

STADTSOLOTHURN

Einwohnergemeinde

Stadt Solothurn

www.Stadt-Solothurn.ch

Budget 2024

Gemeinderat	14. November 2023
-------------	-------------------

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

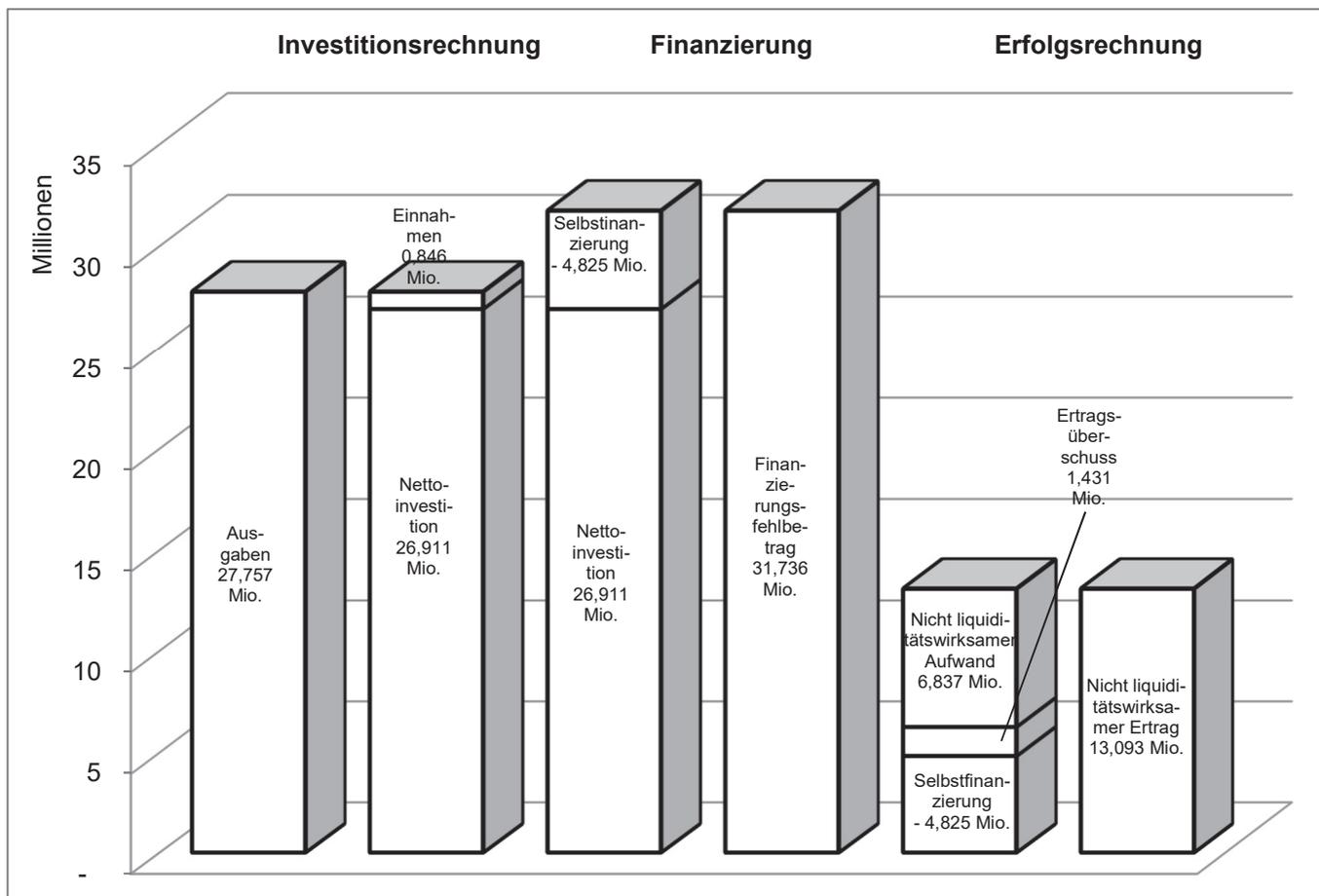
Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Finanzverwaltung	6
2 Beschluss und Antrag	30
Übersicht	
3 Ergebnisse	35
3.1 Finanzierung	36
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln	37
Erfolgsrechnung	
4 Funktionale Gliederung	41
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	42
4.2 Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	46
4.3 Sachgruppengliederung	124
Investitionsrechnung	
5 Funktionale Gliederung	133
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	135
5.2 Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	136
5.3 Sachgruppengliederung	158
5.4 Kreditbewilligungen	160
Plan-Geldflussrechnung	
6 Plan-Geldflussrechnung (fakultativ)	167
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	171
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	172
9 Verpflichtungskreditkontrolle	177
10 Kennzahlen	183

Bericht und Antrag

BERICHT ZUM BUDGET 2024

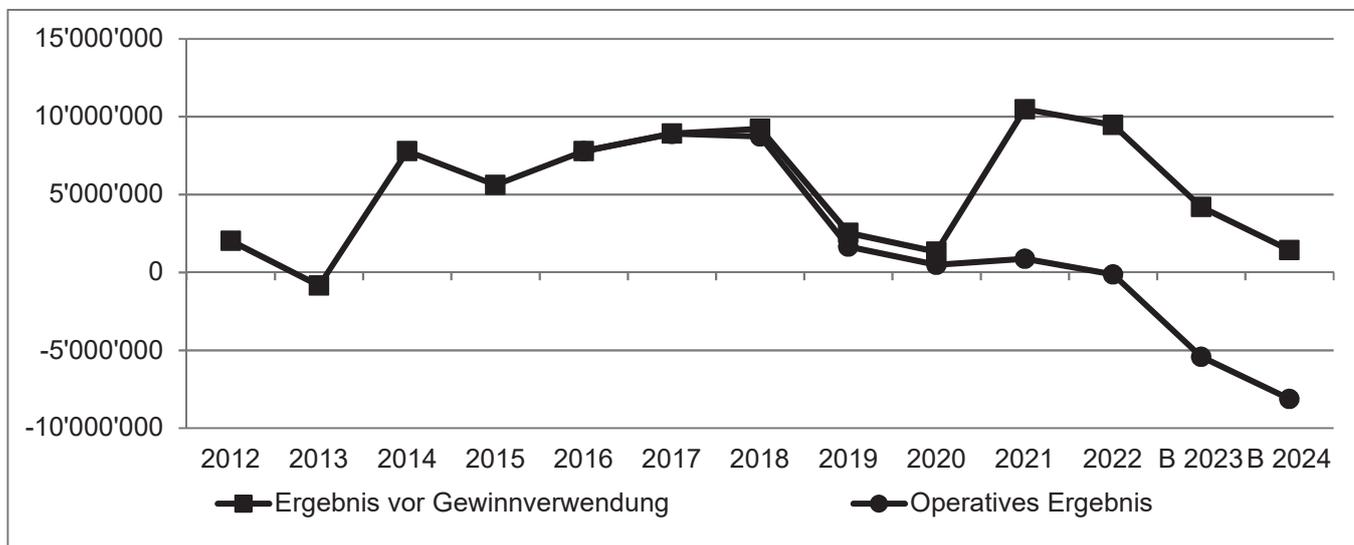
1. Ergebnisse der Erfolgsrechnung



2. Erfolgsrechnung

2.1 Erläuterungen

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 136'368'220 und Erträgen von CHF 137'798'910 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'430'690 ab. Aufgrund der erfolgswirksamen Auflösung der Neubewertungsreserve von jährlich 8,7 Mio. CHF ab 2021 muss in den Jahren dieser Auflösung (2021 – 2025) das Hauptaugenmerk auf der Betrachtung des operativen Ergebnisses liegen.



