
| 7301.4250.00    | Einnahmen Altöl, Alu, Blech,<br>Eisen, Elektro, etc.       |                  | 14'500.00       |                   | 11'000.00       |                   | 13'624.51       |
| 7301.4250.10    | Einnahmen Altpapier  |                  | 10'000.00       |                   | 10'000.00       |                   | 10'085.57       |
| 7301.4510.00    | Entnahmen aus Eigenkapital                                 |                  | 6'500.00        |                   | 20'200.00       |                   | 187.58          |
| 7301.4636.00    | Einnahmen Altglas (Vetroswiss)                             |                  | 15'500.00       |                   | 15'000.00       |                   | 15'024.95       |
| 7301.4930.00    | Interne Verrechnung<br>Grüngutverwertung                   |                  | 21'000.00       |                   | 21'000.00       |                   | 21'000.00       |
| 7301.4940.00    | Interne Verrechnung Zinsen                                 |                  | 100.00          |                   | 100.00          |                   | 51.80           |
| <b>74</b>       | <b>Verbauungen</b>   | <b>9'700.00</b>  | <b>1'200.00</b> | <b>8'300.00</b>   | <b>1'200.00</b> | <b>11'896.00</b>  | <b>1'201.00</b> |
| <b>7410</b>     | <b>Gewässerverbauungen</b>                                 | <b>9'700.00</b>  | <b>1'200.00</b> | <b>8'300.00</b>   | <b>1'200.00</b> | <b>11'896.00</b>  | <b>1'201.00</b> |
| 7410.3142.00    | Unterhalt Wasserbau (Bäche)                                | 1'900.00         |                 | 2'000.00          |                 | 5'500.00          |                 |
| 7410.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV                              | 3'000.00         |                 | 3'100.00          |                 | 1'716.00          |                 |
| 7410.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                                | 4'800.00         |                 | 3'200.00          |                 | 4'680.00          |                 |
| 7410.4631.00    | Beiträge vom Kanton  |                  | 1'200.00        |                   | 1'200.00        |                   | 1'201.00        |
| <b>75</b>       | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                        | <b>18'100.00</b> |                 | <b>10'100.00</b>  |                 | <b>18'635.05</b>  |                 |
| <b>7500</b>     | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                        | <b>18'100.00</b> |                 | <b>10'100.00</b>  |                 | <b>18'635.05</b>  |                 |
| 7500.3631.10    | Beiträge an Natur- u.<br>Heimatschutzfonds                 | 17'500.00        |                 | 9'500.00          |                 | 16'366.05         |                 |
| 7500.3632.00    | Beiträge an Vernetzungsprojekt (via<br>Repla)              | 600.00           |                 | 600.00            |                 | 2'269.00          |                 |
| <b>77</b>       | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                | <b>99'500.00</b> | <b>3'500.00</b> | <b>109'200.00</b> | <b>3'500.00</b> | <b>105'038.20</b> | <b>3'485.00</b> |
| <b>7710</b>     | <b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>                 | <b>71'300.00</b> | <b>3'500.00</b> | <b>78'300.00</b>  | <b>3'500.00</b> | <b>73'512.95</b>  | <b>3'485.00</b> |
| 7710.3010.00    | Besoldung Reinigungspersonal                               | 3'700.00         |                 | 3'500.00          |                 | 3'310.35          |                 |
| 7710.3110.00    | Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.                           | 800.00           |                 | 1'000.00          |                 | 127.65            |                 |
| 7710.3120.00    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>VV                   | 9'700.00         |                 | 7'500.00          |                 | 7'953.85          |                 |
| 7710.3130.00    | Bestattungskosten  | 4'500.00         |                 | 5'000.00          |                 | 10'023.60         |                 |
| 7710.3134.00    | Sachversicherungsprämien                                   | 500.00           |                 | 500.00            |                 | 442.95            |                 |
| 7710.3140.00    | Unterhalt Friedhof   | 7'500.00         |                 | 8'000.00          |                 | 10'962.55         |                 |
| 7710.3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude<br>(Friedhofhalle)           | 2'500.00         |                 | 3'000.00          |                 |                   |                 |
| 7710.3151.00    | Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen                        | 900.00           |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 7710.3910.00    | Interne Verrechnung Werkhof                                | 30'000.00        |                 | 37'600.00         |                 | 29'692.00         |                 |
| 7710.3930.00    | Interne Verrechnung<br>Grüngutverwertung                   | 11'000.00        |                 | 11'000.00         |                 | 11'000.00         |                 |
| 7710.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen                       | 200.00           |                 | 200.00            |                 |                   |                 |
| 7710.4240.00    | Bestattungsgebühren  |                  | 3'500.00        |                   | 3'500.00        |                   | 3'485.00        |
| <b>7790</b>     | <b>Umweltschutz, übriger</b>                               | <b>28'200.00</b> |                 | <b>30'900.00</b>  |                 | <b>31'525.25</b>  |                 |
| 7790.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder<br>Umweltschutzkommission          | 3'600.00         |                 | 3'600.00          |                 | 2'720.00          |                 |
| 7790.3000.10    | Besoldung Umweltschutzkommission                           | 1'800.00         |                 | 1'800.00          |                 | 1'746.30          |                 |





## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                 |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>8</b>        | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                           | <b>249'900.00</b> | <b>524'500.00</b> | <b>263'900.00</b> | <b>564'500.00</b> | <b>175'470.48</b> | <b>471'446.74</b> |
| <b>81</b>       | <b>Landwirtschaft</b>                            | <b>4'400.00</b>   |                   | <b>4'500.00</b>   |                   | <b>3'943.00</b>   |                   |
| <b>8130</b>     | <b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>            | <b>3'500.00</b>   |                   | <b>3'600.00</b>   |                   | <b>3'299.20</b>   |                   |
| 8130.3631.00    | Beiträge an Kanton für Tierseuchenbekämpfung     | 3'500.00          |                   | 3'600.00          |                   | 3'299.20          |                   |
| <b>8140</b>     | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>        | <b>900.00</b>     |                   | <b>900.00</b>     |                   | <b>643.80</b>     |                   |
| 8140.3000.10    | Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft         | 700.00            |                   | 600.00            |                   | 594.30            |                   |
| 8140.3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hagelabwehr        | 100.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 8140.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen             | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 49.50             |                   |
| <b>82</b>       | <b>Forstwirtschaft</b>                           | <b>19'000.00</b>  |                   | <b>19'200.00</b>  |                   | <b>19'235.00</b>  |                   |
| <b>8200</b>     | <b>Forstwirtschaft</b>                           | <b>19'000.00</b>  |                   | <b>19'200.00</b>  |                   | <b>19'235.00</b>  |                   |
| 8200.3631.00    | Beiträge an Kanton (Waldfünlüber)                | 19'000.00         |                   | 19'200.00         |                   | 19'235.00         |                   |
| <b>87</b>       | <b>Brennstoffe und Energie</b>                   | <b>226'500.00</b> | <b>524'500.00</b> | <b>240'200.00</b> | <b>564'500.00</b> | <b>152'292.48</b> | <b>471'446.74</b> |
| <b>8710</b>     | <b>Elektrizität (allgemein)</b>                  | <b>226'500.00</b> | <b>524'500.00</b> | <b>240'200.00</b> | <b>564'500.00</b> | <b>152'292.48</b> | <b>471'446.74</b> |
| 8710.3000.00    | Tag- und Sitzungsgelder Elektrakommission        | 4'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 5'500.00          |                   |
| 8710.3000.10    | Besoldung Elektrakommission                      | 6'100.00          |                   | 6'000.00          |                   | 5'979.40          |                   |
| 8710.3130.00    | Nachführen Anlagebuchhaltung                     | 4'500.00          |                   | 8'500.00          |                   | 1'350.00          |                   |
| 8710.3131.00    | Planung Investitionen durch Dritte               | 4'500.00          |                   | 5'000.00          |                   | 3'577.60          |                   |
| 8710.3132.20    | Kabeleinmessungen, Plan- und Schemanachführungen | 14'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 8'123.20          |                   |
| 8710.3132.50    | Honorare übrige externe Berater                  | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   |                   |                   |
| 8710.3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 552.90            |                   |
| 8710.3137.00    | Steuern und Abgaben                              | 200.00            |                   | 400.00            |                   | 160.00            |                   |
| 8710.3143.00    | Unterhalt Sekundärnetz                           | 14'500.00         |                   | 15'000.00         |                   | 224.40            |                   |
| 8710.3143.10    | Hausanschlüsse                                   | 19'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 8710.3143.20    | Kleinere Kabelsanierungen Sekundärnetz           | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 3'385.75          |                   |
| 8710.3144.00    | Unterhalt Kabelverteilkabinen                    | 9'000.00          |                   | 10'000.00         |                   | 1'396.98          |                   |
| 8710.3199.00    | Übriger Betriebsaufwand                          | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 250.00            |                   |
| 8710.3300.00    | Planmässige Abschreibungen VV                    | 21'300.00         |                   | 21'000.00         |                   | 12'772.00         |                   |
| 8710.3300.25    | Planmässige Abschreibungen altes VV              | 93'000.00         |                   | 93'000.00         |                   | 93'000.00         |                   |
| 8710.3320.00    | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen  | 5'600.00          |                   | 5'500.00          |                   | 5'542.00          |                   |
| 8710.3930.00    | Interne Verrechnung Verwaltung                   | 9'800.00          |                   | 11'900.00         |                   | 9'521.95          |                   |
| 8710.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen             | 900.00            |                   | 800.00            |                   | 956.30            |                   |
| 8710.4120.00    | Konzessionen Energie                             |                   | 170'500.00        |                   | 170'500.00        |                   | 107'203.39        |
| 8710.4240.00    | Netznutzungsgebühren Energie                     |                   | 320'000.00        |                   | 360'000.00        |                   | 330'243.35        |
| 8710.4635.00    | Umstellenschädigung                              |                   | 34'000.00         |                   | 34'000.00         |                   | 34'000.00         |





## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |  | Budget 2023       |                      | Budget 2022       |                      | Rechnung 2021       |                      |
|-----------------|--|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                 |  | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER  |                   |                      |                   |                      |                     |                      |
| <b>9</b>        | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>  | <b>244'700.00</b> | <b>13'529'500.00</b> | <b>261'400.00</b> | <b>13'322'500.00</b> | <b>1'009'739.30</b> | <b>13'160'316.47</b> |
| <b>91</b>       | <b>Steuern</b>   | <b>123'200.00</b> | <b>12'207'500.00</b> | <b>123'500.00</b> | <b>12'310'500.00</b> | <b>101'033.12</b>   | <b>12'574'501.69</b> |
| <b>9100</b>     | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>  | <b>114'000.00</b> | <b>11'695'000.00</b> | <b>115'000.00</b> | <b>11'940'000.00</b> | <b>92'673.12</b>    | <b>12'165'713.94</b> |
| 9100.3180.10    | Einzelwertberichtigungen<br>Steuerguthaben                               |                   |                      |                   |                      | -12'924.10          |                      |
| 9100.3180.11    | Pauschalwertberichtigungen<br>Steuerguthaben                             |                   |                      |                   |                      | 2'803.50            |                      |
| 9100.3181.10    | Tatsächliche Forderungsverluste<br>Steuern                               | 137               | 105'000.00           | 105'000.00        |                      | 94'032.72           |                      |
| 9100.3631.10    | Pauschale Steueranrechnung   |                   | 9'000.00             | 10'000.00         |                      | 8'761.00            |                      |
| 9100.4000.07    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2007  |                   |                      |                   |                      |                     | 1'085.50             |
| 9100.4000.08    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2008  |                   |                      |                   |                      |                     | 918.75               |
| 9100.4000.09    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2009  |                   |                      |                   |                      |                     | 842.55               |
| 9100.4000.10    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2010  |                   |                      |                   |                      |                     | 667.80               |
| 9100.4000.11    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2011  |                   |                      |                   |                      |                     | 589.10               |
| 9100.4000.12    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2012  |                   |                      |                   |                      |                     | 544.25               |
| 9100.4000.13    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2013  |                   |                      |                   |                      |                     | 512.40               |
| 9100.4000.14    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2014  |                   |                      |                   |                      |                     | -5'596.10            |
| 9100.4000.15    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2015  |                   |                      |                   |                      |                     | 719.20               |
| 9100.4000.16    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2016  |                   |                      |                   |                      |                     | 2'051.65             |
| 9100.4000.17    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2017  |                   |                      |                   |                      |                     | 6'110.55             |
| 9100.4000.18    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2018  |                   |                      |                   |                      |                     | -21'390.05           |
| 9100.4000.19    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2019  |                   |                      |                   | 20'000.00            |                     | 65'427.70            |
| 9100.4000.20    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2020  |                   | 30'000.00            |                   | 140'000.00           |                     | 673'895.25           |
| 9100.4000.21    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2021  |                   | 150'000.00           |                   | 220'000.00           |                     | 10'552'527.75        |
| 9100.4000.22    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2022  |                   | 200'000.00           |                   | 10'950'000.00        |                     |                      |
| 9100.4000.23    | Gemeindesteuern NP, Jahr 2023  | 138               | 10'650'000.00        |                   |                      |                     |                      |
| 9100.4000.85    | Bussen   |                   | 5'000.00             |                   | 5'000.00             |                     | 4'951.50             |
| 9100.4000.90    | Eingang abgeschriebener Steuern  |                   | 20'000.00            |                   | 20'000.00            |                     | 8'923.45             |
| 9100.4002.00    | Quellensteuern NP  | 139               | 230'000.00           |                   | 250'000.00           |                     | 349'323.89           |
| 9100.4010.15    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2015  |                   |                      |                   |                      |                     | 91.05                |
| 9100.4010.16    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2016  |                   |                      |                   |                      |                     | 1'537.05             |
| 9100.4010.17    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2017  |                   |                      |                   |                      |                     | 13.40                |
| 9100.4010.18    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2018  |                   |                      |                   |                      |                     | 68.60                |
| 9100.4010.19    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2019  |                   |                      |                   | 5'000.00             |                     | 30'762.70            |
| 9100.4010.20    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2020  |                   | 5'000.00             |                   | 15'000.00            |                     | 87'154.30            |
| 9100.4010.21    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2021  |                   | 5'000.00             |                   | -35'000.00           |                     | 403'981.70           |
| 9100.4010.22    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2022  |                   | 5'000.00             |                   | 350'000.00           |                     |                      |
| 9100.4010.23    | Gemeindesteuern JP, Jahr 2023  | 140               | 395'000.00           |                   |                      |                     |                      |
| <b>9101</b>     | <b>Sondersteuern</b>   | <b>9'200.00</b>   | <b>512'500.00</b>    | <b>8'500.00</b>   | <b>370'500.00</b>    | <b>8'360.00</b>     | <b>408'787.75</b>    |
| 9101.3611.00    | Entschädigung an Kanton für<br>Hundekontrollzeichen                      | 141               | 9'200.00             | 8'500.00          |                      | 8'360.00            |                      |
| 9101.4022.00    | Grundstückgewinnsteuern  | 142               |                      |                   | 65'000.00            |                     | 104'210.15           |
| 9101.4022.10    | Sondersteuern (Kapitalabfindung u.<br>Liquidationsgewinne)               | 143               |                      | 360'000.00        | 280'000.00           |                     | 279'322.05           |
| 9101.4033.00    | Hundesteuern   | 144               |                      | 27'500.00         | 25'500.00            |                     | 25'255.55            |
| <b>93</b>       | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                       |                   | <b>525'200.00</b>    |                   | <b>535'400.00</b>    |                     | <b>382'400.00</b>    |
| <b>9300</b>     | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                       |                   | <b>525'200.00</b>    |                   | <b>535'400.00</b>    |                     | <b>382'400.00</b>    |
| 9300.4621.50    | Beitrag Ressourcenausgleich FILA   | 145               |                      | 356'600.00        | 388'700.00           |                     | 313'800.00           |
| 9300.4621.60    | Beitrag Lastenausgleich FILA   | 146               |                      | 148'400.00        | 126'500.00           |                     | 21'600.00            |
| 9300.4621.61    | Beitrag Lastenausgleich Arbeitsmarkt<br>und Härtefallausgleich STAF 2020 | 147               |                      | 20'200.00         | 20'200.00            |                     | 47'000.00            |
| <b>96</b>       | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                                 |                   | <b>121'500.00</b>    | <b>82'500.00</b>  | <b>137'900.00</b>    | <b>100'400.00</b>   | <b>92'216.15</b>     |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Erfolgsrechnung |   | Budget 2023          |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| Konto           | Funktionale Gliederung ER   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>9610</b>     | <b>Zinsen</b>   | <b>101'100.00</b>    | <b>54'100.00</b>     | <b>115'400.00</b>    | <b>68'900.00</b>     | <b>81'551.06</b>     | <b>99'074.48</b>     |
| 9610.3130.00    | Post- und Bankgebühren  | 4'900.00             |                      | 5'500.00             |                      | 4'419.41             |                      |
| 9610.3406.00    | Verzinsung Darlehen, etc.   | 58'000.00            |                      | 62'000.00            |                      | 46'111.65            |                      |
| 9610.3499.00    | Vergütungszinsen auf Steuer-<br>rückzahlungen                                       | 35'000.00            |                      | 45'000.00            |                      | 27'468.65            |                      |
| 9610.3940.00    | Interne Verrechnung Zinsen<br>(Abwasserbeseitigung)                                 | 3'100.00             |                      | 2'800.00             |                      | 3'499.55             |                      |
| 9610.3940.01    | Interne Verrechnung Zinsen<br>(Abfallbeseitigung)                                   | 100.00               |                      | 100.00               |                      | 51.80                |                      |
| 9610.4401.00    | Verzugszinsen auf Steuern<br>und anderen Forderungen                                |                      | 45'000.00            |                      | 60'000.00            |                      | 86'053.48            |
| 9610.4451.00    | Erträge aus Beteiligungen VV  |                      | 1'200.00             |                      | 8'700.00             |                      | 12'800.00            |
| 9610.4462.00    | Finanzertrag von selbständigen<br>öffentl.-rechtl. Unternehmen u.<br>Zweckverbänden |                      | 7'700.00             |                      |                      |                      |                      |
| 9610.4470.00    | Pachtzinsen Oberhofweg  |                      | 200.00               |                      | 200.00               |                      | 221.00               |
| <b>9631</b>     | <b>Steinackerweg 5</b>  | <b>3'200.00</b>      |                      | <b>3'700.00</b>      |                      | <b>539.30</b>        | <b>3'300.00</b>      |
| 9631.3430.00    | Baulicher Unterhalt   | 1'700.00             |                      | 2'000.00             |                      |                      |                      |
| 9631.3431.00    | Nicht baulicher Unterhalt   | 800.00               |                      | 1'000.00             |                      |                      |                      |
| 9631.3439.10    | Wasser, Energie, Heizung  | 300.00               |                      | 300.00               |                      | 237.60               |                      |
| 9631.3439.40    | Sachversicherungsprämien  | 400.00               |                      | 400.00               |                      | 301.70               |                      |
| 9631.4443.00    | Marktwertanpassung Grundstück   |                      |                      |                      |                      |                      | 3'300.00             |
| <b>9632</b>     | <b>Schulhausstrasse 28, 30, 30a</b>   | <b>17'200.00</b>     | <b>28'400.00</b>     | <b>17'800.00</b>     | <b>31'500.00</b>     | <b>9'963.10</b>      | <b>49'760.00</b>     |
| 9632.3010.00    | Besoldung Hauswart  | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      |
| 9632.3430.00    | Baulicher Unterhalt   | 4'500.00             |                      | 5'000.00             |                      | 667.20               |                      |
| 9632.3431.00    | Nicht baulicher Unterhalt   | 1'000.00             |                      | 1'000.00             |                      | 640.15               |                      |
| 9632.3439.10    | Wasser, Energie, Heizung  | 7'500.00             |                      | 7'500.00             |                      | 4'503.90             |                      |
| 9632.3439.40    | Sachversicherungsprämien  | 1'600.00             |                      | 1'700.00             |                      | 1'551.90             |                      |
| 9632.3990.99    | Interne Verrechnung Sozialleistungen  | 200.00               |                      | 200.00               |                      | 199.95               |                      |
| 9632.4430.00    | Pacht- und Mietzinse  |                      | 28'400.00            |                      | 31'500.00            |                      | 25'860.00            |
| 9632.4443.40    | Marktwertanpassung Liegenschaft   |                      |                      |                      |                      |                      | 23'900.00            |
| <b>9690</b>     | <b>Finanzvermögen, übriges</b>  |                      |                      | <b>1'000.00</b>      |                      | <b>162.69</b>        |                      |
| 9690.3499.00    | Negativzinsen auf Bankguthaben  |                      |                      | 1'000.00             |                      | 162.69               |                      |
| <b>97</b>       | <b>Rückverteilungen</b>   |                      | <b>5'500.00</b>      |                      | <b>2'000.00</b>      |                      | <b>1'936.10</b>      |
| <b>9710</b>     | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>  |                      | <b>5'500.00</b>      |                      | <b>2'000.00</b>      |                      | <b>1'936.10</b>      |
| 9710.4699.10    | Rückverteilung CO2-Abgabe   |                      | 5'500.00             |                      | 2'000.00             |                      | 1'936.10             |
| <b>99</b>       | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>   |                      | <b>708'800.00</b>    |                      | <b>374'200.00</b>    | <b>816'490.03</b>    | <b>49'344.20</b>     |
| <b>9950</b>     | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>  |                      | <b>49'300.00</b>     |                      | <b>50'000.00</b>     |                      | <b>49'344.20</b>     |
| 9950.4896.00    | Auflösung Neubewertungsreserve FV<br>aus Übergang HRM1 zu HRM2                      |                      | 49'300.00            |                      | 50'000.00            |                      | 49'344.20            |
| <b>9990</b>     | <b>Abschluss</b>  |                      | <b>659'500.00</b>    |                      | <b>324'200.00</b>    | <b>816'490.03</b>    |                      |
| 9990.9000.00    | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung   |                      |                      |                      |                      | 816'490.03           |                      |
| 9990.9001.00    | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung   |                      | 659'500.00           |                      | 324'200.00           |                      |                      |
|                 | <b>Total</b>  | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'890'579.87</b> | <b>22'890'579.87</b> |
|                 | <b>Gesamttotal</b>  | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'890'579.87</b> | <b>22'890'579.87</b> |