Der Gesamtaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2023 um 9,640 Mio. Franken oder 7,6 % zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 (vor Gewinnverwendung) nimmt der Aufwand um 15,764 Mio. Franken oder 13,1 % zu. Abweichungen grösser als CHF 150'000 hat es in folgenden Konten gegeben:

Grössere Mehrbelastungen gegenüber Budget 2023	Grössere Mehrbelastungen gegenüber Jahresrechnung 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übrige • Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion • Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV • Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen • Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Schulliegenschaften • Unterhalt Hasenmattstrasse 7-13, Liegenschaften des FV • Unterhalt Jurastrasse 11-17, Liegenschaften des FV • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Sozialregion • Löhne Lehrpersonen, Primarschule • Löhne Verwaltungspersonal, Kunstmuseum • Unterhalt Dilitschstrasse 11-13, Liegenschaften des FV • Interne Verrechnung Zinsen SF, SF Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Beitrag an den Kanton für den öffentlichen Verkehr, öffentlicher Verkehr, übrige • Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistungen AHV • Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten • Anschaffung Fahrzeuge, SF Feuerwehr • Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpolizei • Planungen und Projektierungen Tiefbau Dritter, Bauverwaltung • Löhne Werkhofpersonal, Werkhof • Unterhalt Schulhaus Schützenmatt, Schulliegenschaften 	<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übr. • Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion • Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen • Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV • Planm. Abschr. Sachanlagen, Schulliegensch. • Löhne Lehrpersonen, Primarschule • Beitrag an private Haushalte für Betreuungsgutscheine, Kinderkrippen und Kinderhorte • Unterh. Hasenmattstr. 7-13, Liegenschaften des FV • Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistungen AHV • Löhne Lehrpersonen, Sekundarstufe • Beitrag an den Kanton für den öffentlichen Verkehr • Unterhalt Jurastrasse 11-17, Liegenschaften des FV • Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime • Interne Verrechnung Zinsen SF, SF Landreserven • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Sozialregion • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • AG-Beiträge PKSO, allg. Personalkosten • AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK, allg. Pers. • Unterhalt Dilitschstr. 11-13, Liegenschaften des FV • Planungen + Projektierungen Dritter, Liegensch. FV • Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpolizei • Beitrag an Asylsuchende, Asylwesen • Löhne Verwaltungspersonal, Kunstmuseum • Löhne Werkhofpersonal, Werkhof • Planungen + Projekt. Tiefbau Dritter, Bauverw. • Unterh. Informatik (Hardware), allg. Dienste, übrige • Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Freibad • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Primarschule • Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten • Planm. Abschr. immat. Anlagen, Raumordn. (allg.) • Unterhalt Hochbauten FV, Liegenschaften des FV • Löhne Verwaltungspersonal, Tagesbetreuung • AG-Beiträge PK Bafidia, allg. Personalkosten
Grössere Entlastungen gegenüber Budget 2023	Grössere Entlastungen gegenüber Jahresrechnung 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Löhne Verwaltungspersonal, Fürsorge, übrige • Beitrag an Asylsuchende, Asylwesen • Beitrag an private Haushalte nach Bundesgesetz, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Int. Verrechnung Sozialleistungen, Fürsorge, übrige • Beitrag an den Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege • Löhne nebenamtliches Personal, Kunstmuseum • Energie, Heizung, Kehrlicht, Schulliegenschaften • Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übr. • Löhne Verwaltungspersonal, Asylwesen 	<ul style="list-style-type: none"> • Löhne Verwaltungspersonal, Fürsorge, übrige • Spesen Openair Konzert, Jubiläumsfeierlichkeiten • Projekte, Kunstmuseum • Beitrag an Tagesbetreuungseinr., Kinderkrippen • Int. Verrechnung Sozialleistungen, Fürsorge, übrige • Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen • Löhne nebenamtliches Personal, Kunstmuseum • Beitrag an Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Entschädigung an Kanton für HPS, Sonderschulen • Wertberichtigung Wertschriften, Finanzverm., übr. • Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übrige • Löhne Verw.pers., Alters- und Hinterlassenenvers. • Planungen + Projektierungen Hochb. Dritter, Bauv. • Anschaffung Schulmobiliar und -geräte, Primarsch.

Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2023 um 6,868 Mio. Franken oder 5,2 % zu, im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 vergrössert er sich um 7,723 Mio. Franken oder 5,9 %. Abweichungen grösser als CHF 150'000 hat es in folgenden Konten gegeben:

Mehrerträge gegenüber Budget 2023	Mehrerträge gegenüber Jahresrechnung 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion • Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV • Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen • Gemeindesteuern natürliche Personen des laufenden Jahres • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw. • Beitrag von Gemeinden für den Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzl. wirtschaftliche Hilfe • Gemeindesteuern nat., Personen aus Vorjahren • Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Primarsch. • Int. Verrechnung Sozialleistungen, allg. Personalk. • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven • Gemeindesteuern jur. Personen aus Vorjahren • Ertrag aus Dienstleistungen, Sozialregion • Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020 • Int. Verrechnung Zinsen SF, SF Abwasserbes. • Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern 	<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion • Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV • Gemeindesteuern natürliche Personen des laufenden Jahres • Ertrag Regio Energie Solothurn, neutrale Aufwendungen und Erträge • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw. • Int. Verrechnung Sozialleistungen, allg. Personalk. • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Primarsch. • Entnahme aus der SF Abfallbeseitigung • Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen • Grundstückgewinnsteuern, Sondersteuern • Int. Verrechnung Zinsen SF, SF Abwasserbes. • Ertrag aus Dienstleistungen, Sozialregion
Mindererträge gegenüber Budget 2023	Mindererträge gegenüber Jahresrechnung 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung vom Kanton für Asylsuchende, Asylwesen • Quellensteuern natürliche Personen laufendes Jahr • Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw. • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Entnahme aus der SF Friedhof und Bestattung • Entnahme aus der SF Abwasserbeseitigung • Beitrag vom Bund, Kinderkrippen und Kinderhorte 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw. • Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern • Ertrag Projekte, Kunstmuseum • Beitrag vom Bund, Kinderkrippen und Kinderhorte • Mietzinse, Begegnungszentrum Altes Spital • Ertrag aus Dienstleistungen, Fürsorge, übrige • Entnahme aus Aufwertungsreserve, Gemeinestr. • Entnahme aus der SF Friedhof und Bestattung

1501 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Budgetiert wird ein Aufwandüberschuss von CHF 173'790 (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 95'390), welcher als Entnahme aus der Spezialfinanzierung verbucht wird. Die grössten Abweichungen zum Budget 2023 sind die grösseren Anschaffung von Fahrzeugen sowie die planmässigen Abschreibungen der immateriellen Anlagen. Dagegen fallen die Beiträge vom Kanton und die Verkäufe höher aus. Der Unterhalt der Hochbauten ist tiefer. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 254'000 (CHF 410'000). Es wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 264'480 (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von CHF 403'010) gerechnet. Das Guthaben der Feuerwehr beträgt per Ende 2022 CHF 3'322'396.09 (CHF 3'456'959.10).

5341 Alterssiedlung (Spezialfinanzierung)

Diese Spezialfinanzierung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 3'680 (Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 47'390) aus. Die grösste Abweichung zum Budget 2023 sind hauptsächlich die tieferen Mietzinsenerträge. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 350'000 (CHF 250'000). Es wird mit einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 153'180 (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'110) gerechnet. Die Schulden der Alterssiedlung belaufen sich per Ende 2022 auf CHF 1'473'795.30 (CHF 1'754'569.25). Die Schulden sind jedoch kein Problem, da die Alterssiedlung Liegenschaften (Gebäudeversicherungswert 8,4 Mio. CHF, Buchwert 2,6 Mio. CHF) besitzt, welche bei einem Verkauf die Schulden mehr als decken würden.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 7'490 (CHF 215'620) aus, welcher als Entnahme aus der Spezialfinanzierung verbucht wird. Die internen Verrechnung der Zinsen fallen höher aus. Die Einlagen in den Werterhalt sind tiefer und die Entnahmen davon höher. Dagegen fallen die planmässigen Abschreibungen und die Dienstleistungen Dritter höher aus. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 1'400'000 (CHF 1'700'000). Die Abwasserbeseitigung erwirtschaftet einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'046'270 (CHF 1'512'800). Das Guthaben der Abwasserbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2022 auf CHF 15'819'024.81 (CHF 16'300'286.14).

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Die Abfallbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 287'000 (CHF 183'930) aus, welcher als Entnahme aus der Spezialfinanzierung verbucht wird. Es wird mit höheren Unterhaltskosten der Abfallbeseitigung gerechnet. Die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve fallen weg. Dagegen fallen die Dienstleistungen Dritter tiefer aus. Die internen Verrechnung der Zinsen sind höher. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0 (CHF 200'000). Der budgetierte Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 255'150 (CHF 449'330). Das Guthaben der Abfallbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2022 auf CHF 5'437'584.70 (CHF 5'506'559.95).

7711 Friedhof, Bestattungen, Kremationen (Spezialfinanzierung)

Die Erfolgsrechnung dieser Spezialfinanzierung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 217'680 (CHF 260'060) aus. Da im 2023 das Eigenkapital wahrscheinlich aufgebraucht wird, muss der Aufwandüberschuss im 2024 aus den allgemeinen Mitteln finanziert werden. Zur Verbesserung gegenüber dem Vorjahresbudget tragen insbesondere die tieferen planmässigen Abschreibungen der Sachanlagen, der höhere Verkaufsertrag aus Implantaten und Extrakten sowie die höheren Kremationserträge bei. Dagegen fallen die internen Verrechnung der Zinsen sowie die Dienstleistungen Dritter höher aus. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 1'000'000 (CHF 10'000). Der budgetierte Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 1'070'870 (Vorjahr: Finanzierungsüberschuss von CHF 1'450). Die Schulden der Spezialfinanzierung Friedhof belaufen sich per Ende 2022 auf CHF 2'000'604.11 (CHF 1'841'293.39).

9631 Friedel-Hürzeler-Haus (Spezialfinanzierung)

Die Mittel dieser Spezialfinanzierung stehen gemäss Vereinbarung mit dem Stiftungsrat der aufgelösten Stiftung „Friedel-Hürzeler-Haus“ der Einwohnergemeinde mit der dauernden Verpflichtung zur Verfügung, das Geld im Sinne des Stiftungszwecks für Altersunterkünfte, wie Alters- und Pflegeheime oder Alterswohnungen zu verwenden. Mit den internen Verrechnung von Zinsen, der Entnahme aus der Neubewertungsreserve sowie den Baurechtszinsen kann eine Einlage von CHF 118'980 (CHF 88'560) in die Spezialfinanzierung budgetiert werden. Das Vermögen der Spezialfinanzierung Friedel-Hürzeler-Haus beträgt per Ende 2022 CHF 2'887'515.73 (CHF 2'848'891.63).

9632 Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof (Spezialfinanzierung)

Über die Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof wurden im Jahr 2010 175'000 m² Land westlich der Westtangente für CHF 12'000'0000 erworben. Die Stadt hat damit die Möglichkeit, auf die künftige Nutzung des Landes direkt Einfluss zu nehmen. Die budgetierte Entnahme aus der Spezialfinanzierung beträgt CHF 494'000 (CHF 217'000).

2.2 Vergleich zu Finanzplan

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ist um 1,954 Mio. Franken schlechter als die Prognosen des Finanzplans 2024 - 2027, die einen Ertragsüberschuss von 3,385 Mio. Franken vorsahen. In diesem Ertragsüberschuss wurde das Legislaturziel zur Verbesserung der Erfolgsrechnung um 1,250 Mio. Franken berücksichtigt. Die Differenz zwischen den Prognosen des Finanzplan und des aktuellen Ergebnisses des Budgets setzt sich deshalb aus der Differenz des Legislaturzieles, des Aufwandes und des Ertrages zusammen. Der Aufwand überschreitet die Prognosen um 4,101 Mio. Franken oder 3,1 %. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

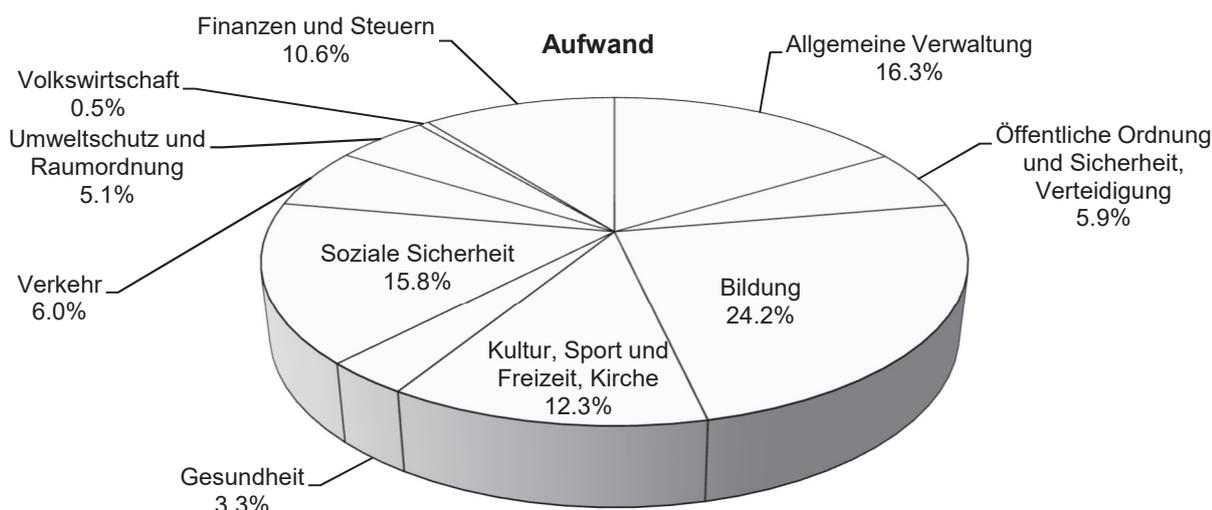
Mehraufwand	Minderaufwand
<ul style="list-style-type: none"> • Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übrige • Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV • Unterhalt Hasenmattstr. 7 - 13, Liegenschaften FV • Unterhalt Jurastr. 11 – 17, Liegenschaften des FV • Unterhalt Dilitschstr. 11 – 13, Liegenschaften FV • Löhne Lehrpersonen, Primarschule • Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten • Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten • Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistungen AHV • Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Asylsuchende, Asylwesens • Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege • Energie, Heizung, Kehricht, Schulliegenschaften

Der Ertrag liegt um 3,397 Mio. Franken oder 2,5 % über dem Finanzplan. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

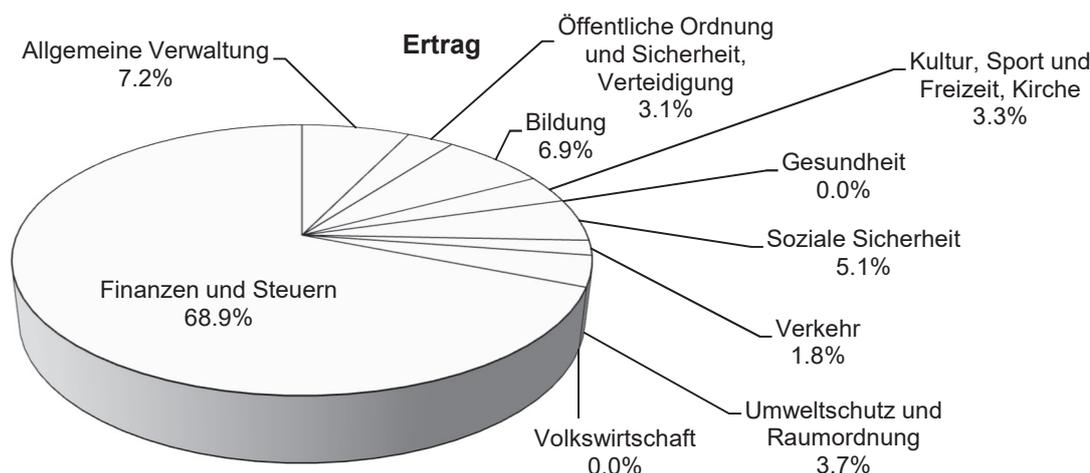
Mehrertrag	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion • Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV • Entsch. vom Kanton für Personen Schutzstatus S • Beitrag von Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven • Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Primarsch. • Gemeindesteuern nat. Personen laufendes Jahr • Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre • Int. Verr. Sozialleistungen, allg. Personalkosten • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe 	<ul style="list-style-type: none"> • Entsch. vom Kanton für Asylsuchende, Asylwesen • Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen, Landres. • Entnahme aus Vorfinanzierung, Schulliegensch. • Beitrag vom Bund, Kinderkrippen und Kinderhorte • Einnahmenüberschuss IR, SF Abwasserbeseitigung • Quellensteuern natürliche Personen laufendes Jahr • Entnahme aus der Spezialfinanzierung Friedhof und Bestattung