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

#### Erläuterungen:

- 1 Geplant sind 4 Wahl- und Abstimmungswochenende inkl. nationale Wahlen National- u. Ständerat. Eventuell ist für die Ständeratswahl ein zweiter Wahlgang notwendig.
- 2 Ein Legislaturziel der Finanzkommission ist die Durchleuchtung der Leistungs- und Kosteneffizienz einzelner Leistungsbereiche der Gemeinde. Dies soll durch Vergleiche mit anderen Gemeinden durch ein Benchmarking erfolgen. Für das Benchmarking-Tool ist mit einmaligen Initialkosten von CHF 6'500 zu rechnen. In den Folgejahren betragen dann die jährlichen Lizenzgebühren CHF 4'400.
- 3 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde werden diese Beiträge auch im 2023 ausgesetzt.
- 4 Die Jungbürgerfeier wird abwechselnd von den Gemeinden Langendorf, Oberdorf und Rüttenen organisiert. Im Jahr 2022 war Langendorf mit der Organisation der Feier an der Reihe.
- 5 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde wird dieser Kredit für 2023 wiederum halbiert.
- 6 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde wird dieser Kredit für 2023 wiederum halbiert.
- 7 Frühzeitige Pensionierung eines Verwaltungsangestellten gemäss DGO § 65bis Abs. a.
- 8 Zwei Weiterbildungen mit Ausbildungsvereinbarungen; überbetrieblicher Kurs Lernende; übrige Kurskosten.
- 9 Nach 10jährigem Gebrauch muss die IT der Gemeindeverwaltung ersetzt werden. Neu wird ein Outsourcing über 5 Jahre angestrebt, in welchem auch die Amortisation der Hardware sowie der ganze Support enthalten sind. Ferner sind in dieser Position Lizenzgebühren, externe Supportleistungen sowie die Pauschalentschädigungen von CHF 150 je Gemeinde-/Ersatzgemeinderatsmitglied für die Benützung der privaten Arbeitsinfrastruktur enthalten.
- 10 Inklusive 30%-Stelle Bausekretariat.
- 11 Offiziers-, Gruppenführer- u. Basiskurskosten sowie Erwerb ersatzbeiträge.
- 12 2 Rollmodule
- 13 Ausrüstung neue AdF, Ersatz Arbeitsbekleidung ab SGV-Zentrallager, gestaffelter Ersatz von Stiefeln.
- 14 Jährliche Wartung Atemschutzgeräte CHF 4'800; Service Hubstapler CHF 800; Service Motorspritze CHF 1'000; üblicher jährlicher Unterhalt.
- 15 Gebühren Brandmeldeanlagen; verrechenbare Einsätze und Fehlalarme.
- 16 Anteil der SGV an die zwei angeschafften Rollmodule - siehe Konto 1500.3111.00
- 17 Gemäss Budgeteingabe der RZSO.
- 18 Gemäss Einschulungsvorgabe treten die Kinder heute mit 4 Jahren in den Kindergarten ein. Da die Anforderungen an die Kindergartenlehrpersonen vielseitiger und komplexer geworden sind, sollen sie durch Hilfspersonen während des ersten und zweiten Schulquartals gezielt entlastet werden.
- 19 Auf das Schuljahr 2022/2023 wurde aufgrund tieferer Kinderzahlen 1 Kindergarten geschlossen, so dass noch 3 Kindergärten in Betrieb sind.
- 20 Zirka 60 Kinder à CHF 200.
- 21 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 22 Netto-Schülerpauschalen für zirka 60 Kindergartenkinder.
- 23 Seit dem Schuljahr 2022/2023 wird als Folge der tieferen Schülerzahlen eine Primarschulklasse weniger geführt.
- 24 Zyklus 1./2. Klasse ca. 60 SuS à CHF 320 und Zyklus 3.-6. Klasse ca. 152 SuS à CHF 430.
- 25 Einbauschränke in 2 Schulzimmern CHF 3'600; Kleinwerkzeuge CHF 1'000; Ersatz von defekten Geräten.
- 26 Klassenlager beide 4. Klassen CHF 1'900; Schneesportlager 5./6. Klassen ca. CHF 15'800; Polysportwoche pauschal CHF 2'000.
- 27 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 28 Netto-Schülerpauschalen für ca. 212 SuS.
- 29 Klassenlager 1. Sek CHF 1'800; Wintersportlager CHF 8'200 und Polysportwoche CHF 2'000 für die ganze Oberstufe.
- 30 Gemäss Meldung der Schule werden im Schuljahr 2022/2023 37 SchülerInnen aus Langendorf eine SEK-P Klasse oder das Gymnasium in Solothurn besuchen.
- 31 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 32 Auf das Schuljahr 2022/2023 wurde aufgrund der höheren Schülerzahlen eine zusätzliche Klasse eröffnet. Die Schulleitung geht davon aus, dass auf das nächste Schuljahr 2023/2024 nochmals 2 Klassenzüge mehr geführt werden.
- 33 Durchschnittlich CHF 400 je Lehrperson aus dem GESLOR-Perimeter.
- 34 Zirka 157 SuS à CHF 500 (Ansatz je SuS unverändert gegenüber Vorjahr).



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 35 Notebooks für Lehrpersonen gemäss ICT-Konzept CHF 5'500; Ersatz von defekten Geräten Schülerpool CHF 8'000.
- 36 Gemäss Antrag des Lenkungsausschusses GESLOR soll der Bereich Schulsozialarbeit neu durch die Perspektive Solothurn abgedeckt werden. Zu diesem Zwecke ist der Abschluss eines Dienstleistungsvertrages mit der Perspektive notwendig. Die entstehenden Kosten sollen wie die übrigen GESLOR-Kosten nach dem Verrechnungsschlüssel gemäss Zusammenarbeitsvertrag der Gemeinden Langendorf, Oberdorf, Rüttenen erfolgen. Bisher wurde die Schulsozialarbeit unter der Rechnungsfunktion 2194 ausgewiesen und jede Gemeinde hat ihre effektiven Kosten getragen. Sofern alle Gemeinden dem Antrag des LA GESLOR zustimmen, kann anfangs 2023 mit der Perspektive eine Vereinbarung abgeschlossen werden, welche dann muss noch die schulsozialarbeitende Person rekrutieren muss, was rund 3 Monate dauern wird. Aus diesem Grunde werden die Kosten für 2023 mit 3/4 budgetiert. Das heisst, ab 2024 ist ein Kredit von CHF 120'000 notwendig, wovon gemäss GESLOR-Verteilschlüssel die Gemeinde Langendorf rund die Hälfte zu tragen hat.
- 37 Zusätzliche Schulräume und Gerätschaften im Zusammenhang mit der Schulraumerweiterung verursachen grössere Unterhaltskosten.
- 38 Toner, Kabel, Kleinmaterialien.
- 39 Support gemäss ICT-Konzept CHF 26'400; Lizenzen LehrerOffice-Netzwerklösung inkl. Zusatz CHF 7'100; Kommunikationssoftware Klapp CHF 4'700; Unvorhergesehenes.
- 40 Unverändert CHF 60 je SuS.
- 41 Schulschlussfeier CHF 1'000; Teamanlass CHF 1'000; Weihnachtsessen CHF 1'000; unvorhergesehenes CHF 2'000. Neu werden unter diesem Konto auch die Aufwände für die Projektwoche (CHF 3'000) und den Sporttag (CHF 1'000) ausgewiesen.
- 42 Differenzbetrag zum Ausgleich der Spezialfinanzierung GESLOR - siehe auch Konto 2170.4930.02.
- 43 Anteil Schulkosten für die Oberstufe und die Schulleitung aller Schulstufen anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 44 Siehe Begründung unter Konto 2136.4612.00
- 45 Siehe Begründung unter Konto 2136.4612.00
- 46 Netto-Schülerpauschalen für ca. 157 SuS.
- 47 Regionaler Weiterbildungstag CHF 1'200; individuelle Weiterbildungen CHF 2'500.
- 48 Ersatz für das Klavier im Musikzimmer 5, dessen Revision sich nicht mehr lohnt.
- 49 Wertsachenversicherungsprämie für den neuen Flügel im Konzertsaal sowie den gemieteten Kontrabass.
- 50 Klavier- u. Flügelstimmungen CHF 2'200; Flügeldemontage u. -montage CHF 500; Reparaturen.
- 51 Jahresmiete Kontrabass klein u. gross.
- 52 Im Schuljahr 2022/2023 besuchen 3 MusikschülerInnen den Unterricht in Solothurn.
- 53 Gemäss Rechnungstellung im Jahr 2022.
- 54 Gemäss Anzahl Musikschüler und Fachbelegungen.
- 55 Mehr Reinigungsfläche gegenüber Vorjahr sowie allgemeine Materialpreissteigerungen von zirka 10%.
- 56 Ersatz Nähmaschine für die Oberstufe CHF 2'100; Schrank für Lehrerzimmer der Oberstufe CHF 2'000; Turn- u. Sportkleinmaterial für Oberstufe CHF 1'000; Einbauschränke Primarschule CHF 6'000; Schülerpulte für 2 zusätzliche SEK-Klassen CHF 15'000; 2 zusätzliche Lehrerpulte mit Korpus CHF 3'000; belüfteter Schrank inkl. Vitrine für Chemiezimmer CHF 2'200; Ersatz von defekten Materialien.
- 57 Jährliche Revision aller Turngeräte CHF 6'000; Ersatz von defekten Gerätschaften.
- 58 Reinigungsgerät Taski Micro CHF 4'000; Reinigungsgerät Taski Swingo 455 CHF 7'500.
- 59 Der Contracting-Vertrag für die Pelletheizung im Schulhaus B ist im Herbst 2022 ausgelaufen. Angedacht ist, dass die Heizung - welche gemäss Betreiber in gutem Zustand ist - bis zum Zeitpunkt der Sanierung des Schulhauses B in Betrieb bleibt. Für den Betrieb und Unterhalt ist mit jährlichen Kosten von ca. CHF 19'000 zu rechnen. Für unvorhersehbare Reparaturen berücksichtigen wir CHF 5'000.
- 60 Überprüfung des Hauswart- und Reinigungskonzeptes der Schulliegenschaften - Aufnahme des neuen Schulhauses und der Turnhallen.
- 61 Erstellung Planung und Kostenvoranschlag Hüllen- und Haustechniksanierung Schulhaus B, welche im Finanzplan für 2024 vorgesehen ist.
- 62 Steigende Preise für Rasendünger.
- 63 Nachrüsten Bewegungsmelder Schulhäuser C u. D CHF 5'000; Anpassungen Elektrosicherungskasten (FI-Schalter) Schulhäuser C u. D CHF 10'000; Erweiterung Schliesssystem Haupteingänge CHF 8'000; Lampenersatz Schulhaus D CHF 8'000; Ersatz erblindete Verglasungen Primarschule CHF 12'000; üblicher jährlicher Ersatz und Unterhalt.
- 64 Ersatz von defekten Schulpulten und Stühlen CHF 2'500; eventueller Ersatz von zwei Wandtafelbeamern CHF 7'000.
- 65 Inklusive Vermietung Turnhallenstunden an heilpädagogisches Sonderschulzentrum Solothurn und sonderpädagogisches Zentrum Bachtelen.
- 66 Differenzbetrag zum Ausgleich der Spezialfinanzierung GESLOR - siehe auch Konto 2136.3930.00.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 67 Notebooks für SuS und Lehrpersonen gemäss ICT-Konzept CHF 43'500; Lizenzen und Ersatz von defektem Material CHF 6'000.
- 68 Dienstleistungen externer Support gemäss ICT-Konzept.
- 69 Schulschlussfeier CHF 2'000; Teamanlass CHF 1'700; Weihnachtessen CHF 1'700; Dolmetschereinsätze CHF 1'000. Neu werden unter diesem Konto die Aufwände für die Projektwoche (CHF 4'000) und den Sporttag (CHF 2'000) ausgewiesen, welche bis anhin unter dem Konto 2120.3171.00 verbucht wurden.
- 70 Der bisherige Berater/Coach geht Ende 2022 in Pension. Aus diesem Grunde wird die Schulsozialarbeit ab 1.1.2023 in die Strukturen von GESLOR überführt - siehe dazu Kredit und Kommentar unter Konto 2136.3132.00
- 71 Gemäss kantonaler Verfügungen werden im Schuljahr 2022/2023 24 Kinder aus Langendorf eine Sonderschule besuchen. Im Zusammenhang mit der Aufgaben- u. Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden wird die Kostenbeteiligung der Gemeinden ab 2023 jährlich linear um 25% abgebaut.
- 72 Gemäss Meldung der Schule werden im Schuljahr 2022/2023 5 SchülerInnen aus Langendorf eine Talentförderklasse in Solothurn besuchen.
- 73 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 74 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 75 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 76 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde werden diese Beiträge auch im 2023 ausgesetzt.
- 77 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde werden diese Beiträge auch im 2023 ausgesetzt.
- 78 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 79 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 80 Projektbezogene Aufwände wie Ferienpass, Feel the move, usw.
- 81 Ersatz von defekten Einrichtungsgegenständen.
- 82 Projektbeiträge der Gemeinden Oberdorf und Rüttenen.
- 83 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde werden diese Beiträge auch im 2023 ausgesetzt.
- 84 Gemäss Erfahrungswerten verschieben sich die Kosten von der Hotellerie zur Pflege. Das Amt für Gesellschaft und Soziales (AGS) rechnet daher mit einer Kostensteigerung. Pro Einwohner empfiehlt das AGS einen Richtwert von CHF 158.45.
- 85 Schätzung anhand der Vorjahre für freiberufliche Pflegefachpersonen und Spitex ohne Leistungsvereinbarungen.
- 86 Gemäss Budgeteingabe des Spitexvereins. Im Budgetbetrag sind geplante Erhöhungen der Gemeindebeiträge an den regionalen Nachtdienst und den Mahlzeitendienst berücksichtigt (CHF 4 anstelle CHF 2 je Einwohner für regionalen Nachtdienst; CHF 1 anstelle CHF 0.50 je Einwohner für Mahlzeitendienst).
- 87 Gemäss AGS CHF 18 je Einwohner.
- 88 Gemäss Verlängerung der Leistungsvereinbarung mit INVA-mobil für die Zeit vom 01.01.2023 - 31.12.2026.
- 89 Gemäss AGS CHF 16.75 je Einwohner.
- 90 Gemäss AGS CHF 317.35 je Einwohner.
- 91 Gemäss AGS CHF 16 je Einwohner.
- 92 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde werden diese Beiträge auch im 2023 ausgesetzt.
- 93 Gemäss Budgeteingabe des Vereins Mütter- u. Väterberatung Solothurn-Lebern.
- 94 Inklusive Pensenerhöhung von 40 Prozent für Fachperson u. 4 Prozent für Assistenz als Folge der Kinderzunahme. Dafür werden sich die Springereinsätze minimieren.
- 95 Die Eigentümer machen Eigenbedarf geltend, so dass das Mietverhältnis per 31.7.2023 aufgelöst wird.
- 96 Bessere Auslastung gegenüber dem Jahr 2021/2022.
- 97 Zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung leistet der Bund an Kantone, welche die beitragsberechtigten Voraussetzungen erfüllen, während drei Jahren Subventionen in Form einer Anstossfinanzierung. Die jährlich abnehmenden Subventionsgelder werden vom Amt für Gesellschaft und Soziales an die beitragsberechtigten Gemeinden weitergeleitet. Für 2023 rechnen wir mit einer Finanzhilfe des Bundes in der Höhe von CHF 20'000.
- 98 Pilotprojekt zur frühkindlichen Sprachförderung der ausländischen Wohnbevölkerung. Ab 2024 sind die Gemeinden dazu verpflichtet Angebote zur frühkindlichen Förderung anzubieten.
- 99 Das AGS erwartet einerseits, dass die Anzahl Sozialhilfebeziehenden sinkt und andererseits, dass die Sozialhilfekosten wegen dem voraussichtlichen Wegfall der Kurzarbeitsentschädigung sowie der unsicheren wirtschaftlichen Lageentwicklung im Zusammenhang mit dem Kriegsgeschehen in der Ukraine zunehmen. Das AGS empfiehlt zur Budgetierung CHF 316.30 je Einwohner.
- 100 Gemäss Budgeteingabe des ZV SDMUL. Happpige Kostensteigerung aufgrund erhöhter Asylbetreuungsaufwand und Teuerungszulage von 2% auf den Besoldungen.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 101 Gemäss Beschluss des Kantonsrates im August 2021 wurde das Aufgabenfeld Budget- und Schuldenberatung gesetzlich verankert und den Gemeinden übertragen. Zur Erbringung dieser Dienstleistung geht die Einwohnergemeinde eine Zusammenarbeit mit dem Verein Budget- u. Schuldenberatung Aargau-Solothurn ein. Der Gemeindebeitrag beträgt CHF 1 je Einwohner.
- 102 Gemäss AGS CHF 1.30 je Einwohner.
- 103 Als Folge des Leuchtmittelersatzes (neu LED) auf dem ganzen Gemeindegebiet, geht die Elektrakommission davon aus, dass der Stromverbrauch erheblich reduziert werden kann.
- 104 Im Jahr 2024 wird der Kanton voraussichtlich mit der Umgestaltung der Bellacherstrasse (Knotenverbindung, Radfahrer-Massnahmen) beginnen. Zeitgleich will die Gemeinde die Langsamverkehrsverbindung Industrie-/Bellacherstrasse realisieren. Damit die Gemeinde ein beschlussfähiges Projekt mit Kostenschätzung für das Budget 2024 vorlegen kann, wird externe Unterstützung notwendig sein. Gemäss Honorarofferte ist dafür ein Betrag von CHF 15'000 notwendig.
- 105 Durch den generellen Ersatz der Leuchtmittel (siehe Begründung unter Konto 6150.3120.00) ist zu erwarten, dass weniger Unterhaltsaufwand entsteht.
- 106 Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 31.10.2022 im Grundsatz eine Mietzinserhöhung beschlossen.
- 107 Überprüfung des Unterhaltskonzeptes - letzte Überprüfung fand 2015 statt.
- 108 Mit Alterung der Fahrzeugflotte steigen die Service-, Reparatur- und Unterhaltskosten.
- 109 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 110 Gemäss Budget Amt für Verkehr und Tiefbau (AVT).
- 111 Teuerungsaufschlag gemäss Voranzeige der Reinigungs- u. Spülfirma.
- 112 Gemäss Budgeteingabe des ZASE. Die Verteilung der Betriebskosten basiert auf dem neuen Verteilschlüssel, welcher im Dezember der Delegiertenversammlung zum Beschluss vorgelegt wird (bisher: je 50 % nach Einwohner und Trinkwasserverbrauch - neu: 30 % Einwohner, 30 % Trinkwasserverbrauch, 40 % Fremdwasser).
- 113 Gemäss Budgeteingabe des ZV ARA Bellach-Langendorf-Lommiswil. Höherer Beitrag gegenüber Vorjahren aufgrund des Ersatzes des Stufenrechens für ca. CHF 250'000, dessen Kosten gemäss Anteilen den Gemeinden als Betriebskosten belastet werden.
- 114 Schätzung gemäss Rechnungsstellung im Kalenderjahr 2022.
- 115 Schätzung aufgrund effektiver Verbrauchszahlen Kalenderjahr 2021.
- 116 Rechnungsausgleich Spezialfinanzierung
- 117 Gestaltung und Druck Entsorgungskalender 2024.
- 118 Zunahme infolge teuerungsbedingten höheren Transportkosten.
- 119 Zunahme infolge teuerungsbedingten höheren Transportkosten.
- 120 Abgestützt auf Ist-Zahlen 1. Semester 2022.
- 121 Als Gegenleistung für den Altpapierbeitrag führt die Schule Clean-Up Days durch, wo die Schüler Unrat auf dem Gemeindegebiet sammeln.
- 122 Erwartete Grundgebühren für Entsorgung des Siedlungsabfalls gemäss Berechnungen nach neuem Abfallreglement, welches ab 1.1.2023 Gültigkeit hat.
- 123 Erwartete Grundgebühren für Entsorgung des Grünguts gemäss Berechnungen nach neuem Abfallreglement, welches ab 1.1.2023 Gültigkeit hat.
- 124 Die Nachfrage nach Entsorgungsgüter die wiederverwendet werden können, ist gestiegen und als Folge davon sind auch die Vergütungsbeiträge gestiegen.
- 125 Rechnungsausgleich Spezialfinanzierung.
- 126 17.5% der Grundstückgewinnsteuern auf Basis Staatssteuer - siehe dazu auch Konto 9101.4022.00
- 127 Beitrag wie Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 128 Weiterführung Umweltschutzkonzept "Natürlich Langendorf" (Flyer u. Infoanlässe für Biodiversität im Siedlungsraum, Nahrungsgrundlage für Insekten, Bodenaufwertung fördern, usw.) CHF 10'000; Projekt Käfer- und Baumschutz CHF 4'500.
- 129 Potential Abfall-Recycling ausloten und ausschöpfen CHF 1'000; Infoanlass und Flyer zum Thema Abfall vermeiden resp. recyceln.
- 130 Weiterbildung der Umweltschutzkommissionsmitglieder in den Bereichen Biodiversität, Abfall, Recycling CHF 2'500; Unvorhergesehenes.
- 131 Voraussichtlich können 4 Gestaltungspläne beim Regierungsrat zur Genehmigung eingereicht werden.
- 132 Voraussichtlich wie im Vorjahr CHF 4.90 je Einwohner.
- 133 Kostenrückerstattungen für genehmigte Gestaltungspläne.
- 134 1 Rp. je verbrauchte kWh innerhalb des Gemeindegebietes.
- 135 Schätzung anhand erwarteter Betriebskosten pro 2022 und Werten der Anlagebuchhaltung.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 136 Beitrag der Regio Energie Solothurn während 5 Jahren für die Umstellung der Pacht des Stromnetzes (4. Tranche).
- 137 Erfolglose Inkassobemühungen der Verwaltung führen zu Verlustscheinen. Die Verlustscheine nehmen zu.
- 138 Bei einem unveränderten Gemeindesteuersatz von 119% der einfachen Staatssteuer gehen wir davon aus, dass die Steuereinnahmen 2023 leicht höher ausfallen würden als für 2022 budgetiert. Durch die Annahme des Gegenvorschlages zur Initiative "jetz si mir draa" wird das Steuersubstrat gemäss Berechnungen des kantonalen Steueramtes für die Gemeinde Langendorf um rund CHF 429'000 im Jahr 2023 sinken. Bezüglich der vom Kanton versprochenen Gegenfinanzierungsmassnahmen zur Abfederung der Steuerausfälle besteht seitens Kanton bis heute leider Funkstille. Ebenfalls wurde eventuell nachwirkenden Covid-Einflüssen keine steuerlichen Auswirkungen Rechnung getragen.
- 139 Die Quellensteuern sind schwer abschätzbar und unterliegen grossen Schwankungen. Da quellenbesteuerte Personen vom Kanton vermehrt nachträglich ins ordentliche Veranlagungsverfahren aufgenommen werden, sinken diese Steuereinnahmen zunehmend.
- 140 Bei einem unveränderten Gemeindesteuersatz von 119% der einfachen Staatssteuer und dem durchschnittlichen Steuerertrag der Jahre 2019-2021 (mit Berücksichtigung des Minderertrages aus der Unternehmenssteuerreform per 2020) gehen wir davon aus, dass der Steuerertrag etwas höher sein wird als für das Jahr 2022 budgetiert wurde.
- 141 Unverändert CHF 40 je Hund.
- 142 Die Grundstückgewinnsteuern unterliegen grossen Schwankungen. Als Berechnungsbasis wurde der Durchschnitt der letzten Jahre sowie die Zahlen für die ersten drei Quartale 2022 verwendet.
- 143 Diese Sondersteuern unterliegen grossen Schwankungen. Als Berechnungsbasis wurde der Durchschnitt der letzten Jahre und der ersten drei Quartale 2022 genommen.
- 144 Unverändert CHF 120 je Hund.
- 145 Der Steuerkraftindex, welcher für die Berechnung des Disparitätenausgleichs massgebend ist, hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,6% auf neu 91.41% im Gemeindevergleich verbessert. Die Folge daraus ist, dass der kantonale Beitrag im Ressourcenausgleich sinkt.
- 146 Gegenüber dem Vorjahr steigt der Beitrag im sozio-demografischen Lastenausgleich weiter leicht an. Dieser Bereich beinhaltet verstärkt auftretende A-Faktoren wie, Arbeitslosigkeit, Ausländer, Arme, Alleinerziehende und Ältere. Diese Faktoren verursachen zusätzliche Kosten.
- 147 Beinhaltet Beiträge für den arbeitsmarktlichen Lasten- sowie Härtefallausgleich STAF 2020. Langendorf erhält einen Ausgleich, weil im Vergleich zur Bevölkerung eine unterdurchschnittliche Anzahl Arbeitsplätze in Langendorf bestehen und nur wenige juristische Personen ortsansässig sind.
- 148 Gemäss bestehenden Darlehen sowie erwarteter Neuverschuldung.
- 149 Die Zinssätze, welche die kantonale Steuerbehörde festlegt, sind sinkend.
- 150 Neu müssen die Beteiligungserträge der GA Weissenstein GmbH gemäss Informationsschreiben des AGem an die Gemeinden unter diesem Konto verbucht werden.
- 151 Schätzung anhand Vergütungshöhe im Jahr 2022.