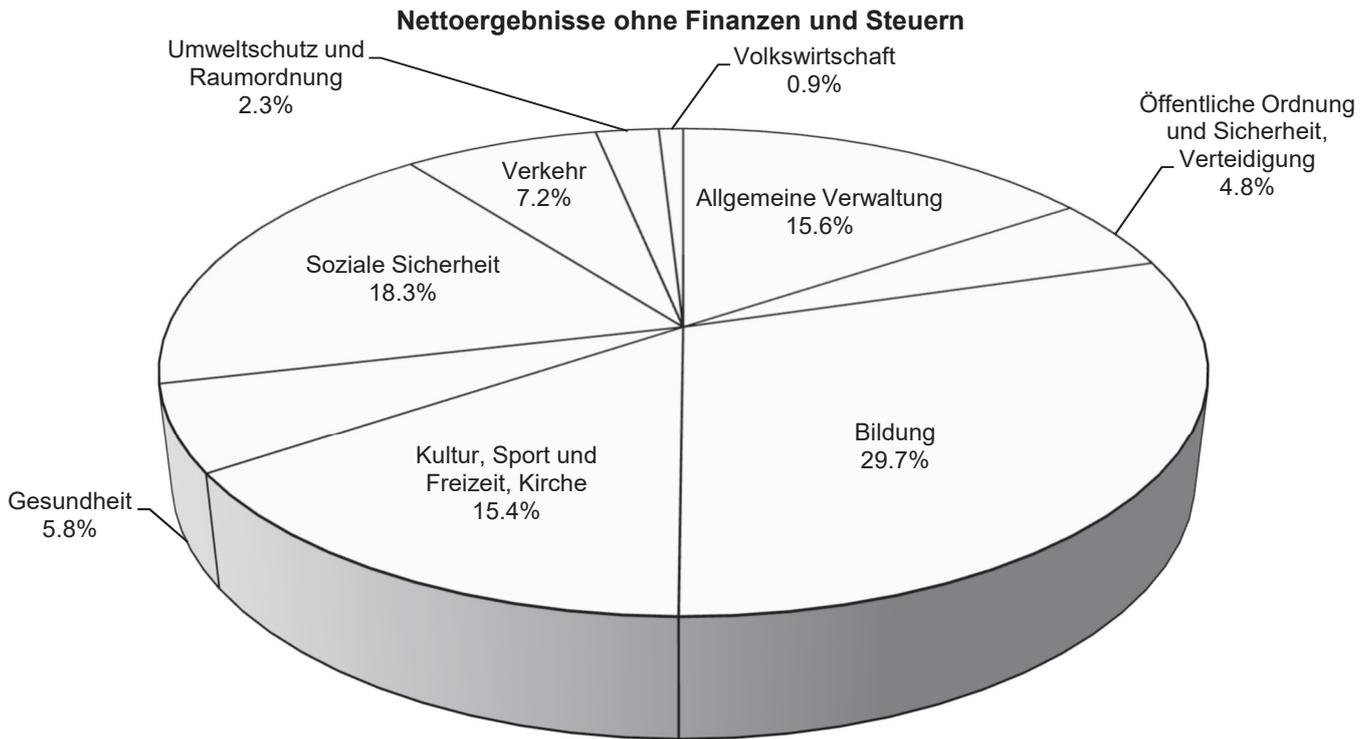
2.3 Gliederung nach Aufgaben

Beim Aufwand ist mit 24,2 % (B 23: 24,7 %, R 22: 24,6 %) die Bildung der grösste Hauptaufgabenbereich. An zweiter Stelle folgt die Allgemeine Verwaltung mit 16,3 % (B 23: 17,4 %, R 22: 16,9 %). Die Soziale Sicherheit mit 15,8 % (B 23: 15,0 %, R 22: 14,9 %) folgt an dritter Stelle. Anschliessend folgt Kultur, Sport und Freizeit, Kirche mit 12,3 % (B 23: 13,0 %, R 22: 14,1 %).

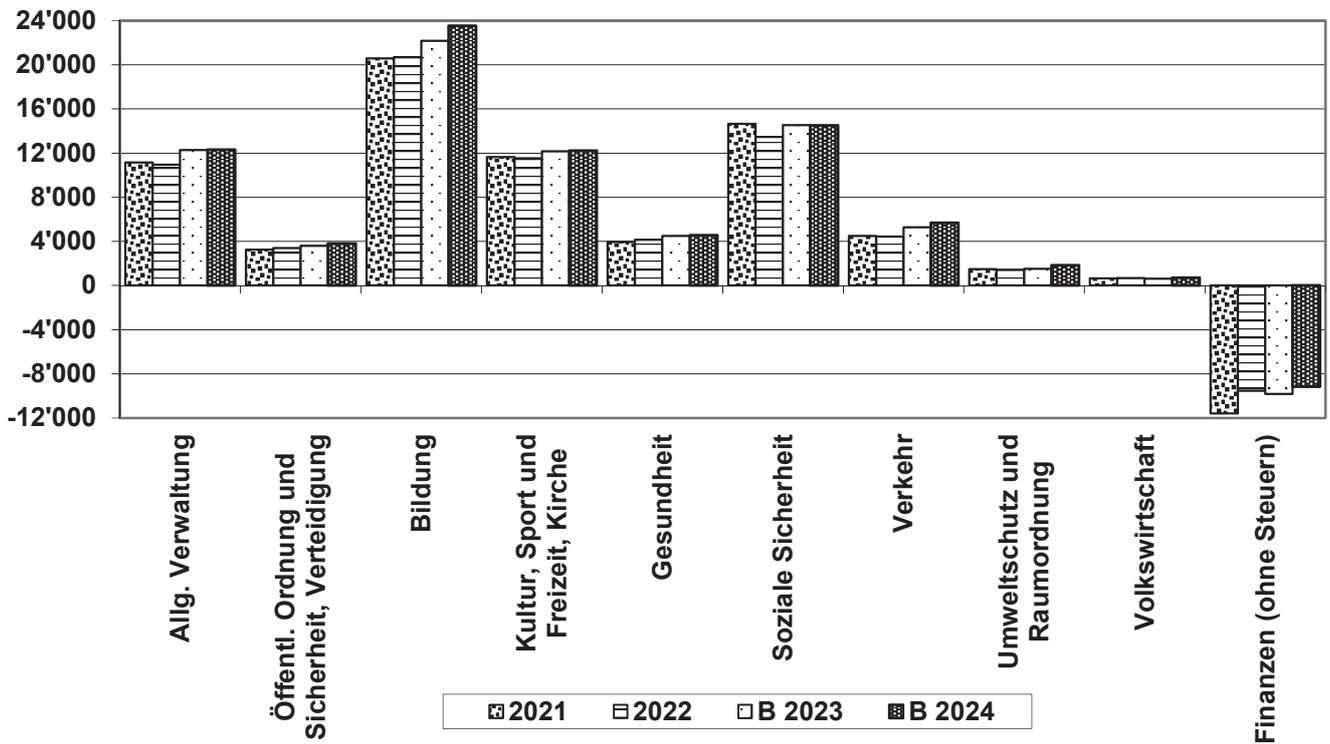


Beim Ertrag stehen wie immer die Finanzen und Steuern mit 68,9 % (B 23: 69,9 %; R 22: 69,3 %) an erster Stelle. An zweiter Stelle folgt die Allgemeine Verwaltung mit 7,2 % (B 23: 7,4 %, R 22: 7,2 %). Die Bildung mit 6,9 % (B 23: 7,0 %, R 22: 6,9 %) folgt an dritter Stelle.





Nettoergebnisse in tausend Franken



Allgemeine Bemerkungen

Die Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals basieren auf dem Stand des Landesindexes der Konsumentenpreise von 106,3 Punkten (100 = Mai 1993). Dies entspricht einer Erhöhung von 2,2 % gegenüber dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr und entspricht der prognostizierten Teuerung für das Jahr 2023.

Die Besoldungen der Lehrkräfte entsprechen dem Stand des Indexes von 122,5033 %, der um 1,5 % über dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr liegt.

Die Abweichungen grösser als CHF 30'000 werden nun erläutert.