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                                     | Budget 2023          |        | Budget 2022          |        | Rechnung 2021        |        |
|------------|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>  | <b>22'800'800.00</b> |        | <b>22'560'900.00</b> |        | <b>22'074'089.84</b> |        |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>  | <b>9'075'800.00</b>  |        | <b>8'678'800.00</b>  |        | <b>8'410'299.24</b>  |        |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>  | <b>244'100.00</b>    |        | <b>230'900.00</b>    |        | <b>233'848.60</b>    |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                     | 194'100.00           |        | 178'900.00           |        | 189'389.40           |        |
| 3001       | Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend) | 50'000.00            |        | 52'000.00            |        | 44'459.20            |        |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>                             | <b>2'063'200.00</b>  |        | <b>1'986'200.00</b>  |        | <b>1'873'452.15</b>  |        |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                    | 2'063'200.00         |        | 1'986'200.00         |        | 1'873'452.15         |        |
| <b>302</b> | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>   | <b>5'190'000.00</b>  |        | <b>4'941'500.00</b>  |        | <b>4'920'093.50</b>  |        |
| 3020       | Löhne der Lehrpersonen  | 5'190'000.00         |        | 4'941'500.00         |        | 4'920'093.50         |        |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>  | <b>1'428'800.00</b>  |        | <b>1'436'500.00</b>  |        | <b>1'342'105.65</b>  |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                 | 557'400.00           |        | 535'500.00           |        | 519'647.25           |        |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 801'000.00           |        | 833'000.00           |        | 759'368.95           |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 55'100.00            |        | 53'000.00            |        | 51'720.45            |        |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                     | 15'300.00            |        | 15'000.00            |        | 11'369.00            |        |
| <b>306</b> | <b>Arbeitgeberleistungen</b>  | <b>58'800.00</b>     |        |                      |        | <b>1'282.35</b>      |        |
| 3064       | Überbrückungsrenten   | 58'800.00            |        |                      |        | 1'282.35             |        |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>  | <b>90'900.00</b>     |        | <b>83'700.00</b>     |        | <b>39'516.99</b>     |        |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals  | 84'600.00            |        | 76'100.00            |        | 33'768.34            |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand   | 6'300.00             |        | 7'600.00             |        | 5'748.65             |        |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>  | <b>2'579'600.00</b>  |        | <b>2'506'800.00</b>  |        | <b>2'166'005.53</b>  |        |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>   | <b>405'100.00</b>    |        | <b>383'400.00</b>    |        | <b>357'102.93</b>    |        |
| 3100       | Büromaterial  | 47'100.00            |        | 45'700.00            |        | 44'810.02            |        |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 113'400.00           |        | 105'800.00           |        | 90'977.16            |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen  | 19'500.00            |        | 19'000.00            |        | 19'719.45            |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften  | 7'400.00             |        | 8'000.00             |        | 6'259.95             |        |
| 3104       | Lehrmittel  | 176'700.00           |        | 166'900.00           |        | 156'270.85           |        |
| 3105       | Lebensmittel  | 17'700.00            |        | 15'500.00            |        | 15'760.45            |        |
| 3106       | Medizinisches Material  | 500.00               |        | 500.00               |        | 132.35               |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand  | 22'800.00            |        | 22'000.00            |        | 23'172.70            |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>   | <b>208'300.00</b>    |        | <b>176'700.00</b>    |        | <b>148'630.53</b>    |        |
| 3110       | Büromöbel und -geräte   | 58'400.00            |        | 41'900.00            |        | 34'930.63            |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge  | 57'500.00            |        | 49'000.00            |        | 35'927.60            |        |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge   | 23'700.00            |        | 11'000.00            |        | 10'474.15            |        |
| 3113       | Hardware  | 65'000.00            |        | 71'800.00            |        | 64'094.55            |        |
| 3118       | Immateriellen Anlagen   | 2'500.00             |        | 2'000.00             |        | 2'087.00             |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbaren Anlagen  | 1'200.00             |        | 1'000.00             |        | 1'116.60             |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>                                    | <b>273'000.00</b>    |        | <b>274'900.00</b>    |        | <b>275'267.65</b>    |        |





## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                   | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                         | 273'000.00          |        | 274'900.00          |        | 275'267.65          |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                          | <b>730'500.00</b>   |        | <b>688'600.00</b>   |        | <b>570'702.34</b>   |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                      | 484'900.00          |        | 475'000.00          |        | 434'599.29          |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                         | 6'500.00            |        | 7'000.00            |        | 3'577.60            |        |
| 3132       | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.        | 165'000.00          |        | 131'500.00          |        | 64'382.25           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                      | 57'100.00           |        | 57'400.00           |        | 53'417.20           |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                           | 10'800.00           |        | 11'300.00           |        | 8'798.00            |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 6'200.00            |        | 6'400.00            |        | 5'928.00            |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>                  | <b>426'900.00</b>   |        | <b>478'000.00</b>   |        | <b>342'617.75</b>   |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                     | 48'300.00           |        | 56'000.00           |        | 41'759.90           |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                             | 73'000.00           |        | 98'500.00           |        | 84'168.60           |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau   | 1'900.00            |        | 2'000.00            |        | 5'500.00            |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                   | 116'500.00          |        | 138'000.00          |        | 50'110.32           |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 187'200.00          |        | 183'500.00          |        | 161'078.93          |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>            | <b>263'900.00</b>   |        | <b>222'600.00</b>   |        | <b>232'637.24</b>   |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und - geräte                              | 3'900.00            |        | 4'400.00            |        | 769.00              |        |
| 3151       | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 98'200.00           |        | 109'600.00          |        | 75'825.08           |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 9'600.00            |        | 5'400.00            |        | 10'470.15           |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 149'400.00          |        | 103'200.00          |        | 145'573.01          |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 2'800.00            |        |                     |        |                     |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>           | <b>45'900.00</b>    |        | <b>55'700.00</b>    |        | <b>55'677.00</b>    |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                                | 41'700.00           |        | 52'700.00           |        | 52'677.00           |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                              | 3'000.00            |        | 3'000.00            |        | 3'000.00            |        |
| 3169       | Übrige Mieten und Benützungskosten                            | 1'200.00            |        |                     |        |                     |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                                  | <b>79'400.00</b>    |        | <b>86'700.00</b>    |        | <b>41'214.35</b>    |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen  | 10'200.00           |        | 15'900.00           |        | 5'591.25            |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                            | 69'200.00           |        | 70'800.00           |        | 35'623.10           |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                     | <b>105'000.00</b>   |        | <b>105'000.00</b>   |        | <b>85'955.01</b>    |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                            |                     |        |                     |        | -8'076.45           |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                               | 105'000.00          |        | 105'000.00          |        | 94'031.46           |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                          | <b>41'600.00</b>    |        | <b>35'200.00</b>    |        | <b>56'200.73</b>    |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                                       | 41'600.00           |        | 35'200.00           |        | 56'200.73           |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                     | <b>1'602'800.00</b> |        | <b>1'627'900.00</b> |        | <b>1'397'998.00</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>   | <b>1'512'400.00</b> |        | <b>1'537'700.00</b> |        | <b>1'307'768.00</b> |        |
| 3300       | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                        | 1'512'400.00        |        | 1'537'700.00        |        | 1'307'768.00        |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>                    | <b>90'400.00</b>    |        | <b>90'200.00</b>    |        | <b>90'230.00</b>    |        |
| 3320       | Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen | 90'400.00           |        | 90'200.00           |        | 90'230.00           |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>110'800.00</b>   |        | <b>126'900.00</b>   |        | <b>81'645.44</b>    |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>  | <b>58'000.00</b>    |        | <b>62'000.00</b>    |        | <b>46'111.65</b>    |        |



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                            | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3406       | Verzinsung langfristige<br>Finanzverbindlichkeiten                     | 58'000.00           |        | 62'000.00           |        | 46'111.65           |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand<br/>Finanzvermögen</b>                        | <b>17'800.00</b>    |        | <b>18'900.00</b>    |        | <b>7'902.45</b>     |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                                  | 6'200.00            |        | 7'000.00            |        | 667.20              |        |
| 3431       | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                            | 1'800.00            |        | 2'000.00            |        | 640.15              |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV  | 9'800.00            |        | 9'900.00            |        | 6'595.10            |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                                     | <b>35'000.00</b>    |        | <b>46'000.00</b>    |        | <b>27'631.34</b>    |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand  | 35'000.00           |        | 46'000.00           |        | 27'631.34           |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen</b>                 | <b>78'000.00</b>    |        |                     |        | <b>633'117.00</b>   |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b> | <b>78'000.00</b>    |        |                     |        | <b>633'117.00</b>   |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                                   | 78'000.00           |        |                     |        | 83'117.00           |        |
| 3511       | Einlagen in Fonds des EK   |                     |        |                     |        | 550'000.00          |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>   | <b>7'687'200.00</b> |        | <b>7'568'700.00</b> |        | <b>7'375'336.85</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                                  | <b>2'764'100.00</b> |        | <b>2'570'200.00</b> |        | <b>2'493'618.48</b> |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kanton  | 692'300.00          |        | 676'400.00          |        | 617'303.28          |        |
| 3612       | Entschädigungen an Gemeinden und<br>Zweckverbände                      | 2'071'800.00        |        | 1'893'800.00        |        | 1'876'315.20        |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>                              | <b>4'911'200.00</b> |        | <b>4'987'200.00</b> |        | <b>4'871'169.37</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kanton   | 1'611'300.00        |        | 1'610'600.00        |        | 1'516'555.90        |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und<br>Zweckverbände                             | 2'402'800.00        |        | 2'364'100.00        |        | 2'283'251.20        |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                                 | 14'200.00           |        | 14'200.00           |        | 19'873.75           |        |
| 3636       | Beiträge an private Organisationen ohne<br>Erwerbszweck                | 881'600.00          |        | 997'000.00          |        | 1'050'207.82        |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte  | 1'300.00            |        | 1'300.00            |        | 1'280.70            |        |
| <b>366</b> | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>                             | <b>11'900.00</b>    |        | <b>11'300.00</b>    |        | <b>10'549.00</b>    |        |
| 3660       | Planmässige Abschreibung<br>Investitionsbeiträge                       | 11'900.00           |        | 11'300.00           |        | 10'549.00           |        |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>   | <b>1'666'600.00</b> |        | <b>2'051'800.00</b> |        | <b>2'009'687.78</b> |        |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>  | <b>162'000.00</b>   |        | <b>173'200.00</b>   |        | <b>166'478.00</b>   |        |
| 3910       | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                               | 162'000.00          |        | 173'200.00          |        | 166'478.00          |        |
| <b>393</b> | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                                 | <b>164'300.00</b>   |        | <b>529'600.00</b>   |        | <b>584'353.58</b>   |        |
| 3930       | Interne Verrechnung von Betriebs- und<br>Verwaltungskosten             | 164'300.00          |        | 529'600.00          |        | 584'353.58          |        |
| <b>394</b> | <b>Zinsen und Finanzaufwand</b>  | <b>3'200.00</b>     |        | <b>2'900.00</b>     |        | <b>3'551.35</b>     |        |
| 3940       | Interne Verrechnung von Zinsen und<br>Finanzaufwand                    | 3'200.00            |        | 2'900.00            |        | 3'551.35            |        |
| <b>399</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>                                    | <b>1'337'100.00</b> |        | <b>1'346'100.00</b> |        | <b>1'255'304.85</b> |        |
| 3990       | Übrige interne Verrechnungen   | 1'337'100.00        |        | 1'346'100.00        |        | 1'255'304.85        |        |



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

| Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER |   | Budget 2023 |                      | Budget 2022 |                      | Rechnung 2021 |                      |
|---|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|   |   | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| 4   | <b>Ertrag</b>                                     |             | <b>22'141'300.00</b> |             | <b>22'236'700.00</b> |               | <b>22'890'579.87</b> |
| 40  | <b>Fiskalertrag</b>                               |             | <b>12'207'500.00</b> |             | <b>12'310'500.00</b> |               | <b>12'574'501.69</b> |
| 400   | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>        |             | <b>11'285'000.00</b> |             | <b>11'605'000.00</b> |               | <b>11'642'105.14</b> |
| 4000  | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen |             | 11'055'000.00        |             | 11'355'000.00        |               | 11'292'781.25        |
| 4002  | Quellensteuern natürliche Personen                |             | 230'000.00           |             | 250'000.00           |               | 349'323.89           |
| 401   | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>       |             | <b>410'000.00</b>    |             | <b>335'000.00</b>    |               | <b>523'608.80</b>    |
| 4010  | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen   |             | 410'000.00           |             | 335'000.00           |               | 523'608.80           |
| 402   | <b>Übrige Direkte Steuern</b>                     |             | <b>485'000.00</b>    |             | <b>345'000.00</b>    |               | <b>383'532.20</b>    |
| 4022  | Vermögensgewinnsteuern                            |             | 485'000.00           |             | 345'000.00           |               | 383'532.20           |
| 403   | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                 |             | <b>27'500.00</b>     |             | <b>25'500.00</b>     |               | <b>25'255.55</b>     |
| 4033  | Hundesteuern                                      |             | 27'500.00            |             | 25'500.00            |               | 25'255.55            |
| 41  | <b>Regalien und Konzessionen</b>                  |             | <b>170'500.00</b>    |             | <b>170'500.00</b>    |               | <b>107'203.39</b>    |
| 412   | <b>Konzessionen</b>                               |             | <b>170'500.00</b>    |             | <b>170'500.00</b>    |               | <b>107'203.39</b>    |
| 4120  | Konzessionen                                      |             | 170'500.00           |             | 170'500.00           |               | 107'203.39           |
| 42  | <b>Entgelte</b>                                   |             | <b>1'775'000.00</b>  |             | <b>1'754'900.00</b>  |               | <b>1'693'395.94</b>  |
| 420   | <b>Ersatzabgaben</b>                              |             | <b>150'000.00</b>    |             | <b>145'000.00</b>    |               | <b>156'492.34</b>    |
| 4200  | Ersatzabgaben                                     |             | 150'000.00           |             | 145'000.00           |               | 156'492.34           |
| 421   | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>                |             | <b>48'000.00</b>     |             | <b>45'800.00</b>     |               | <b>44'048.90</b>     |
| 4210  | Gebühren für Amtshandlungen                       |             | 48'000.00            |             | 45'800.00            |               | 44'048.90            |
| 423   | <b>Schul- und Kursgelder</b>                      |             | <b>95'300.00</b>     |             | <b>93'300.00</b>     |               | <b>95'979.85</b>     |
| 4230  | Schulgelder                                       |             | 93'000.00            |             | 91'000.00            |               | 93'547.85            |
| 4231  | Kursgelder  |             | 2'300.00             |             | 2'300.00             |               | 2'432.00             |
| 424   | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>    |             | <b>1'251'500.00</b>  |             | <b>1'247'800.00</b>  |               | <b>1'179'033.41</b>  |
| 4240  | Benützungsgebühren und Dienstleistungen           |             | 1'251'500.00         |             | 1'247'800.00         |               | 1'179'033.41         |
| 425   | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                        |             | <b>24'600.00</b>     |             | <b>21'100.00</b>     |               | <b>23'824.24</b>     |
| 4250  | Verkäufe  |             | 24'600.00            |             | 21'100.00            |               | 23'824.24            |
| 426   | <b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>   |             | <b>205'400.00</b>    |             | <b>201'700.00</b>    |               | <b>194'017.20</b>    |
| 4260  | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |             | 205'400.00           |             | 201'700.00           |               | 194'017.20           |
| 427   | <b>Bussen</b>                                     |             | <b>200.00</b>        |             | <b>200.00</b>        |               |                      |
| 4270  | Bussen  |             | 200.00               |             | 200.00               |               |                      |



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER   | Budget 2023 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|-------|---|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|       |   | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 43    | <b>Verschiedene Erträge</b>   |             |                     |             |                     |               | <b>206.00</b>       |
| 439   | <b>Übriger Ertrag</b>   |             |                     |             |                     |               | <b>206.00</b>       |
| 4390  | Übriger Ertrag  |             |                     |             |                     |               | 206.00              |
| 44    | <b>Finanzertrag</b>   |             | <b>264'500.00</b>   |             | <b>270'900.00</b>   |               | <b>323'762.68</b>   |
| 440   | <b>Zinsertrag</b>   |             | <b>45'000.00</b>    |             | <b>60'000.00</b>    |               | <b>86'053.48</b>    |
| 4401  | Zinsen Forderungen und Kontokorrente  |             | 45'000.00           |             | 60'000.00           |               | 86'053.48           |
| 443   | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>  |             | <b>28'400.00</b>    |             | <b>31'500.00</b>    |               | <b>25'860.00</b>    |
| 4430  | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV  |             | 28'400.00           |             | 31'500.00           |               | 25'860.00           |
| 444   | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>  |             |                     |             |                     |               | <b>27'200.00</b>    |
| 4443  | Marktwertanpassungen Liegenschaften   |             |                     |             |                     |               | 27'200.00           |
| 445   | <b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>                           |             | <b>1'200.00</b>     |             | <b>8'700.00</b>     |               | <b>12'800.00</b>    |
| 4451  | Erträge aus Beteiligungen VV  |             | 1'200.00            |             | 8'700.00            |               | 12'800.00           |
| 446   | <b>Finanzertrag von selbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmungen</b>         |             | <b>7'700.00</b>     |             |                     |               |                     |
| 4462  | Finanzertrag von selbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmen u. Zweckverbänden |             | 7'700.00            |             |                     |               |                     |
| 447   | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>  |             | <b>182'200.00</b>   |             | <b>170'700.00</b>   |               | <b>171'849.20</b>   |
| 4470  | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV  |             | 182'200.00          |             | 170'700.00          |               | 171'849.20          |
| 45    | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                                |             | <b>184'900.00</b>   |             | <b>124'400.00</b>   |               | <b>117'020.30</b>   |
| 451   | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>                |             | <b>184'900.00</b>   |             | <b>124'400.00</b>   |               | <b>117'020.30</b>   |
| 4510  | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK  |             | 184'900.00          |             | 124'400.00          |               | 117'020.30          |
| 46    | <b>Transferertrag</b>   |             | <b>5'671'500.00</b> |             | <b>5'352'200.00</b> |               | <b>5'863'942.89</b> |
| 461   | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>  |             | <b>3'168'300.00</b> |             | <b>2'982'200.00</b> |               | <b>2'974'153.40</b> |
| 4611  | Entschädigungen von Kanton  |             | 41'200.00           |             | 42'700.00           |               | 40'726.30           |
| 4612  | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                                    |             | 3'127'100.00        |             | 2'939'500.00        |               | 2'933'427.10        |
| 462   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>  |             | <b>525'200.00</b>   |             | <b>535'400.00</b>   |               | <b>382'400.00</b>   |
| 4621  | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich   |             | 525'200.00          |             | 535'400.00          |               | 382'400.00          |
| 463   | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>   |             | <b>1'972'500.00</b> |             | <b>1'832'600.00</b> |               | <b>2'505'453.39</b> |
| 4630  | Beiträge vom Bund   |             | 32'000.00           |             | 10'000.00           |               | 21'220.00           |
| 4631  | Beiträge von Kanton   |             | 1'884'500.00        |             | 1'761'100.00        |               | 1'751'484.30        |
| 4632  | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden   |             | 6'500.00            |             | 8'500.00            |               | 2'434.60            |
| 4635  | Beiträge von privaten Unternehmungen  |             | 34'000.00           |             | 34'000.00           |               | 34'000.00           |



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

| Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER |   | Budget 2023          |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 4636  | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck  |                      | 15'500.00            |                      | 19'000.00            |                      | 146'314.49           |
| 4637  | Beiträge von privaten Haushalten                        |                      |                      |                      |                      |                      | 550'000.00           |
| <b>469</b>                                  | <b>Verschiedener Transferertrag</b>                     |                      | <b>5'500.00</b>      |                      | <b>2'000.00</b>      |                      | <b>1'936.10</b>      |
| 4699  | Rückverteilungen  |                      | 5'500.00             |                      | 2'000.00             |                      | 1'936.10             |
| <b>48</b>                                   | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                        |                      | <b>200'800.00</b>    |                      | <b>201'500.00</b>    |                      | <b>200'859.20</b>    |
| <b>489</b>                                  | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                   |                      | <b>200'800.00</b>    |                      | <b>201'500.00</b>    |                      | <b>200'859.20</b>    |
| 4893  | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                  |                      | 151'500.00           |                      | 151'500.00           |                      | 151'515.00           |
| 4896  | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                     |                      | 49'300.00            |                      | 50'000.00            |                      | 49'344.20            |
| <b>49</b>                                   | <b>Interne Verrechnungen</b>                            |                      | <b>1'666'600.00</b>  |                      | <b>2'051'800.00</b>  |                      | <b>2'009'687.78</b>  |
| <b>491</b>                                  | <b>Dienstleistungen</b>                                 |                      | <b>162'000.00</b>    |                      | <b>173'200.00</b>    |                      | <b>166'478.00</b>    |
| 4910  | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                      | 162'000.00           |                      | 173'200.00           |                      | 166'478.00           |
| <b>493</b>                                  | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                  |                      | <b>164'300.00</b>    |                      | <b>529'600.00</b>    |                      | <b>584'353.58</b>    |
| 4930  | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |                      | 164'300.00           |                      | 529'600.00           |                      | 584'353.58           |
| <b>494</b>                                  | <b>Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand</b>     |                      | <b>3'200.00</b>      |                      | <b>2'900.00</b>      |                      | <b>3'551.35</b>      |
| 4940  | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand        |                      | 3'200.00             |                      | 2'900.00             |                      | 3'551.35             |
| <b>499</b>                                  | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>                     |                      | <b>1'337'100.00</b>  |                      | <b>1'346'100.00</b>  |                      | <b>1'255'304.85</b>  |
| 4990  | Übrige interne Verrechnungen                            |                      | 1'337'100.00         |                      | 1'346'100.00         |                      | 1'255'304.85         |
| <b>9</b>                                    | <b>Abschlusskonten</b>                                  |                      | <b>659'500.00</b>    |                      | <b>324'200.00</b>    | <b>816'490.03</b>    |                      |
| <b>90</b>                                   | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                        |                      | <b>659'500.00</b>    |                      | <b>324'200.00</b>    | <b>816'490.03</b>    |                      |
| <b>900</b>                                  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)</b> |                      | <b>659'500.00</b>    |                      | <b>324'200.00</b>    | <b>816'490.03</b>    |                      |
| 9000  | Ertragsüberschuss                                       |                      |                      |                      |                      | 816'490.03           |                      |
| 9001  | Aufwandüberschuss                                       |                      | 659'500.00           |                      | 324'200.00           |                      |                      |
|   | <b>Total</b>  | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'890'579.87</b> | <b>22'890'579.87</b> |
|   | <b>Gesamttotal</b>                                      | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'800'800.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'560'900.00</b> | <b>22'890'579.87</b> | <b>22'890'579.87</b> |

# **Investitionsrechnung**

## 6. Investitionsrechnung (Zusammenzug)

| Funktionale Gliederung                            | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | J-Rechnung 2021     |                     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>                    | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                     | 0.00                |
| <b>1 Öffent. Ordnung/Sicherheit</b>               | <b>132'000.00</b> | <b>46'000.00</b>  | <b>170'000.00</b> | <b>40'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>36'046.95</b>    |
| Nettoergebnis                                     |                   | 86'000.00         |                   | 130'000.00        | 36'046.95           |                     |
| <b>2 Bildung</b>                                  | <b>0.00</b>       | <b>158'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>4'582'430.58</b> | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     | 158'000.00        |                   |                   | 0.00              |                     | 4'582'430.58        |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>               | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                     | 0.00                |
| <b>4 Gesundheit</b>                               | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                     | 0.00                |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b>                       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                     | 0.00                |
| <b>6 Verkehr</b>                                  | <b>135'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>150'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>121'303.17</b>   | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     |                   | 135'000.00        |                   | 150'000.00        |                     | 121'303.17          |
| <b>7 Umweltschutz/Raumordnung</b>                 | <b>65'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>136'040.95</b>   | <b>49'729.50</b>    |
| Nettoergebnis                                     |                   | 35'000.00         |                   | 40'000.00         |                     | 86'311.45           |
| <b>8 Volkswirtschaft</b>                          | <b>240'000.00</b> | <b>30'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>30'000.00</b>  | <b>25'541.40</b>    | <b>6'959.00</b>     |
| Nettoergebnis                                     |                   | 210'000.00        |                   | -30'000.00        |                     | 18'582.40           |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Nettoergebnis                                     |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                     | 0.00                |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>                 | <b>572'000.00</b> | <b>264'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>4'865'316.10</b> | <b>92'735.45</b>    |
| <b>Einnahmenüberschuss<br/>Nettoinvestitionen</b> |                   | <b>308'000.00</b> |                   | <b>290'000.00</b> |                     | <b>4'772'580.65</b> |
| <b>Total</b>                                      | <b>572'000.00</b> | <b>572'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>4'865'316.10</b> | <b>4'865'316.10</b> |

## 6.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2-stufig

| Sachgruppen   | Budget<br>2023     | Budget<br>2022     | J-Rechnung<br>2021   |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                             |                    |                    |                      |
| 50 Sachanlagen  | 572'000.00         | 390'000.00         | 4'790'096.83         |
| 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               | 75'219.27            |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                       | <b>572'000.00</b>  | <b>390'000.00</b>  | <b>4'865'316.10</b>  |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                            |                    |                    |                      |
| 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             | 264'000.00         | 100'000.00         | 92'735.45            |
| 64 Rückzahlung von Darlehen                             | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| 65 Übertragung von Beteiligungen                        | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge             | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>                      | <b>264'000.00</b>  | <b>100'000.00</b>  | <b>92'735.45</b>     |
| <b>Investitionen</b>                                    |                    |                    |                      |
| Total Investitionsausgaben                              | 572'000.00         | 390'000.00         | 4'865'316.10         |
| Total Investitionseinnahmen                             | 264'000.00         | 100'000.00         | 92'735.45            |
| 592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER                  | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> | <b>-308'000.00</b> | <b>-290'000.00</b> | <b>-4'772'580.65</b> |





## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Investitionsrechnung |  | Budget 2023 |            | Budget 2022 |           | Rechnung 2021 |           |
|----------------------|--|-------------|------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Konto                | Funktionale Gliederung IR  | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 1                    | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>                    | 132'000.00  | 46'000.00  | 170'000.00  | 40'000.00 |               | 36'046.95 |
| 15                   | <b>Feuerwehr</b>   | 132'000.00  | 46'000.00  | 170'000.00  | 40'000.00 |               |           |
| 1500                 | <b>Feuerwehr (allgemein)</b>   | 132'000.00  | 46'000.00  | 170'000.00  | 40'000.00 |               |           |
| 1500.5040.00         | Dachsanierung Feuerwehrmagazin   |             |            | 50'000.00   |           |               |           |
| 1500.5060.02         | Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter                                   |             |            | 120'000.00  |           |               |           |
| 1500.5060.03         | Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte   | 1           | 52'000.00  |             |           |               |           |
| 1500.5060.04         | Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)                   | 2           | 80'000.00  |             |           |               |           |
| 1500.6310.01         | Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter                    |             |            |             | 40'000.00 |               |           |
| 1500.6310.02         | Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte                          | 3           | 18'000.00  |             |           |               |           |
| 1500.6310.03         | Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)    | 4           | 28'000.00  |             |           |               |           |
| 16                   | <b>Verteidigung</b>  |             |            |             |           |               | 36'046.95 |
| 1620                 | <b>Zivilschutz (allgemein)</b>   |             |            |             |           |               | 36'046.95 |
| 1620.6300.00         | Beitrag Bund an Rückbau Orts-KP  |             |            |             |           |               | 36'046.95 |
| 2                    | <b>BILDUNG</b>   |             | 158'000.00 |             |           | 4'582'430.58  |           |
| 21                   | <b>Volksschule</b>   |             | 158'000.00 |             |           | 4'582'430.58  |           |
| 2170                 | <b>Schulliegenschaften</b>   |             | 158'000.00 |             |           | 4'582'430.58  |           |
| 2170.5040.03         | Sanierung Treppenanlage Schulareal   |             |            |             |           | 7'519.70      |           |
| 2170.5040.04         | Sanierung Elektro-/Wasserverteilung Schulhaus B                            |             |            |             |           | 92'625.30     |           |
| 2170.5040.20         | Realisierung Schulraumerweiterung 2018 - 2022                              |             |            |             |           | 4'409'826.33  |           |
| 2170.5060.02         | Ersatz Schulmobiliar   |             |            |             |           | 40'887.65     |           |
| 2170.5060.04         | Aufsitzkehrmaschine für Schulareal   |             |            |             |           | 31'571.60     |           |
| 2170.6310.01         | Investitionsbeiträge vom Kanton an Chutzehalle                             | 5           | 158'000.00 |             |           |               |           |
| 6                    | <b>VERKEHR</b>   | 135'000.00  |            | 150'000.00  |           | 121'303.17    |           |
| 61                   | <b>Strassenverkehr</b>   | 135'000.00  |            | 150'000.00  |           | 121'303.17    |           |
| 6150                 | <b>Gemeindestrassen</b>  | 75'000.00   |            | 50'000.00   |           | 121'303.17    |           |
| 6150.5010.24         | Massnahmen Verkehrssicherheit  |             |            |             |           | 12'534.75     |           |
| 6150.5010.28         | Sanierung Rohranlagen Strassenbeleuchtung im Zusammenhang mit Projekt FttX | 6           | 59'000.00  |             |           | 2'438.50      |           |
| 6150.5010.31         | Erschliessung Heissackerweg Nord   |             |            |             |           | 27'017.40     |           |
| 6150.5010.36         | Ausbau Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7) |             |            |             |           | 14'124.75     |           |
| 6150.5010.37         | Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost                          | 7           | 16'000.00  |             |           | 3'285.30      |           |
| 6150.5010.38         | Sanierung Strassenbeleuchtung Bellacherstrasse (Höhe Vebo)                 |             |            | 50'000.00   |           |               |           |
| 6150.5620.00         | Beiträge an Bürgergemeinde für Fusswegbauten Quellschutzzone Brüggmoos     |             |            |             |           | 61'902.47     |           |



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

| Investitionsrechnung |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                     |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Konto                | Funktionale Gliederung IR   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen           |
| <b>6153</b>          | <b>Werkhof</b>  | <b>60'000.00</b>  |                   | <b>100'000.00</b> |                   |                   |                     |
| 6153.5040.00         | Dachsanie rung Steinackerweg 6                                      | 8                 | 60'000.00         |                   |                   |                   |                     |
| 6153.5060.04         | Ersatz Strassenwis chmaschine                                       |                   |                   | 100'000.00        |                   |                   |                     |
| <b>7</b>             | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                 | <b>65'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>136'040.95</b> | <b>49'729.50</b>    |
| <b>72</b>            | <b>Abwasserbeseitigung</b>  | <b>65'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>117'775.35</b> | <b>49'729.50</b>    |
| <b>7201</b>          | <b>Abwasserbeseitigung SF</b>                                       | <b>65'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>117'775.35</b> | <b>49'729.50</b>    |
| 7201.5032.04         | Meteorwasserleitung Heissacker Nord                                 |                   |                   |                   |                   | 7'894.95          |                     |
| 7201.5032.05         | Erschliessung Kanalisation Heissackerweg Nord                       |                   |                   |                   |                   | 7'334.85          |                     |
| 7201.5032.06         | Kanalisationsanschluss u. -leitung Schützenhaus                     |                   |                   |                   |                   | 8'266.05          |                     |
| 7201.5032.20         | Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2020                          |                   |                   |                   |                   | 63'479.50         |                     |
| 7201.5032.21         | Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2021                          |                   |                   |                   |                   | 17'483.20         |                     |
| 7201.5032.22         | Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2022                          |                   |                   | 70'000.00         |                   |                   |                     |
| 7201.5032.23         | Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2023                          | 9                 | 65'000.00         |                   |                   |                   |                     |
| 7201.5620.00         | Steuerungsersatz ZV ARA Bellach-Lommiswil-Langendorf                |                   |                   |                   |                   | 13'316.80         |                     |
| 7201.6370.21         | Anschlussgebühren Abwasser pro 2021                                 |                   |                   |                   |                   |                   | 49'729.50           |
| 7201.6370.22         | Anschlussgebühren Abwasser pro 2022                                 |                   |                   |                   | 30'000.00         |                   |                     |
| 7201.6370.23         | Anschlussgebühren Abwasser pro 2023                                 | 10                | 30'000.00         |                   |                   |                   |                     |
| <b>74</b>            | <b>Verbauungen</b>  |                   |                   |                   |                   | <b>18'265.60</b>  |                     |
| <b>7410</b>          | <b>Gewässerverbauungen</b>  |                   |                   |                   |                   | <b>18'265.60</b>  |                     |
| 7410.5020.00         | Sanierung Wildbach  |                   |                   |                   |                   | 18'265.60         |                     |
| <b>8</b>             | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>  | <b>240'000.00</b> | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>30'000.00</b>  | <b>25'541.40</b>  | <b>6'959.00</b>     |
| <b>87</b>            | <b>Brennstoffe und Energie</b>                                      | <b>240'000.00</b> | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>30'000.00</b>  | <b>25'541.40</b>  | <b>6'959.00</b>     |
| <b>8710</b>          | <b>Elektrizität (allgemein)</b>                                     | <b>240'000.00</b> | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>30'000.00</b>  | <b>25'541.40</b>  | <b>6'959.00</b>     |
| 8710.5034.12         | Sanierung Rohranlagen Sekundärnetz im Zusammenhang mit Projekt FttX | 11                | 220'000.00        |                   |                   | 11'437.45         |                     |
| 8710.5034.16         | Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord            |                   |                   |                   |                   | 8'950.40          |                     |
| 8710.5034.17         | Sanierung Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost                          |                   |                   |                   |                   | 5'153.55          |                     |
| 8710.5034.18         | Erschliessung Delta-Areal   | 12                | 20'000.00         |                   |                   |                   |                     |
| 8710.6370.21         | Anschlussgebühren Elektra pro 2021                                  |                   |                   |                   |                   |                   | 6'959.00            |
| 8710.6370.22         | Anschlussgebühren Elektra pro 2022                                  |                   |                   |                   | 30'000.00         |                   |                     |
| 8710.6370.23         | Anschlussgebühren Elektra pro 2023                                  | 13                | 30'000.00         |                   |                   |                   |                     |
| <b>9</b>             | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>   |                   | <b>308'000.00</b> |                   | <b>290'000.00</b> |                   | <b>4'772'580.65</b> |
| <b>99</b>            | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                     |                   | <b>308'000.00</b> |                   | <b>290'000.00</b> |                   | <b>4'772'580.65</b> |
| <b>9990</b>          | <b>Abschluss</b>  |                   | <b>308'000.00</b> |                   | <b>290'000.00</b> |                   | <b>4'772'580.65</b> |
| 9990.6900.00         | Aktivierte Ausgaben   |                   | 273'000.00        |                   | 250'000.00        |                   | 4'704'534.80        |



EG Langendorf  
HRM2

## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

|              |  |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 9990.6900.20 | Aktivierete Ausgaben<br>Abwasserbeseitigung SF |                   | 35'000.00         |                   | 40'000.00         |                     | 68'045.85           |
|              | <b>Total</b>                                   | <b>572'000.00</b> | <b>572'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>4'865'316.10</b> | <b>4'865'316.10</b> |
|              | <b>Gesamttotal</b>                             | <b>572'000.00</b> | <b>572'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>4'865'316.10</b> | <b>4'865'316.10</b> |



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

### Erläuterungen:

- 1 Die Feuerwehr Langendorf hat 19 Atemschutzgeräte im Einsatz, die im Jahre 2008 beschafft wurden. Der Hersteller gibt auf die Geräte keine Ersatzteilgarantie mehr ab und er wird die Geräte Ende 2023 nicht mehr prüfen. Die jährliche Prüfung und Revision ist jedoch Voraussetzung, dass die Geräte als einsatzfähig gelten. Die Lebensdauer der Atemschutzgeräte ist ausgeschöpft und sie werden im Verlaufe des 1. Quartals 2024 nicht mehr für den Einsatz zugelassen sein. Die Ersatzbeschaffung wird von der SGV mit rund 35 Prozent subventioniert.
- 2 Der 30-jährige Mannschaftstransporter erfüllt die aktuellen Sicherheitsstandards seit Jahren nicht mehr (keine Sicherheitsgurten und Längsbänke im Mannschaftsraum, schlechtes Bremsverhalten, etc.) und Ersatzteile sind teuer und schwer zu beschaffen. Das Ersatzfahrzeug soll ein im Stile eines kleinen Personentransporters sein, welches den Richtlinien und Empfehlungen der SGV entspricht. Die Ersatzbeschaffung wird von der SGV mit rund 35 Prozent subventioniert.
- 3 Siehe Begründung unter Konto 1500.5060.03
- 4 Siehe Begründung unter Konto 1500.5060.04
- 5 In Aussicht gestellter Betrag aus dem Swisslos-Sportfonds gemäss Regierungsratsbeschluss Nr. 2021/1123 an die Sanierung der alten Turnhalle (neu heisst sie nun Chutzenhalle).
- 6 Als letzte Etappe der Glasfasererschliessung Langendorf soll der Dr. Rudolf-Probstweg im 2023 durch die GA Weissenstein GmbH erschlossen werden. Zeitgleich will die Gemeinde aus Synergiegründen, wie bereits in den vorangehenden Strassenabschnitten, auch die Rohranlagen für die öffentliche Beleuchtung und das Sekundärnetz sanieren. Weil die Sanierung des letzten Strassenabschnittes (Bährenackerweg) sehr aufwendig und teuer war, reichen die vorhandenen Restkredite für den Dr. Rudolf-Probstweg nicht mehr aus. Gemäss Sondierungen und Kostenschätzungen weiss die Elektrakommission, dass auch die Sanierung der Rohranlagen im Dr. Rudolf-Probstweg aufwendiger werden als ursprünglich angenommen. Aus diesem Grunde müssen die Kredite 6150.5010.29 und 8710.5034.12 entsprechend aufgestockt werden.
- 7 Aufgrund der Langsamverkehrs- und Schulwegsicherung Rüttenenstrasse Ost - Agglomerationsprogramm 2te Generation - wurden für gleichzeitige Sanierungsarbeiten an der öffentlichen Beleuchtung CHF 40'000 ins Budget 2021 aufgenommen. In der Zwischenzeit hat der Kanton das Projekt jedoch leicht abgeändert, was zur Folge hat, dass die Gemeinde zusätzlich Kandelaber versetzen und an das Stromnetz anschliessen muss. Für die erwarteten Mehrkosten muss der vorhandene Kredit um CHF 16'000 aufgestockt werden.
- 8 Das Dach der Gemeindeliegenschaft Steinackerweg 6, in dem der Mittagstisch der Gemeinde untergebracht ist, ist undicht und wurde vor Jahren behelfsmässig geflickt. Gemäss Offerte ist für die Dachsanierung mit Kosten von ca. CHF 60'000 zu rechnen.
- 9 Aufgrund der Erkenntnisse aus den neuen Zustandsaufnahmen sollen 2023 weitere Sanierungsarbeiten der Dringlichkeitsstufe 2 (Kanal beschädigt = Muffen im Scheitel gebrochen, Löcher/Risse im Scheitel, Sohle leicht bis stark ausgewaschen; Kanal verliert bei Vollast Wasser) ausgeführt werden. Die für 2023 geplanten Roboterarbeiten im westlichen Gemeindegebiet betreffen weitere Abschnitte von Weihermatt (Höhe Schulanlage), Gartenstrasse, Steinackerweg, usw.
- 10 Grobe Schätzung aufgrund der Bautätigkeit in der Gemeinde.
- 11 Siehe Begründung unter Konto 615.5010.28
- 12 In den kommenden Jahren erfolgt die Überbauung des Delta-Areals mit Wohn- und Gewerbebauten. Um den Umfang und den Aufwand für die Erschliessung des Sekundärnetzes abschätzen zu können, sind Abklärungen und Berechnungen nötig.
- 13 Grobe Schätzung aufgrund der Bautätigkeit in der Gemeinde.