0	<p>Allgemeine Verwaltung</p> <p>Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 44'330 oder 0,4 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 1'364'272.67 oder 12,5 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 211'140, welcher einem Mehrertrag von CHF 166'810 gegenübersteht.</p>
---	---

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Planungen und Projektierungen TB Dritter, Bauverw. • AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK, allgemeine Personalkosten • AG-Beiträge PK Bafidia, allg. Personalkosten • Honorare externe Berater, Exekutive • Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung • AG-Beiträge PKSO, allgemeine Personalkosten • Löhne Verwaltungspers., Stadtpräsidium/Stadtkanzl. • Anschaffung Hardware, allgemeine Dienste, übrige • Unterhalt Werkhofstrasse 52, Verwaltungsliegenschaften, übrige • Unterh. Baselstr. 9 + 13, Verwaltungsliegensch., übr. • Anschaffung Software, allgemeine Dienste, übrige • Dienstleistungen Dritter, allgemeine Dienste, übrige 	<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung von Regio Energie, Rechts- und Personaldienst • Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen, Bauverwaltung • Gebühren für Fremdenpolizei, Einwohnerkontrolle
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übrige • Telefon und Kommunikation, allg. Dienste, übrige • Entsch. an Kanton Steuerveranlagung, Steuerverw. • Planungen und Projektierungen HB Dritter, Bauverw. • Löhne Verwaltungspersonal, Bauverwaltung • Energie, Heizung, Kehricht, Verwaltungsliegenschaften, übrige • Unterhalt Informatik (Hardware), allg. Dienste, übrige • Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal, übrige allgemeine Dienste • Entsch. an Kanton, Bezugsprovision KSTA, Steuerv. • Fremdenpolizeigebühren (Anteil Kanton), Einwohnerkontrolle 	<ul style="list-style-type: none"> • Interne Verrechnung Sozialleistungen, allgemeine Personalkosten

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • AG-Beiträge PKSO, allgemeine Personalkosten • AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK, allgemeine Personalkosten • Planungen und Projektierungen TB Dritter, Bauverw. • Unterhalt Informatik (Hardware), allg. Dienste, übrige • AG-Beiträge PK Bafidia, allg. Personalkosten • Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal, übrige allgemeine Dienste • Löhne Verwaltungspersonal, Bauverwaltung • Löhne nebenamtliches Personal, allg. Dienste, übr. • Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung • Anschaffung Hardware, allg. Dienste, übrige • Honorare externe Berater, Exekutive • Dienstleistungen Dritter, allg. Dienste, übrige • Sitzungsgelder Behörden + Kommissionen, Exekut. • Unterhalt Werkhofstrasse 52, Verwaltungsliegenschaften, übrige 	<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung von Regio Energie, Rechts- und Personaldienst • Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen, Bauverwaltung

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übrige • Planungen und Projektierungen HB Dritter, Bauverw. • Unterhalt Barfüssergasse 17, Verwaltungsliegenschaften, übrige • Honorare externe Berater, Bauverwaltung • Fremdenpolizeigebühren (Anteil Kanton), Einwohnerkontrolle 	<ul style="list-style-type: none"> • Interne Verrechnung Sozialleistungen, allgemeine Personalkosten

1	<p>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 222'160 oder 6,2 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 413'626.59 oder 12,2 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 432'010, welcher einem Mehrertrag von CHF 209'850 gegenübersteht.</p>
----------	---

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Anschaffung Fahrzeuge, SF Feuerwehr • Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpolizei • Anschaffung Maschinen, Geräte, Stadtpolizei • Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen, SF Feuerwehr • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Stadtpolizei 	<ul style="list-style-type: none"> • -
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Aus- und Weiterbildung, Tagungen, Stadtpolizei • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SF Feuerwehr • Anschaffung Fahrzeuge, RZSO 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Spezialfinanzierung Feuerwehr • Beitrag vom Kanton, SF Feuerwehr • Verkäufe, SF Feuerwehr

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpolizei • Anschaffung Fahrzeuge, SF Feuerwehr • Anschaffung Maschinen, Geräte, Stadtpolizei • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Stadtpolizei • Löhne Verwaltungspersonal, SF Feuerwehr • Anschaffung Fahrzeuge, RZSO • Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen, SF Feuerwehr 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Feuerwehrsold, SF Feuerwehr • Anschaffung Fahrzeuge, Stadtpolizei 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag vom Kanton, SF Feuerwehr • Verkäufe, SF Feuerwehr • Entschädigung von Gemeinden, RZSO • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Stadtpolizei • Interne Verrechnung Zinsen, SF Feuerwehr

2	<p>Bildung Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 1'358'210 oder 6,1 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 2'855'414.72 oder 13,8 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 1'732'190, welcher einem Mehrertrag von CHF 373'980 gegenübersteht.</p>
----------	--

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Schulliegensch. • Löhne Lehrpersonen, Primarschule • Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten • Unterhalt Schulhaus Schützenmatt, Schulliegensch. • Löhne Verwaltungspersonal, Schulverwaltung • Dienstleistungen Mittagessen, Tagesbetreuung • Löhne Hauswarte, Schulliegenschaften • Löhne Lehrpersonen, Musikschulen • Löhne Verwaltungspersonal, Tagesbetreuung • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Primarschule • Dienstleistungen Dritter, Schulsozialarbeit • Unterhalt Schulhaus Brühl, Schulliegenschaften • Unterhalt Schulhaus Hermesbühl, Schulliegensch. • Löhne Lehrpersonen, Sekundarstufe • Löhne Verwaltungspersonal, ICT-Kosten • Anschaffung Software, Schulverwaltung • Löhne spezielle Förderung, Kindergarten • Löhne spezielle Förderung, Sekundarstufe • Löhne spezielle Förderung, Primarschule 	<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Energie, Heizung, Kehrlicht, Schulliegenschaften • Löhne Lehrpers., ukrainische Primar-/Sekundarstufe • Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen • Entschädigung an Kanton Sek-I P, Sekundarstufe • Entschädigung an Kanton HPS, Sekundarstufe • Beitrag an priv. Unternehmung, berufl. Grundbildung • Unterhalt Schulhaus Kollegium, Schulliegenschaften • Löhne Lehrpersonen, Kindergarten • Löhne nebenamtl. Hilfspersonal, Schulliegensch. • Int. Verr. Sozialleist., ukrain. Primar-/Sekundarst. 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Primarschule • Schulgelder, Musikschulen • Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Sekundarstufe

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Schulliegensch. • Löhne Lehrpersonen, Primarschule • Löhne Lehrpersonen, Sekundarstufe • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Primarschule • Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten • Löhne Verwaltungspersonal, Tagesbetreuung • Int. Verrechnung Sozialleistungen, Sekundarstufe • Dienstleistungen Mittagessen, Tagesbetreuung • Löhne Verwaltungspersonal, Schulverwaltung • Löhne Hauswarte, Schulliegenschaften • Löhne spezielle Förderung, Sekundarstufe • Unterhalt Schulhaus Schützenmatt, Schulliegensch. • Löhne Lehrpersonen, Musikschulen • Dienstleistungen Dritter, Schulsozialarbeit • Unterhalt Schulhaus Hermesbühl, Schulliegensch. • Löhne Lehrpersonen, Kindergarten • Löhne Verwaltungspersonal, Schulleitung • Löhne spezielle Förderung, Kindergarten • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Kindergarten • Übrige Spesen, Tagesbetreuung • Löhne Deutsch als Zweitsprache, Primarschule 	<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe • Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Kindergarten

<ul style="list-style-type: none"> • Anschaffung Software, Schulverwaltung • Entschädigung an Kanton Sek-I P, Sekundarstufe • Löhne Deutsch als Zweitsprache, Kindergarten 	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen • Entschädigung an Kanton HPS, Sonderschulen • Anschaffung Schulmobiliar und -geräte, Primarsch. • Anschaffung Hardware, ICT-Kosten • Löhne Lehrpers., ukrainische Primar-/Sekundarstufe • Unterhalt Schulhaus Kollegium, Schulliegenschaften • Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schulliegenschaften 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag vom Kanton Schülerpauschale, Primarsch. • Beitrag vom Kanton Schülerpauschale, Sekundarst. • Kostenbet. Dritter Betreuung, Tagesbetreuung • Schulgelder, Musikschulen • Entschädigung von Gemeinden, Musikschulen • Entnahme aus Vorfinanzierung, Schulliegensch. • Kostenbet. Dritter Mittagessen, Tagesbetreuung

3	<p>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 36'890 oder 0,3 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 696'662.84 oder 6,0 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 319'580, welcher einem Mehrertrag von CHF 282'690 gegenübersteht.</p>
----------	---