## 6.3 Investitionsrechnung (Gesamt)

Sachgruppengliederung

| Konto | Investitionsrechnung<br>Sachgruppengliederung IR    | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021       |                     |
|-------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|       |   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen           |
| 5     | <b>Investitionsausgaben</b>                         | <b>572'000.00</b> |                   | <b>390'000.00</b> |                   | <b>4'865'316.10</b> |                     |
| 50    | <b>Sachanlagen</b>                                  | <b>572'000.00</b> |                   | <b>390'000.00</b> |                   | <b>4'790'096.83</b> |                     |
| 501   | <b>Strassen / Verkehrswege</b>                      | <b>75'000.00</b>  |                   | <b>50'000.00</b>  |                   | <b>59'400.70</b>    |                     |
| 5010  | Strassen / Verkehrswege                             | 75'000.00         |                   | 50'000.00         |                   | 59'400.70           |                     |
| 502   | <b>Wasserbau</b>                                    |                   |                   |                   |                   | <b>18'265.60</b>    |                     |
| 5020  | Wasserbau   |                   |                   |                   |                   | 18'265.60           |                     |
| 503   | <b>Tiefbau</b>                                      | <b>305'000.00</b> |                   | <b>70'000.00</b>  |                   | <b>129'999.95</b>   |                     |
| 5032  | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                      | 65'000.00         |                   | 70'000.00         |                   | 104'458.55          |                     |
| 5034  | Tiefbauten Elektrizitätswerk                        | 240'000.00        |                   |                   |                   | 25'541.40           |                     |
| 504   | <b>Hochbauten</b>                                   | <b>60'000.00</b>  |                   | <b>50'000.00</b>  |                   | <b>4'509'971.33</b> |                     |
| 5040  | Hochbauten allgemein                                | 60'000.00         |                   | 50'000.00         |                   | 4'509'971.33        |                     |
| 506   | <b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>               | <b>132'000.00</b> |                   | <b>220'000.00</b> |                   | <b>72'459.25</b>    |                     |
| 5060  | Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge               | 132'000.00        |                   | 220'000.00        |                   | 72'459.25           |                     |
| 56    | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>                  |                   |                   |                   |                   | <b>75'219.27</b>    |                     |
| 562   | <b>Gemeinden und Zweckverbände</b>                  |                   |                   |                   |                   | <b>75'219.27</b>    |                     |
| 5620  | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände |                   |                   |                   |                   | 75'219.27           |                     |
| 6     | <b>Investitionseinnahmen</b>                        |                   | <b>572'000.00</b> |                   | <b>390'000.00</b> |                     | <b>4'865'316.10</b> |
| 63    | <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>     |                   | <b>264'000.00</b> |                   | <b>100'000.00</b> |                     | <b>92'735.45</b>    |
| 630   | <b>Bund</b>   |                   |                   |                   |                   |                     | <b>36'046.95</b>    |
| 6300  | Investitionsbeiträge vom Bund                       |                   |                   |                   |                   |                     | 36'046.95           |
| 631   | <b>Kantone</b>                                      |                   | <b>204'000.00</b> |                   | <b>40'000.00</b>  |                     |                     |
| 6310  | Investitionsbeiträge von Kantonen                   |                   | 204'000.00        |                   | 40'000.00         |                     |                     |
| 637   | <b>Private Haushalte</b>                            |                   | <b>60'000.00</b>  |                   | <b>60'000.00</b>  |                     | <b>56'688.50</b>    |
| 6370  | Anschlussgebühren von privaten Haushalten           |                   | 60'000.00         |                   | 60'000.00         |                     | 56'688.50           |
| 69    | <b>Übertrag an Bilanz</b>                           |                   | <b>308'000.00</b> |                   | <b>290'000.00</b> |                     | <b>4'772'580.65</b> |
| 690   | <b>Aktivierungen</b>                                |                   | <b>308'000.00</b> |                   | <b>290'000.00</b> |                     | <b>4'772'580.65</b> |
| 6900  | Aktivierte Ausgaben                                 |                   | 308'000.00        |                   | 290'000.00        |                     | 4'772'580.65        |
|       | <b>Total</b>  | <b>572'000.00</b> | <b>572'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>4'865'316.10</b> | <b>4'865'316.10</b> |
|       | <b>Gesamttotal</b>                                  | <b>572'000.00</b> | <b>572'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>390'000.00</b> | <b>4'865'316.10</b> | <b>4'865'316.10</b> |



# **Anhang zum Budget**

## 7. Berechnung Werterhalt Abwasserbeseitigung

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



## 8. Abschreibungen Verwaltungsvermögen

| Konto / Anlage    | Beschreibung                                  | Anschaff.-wert<br>01.01.2022 | Buchwert<br>01.01.2022 | abschreibungswirksamer |              | Abschrei-<br>bungssatz | Abschrei-<br>bung<br>2022 | Plan-Wert<br>31.12.2022 | abschreibungswirksamer |            | Anschaff.-wert<br>für Abschrei-<br>bung 2023 | Abschrei-<br>bungssatz | Abschrei-<br>bung 2023<br>(gerundet) | Plan-Wert<br>31.12.2023 |
|-------------------|---|------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|------------|--|------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
|                   |   |                              |                        | Zuwachs                | Abgang       |                        |                           |                         | Zuwachs                | Abgang     |  |                        |                                      |                         |
|                   |   | CHF                          | CHF                    | CHF                    | CHF          | %                      | CHF                       | CHF                     | CHF                    | CHF        | CHF  | %                      | CHF                                  | CHF                     |
| <b>HRM1:</b>      |   |                              |                        |                        |              |                        |                           |                         |                        |            |  |                        |                                      |                         |
| 0291.3300.25      | Gemeindehaus / GB 657                         | 400'000.00                   | 160'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 40'000.00                 | 120'000.00              |                        |            | 400'000.00                                   | 10.00                  | 40'000.00                            | 80'000.00               |
| 2170.3300.25      | Schulanlage / GB 721                          | 2'105'000.00                 | 842'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 210'500.00                | 631'500.00              |                        |            | 2'105'000.00                                 | 10.00                  | 210'500.00                           | 421'000.00              |
| 3221.3300.25      | Konzertsaal / GB 1620                         | 530'000.00                   | 212'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 53'000.00                 | 159'000.00              |                        |            | 530'000.00                                   | 10.00                  | 53'000.00                            | 106'000.00              |
| 6150.3300.25      | Gemeindestrassen                              | 2'150'000.00                 | 860'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 215'000.00                | 645'000.00              |                        |            | 2'150'000.00                                 | 10.00                  | 215'000.00                           | 430'000.00              |
| 6153.3300.25      | Werkhof / GB 547                              | 680'000.00                   | 272'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 68'000.00                 | 204'000.00              |                        |            | 680'000.00                                   | 10.00                  | 68'000.00                            | 136'000.00              |
| 7201.3300.25      | SF Abwasserbeseitigung (Kanalisation)         | 785'000.00                   | 314'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 78'500.00                 | 235'500.00              |                        |            | 785'000.00                                   | 10.00                  | 78'500.00                            | 157'000.00              |
| 7301.3300.25      | SF Abfallbeseitigung (Entsorgungsstelle)      | 90'000.00                    | 36'000.00              | -                      | -            | 10.00                  | 9'000.00                  | 27'000.00               |                        |            | 90'000.00                                    | 10.00                  | 9'000.00                             | 18'000.00               |
| 8710.3300.25      | Elektrizitätsversorgung                       | 930'000.00                   | 372'000.00             | -                      | -            | 10.00                  | 93'000.00                 | 279'000.00              |                        |            | 930'000.00                                   | 10.00                  | 93'000.00                            | 186'000.00              |
| -                 | Div. Vermögenswerte VV                        | 243'445.00                   | 243'445.00             | -                      | -            | -                      | -                         | 243'445.00              |                        |            | 243'445.00                                   | -                      | -                                    | 243'445.00              |
| <b>Total HRM1</b> |   | <b>7'913'445.00</b>          | <b>3'311'445.00</b>    | -                      | -            |                        | <b>767'000.00</b>         | <b>2'544'445.00</b>     | -                      | -          | <b>7'913'445.00</b>                          |                        | <b>767'000.00</b>                    | <b>1'777'445.00</b>     |
| <b>HRM2:</b>      |   |                              |                        |                        |              |                        |                           |                         |                        |            |  |                        |                                      |                         |
| 0291.3300.00      | Gemeindehaus / GB 657                         | 159'982.20                   | 143'580.20             | -                      | -            | 3.03                   | 4'900.00                  | 138'680.20              | -                      | -          | 159'982.20                                   | 3.03                   | 4'900.00                             | 133'780.20              |
| 1500.3300.00      | Sanierung Feuerwehrmagazin                    | -                            | -                      | 50'000.00              | -            | 3.03                   | 1'500.00                  | 48'500.00               | -                      | -          | 50'000.00                                    | 3.03                   | 1'500.00                             | 47'000.00               |
| 1500.3300.00      | Ersatzbeschaff. Fahrz. (Spez.-Fahrzeuge)      | 311'198.25                   | 228'211.25             | -                      | -            | 6.67                   | 20'800.00                 | 207'411.25              | 80'000.00              | 28'000.00  | 363'198.25                                   | 6.67                   | 24'200.00                            | 235'211.25              |
| 1500.3300.00      | Ausstattungen/Geräte/Maschinen etc.           | -                            | -                      | -                      | -            | 12.50                  | -                         | -                       | 52'000.00              | 18'000.00  | 34'000.00                                    | 12.50                  | 4'300.00                             | 29'700.00               |
| 1500.3660.00      | Beitrag an BGL (Löschwasserreserve)           | 157'575.80                   | 142'158.80             | 30'000.00              | -            | 2.00                   | 3'800.00                  | 168'358.80              | 30'000.00              | -          | 217'575.80                                   | 2.00                   | 4'400.00                             | 193'958.80              |
| 1620.3300.00      | Umbau Schutzraum DSH Weihermatt               | -                            | -                      | 136'000.00             | 136'000.00   | 3.03                   | -                         | -                       | -                      | -          | -  | 3.03                   | -                                    | -                       |
| 2170.3300.00      | Anschaffungen Schulmobiliar                   | 811'004.85                   | 577'519.85             | 80'000.00              | -            | 12.50                  | 111'400.00                | 546'119.85              | -                      | -          | 891'004.85                                   | 12.50                  | 111'400.00                           | 434'719.85              |
| 2170.3300.00      | Schulraumerweiterung (Anlagen im Bau)         | 2'325'181.98                 | 2'325'181.98           | -                      | 2'325'181.98 | -                      | -                         | -                       | -                      | -          | -  | -                      | -                                    | -                       |
| 2170.3300.00      | Neubau Schulhaus M                            | 4'940'409.15                 | 4'640'991.15           | -                      | -            | 3.03                   | 149'700.00                | 4'491'291.15            | -                      | -          | 4'940'409.15                                 | 3.03                   | 149'700.00                           | 4'341'591.15            |
| 2170.3300.00      | Neubau Doppelsporthalle Weihermatt            | 6'381'568.15                 | 6'188'187.15           | -                      | 267'000.00   | 3.03                   | 185'300.00                | 5'735'887.15            | -                      | -          | 6'114'568.15                                 | 3.03                   | 185'300.00                           | 5'550'587.15            |
| 2170.3300.00      | Sanierung Chutzenhalle                        | -                            | -                      | 4'100'000.00           | -            | 3.03                   | 124'200.00                | 3'975'800.00            | -                      | 158'000.00 | 3'942'000.00                                 | 3.03                   | 119'400.00                           | 3'698'400.00            |
| 2170.3300.00      | Umgebungsgestaltung Schulanlage               | -                            | -                      | 1'150'000.00           | -            | 3.03                   | 34'800.00                 | 1'115'200.00            | -                      | -          | 1'150'000.00                                 | 3.03                   | 34'800.00                            | 1'080'400.00            |
| 2170.3300.00      | Sanierungen Schulliegenschaften               | 479'482.85                   | 448'042.85             | 17'000.00              | -            | 3.03                   | 15'000.00                 | 450'042.85              | 80'000.00              | -          | 576'482.85                                   | 3.03                   | 17'500.00                            | 512'542.85              |
| 2170.3300.00      | Fahrzeuge Hauswartung                         | 19'828.35                    | 14'871.35              | -                      | -            | 12.50                  | 2'500.00                  | 12'371.35               | -                      | -          | 19'828.35                                    | 12.50                  | 2'500.00                             | 9'871.35                |
| 2170.3300.00      | Fahrzeuge Schulanlage (Spez.-Fahrzeug)        | 31'571.60                    | 29'466.60              | -                      | -            | 6.67                   | 2'100.00                  | 27'366.60               | -                      | -          | 31'571.60                                    | 6.67                   | 2'100.00                             | 25'266.60               |
| 2170.3320.00      | Schulraumerweiterung (Planung)                | 685'867.10                   | 327'034.10             | -                      | -            | 10.00                  | 68'600.00                 | 258'434.10              | -                      | -          | 685'867.10                                   | 10.00                  | 68'600.00                            | 189'834.10              |
| 6130.3660.00      | Beitrag an Kanton für Kantonsstrassen         | 98'209.35                    | 85'765.35              | -                      | -            | 2.50                   | 2'500.00                  | 83'265.35               | -                      | -          | 98'209.35                                    | 2.50                   | 2'500.00                             | 80'765.35               |
| 6150.3300.00      | Sanierungen Strassenbeleuchtungen             | 204'407.17                   | 188'938.17             | 30'000.00              | -            | 2.00                   | 4'700.00                  | 214'238.17              | 125'000.00             | -          | 359'407.17                                   | 2.00                   | 7'200.00                             | 332'038.17              |
| 6150.3300.00      | Sanierungen Strassen / Deckbeläge             | 340'887.90                   | 294'826.90             | 350'000.00             | 90'000.00    | 2.50                   | 15'000.00                 | 539'826.90              | 260'000.00             | 150'000.00 | 710'887.90                                   | 2.50                   | 17'800.00                            | 632'026.90              |
| 6150.3300.00      | Erschliessungsstrassen (Anlagen im Bau)       | 27'098.20                    | 27'098.20              | 250'000.00             | 27'098.20    | -                      | -                         | 250'000.00              | -                      | 250'000.00 | -  | -                      | -                                    | -                       |
| 6150.3320.00      | Netzschema Strassenbeleuchtung                | 39'965.00                    | 17'400.00              | -                      | -            | 10.00                  | 4'000.00                  | 13'400.00               | -                      | -          | 39'965.00                                    | 10.00                  | 4'000.00                             | 9'400.00                |
| 6150.3660.00      | Beitrag an BGL für Fusswegbauten              | 61'902.47                    | 60'354.47              | -                      | -            | 2.50                   | 1'600.00                  | 58'754.47               | -                      | -          | 61'902.47                                    | 2.50                   | 1'600.00                             | 57'154.47               |
| 6153.3300.00      | Sanierung Steinackerweg 6                     | -                            | -                      | -                      | -            | 3.03                   | -                         | -                       | 60'000.00              | -          | 60'000.00                                    | 3.03                   | 1'800.00                             | 58'200.00               |
| 6153.3300.00      | Fahrzeuge Werkhof                             | 28'628.95                    | 7'156.95               | -                      | -            | 12.50                  | 3'600.00                  | 3'556.95                | -                      | -          | 28'628.95                                    | 12.50                  | 3'600.00                             | -                       |
| 6153.3300.00      | Fahrzeuge Werkhof (Spez.-Fahrzeug)            | 235'144.85                   | 184'017.85             | 100'000.00             | -            | 6.67                   | 22'400.00                 | 261'617.85              | -                      | -          | 335'144.85                                   | 6.67                   | 22'400.00                            | 239'217.85              |
| 7201.3300.02      | Sanierungen Kanalisationen                    | 644'340.76                   | 595'572.76             | 500'000.00             | 250'000.00   | 2.00                   | 17'900.00                 | 827'672.76              | 100'000.00             | -          | 994'340.76                                   | 2.00                   | 19'900.00                            | 907'772.76              |
| 7201.3300.02      | Anschlussgebühren Abwasser                    | -382'205.25                  | -358'706.25            | -                      | 50'000.00    | 2.00                   | -8'600.00                 | -400'106.25             | -                      | 30'000.00  | -462'205.25                                  | 2.00                   | -9'200.00                            | -420'906.25             |
| 7201.3300.02      | Erschliessungen Kanalisation (Anlagen im Bau) | 51'348.90                    | 51'348.90              | -                      | 51'348.90    | -                      | -                         | -                       | -                      | -          | -  | -                      | -                                    | -                       |
| 7201.3660.02      | Beitrag an ZV ARA Bellach                     | 27'137.95                    | 22'016.95              | -                      | -            | 12.50                  | 3'400.00                  | 18'616.95               | -                      | -          | 27'137.95                                    | 12.50                  | 3'400.00                             | 15'216.95               |
| 7410.3300.00      | Bäche, Gewässerverbauungen                    | 85'821.60                    | 77'244.60              | 30'000.00              | -            | 2.00                   | 2'300.00                  | 104'944.60              | 35'000.00              | -          | 150'821.60                                   | 2.00                   | 3'000.00                             | 136'944.60              |
| 7900.3320.00      | Totalrevision Ortsplanung                     | 121'041.75                   | 67'227.75              | -                      | -            | 10.00                  | 12'200.00                 | 55'027.75               | -                      | -          | 121'041.75                                   | 10.00                  | 12'200.00                            | 42'827.75               |

|                   |                                 |                      |                      |                     |                     |       |                   |                      |                     |                   |                      |       |                   |                      |
|-------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------|-------------------|----------------------|
| 8710.3300.00      | Anlagen im Bau                  | 8'950.40             | 8'950.40             | -                   | 8'950.40            | -     | -                 | -                    | -                   | -                 | -                    | -     | -                 | -                    |
| 8710.3300.00      | Sanierungen Sekundärnetz        | 766'068.93           | 699'276.93           | 250'000.00          | -                   | 2.00  | 20'300.00         | 928'976.93           | 240'000.00          | -                 | 1'256'068.93         | 2.00  | 25'100.00         | 1'143'876.93         |
| 8710.3300.00      | Sanierungen Kabelverteilkabinen | 85'583.80            | 77'467.80            | -                   | -                   | 2.00  | 1'700.00          | 75'767.80            | -                   | -                 | 85'583.80            | 2.00  | 1'700.00          | 74'067.80            |
| 8710.3300.00      | Anschlussgebühren Elektra       | -213'962.00          | -195'624.00          | -                   | 30'000.00           | 2.00  | -4'900.00         | -220'724.00          | -                   | 30'000.00         | -273'962.00          | 2.00  | -5'500.00         | -245'224.00          |
| 8710.3320.00      | Aufnahme GIS / Leitungskataster | 55'422.40            | 29'918.40            | -                   | -                   | 10.00 | 5'600.00          | 24'318.40            | -                   | -                 | 55'422.40            | 10.00 | 5'600.00          | 18'718.40            |
| <i>Total HRM2</i> |                                 | <i>18'589'463.41</i> | <i>17'005'497.41</i> | <i>7'073'000.00</i> | <i>32'355'79.48</i> |       | <i>828'300.00</i> | <i>20'014'617.93</i> | <i>1'062'000.00</i> | <i>664'000.00</i> | <i>22'824'883.93</i> |       | <i>847'700.00</i> | <i>19'564'960.98</i> |

## 9. Übersicht mehrjähriger Verpflichtungskredite

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

| Konto        | Bezeichnung  | Kreditart | Beschluss-<br>datum | Verpflich-<br>tungs-<br>kredit | Anzahl<br>Jahres-<br>tranchen | Jahres-<br>tranche<br>2018 | Jahres-<br>tranche<br>2019 | Jahres-<br>tranche<br>2020 | Jahres-<br>tranche<br>2021 | Jahres-<br>tranche<br>2022 | Jahres-<br>tranche<br>2023 | Jahres-<br>tranche<br>2024 | Jahres-<br>tranche<br>2025 | Jahres-<br>tranche<br>2026 | Jahres-<br>tranche<br>2027 |
|--------------|--|-----------|---------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2170.5040.20 | Realisierung Schulraum-<br>erweiterung 2018 - 2022 | RK        | 04.12.2017          | CHF<br>17'420'000              | 1                             | CHF<br>17'420'000          | CHF                        | CHF                        | CHF                        | CHF                        | CHF                        | CHF                        | CHF                        | CHF                        | CHF                        |

### Kreditarten

NK = Nachtragskredit durch Gemeinderat

OK = Objektkredit durch Gemeindeversammlung oder Gemeinderat

RK = Rahmenkredit durch Gemeindeversammlung

TK = Teilkredit durch Gemeindeversammlung oder Gemeinderat

VK = Verpflichtungskredit durch Gemeindeversammlung



# 10. Verpflichtungskreditkontrolle

EG Langendorf HRM2

| Konto        | Bezeichnung  | Beschluss |       | Bruttokredit | Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021 | Budget        |               | Total bis 2023 | Brutto-Restkredit ab |
|--------------|--|-----------|-------|--------------|---|---------------|---------------|----------------|----------------------|
|              |  | Datum     | Organ |              |   | Ausgaben 2022 | Ausgaben 2023 |                |                      |
| <b>1</b>     | <b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>   |           |       | 336'000      | 10'637.60                                 | 130'000       | 86'000        | 226'638        | 109'362              |
| 1500.5040.00 | O Dachsanierung Feuerwehrmagazin   | 13.12.21  | GV    | 50'000       |   | 50'000        |               | 50'000         |                      |
| 1500.5060.02 | O Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter   | 13.12.21  | GV    | 120'000      |   | 120'000       |               | 120'000        |                      |
| 1500.5060.03 | O Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte   | 05.12.22  | GV    | 52'000       |   |               | 52'000        | 52'000         |                      |
| 1500.5060.04 | O Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)   | 05.12.02  | GV    | 80'000       |   |               | 80'000        | 80'000         |                      |
| 1500.5620.18 | O Beiträge an BGL für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz pro 2018                                   | 04.12.17  | GV    | 60'000       |   |               |               |                | 60'000               |
| 1500.5620.19 | O Beiträge an BGL für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz pro 2019                                   | 03.12.18  | GV    | 60'000       | 10637.60                                  |               |               | 10'638         | 49'362               |
| 1500.6310.01 | O Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter  | 13.12.21  | GV    | -40'000      |   | -40'000       |               | -40'000        |                      |
| 1500.6310.02 | O Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte  | 05.12.22  | GV    | -18'000      |   |               | -18'000       | -18'000        |                      |
| 1500.6310.03 | O Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)                          | 05.12.22  | GV    | -28'000      |   |               | -28'000       | -28'000        |                      |
| 1620.5040.00 | O Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum   | 02.12.19  | GV    | 172'000      | 36'046.95                                 |               |               | 36'047         | 135'953              |
| 1620.6300.00 | O Beitrag Bund an Rückbau Orts-KP  | 02.12.19  | GV    | -36'000      | -36'046.95                                |               |               | -36'047        | 47                   |
| 1620.6320.00 | O Entnahme aus Ersatzabgaben für Schutzraumbauten für Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum | 02.12.19  | GV    | -136'000     |   |               |               |                | -136'000             |
| <b>2</b>     | <b>BILDUNG</b>   |           |       | 17'452'000   | 14'275'094.58                             |               | -158'000      | 14'117'095     | 3'334'905            |
| 2170.5040.04 | O Sanierung Elektro-Wasserverteilung Schulhaus B   | 20.12.20  | URNE  | 110'000      | 92'625.30                                 |               |               | 92'625         | 17'375               |
| 2170.5040.05 | O Sanierung Dach Kindergarten Weihermatt   | 20.12.20  | URNE  | 80'000       |   |               |               |                | 80'000               |
| 2170.5040.20 | R Realisierung Schulraumerweiterung 2018 - 2022  | 04.12.17  | GV    | 17'420'000   | 14'182'469.28                             |               |               | 14'182'469     | 3'237'531            |
| 2170.5040.21 | O Neubau Schulhaus M   | 04.12.17  | GR    | 5'965'000    | 5'283'491.15                              |               |               | 5'283'491      | 681'509              |
| 2170.5040.22 | O Neubau Doppelsporthalle E  | 04.12.17  | GR    | 7'060'000    | 6'573'796.15                              |               |               | 6'573'796      | 486'204              |
| 2170.5040.23 | O Sanierung Turnhalle F  | 04.12.17  | GR    | 3'255'000    | 1'349'844.98                              |               |               | 1'349'845      | 1'905'155            |
| 2170.5040.24 | O Umgebungsgestaltung Schule   | 04.12.17  | GR    | 1'140'000    | 975'337.00                                |               |               | 975'337        | 164'663              |
| 2170.6310.01 | O Investitionsbeiträge vom Kanton an Chutzhalle  | 05.12.22  | GV    | -158'000     |   |               | -158'000      | -158'000       |                      |
| <b>6</b>     | <b>VERKEHR</b>   |           |       | 1'085'100    | 36'376.70                                 | 151'100       | 135'000       | 322'477        | 762'623              |
| 6150.5010.05 | O Einbau/Ersatz Deckbeläge pro 2018  | 04.12.17  | GV    | 50'000       |   |               |               |                | 50'000               |
| 6150.5010.23 | O Sanierung Kabellaufröhre für FttH im Bereich der OeBe  | 01.12.14  | GV    | 42'000       | 31'747.60                                 |               |               | 31'748         | 10'252               |



## 10. 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 |                |                      |
| 6150.5010.23 | T Sanierung Kabellaufschächte für Ftth im Bereich der OeBe pro 2015        | 01.12.14  | GV    | 14'000       |   |               |               |                | 14'000               |
| 6150.5010.23 | T Sanierung Kabellaufschächte für Ftth im Bereich der OeBe pro 2016        | 30.11.15  | GV    | 14'000       |   |               |               |                | 14'000               |
| 6150.5010.23 | T Sanierung Kabellaufschächte für Ftth im Bereich der OeBe pro 2017        | 05.12.16  | GV    | 14'000       |   |               |               |                | 14'000               |
| 6150.5010.24 | O Massnahmen Verkehrssicherheit  | 05.12.17  | GV    | 146'000      | 12'534.75                                 |               |               | 12'535         | 133'465              |
| 6150.5010.24 | T Massnahmen Verkehrssicherheit (1. Tranche)                               | 05.12.16  | GV    | 50'000       |   |               |               |                | 50'000               |
| 6150.5010.24 | T Massnahmen Verkehrssicherheit (2. Tranche)                               | 04.12.17  | GV    | 50'000       |   |               |               |                | 50'000               |
| 6150.5010.24 | T Massnahmen Verkehrssicherheit (3. Tranche)                               | 20.12.20  | URNE  | 46'000       |   |               |               |                | 46'000               |
| 6150.5010.28 | O Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX               | 30.11.15  | GV    | 153'000      | 24'159.45                                 |               | 15'000        | 59'000         | 54'841               |
| 6150.5010.28 | T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX 2016          | 30.11.15  | GV    | 60'000       |   |               |               |                | 60'000               |
| 6150.5010.28 | T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX 2017          | 05.12.16  | GV    | 19'000       |   |               |               |                | 19'000               |
| 6150.5010.28 | T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX               | 28.02.22  | GR    | 15'000       |   |               |               |                | 15'000               |
| 6150.5010.28 | T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX               | 05.12.22  | GV    | 59'000       |   |               |               |                | 59'000               |
| 6150.5010.31 | O Erschliessung Heissackerweg Nord   | 03.12.18  | GV    | 347'000      | 27'098.20                                 |               |               | 27'098         | 319'902              |
| 6150.5010.31 | T Erschliessung Heissacker Nord 2019                                       | 03.12.18  | GV    | 30'000       |   |               |               |                | 30'000               |
| 6150.5010.31 | T Erschliessung Heissacker Nord 2021                                       | 20.12.20  | URNE  | 317'000      |   |               |               |                | 317'000              |
| 6150.5010.32 | O Sanierung u. Erweiterung Strassenbeleuchtung Heissackerweg Nord          | 20.12.20  | URNE  | 15'000       |   |               |               |                | 15'000               |
| 6150.5010.32 | T Sanierung u. Erweiterung Strassenbeleuchtung Heissackerweg Nord          | 20.12.20  | URNE  | 11'000       |   |               |               |                | 11'000               |
| 6150.5010.32 | T Sanierung u. Erweiterung Strassenbeleuchtung Heissackerweg Nord          | 05.07.21  | GR    | 4'000        |   |               |               |                | 4'000                |
| 6150.5010.35 | O Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)         | 03.12.18  | GV    | 162'000      |   |               | 52'000        | 52'000         | 110'000              |
| 6150.5010.35 | T Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)         | 03.12.18  | GV    | 110'000      |   |               |               |                | 110'000              |
| 6150.5010.35 | T Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)         | 30.05.22  | GR    | 52'000       |   |               |               |                | 52'000               |
| 6150.5010.36 | O Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünerstrasse 7) | 20.12.20  | URNE  | 204'000      | 14'124.75                                 |               |               | 14'125         | 189'875              |



## 10. 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 |                |                      |
| 6150.5010.37 | O Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost   | 20.12.20  | URNE  | 56'000         | 3'285.30                                  |               | 16'000        | 19'285         | 36'715               |
| 6150.5010.37 | T Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost   | 20.12.20  | URNE  | 40'000         |   |               |               |                | 40'000               |
| 6150.5010.37 | T Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost   | 05.12.22  | GV    | 16'000         |   |               |               |                | 16'000               |
| 6150.5010.38 | O Sanierung Strassenbeleuchtung Bellacherstrasse (Höhe Vebo)                                | 13.12.21  | GV    | 50'000         |   |               | 50'000        | 50'000         |                      |
| 6150.6371.00 | O Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord   | 20.12.20  | URNE  | -142'000       |   |               |               |                | -142'000             |
| 6150.6371.01 | O Grundeigentümerbeiträge Grünerstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünerstrasse 7) | 20.12.20  | URNE  | -92'000        |   |               |               |                | -92'000              |
| 6150.6371.02 | O Grundeigentümerbeiträge Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)         | 30.05.22  | GR    | -65'900        |   |               | -65'900       | -65'900        |                      |
| 6150.6371.88 | O Übrige Perimeterbeiträge  | 30.11.98  | GV    |                | -76'573.35                                |               |               | -76'573        | 76'573               |
| 6153.5040.00 | O Dachsanierung Steinackerweg 6   | 05.12.22  | GV    | 60'000         |   |               | 60'000        | 60'000         |                      |
| 6153.5060.04 | O Ersatz Strassenwischmaschine  | 13.12.21  | GV    | 100'000        |   |               | 100'000       | 100'000        |                      |
| <b>7</b>     | <b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>   |           |       | <b>590'000</b> | <b>170'341.30</b>                         |               | <b>40'000</b> | <b>245'341</b> | <b>344'659</b>       |
| 7201.5032.04 | R Meteorwasser Heissacker Nord  | 03.12.18  | GV    | 427'000        | 44'838.10                                 |               |               | 44'838         | 382'162              |
| 7201.5032.04 | O Meteorwasser Heissacker Nord 2019   | 03.12.18  | GV    | 25'000         |   |               |               |                | 25'000               |
| 7201.5032.04 | O Meteorwasser Heissacker Nord 2020   | 02.12.19  | GV    | 30'000         |   |               |               |                | 30'000               |
| 7201.5032.04 | O Meteorwasser Heissacker Nord 2021   | 20.12.20  | URNE  | 372'000        |   |               |               |                | 372'000              |
| 7201.5032.05 | O Erschliessung Kanalisation Heissackerweg Nord   | 20.12.20  | URNE  | 93'000         | 7'334.85                                  |               |               | 7'335          | 85'665               |
| 7201.5032.06 | O Kanalisationsanschluss u. -leitung Schützenhaus   | 20.12.20  | URNE  | 58'000         | 8'266.05                                  |               |               | 8'266          | 49'734               |
| 7201.5032.21 | O Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2021  | 20.12.20  | URNE  | 70'000         | 17'483.20                                 |               |               | 17'483         | 52'517               |
| 7201.5032.22 | O Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2022  | 13.12.21  | GV    | 70'000         |   |               | 70'000        | 70'000         |                      |
| 7201.5032.23 | O Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2023  | 05.12.22  | GV    | 65'000         |   |               | 65'000        | 65'000         |                      |
| 7201.6370.22 | O Anschlussgebühren Abwasser pro 2022   | 13.12.21  | GV    | -30'000        |   |               | -30'000       | -30'000        |                      |
| 7201.6370.23 | O Anschlussgebühren Abwasser pro 2023   | 05.12.22  | GV    | -30'000        |   |               |               |                |                      |
| 7201.6371.01 | O Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord   | 20.12.20  | URNE  | -42'000        |   |               |               |                | -42'000              |
| 7201.6371.02 | O Erschliessungsbeiträge Meteorwasserleitung Heissacker Nord                                | 20.12.20  | URNE  | -251'000       |   |               |               |                | -251'000             |
| 7410.5020.00 | O Sanierung Wildbach  | 02.12.13  | GV    | 160'000        | 92'419.10                                 |               |               | 92'419         | 67'581               |
| 7410.5020.00 | T Sanierung Wildbach 2014   | 02.12.13  | GV    | 50'000         |   |               |               |                | 50'000               |
| 7410.5020.00 | T Sanierung Wildbach 2015   | 01.12.14  | GV    | 50'000         |   |               |               |                | 50'000               |



## 10. 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  |                |                      |
| 7410.5020.00 | T Sanierung Wildbach 2021  | 30.11.20  | GV    | 60'000         |   |               |                |                | 60'000               |
| 8            | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>   |           |       | <b>997'000</b> | <b>313'871.80</b>                         | <b>5'000</b>  | <b>210'000</b> | <b>528'872</b> | <b>468'128</b>       |
| 8710.5034.10 | O Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes      | 01.12.14  | GV    | 213'000        | 181'031.85                                |               |                | 181'032        | 31'968               |
| 8710.5034.10 | T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes 2015 | 01.12.14  | GV    | 57'000         |   |               |                |                | 57'000               |
| 8710.5034.10 | T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes 2016 | 30.11.15  | GV    | 78'000         |   |               |                |                | 78'000               |
| 8710.5034.10 | T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes 2017 | 05.12.16  | GV    | 78'000         |   |               |                |                | 78'000               |
| 8710.5034.12 | O Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FfTX     | 30.11.15  | GV    | 707'000        | 118'736.00                                | 35'000        | 220'000        | 373'736        | 333'264              |
| 8710.5034.12 | T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FfTX     | 30.11.15  | GV    | 314'000        |   |               |                |                | 314'000              |
| 8710.5034.12 | T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FfTX     | 05.12.16  | GV    | 138'000        |   |               |                |                | 138'000              |
| 8710.5034.12 | T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FfTX     | 28.02.22  | GR    | 35'000         |   |               |                |                | 35'000               |
| 8710.5034.12 | T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FfTX     | 05.12.22  | GV    | 220'000        |   |               |                |                | 220'000              |
| 8710.5034.16 | O Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord             | 20.12.20  | URNE  | 47'000         | 8'950.40                                  |               |                | 8'950          | 38'050               |
| 8710.5034.16 | T Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord             | 20.12.20  | URNE  | 35'000         |   |               |                |                | 35'000               |
| 8710.5034.16 | T Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord             | 05.07.21  | GR    | 12'000         |   |               |                |                | 12'000               |
| 8710.5034.17 | O Sanierung Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost                           | 20.12.20  | URNE  | 70'000         | 5'153.55                                  |               |                | 5'154          | 64'846               |
| 8710.5034.18 | O Erschliessung Delta-Areal  | 05.12.22  | GV    | 20'000         |   |               | 20'000         | 20'000         | 20'000               |
| 8710.5034.18 | T Erschliessung Delta-Areal  | 05.12.22  | GV    | 20'000         |   |               |                |                | 20'000               |
| 8710.6370.22 | O Anschlussgebühren Elektra pro 2022                                   | 13.12.21  | GV    | -30'000        |   |               | -30'000        | -30'000        |                      |
| 8710.6370.23 | O Anschlussgebühren Elektra pro 2023                                   | 05.12.22  | GV    | -30'000        |   |               | -30'000        | -30'000        |                      |

## 11. Übersicht Entwicklung Spezialfinanzierungen

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

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

| Text   | Abwasserbeseitigung | Abfallbeseitigung |
|--|---------------------|-------------------|
|  | CHF                 | CHF               |
| <b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2018</b> | <b>1'838'855.00</b> | <b>76'721.20</b>  |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2019          | -44'794.50          | 803.27            |
| <b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2019</b> | <b>1'794'060.50</b> | <b>77'524.47</b>  |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2020          | -39'807.78          | -15'258.79        |
| <b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2020</b> | <b>1'754'252.72</b> | <b>62'265.68</b>  |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2021          | -29'696.72          | -187.58           |
| <b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2021</b> | <b>1'724'556.00</b> | <b>62'078.10</b>  |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2022          | -104'200.00         | -20'200.00        |
| <b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2022</b> | <b>1'620'356.00</b> | <b>41'878.10</b>  |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2023          | -99'400.00          | -6'500.00         |
| <b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2023</b> | <b>1'520'956.00</b> | <b>35'378.10</b>  |

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

| Jahr   | Abwasserbeseitigung *   |                    | Abfallbeseitigung bis 2022 * |                  |                   |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
|  | Verbrauchsgebühr<br>CHF | Grundgebühr<br>CHF | Haushalte<br>CHF             | Container<br>CHF | Gewerbe/DL<br>CHF |
| 2019   | 1.10/m3                 | 0.30 je m2 ZGF     | 168.00                       | 175.00           | 125.00            |
| 2020   | 1.10/m3                 | 0.30 je m2 ZGF     | 168.00                       | 175.00           | 125.00            |
| 2021   | 1.10/m3                 | 0.30 je m2 ZGF     | 168.00                       | 175.00           | 125.00            |
| 2022   | 1.10/m3                 | 0.30 je m2 ZGF     | 168.00                       | 175.00           | 125.00            |
| 2023   | 1.10/m3                 | 0.30 je m2 ZGF     | -                            | -                | -                 |
|  |                         |                    | Abfallbeseitigung ab 2023 *  |                  |                   |
|  |                         |                    | Abfall<br>CHF                |                  | Grüngut<br>CHF    |
| 1-Familienhaus                                 |                         |                    | 90.00                        |                  | 105.00            |
| 2-Familienhaus, pro Haushalt                   |                         |                    | 90.00                        |                  | 90.00             |
| 3- und Mehrfamilienhaus, pro Haushalt          |                         |                    | 90.00                        |                  | 75.00             |
| Pro Gewerbebetrieb mit 1 - 249 Vollzeitstellen |                         |                    | 90.00                        |                  | 75.00             |

\* zuzüglich MWSt



## 12. Finanzkennzahlen

|   | HRM2<br>Budget  | HRM2<br>Budget  | HRM2<br>J-Rechnung | HRM2<br>J-Rechnung | HRM2<br>J-Rechnung |                       | Richtwerte  |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---|
| <b>Gewichteter<br/>Nettoverschuldungsquotient</b><br>(Nettoschuld I im Verhältnis zum<br>gewichteten Fiskalertrag 100%)   | 2023<br>---     | 2022<br>---     | 2021<br>91.68%     | 2020<br>72.54%     | 2019<br>25.06%     | Mittelwert<br>63.10%  | < 100 % gut<br>100 % - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht   |
| Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.   |                 |                 |                    |                    |                    |                       |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br>(Selbstfinanzierung in Prozent<br>der Nettoinvestitionen)   | 2023<br>210.23% | 2022<br>341.07% | 2021<br>53.23%     | 2020<br>20.42%     | 2019<br>39.88%     | Mittelwert<br>132.96% | > 100% mittel-/langfristig anzustreben<br>80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung<br>50% - 80% problematische Neuverschuldung<br>< 50% grosse Neuverschuldung |
| Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. |                 |                 |                    |                    |                    |                       |   |
| <b>Eigenkapital zum Fiskalertrag</b><br>(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)  | 2023<br>---     | 2022<br>---     | 2021<br>29.88%     | 2020<br>24.06%     | 2019<br>21.79%     | Mittelwert<br>25.25%  | > 60 % 2'000 Einwohner/innen<br>> 30 % 2'000 - 9'999 Einwohner/innen<br>> 15 % ab 10'000 Einwohner/innen  |
| Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.  |                 |                 |                    |                    |                    |                       |   |
| <b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b><br>(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in %<br>zum Laufenden Aufwand)  | 2023<br>---     | 2022<br>---     | 2021<br>17.41%     | 2020<br>14.57%     | 2019<br>14.46%     | Mittelwert<br>15.48%  | > 60 % 2'000 Einwohner/innen EW<br>> 30 % 2'000 - 9'999 Einwohner/innen<br>> 15 % ab 10'000 Einwohner/innen   |
| Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.   |                 |                 |                    |                    |                    |                       |   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b><br>(Nettozinsen in Prozent des<br>Laufenden Ertrags)  | 2023<br>0.06%   | 2022<br>0.01%   | 2021<br>-0.19%     | 2020<br>-0.08%     | 2019<br>-0.13%     | Mittelwert<br>-0.07%  | 0 % - 4 % gut<br>4 % - 9 % genügend<br>9 % und mehr schlecht  |
| Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.   |                 |                 |                    |                    |                    |                       |   |

|                           | 2023  | 2022  | 2021   | 2020   | 2019   | Mittelwert |
|---------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|------------|
| <b>Investitionsanteil</b> | 2.86% | 2.02% | 21.25% | 24.51% | 18.67% | 13.86%     |