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Löhne Verwaltungspersonal, Kunstmuseum • Ferienlager, Skilager • Löhne nebenamtliches Hilfspersonal, Freibad • Unterhalt Parkanlagen, Parkanlagen, Wanderwege • Ansch. Maschinen, Geräte, Parkanl., Wanderwege • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Naturmuseum • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Denkmalpflege und Heimatschutz • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kinderspielplätze • Dienstleistungen Dritter, Naturmuseum • Unterhalt Haus Am Land • Beitrag an Vereinsförderung J+S, Sport • Planm. Abschreibung immat. Anlagen, Mehrzweckh. 	<ul style="list-style-type: none"> • -
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Löhne nebenamtliches Personal, Kunstmuseum • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Freibad • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Museum Blumenst. • MWST-Vorsteuerminderung, Freibad • Energie, Heizung, Kehrrecht, Kunstmuseum 	<ul style="list-style-type: none"> • Benutzung öffentliche Einrichtungen, Freibad • Entnahme aus Aufwertungsreserve, Kunstmuseum • Kostenbeteiligung Dritter, Skilager • Kostenbeteiligung Dritter, Ferienheim Saanenmöser

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Löhne Verwaltungspersonal, Kunstmuseum • Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Freibad • Beitrag an Zentralbibliothek Solothurn, Betriebskost. • Anschaffung Maschinen, Geräte, Parkanlagen, Wanderwege • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Naturmuseum • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Fussballstadion • Ferienlager, Skilager • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Denkmalpflege und Heimatschutz • Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Denkmalpflege und Heimatschutz • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Sportplätze 	<ul style="list-style-type: none"> • Ertrag Projekte, Kunstmuseum • Mietzinse, Begegnungszentrum Altes Spital • Verkäufe, Jubiläumsfeierlichkeiten • Beitrag vom Kanton, Lotteriefonds, Kunstmuseum • Entnahme aus Fonds, Kunstmuseum • Ertrag Projekte, Naturmuseum • Benutzung öffentliche Einrichtungen, Freibad • Beitrag von privaten Haushalten, Parkanlagen, Wanderwege • Beitrag vom Kanton, Jubiläumsfeierlichkeiten • Beitrag von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, Jubiläumsfeierlichkeiten

<ul style="list-style-type: none"> • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Naturmuseum • Löhne nebenamtliches Kassapersonal, Freibad • Dienstleistungen Dritter, Naturmuseum • Unterhalt Haus Am Land • Unterhalt, Hochbauten, Gebäude, Kinderspielplätze • Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen, Mehrzweckhalle 	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Spesen Openair Konzert, Jubiläumsfeierlichkeiten • Projekte, Kunstmuseum • Löhne nebenamtliches Personal, Kunstmuseum • Beitrag an private Organisationen für Infrastruktur, Sport • Löhne nebenamtliches Hilfspersonal, Freibad • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Begegnungszentrum Altes Spital • Beitrag an Vereinsförderung J+S, Sport • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Freibad • Löhne Werkhofpersonal, Parkanlagen, Wanderwege • Beitrag an private Haushalte, Denkmalpflege und Heimatschutz • MWST-Vorsteuerkürzung, Freibad 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Vorfinanzierung, Freibad • Entnahme aus Aufwertungsreserve, Naturmuseum • Beitrag vom Kanton, Lotteriefonds, Naturmuseum • Beitrag vom Kanton, Naturmuseum • Entnahme aus Vorfinanzierung, Fussballstadion • Beitrag von Gemeinden, Stadttheater • Kostenbeteiligung Dritter, Skilager

4	<p>Gesundheit Kurz und bündig – Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 62'650 oder 1,4 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 410'764.55 oder 9,9 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 62'650.</p>
----------	---

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime • Beitrag an Spitex Region Solothurn, ambulante Krankenpflege 	<ul style="list-style-type: none"> • -
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege 	<ul style="list-style-type: none"> • -

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime 	<ul style="list-style-type: none"> • -
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege 	<ul style="list-style-type: none"> • -

5	<p>Soziale Sicherheit Kurz und bündig – Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 27'940 oder 0,2 % tiefer und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 1'016'316.69 oder 7,5 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 2'585'500, welcher einem Mehraufwand von CHF 2'557'560 gegenübersteht.</p>
----------	--

Gegenüber Budget 2023	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Asylsuchende, Asylwesen • Entschädigung an Gemeinden, Fürsorge, übrige • Beitrag an Flüchtlinge, Asylwesen • Einlage in die Spezialfinanzierung Alterssiedlung 	<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion • Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen • Beitrag von Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Rückers. Dritter, Miete inkl. Nebenkosten, Asylw. • Beitrag vom Kanton für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl, Asylwesen • Entschädigung vom Kanton für Asylsuchende und Nothilfe, Asylwesen • Ertrag aus Dienstleistungen, Sozialregion • Rückerstattung Dritter, Mieterkosten, Asylwesen
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übr. • Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistungen AHV • Mietzins Wohnungen Asylsuchende, Asylwesen • Beitrag an private Haushalte VA 7+, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Beitrag an private Haushalte für Betreuungsgutscheine, Kinderkrippen und Kinderhorte • Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion • Benutzungskosten, Asylwesen • Löhne nebenamtliches Personal, Sozialregion 	<ul style="list-style-type: none"> • Entschädigung vom Kanton für Asylsuchende, Asylwesen • Beitrag vom Bund, Kinderkrippen und Kinderhorte • Beitrag vom Kanton, Unterstützung Personen Schutzstatus S, Asylwesen • Beitrag vom Kanton für Betreuung Flüchtlinge, Asylwesen • Mietzinse, SF Alterssiedlung

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übr. • Beitrag an private Haushalte für Betreuungsgutscheine, Kinderkrippen und Kinderhorte • Beitrag an Kanton Ergänzungsleistungen AHV • Beitrag an Asylsuchende, Asylwesen • Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion • Mietzins Wohnungen Asylsuchende, Asylwesen • Beitrag an private Haushalte VA 7+, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Beitrag an Flüchtlinge, Asylwesen • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Sozialregion • Benetzungskosten, Asylwesen 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag vom Bund, Kinderkrippen und Kinderhorte • Beitrag vom Kanton, Unterstützung Personen Schutzstatus S, Asylwesen • Beitrag vom Kanton für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl, Asylwesen • Beitrag vom Kanton für Betreuung Flüchtlinge, Asylwesen • Mietzinse, SF Alterssiedlung • Beitrag vom Kanton für Betreuung Asylsuchende, Asylwesen • Beitrag von privaten Haushalten für allgemeinen Fürsorgefonds, freiwillige wirtschaftliche Hilfe
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Tagesbetreuungseinrichtungen, Kinderkrippen und Kinderhorte • Beitrag an Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Einlage in die Spezialfinanzierung Alterssiedlung • Entschädigung an Gemeinden, Fürsorge, übrige • Beitrag an das Ausland, Hilfsaktionen im Ausland 	<ul style="list-style-type: none"> • Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion • Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen • Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw. • Rückerst. Dritter, Miete inkl. Nebenkosten, Asylw. • Beitr. von Gde für Lastenausgl. gesetzl. Sozialhilfe • Entschädigung vom Kanton für Asylsuchende und Nothilfe, Asylwesen • Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe • Rückerstattung Dritter, Mieterkosten, Asylwesen

6	<p>Verkehr Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 385'810 oder 7,3 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 1'229'382.37 oder 27,7 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 298'450 und einem Minderertrag von CHF 87'360.</p>
---	---

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an den Kanton für den öffentlichen Verkehr • Löhne Werkhofpersonal, Werkhof • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Werkhof • Rückerstattung Lohn Verwaltungspersonal, Werkhof • Verrechnete Löhne Werkhofpersonal, Werkhof • Anschaffung Maschinen, Geräte, Gemeindestrassen • Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkhof 	<ul style="list-style-type: none"> • Verkauf SBB-GA, öffentlicher Verkehr, übrige
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Löhne Werkhofpersonal, Gemeindestrassen • Energie, Heizung, Kehricht, Gemeindestrassen • Unterhalt Strassen / Verkehrswege für Bushaltest. • Verbrauchsmaterial SBB-GA, öffentl. Verkehr, übrige 	<ul style="list-style-type: none"> • Benutzung öffentliches Strassengebiet, Gemeindestrassen

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an den Kanton für den öffentlichen Verkehr • Löhne Werkhofpersonal, Werkhof • Rückerstattung Lohn Verwaltungspersonal, Werkhof • Interne Verrechnung Sozialleistungen, Werkhof • Unterhalt Strassen / Verkehrswege für Fahrbahn-, Trottoirkorrekturen, Belagsarbeiten, Gemeindestr. • Planm. Abschreibung Sachanlagen, Gemeindestr. • Löhne Verwaltungspersonal, Werkhof • Verrechnete Löhne Werkhofpersonal, Werkhof • Anschaffung Maschinen, Geräte, Gemeindestrassen • Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkhof 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Aufwertungsreserve, Gemeindestrassen • Verkauf SBB-GA, öffentlicher Verkehr, übrige
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Verbrauchsmaterial SBB-GA, öffentl. Verkehr, übrige 	<ul style="list-style-type: none"> • Benutzung Parkplätze, Parkplätze / Parkhäuser

7	<p>Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 309'410 oder 20,2 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 393'693.58 oder 27,3 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 191'230 und einem Minderertrag von CHF 118'180.</p>
---	--

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Unterhalt Abfallbeseitigung, SF Abfallbeseitigung • Dienstleistungen Verkehrsplanung und Geometer, Raumordn. • Planmässige Abschreibung, SF Abwasserbes. • Löhne Werkhofpersonal, Gewässerverbauungen • Int. Verrechnung Zinsen, SF Friedhof und Bestattung • Dienstleistungen Dritter, SF Abwasserbeseitigung • Dienstleistungen Dritter, SF Friedhof und Bestattung 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus SF Friedhof und Bestattung • Entnahme aus SF Abwasserbeseitigung • Entnahme aus Aufwertungsreserve, SF Abfallbeseitigung

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> Planmässige Abschreibung Sachanlagen, SF Friedhof und Bestattung Dienstleistungen Dritter, SF Abfallbeseitigung Einlage Werterhalt, SF Abwasserbeseitigung Löhne Verwaltungspersonal, Raumordnung (allg.) Honorare externe Berater, SF Abwasserbeseitigung 	<ul style="list-style-type: none"> Int. Verrechnung Zinsen, SF Abwasserbeseitigung Entnahme aus SF Abfallbeseitigung Entnahme Werterhalt, SF Abwasserbeseitigung Interne Verrechnung Zinsen, SF Abfallbeseitigung Verkauf Implantate und Extrakte, SF Friedhof und Bestattung Ertrag Kremationen, SF Friedhof und Bestattung

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen, Raumordnung (allgemein) Entschädigung an ARA Betriebskosten, SF Abwasserbeseitigung Unterhalt Abfallbeseitigung, SF Abfallbeseitigung Honorare externe Berater, Umweltschutz, übrige Planm. Abschreibung, SF Abwasserbeseitigung Int. Verrechnung Zinsen, SF Friedhof und Bestattung Dienstleistungen Dritter, SF Abwasserbeseitigung 	<ul style="list-style-type: none"> Entnahme aus SF Friedhof und Bestattung Benutzung Abfallbeseitigung, SF Abfallbeseitigung Entnahme aus Aufwertungsreserve, SF Abfallbeseitigung Beitrag von privaten Unternehmungen, SF Abfallbeseitigung Einnahmenüberschuss IR, SF Abwasserbeseitigung Entnahme aus Aufwertungsreserve, SF Abwasserbeseitigung Ertrag Kremationen, SF Friedhof und Bestattung
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> Einlage Werterhalt, SF Abwasserbeseitigung Einlage in SF Abwasserbeseitigung Dienstleistung Stadtplanung, Raumordnung (allg.) Löhne Verwaltungspersonal, Raumordnung (allg.) 	<ul style="list-style-type: none"> Entnahme aus SF Abfallbeseitigung Int. Verrechnung Zinsen, SF Abwasserbeseitigung Interne Verrechnung Zinsen, SF Abfallbeseitigung Beitrag von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, SF Abfallbeseitigung Entnahme Werterhalt, SF Abwasserbeseitigung Entnahme aus Aufwertungsreserve, Raumordnung (allgemein) Benutzung Abwasserbeseitigung, SF Abwasserbes.

8	<p>Volkswirtschaft Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 92'240 oder 14,9 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 47'284.15 oder 7,1 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 92'240.</p>
----------	--

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> Beitrag an private Organisationen, Tourismus 	<ul style="list-style-type: none"> -
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> - 	<ul style="list-style-type: none"> -

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> Beitrag an private Organisationen, Tourismus 	<ul style="list-style-type: none"> -
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> - 	<ul style="list-style-type: none"> -

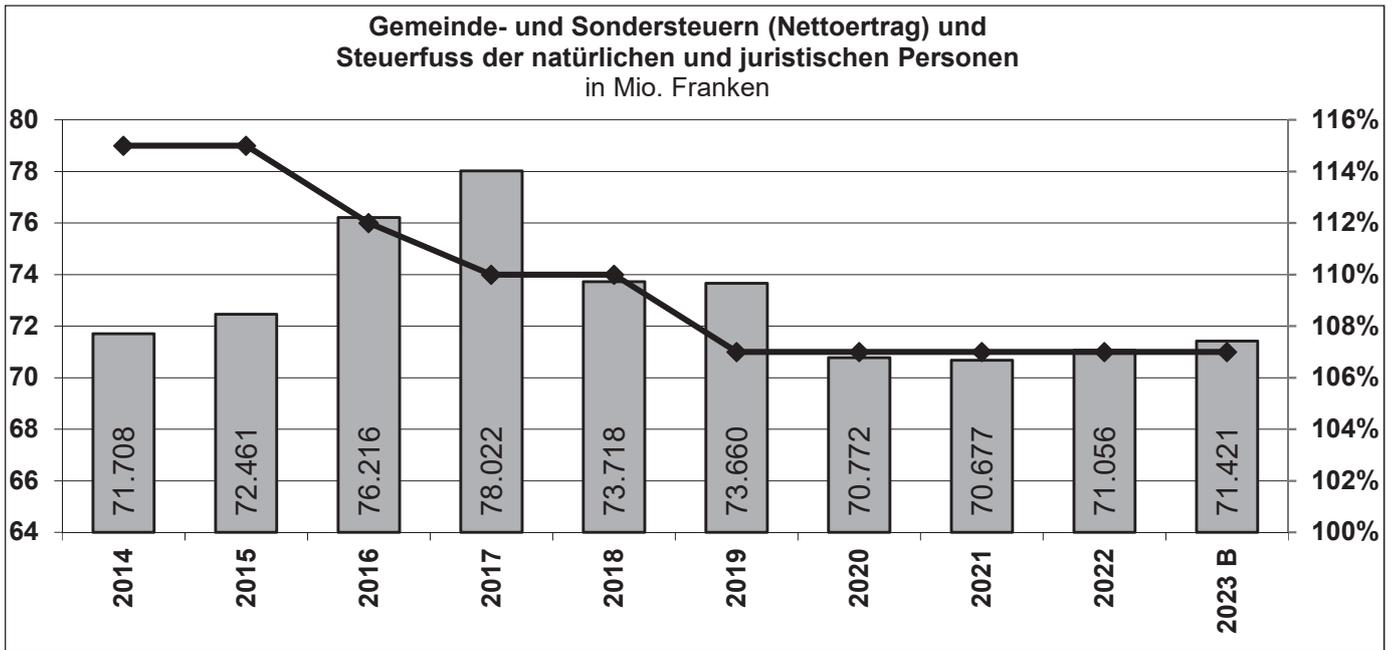
9

Finanzen (ohne Steuern), vor Gewinnverwendung

Kurz und bündig - Der Nettoertrag fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 653'040 oder 6,7 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 357'360.92 oder 3,8% tiefer aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 3'800'030, welcher einem Mehrertrag von CHF 3'146'990 gegenübersteht.