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

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

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

|                                    | 2023 | 2022 | 2021  | 2020  | 2019 | Mittelwert |
|------------------------------------|------|------|-------|-------|------|------------|
| <b>Nettoschuld I pro Einwohner</b> | ---  | ---  | 2'468 | 1'885 | 685  | 1'679      |

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

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

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

|                                     | 2023 | 2022 | 2021  | 2020  | 2019 | Mittelwert |
|-------------------------------------|------|------|-------|-------|------|------------|
| <b>Nettoschuld II pro Einwohner</b> | ---  | ---  | 2'468 | 1'885 | 685  | 1'679      |

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

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

siehe Nettoschuld I

|                                  | 2023 | 2022 | 2021   | 2020   | 2019   | Mittelwert |
|----------------------------------|------|------|--------|--------|--------|------------|
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b> | ---  | ---  | 87.19% | 77.86% | 72.77% | 79.27%     |

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

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

|                            | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  | 2019  | Mittelwert |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|
| <b>Kapitaldienstanteil</b> | 7.87% | 8.05% | 6.49% | 6.02% | 4.87% | 6.66%      |

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

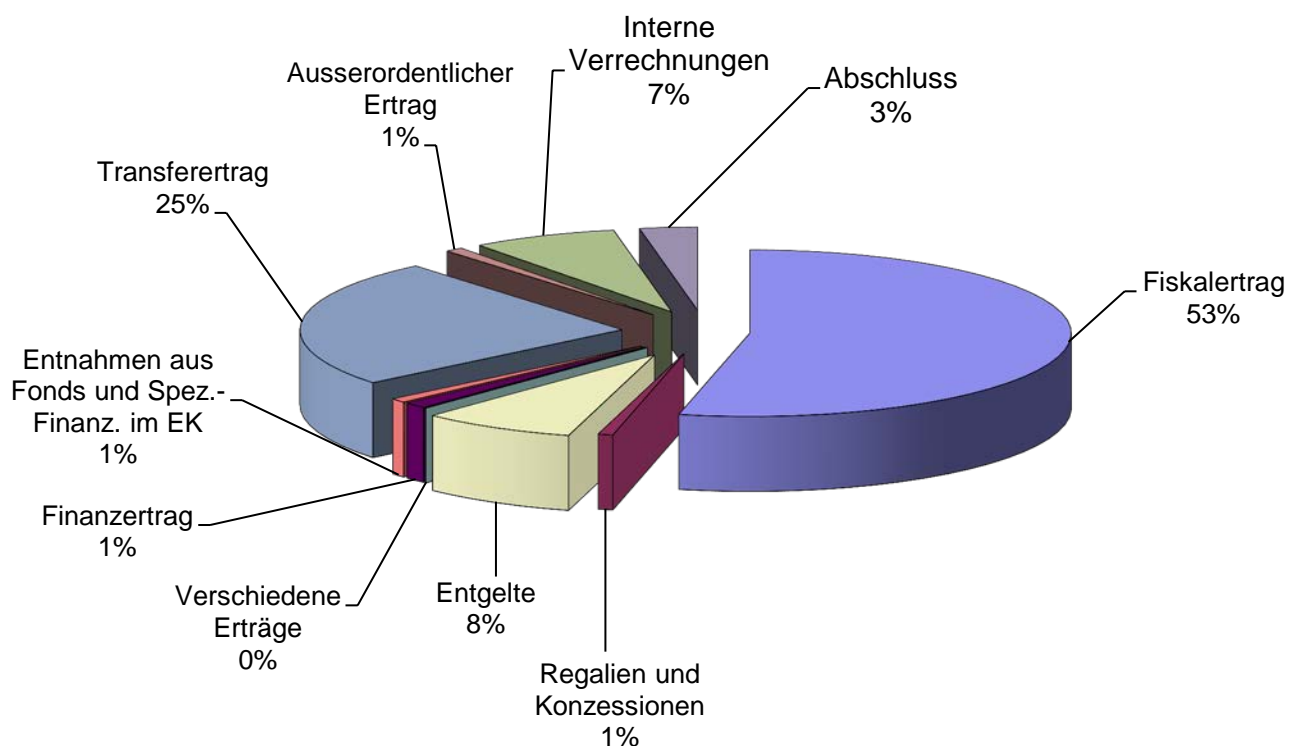
0 % - 5 % geringe Belastung  
 5 % - 15 % tragbare Belastung  
 > 15 % hohe Belastung

|  | 2023   | 2022  | 2021   | 2020  | 2019  | Mittelwert |   |
|--|--|-------|--------|-------|-------|------------|---|
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b>                         | 3.13%  | 4.85% | 12.05% | 6.02% | 8.15% | 6.84%      |   |
| (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)  | Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. |       |        |       |       |            | > 20 % gut<br>10 % - 20 % mittel<br>< 10 % schlecht       |
| <b>Bruttorendite Finanzvermögen</b>                      | ---  | ---   | 1.45%  | 4.51% | 0.85% | 2.27%      |   |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.            |       |        |       |       |            | 3 % - 5 % gut<br>1 % - 3 % genügend<br>0 % - 1 % schlecht |
| <b>Bruttoschulden pro Kopf</b>                           | ---  | ---   | 4'840  | 3'962 | 3'682 | 4'161      |   |
| (Bruttoschulden pro Einwohner)                           | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.  |       |        |       |       |            | keine   |

## Einnahmen Budget 2023

Sachgruppengliederung

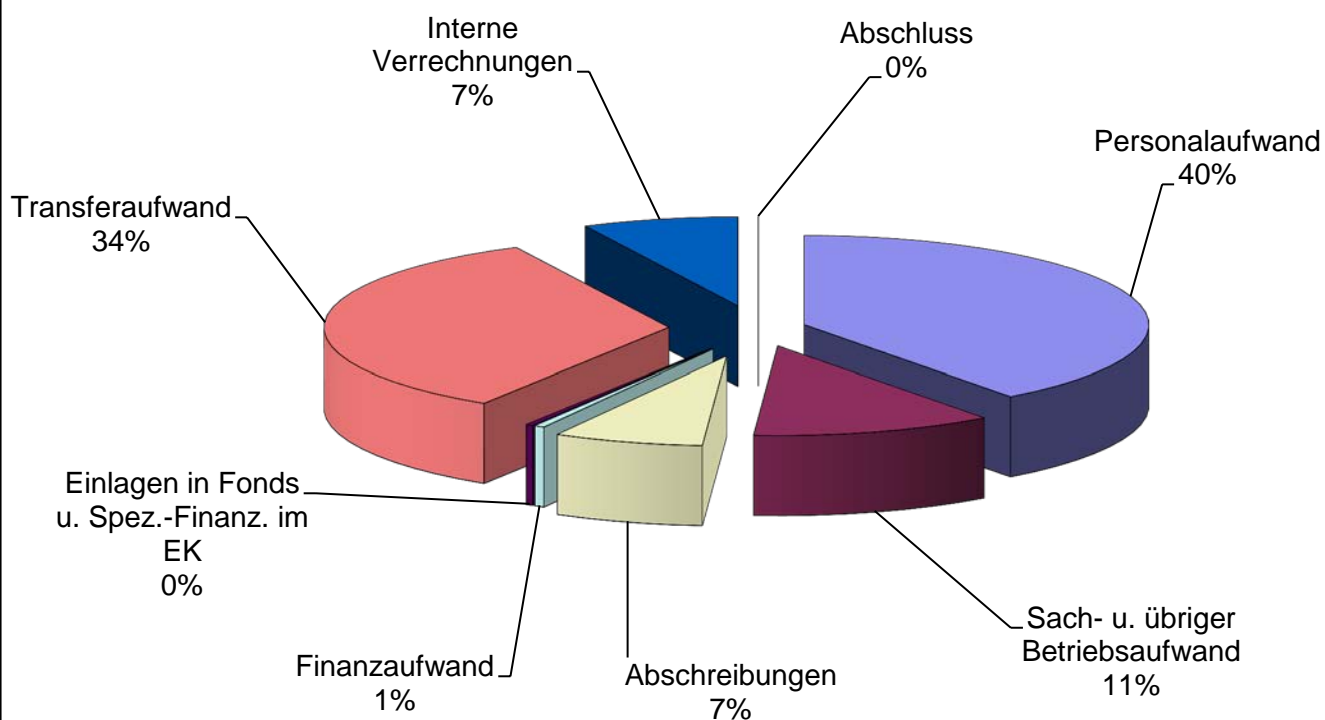
Der Ertrag von CHF 22'800'800 wird erzielt durch:



## Ausgaben Budget 2023

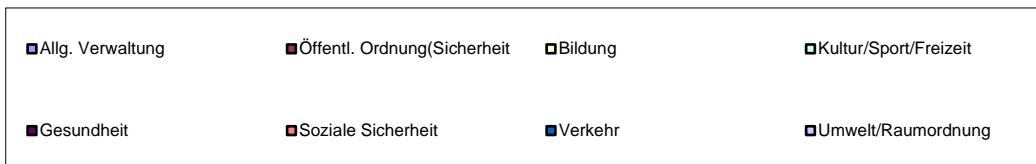
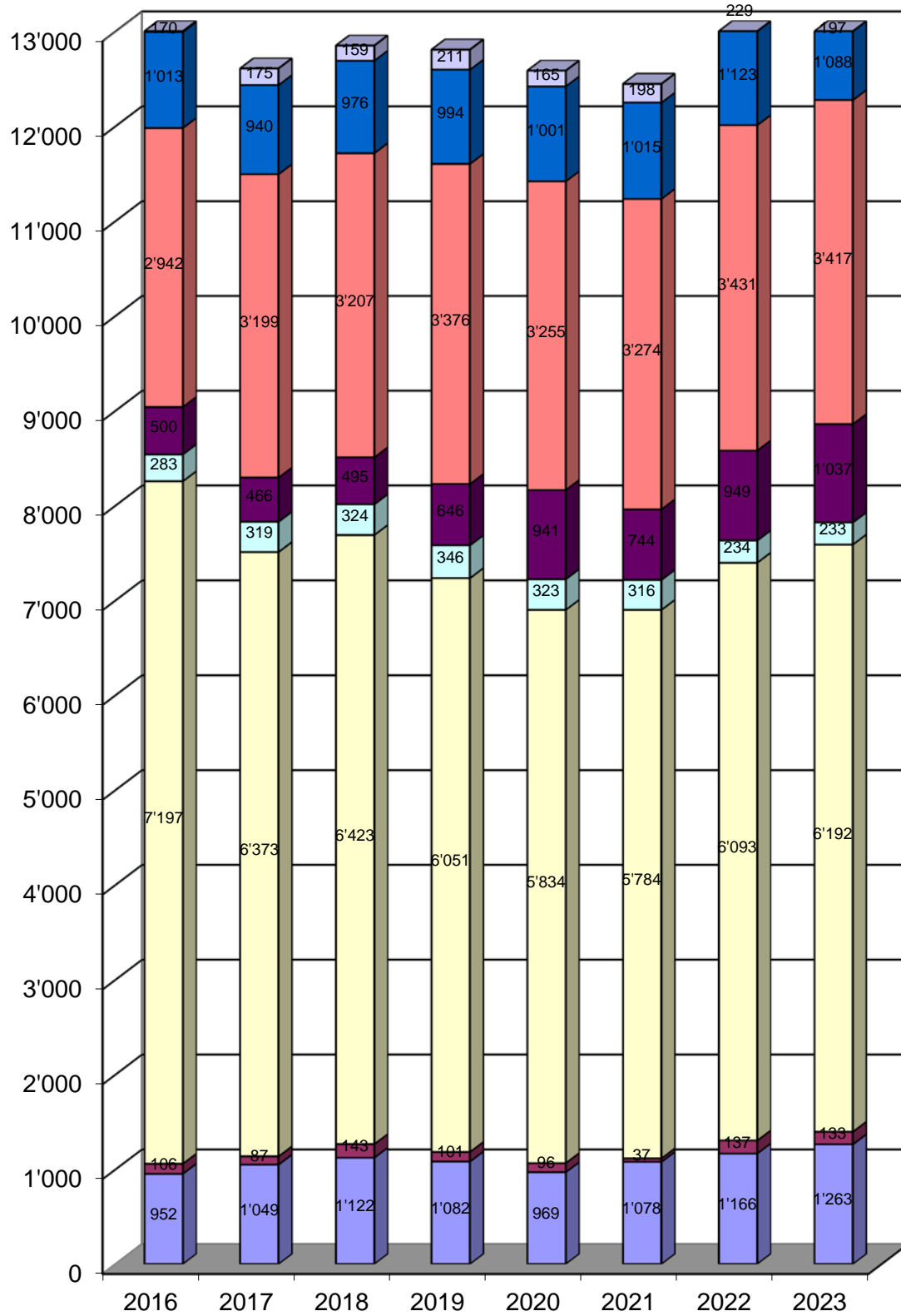
Sachgruppengliederung

Der Aufwand von CHF 22'800'800 entsteht durch:



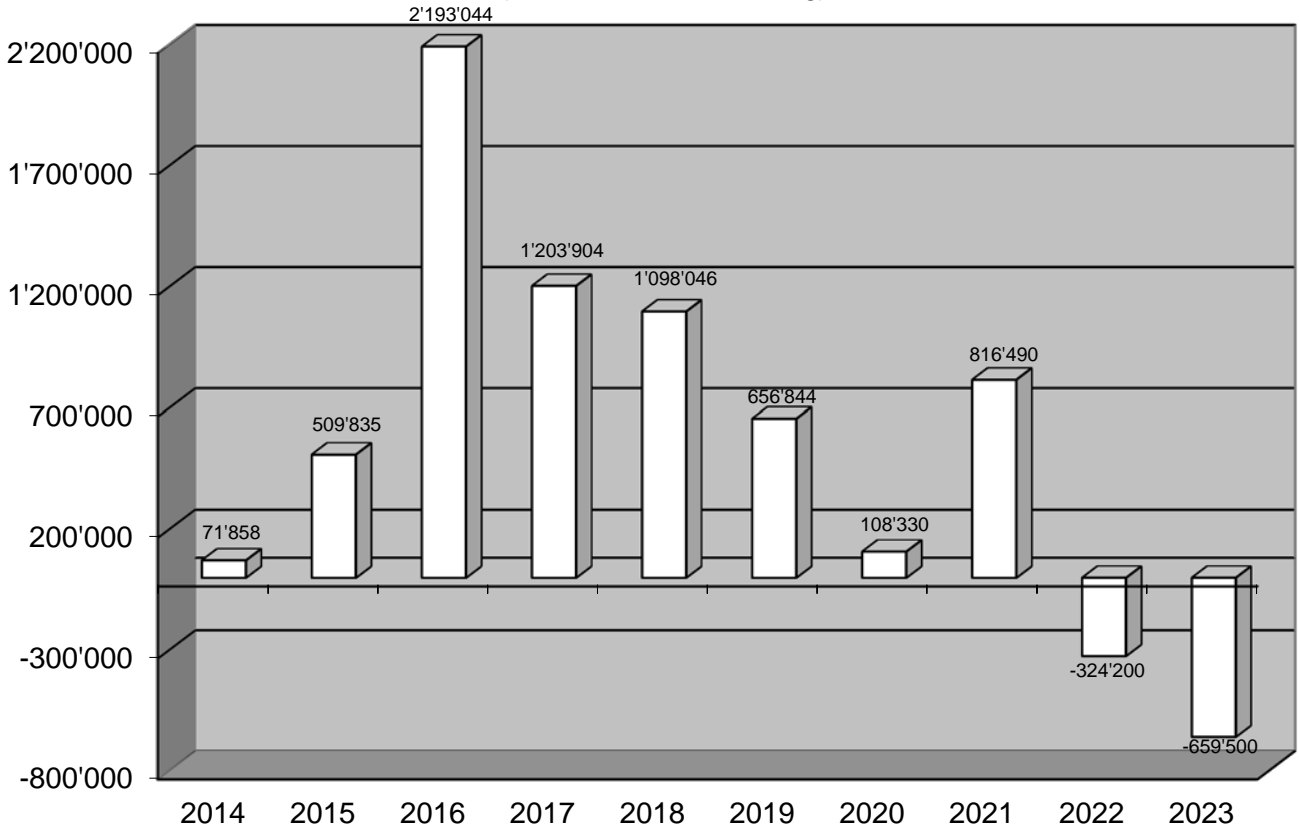
## Netto-Ausgaben 2016 - 2023 in Tsd CHF

Funktionale Gliederung (nach Ressorts)

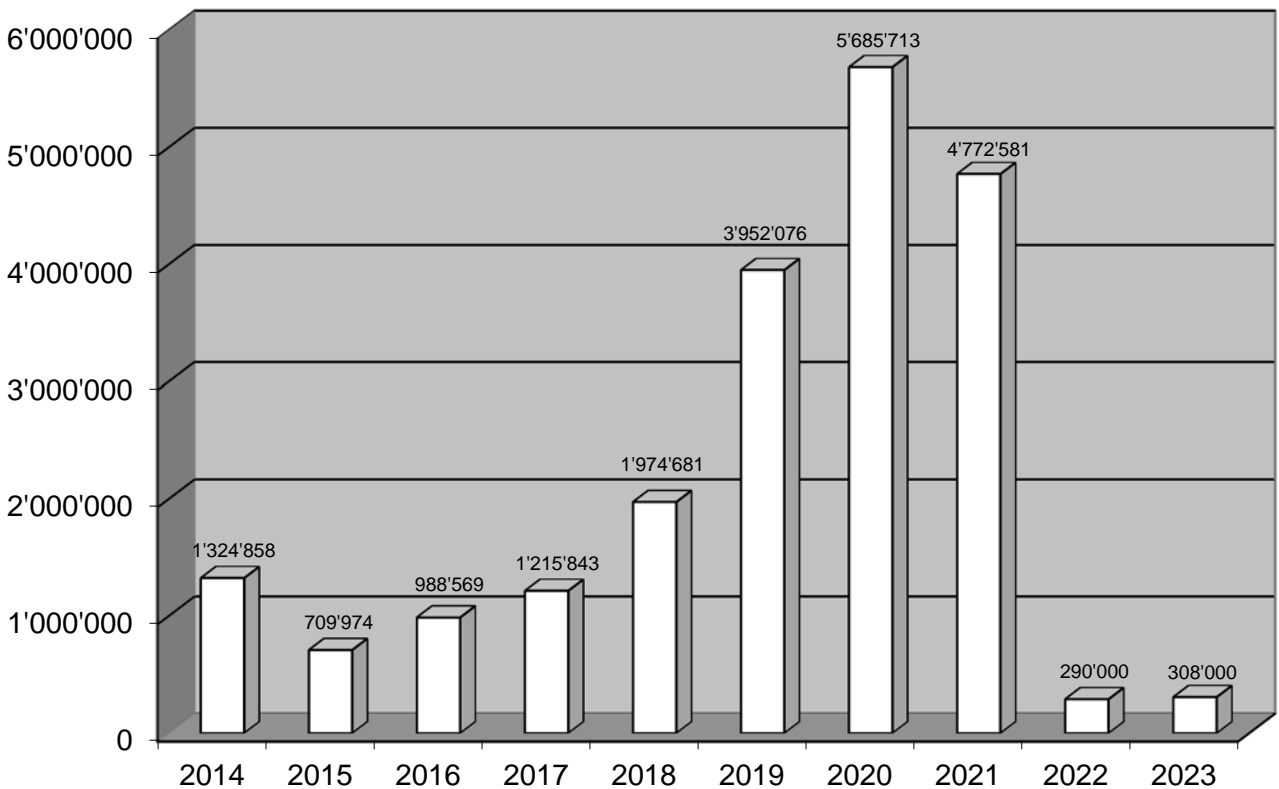


### Ertrags-/Aufwandüberschüsse 2014 - 2023 in CHF

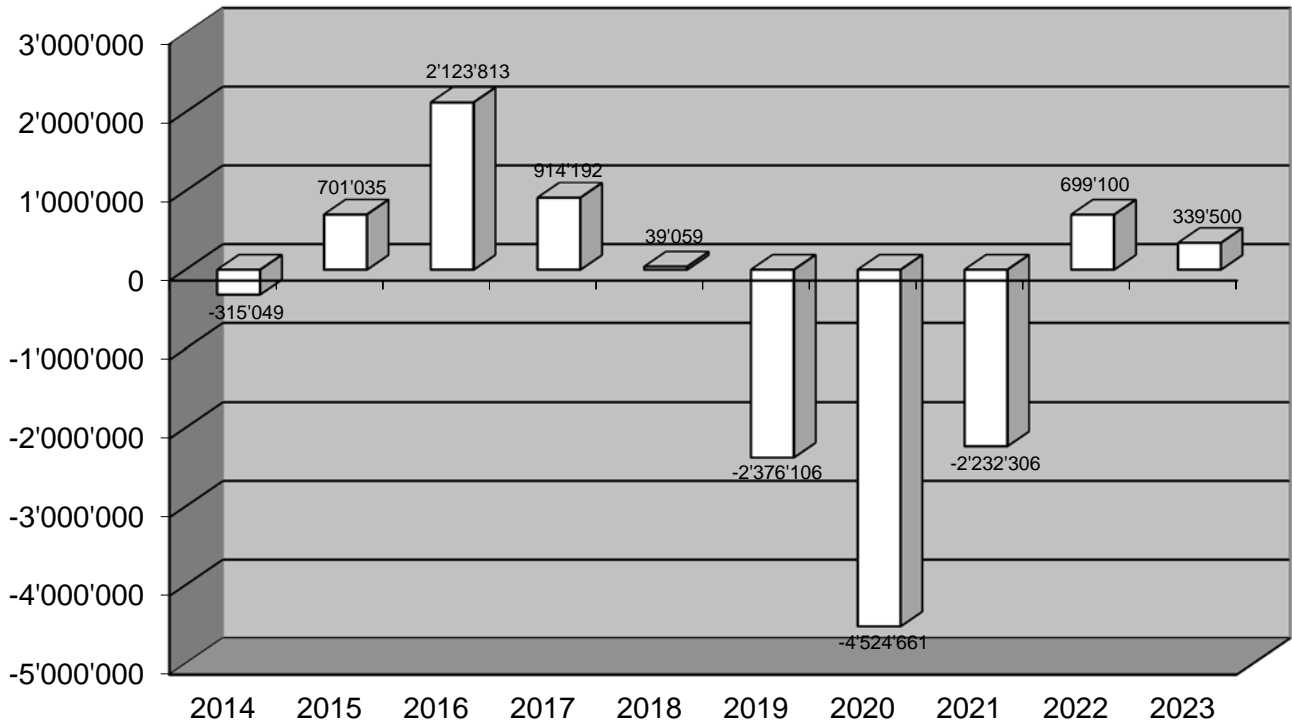
(vor Gewinnverwendung)



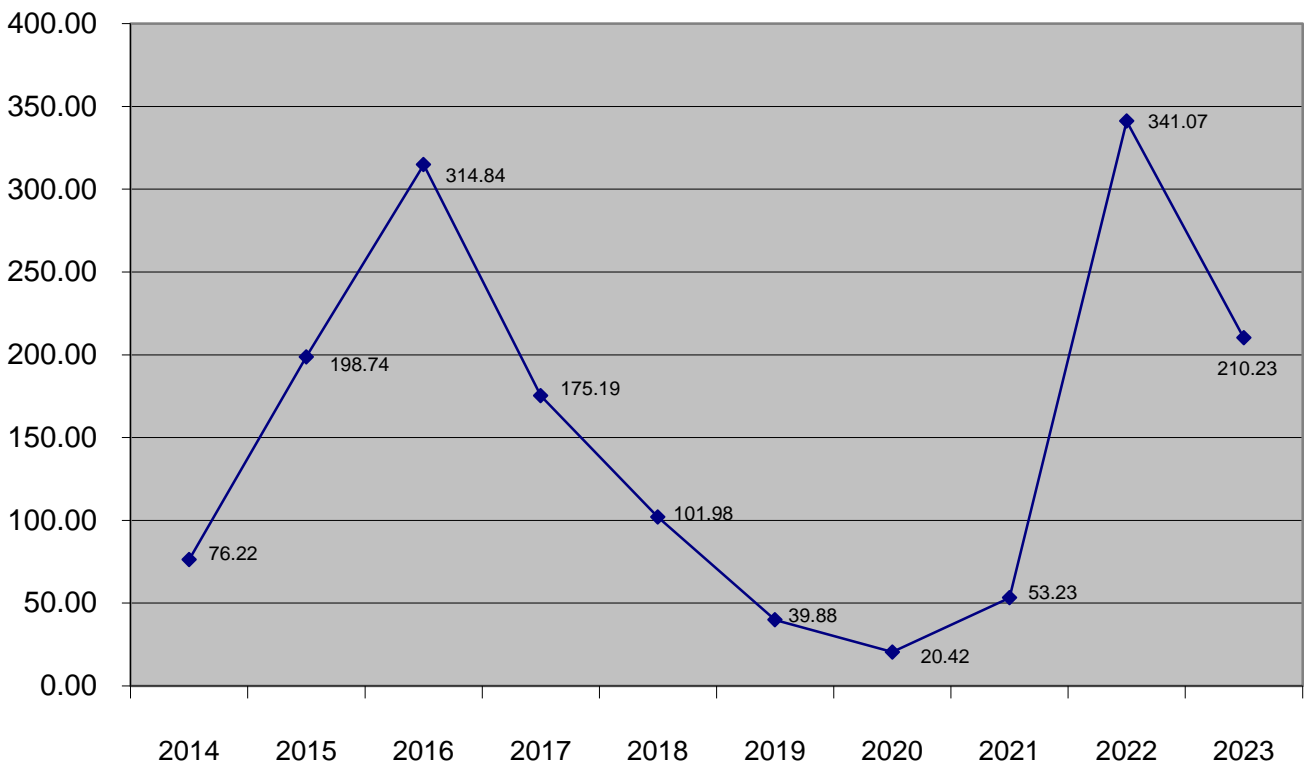
### Nettoinvestitionen 2014 - 2023 in CHF



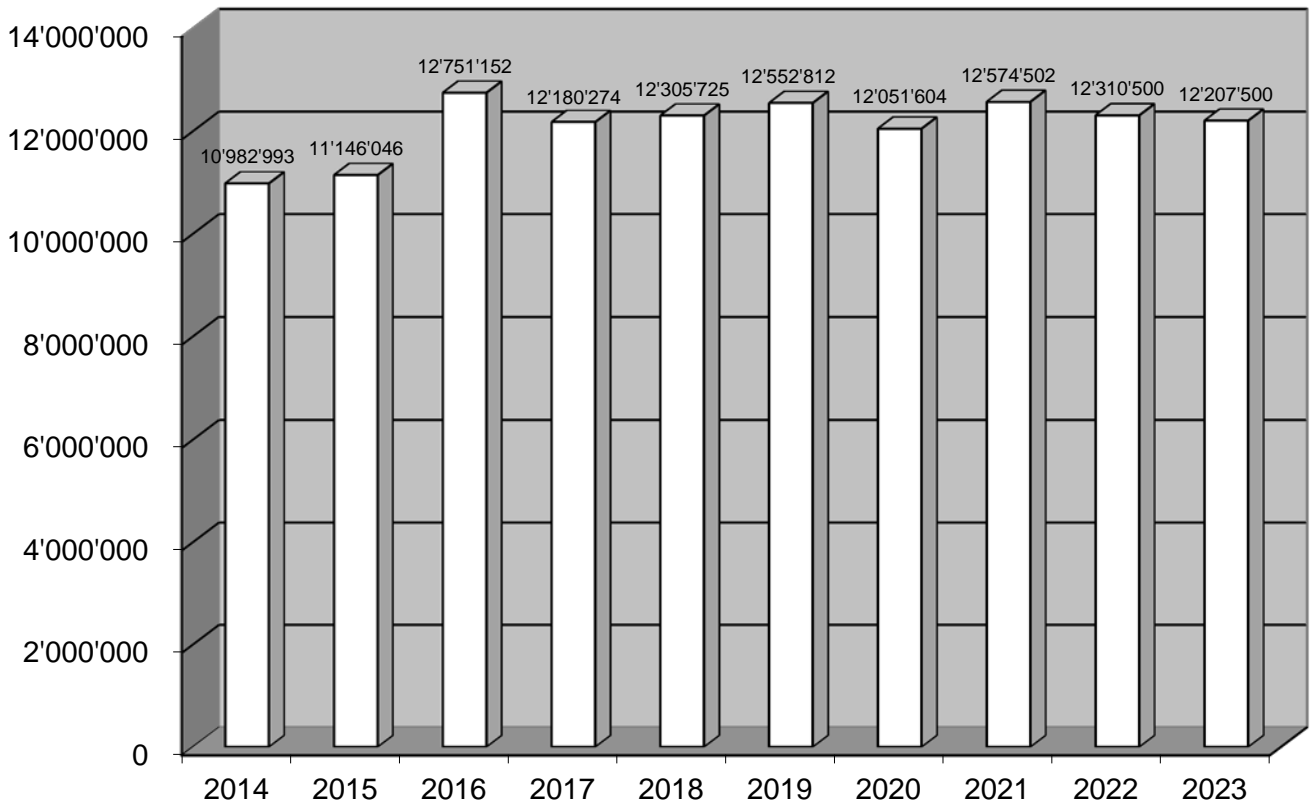
### Finanzierungsüberschüsse/-fehlbeträge 2014 - 2023 in CHF



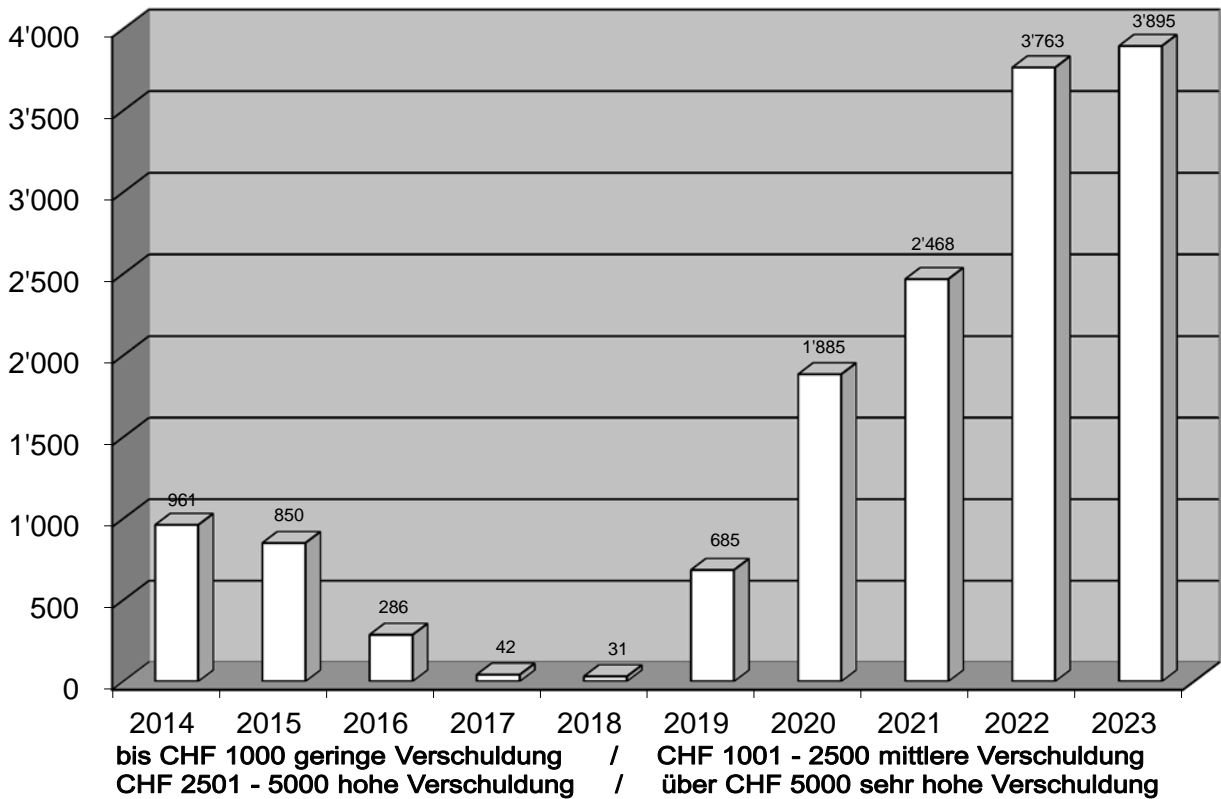
### Selbstfinanzierungsgrad 2014- 2023 in %



### Fiskalertrag 2014 - 2023 in CHF

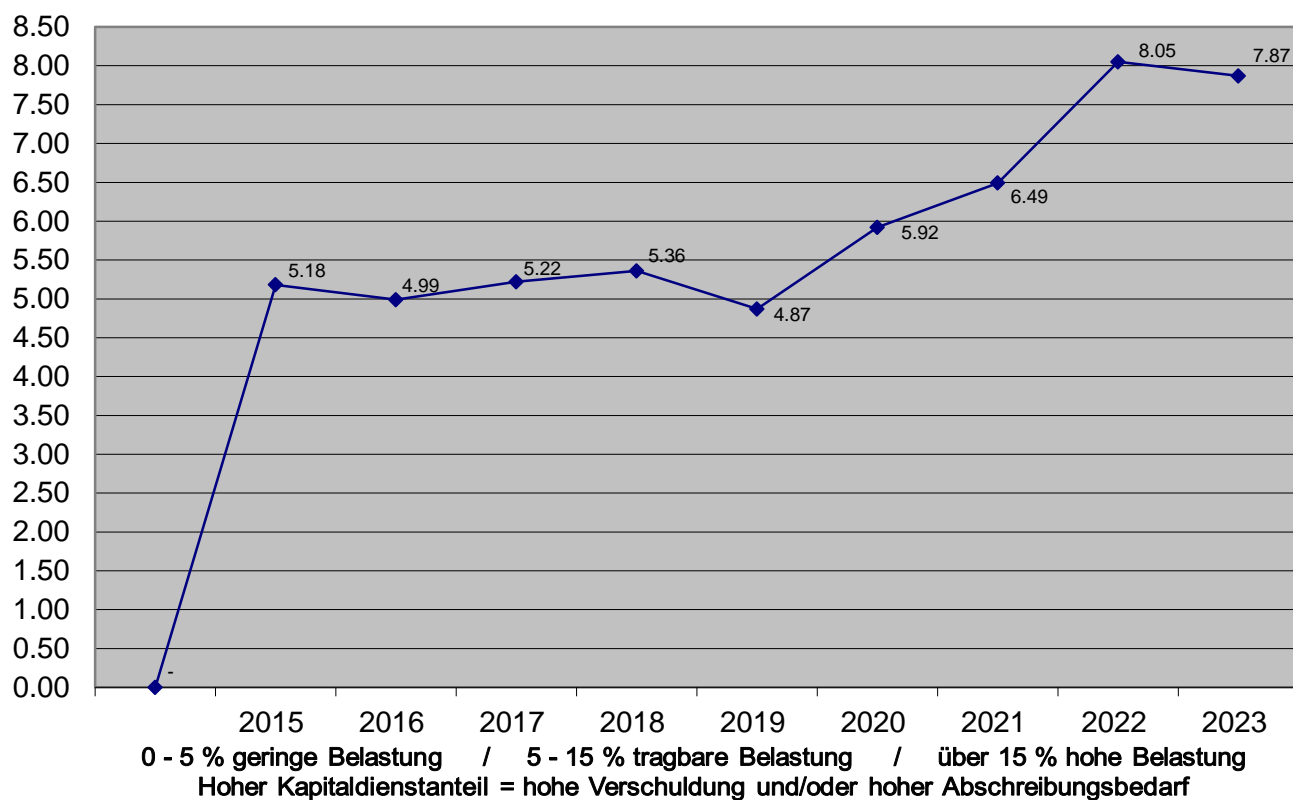


### Nettoverschuldung I pro Einwohner 2014 - 2023 in CHF

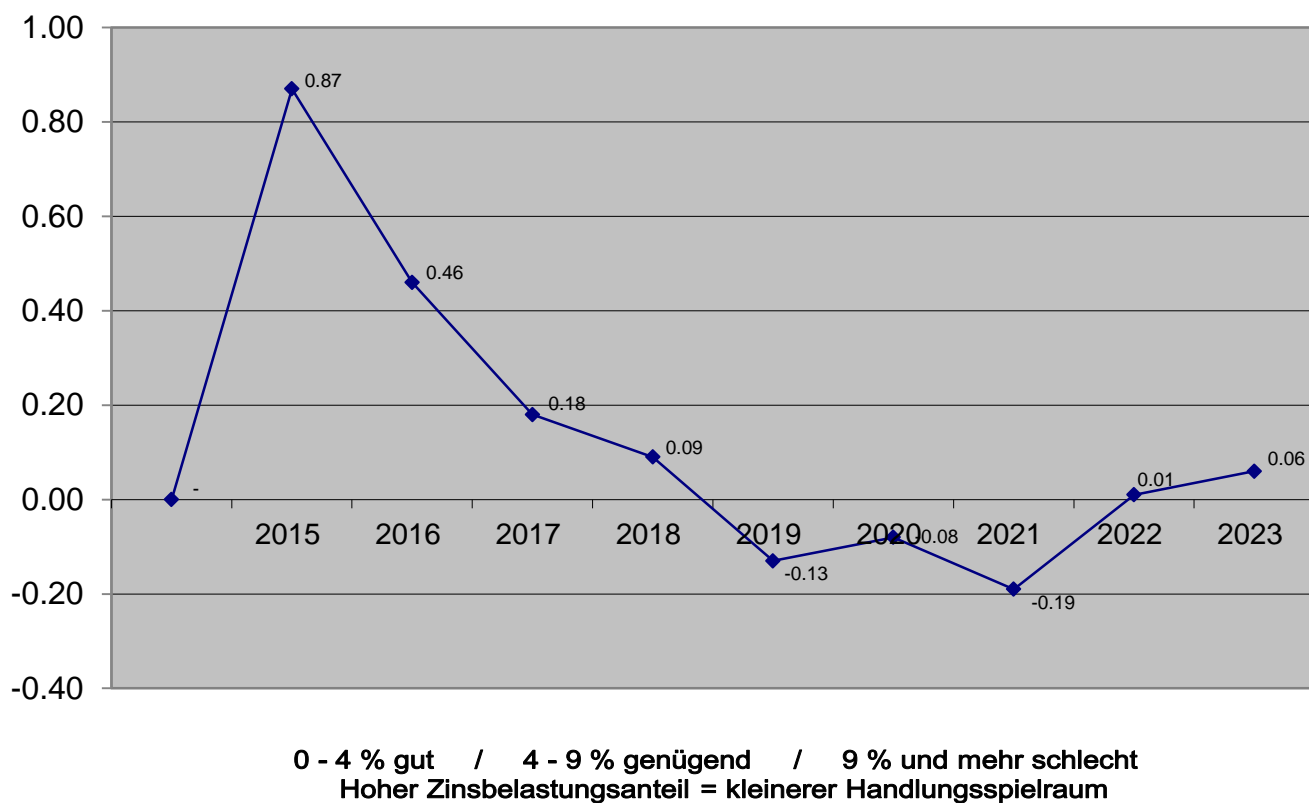




## Kapitaldienstanteil 2015 - 2023 in %



## Zinsbelastungsanteil 2015 - 2023 in %



## Weitere statistische Angaben

| Jahr | Einwohner * | Steuerfuss<br>NP | Steuerfuss<br>JP | Feste, verzinsliche<br>Schulden * |
|------|-------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
|      | Personen    | in %             | in %             | in CHF                            |
| 2000 | 3'397       | 125              | 125              | 10'096'000                        |
| 2001 | 3'416       | 123              | 123              | 10'872'000                        |
| 2002 | 3'410       | 123              | 123              | 9'648'000                         |
| 2003 | 3'476       | 118              | 118              | 9'200'000                         |
| 2004 | 3'499       | 118              | 118              | 8'700'000                         |
| 2005 | 3'523       | 115              | 115              | 7'800'000                         |
| 2006 | 3'520       | 110              | 110              | 6'600'000                         |
| 2007 | 3'514       | 110              | 110              | 6'400'000                         |
| 2008 | 3'547       | 110              | 110              | 8'200'000                         |
| 2009 | 3'568       | 110              | 110              | 7'000'000                         |
| 2010 | 3'625       | 110              | 110              | 6'800'000                         |
| 2011 | 3'688       | 110              | 110              | 9'300'000                         |
| 2012 | 3'766       | 110              | 110              | 9'300'000                         |
| 2013 | 3'780       | 110              | 110              | 8'300'000                         |
| 2014 | 3'807       | 110              | 110              | 8'300'000                         |
| 2015 | 3'758       | 110              | 110              | 8'800'000                         |
| 2016 | 3'744       | 115              | 115              | 7'800'000                         |
| 2017 | 3'785       | 115              | 115              | 6'000'000                         |
| 2018 | 3'847       | 119              | 119              | 8'000'000                         |
| 2019 | 3'824       | 119              | 119              | 12'500'000                        |
| 2020 | 3'789       | 119              | 119              | 13'500'000                        |
| 2021 | 3'798       | 119              | 119              | 17'000'000                        |
| 2022 | ca. 3800    | 119              | 119              |                                   |
| 2023 | ca. 3825    | 119              | 119              |                                   |

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