Gegenüber Budget 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV • Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen • Unterhalt Hasenmattstr. 7 – 13, Liegenschaften FV • Unterhalt Jurastr. 11 – 17, Liegenschaften des FV • Unterhalt Dilitschstr. 11 – 13, Liegenschaften des FV • Interne Verrechnung Zinsen, SF Landreserven • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Abgabe Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich • Übriger Unterhalt, Liegenschaften des FV • Einlage in SF Friedel-Hürzeler-Haus 	<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag Lastenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich • Ertrag Regio Energie, neutrale Aufwendungen und Erträge
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Unterhalt Ahornweg 9, Liegenschaften des FV 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Entnahme aus SF Landreserven • Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020, Finanz- und Lastenausgleich • Mietzinse, Liegenschaften des FV • Int. Verrechnung Zinsen, SF Friedel-Hürzeler-Haus • Zinsen kurzfristige Finanzanlagen, Zinsen

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Verzinsen laufende Darlehen, Zinsen • Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV • Unterhalt Hasenmattstr. 7 – 13, Liegenschaften FV • Unterhalt Jurastr. 11 – 17, Liegenschaften des FV • Interne Verrechnung Zinsen, SF Landreserven • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Unterhalt Dilitschstr. 11 – 13, Liegenschaften des FV • Planungen und Projektierungen Dritter, Liegenschaften des FV • Unterhalt Hochbauten FV, Liegenschaften des FV 	<ul style="list-style-type: none"> • Aufwertungen (Steuerwertanpassung) Beteiligungen VV, Zinsen • Beitrag Lastenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich • Ertrag Raumnebenkosten, Liegenschaften des FV • Marktwertanpassungen Grundstücke FV, Liegenschaften des FV • Entnahme aus Neubewertungsreserve, SF Friedel-Hürzeler-Haus
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Wertberichtigungen Wertschriften FV, Finanzvermögen, übriges • Einlage in Fonds, Liegenschaften des FV • Wertberichtigung Beteiligung VV, Zinsen • Abgabe Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV • Ertrag Regio Energie, neutrale Aufwendungen und Erträge • Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen • Entnahme aus SF Landreserven • Mietzinse, Liegenschaften des FV • Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020 • Int. Verrechnung Zinsen, SF Friedel-Hürzeler-Haus • Entnahme aus der Neubewertungsreserve, neutrale Aufwendungen und Erträge • Zinsen kurzfristige Finanzanlagen, Zinsen



9 Finanzen (Gemeinde- und Sondersteuern, Nettoertrag)
 Kurz und bündig - Der Nettoertrag fällt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 364'800 oder 0,5 % und zur Jahresrechnung 2022 um CHF 743'854.59 oder 1,1 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 307'600 und einem Minderaufwand von CHF 57'200. Die direkten Steuern der natürlichen Personen werden mit einem Steuerfuss von 107 % veranschlagt (bis 2016: 115 %, 2017: 112 %, 2018 - 2019: 110 %, seit 2020: 107 %). Die direkten Steuern der juristischen Personen werden mit einem Steuerfuss von 107 % veranschlagt (bis 2016: 115 %, 2017: 112 %, 2018 - 2019: 110 %, seit 2020: 107 %).

Gegenüber Budget 2023	
Minderaufwand <ul style="list-style-type: none"> Forderungsverluste Steuern natürliche Personen, allg. Gemeindesteuern 	Mehrertrag <ul style="list-style-type: none"> Gemeindesteuern nat. Personen laufendes Jahr Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern
Mehraufwand <ul style="list-style-type: none"> - 	Minderertrag <ul style="list-style-type: none"> Quellensteuern natürliche Personen laufendes Jahr Nachsteuern nat. Personen, allg. Gemeindesteuern Grundstückgewinnsteuern, Sondersteuern Gemeindesteuern jur. Personen laufendes Jahr

Gegenüber Jahresrechnung 2022	
Minderaufwand <ul style="list-style-type: none"> - 	Mehrertrag <ul style="list-style-type: none"> Gemeindesteuern nat. Personen laufendes Jahr Grundstückgewinnsteuern, Sondersteuern Eingang abgeschriebener Forderungen natürliche Personen, allgemeine Gemeindesteuern Gemeindesteuern juristische Personen laufendes Jahr
Mehraufwand <ul style="list-style-type: none"> Pauschale Wertberichtigung Steuerforderungen juristische Personen (Delkredere), allg. Gemeindesteuern 	Minderertrag <ul style="list-style-type: none"> Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre

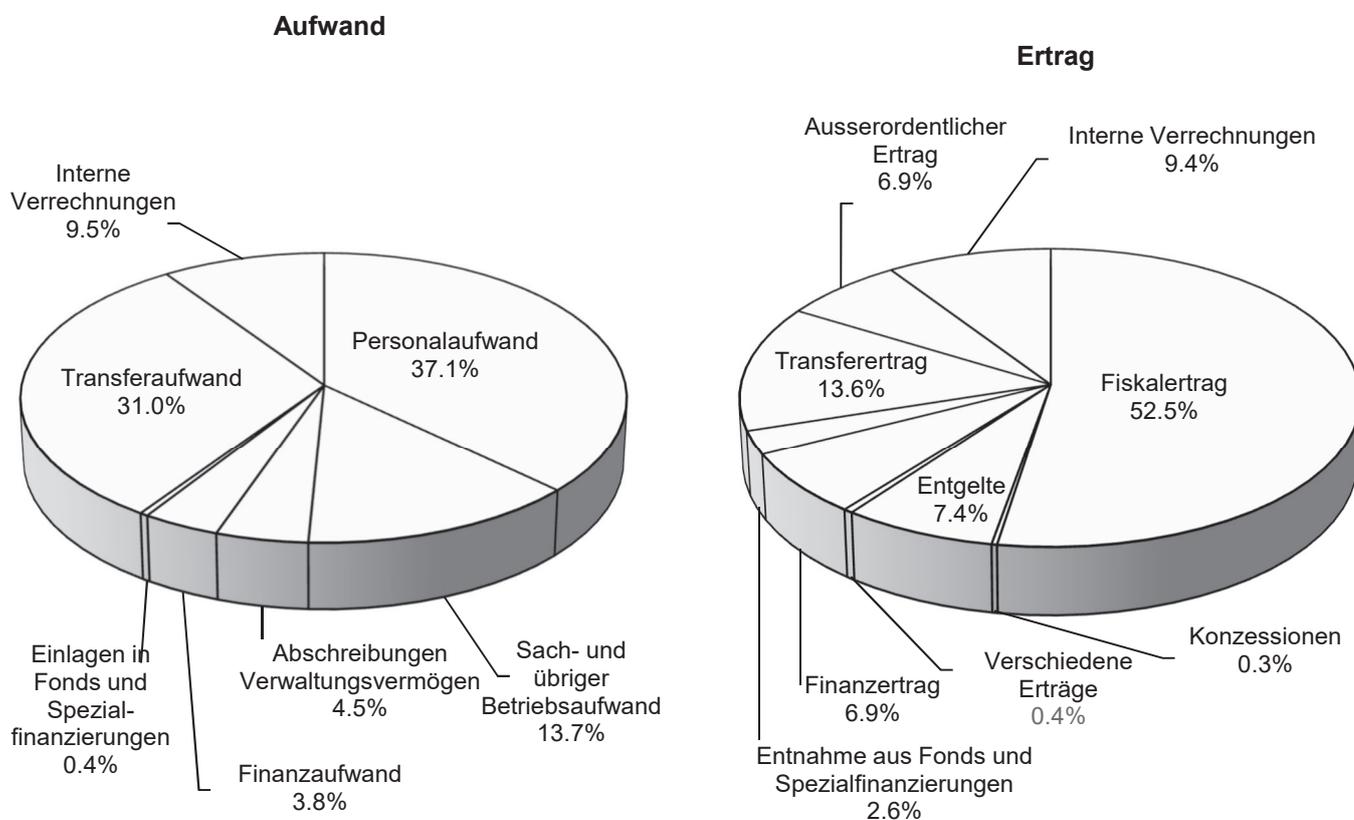
Für die *natürlichen Personen* gehen wir vom neusten Stand des veranlagten Steuerertrags und von den aktuellsten Erfahrungswerten aus. Zum Ertrag des laufenden Jahres (Vorbezug) von 53,0 Mio. Franken kommen Korrekturerträge aufgrund der Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen (Taxationskorrekturen) von 5,5 Mio. Franken sowie die Personalsteuern mit 0,270 Mio. Franken dazu. Die mit 5,5 Mio. Franken veranschlagten Taxationskorrekturen stimmen mit dem Durchschnittswert der letzten vier Jahre überein. Es steigt damit das Risiko, dass der budgetierte Ertrag nicht erreicht werden kann. Die Nachsteuern und Bussen der natürlichen Personen wurden aufgrund des Durchschnittswertes der letzten vier Jahre mit 0,260 Mio. Franken budgetiert. Der Eingang der abgeschrieben Forderungen wird aufgrund des Durchschnittswertes der letzten Jahre budgetiert. Bei den Quellensteuern rechnen wir aufgrund der uns zur Verfügung stehenden Abrechnungen des Kantons mit einem Ergebnis von 2,3 Mio. Franken. Damit sinkt der Budgetbetrag gegenüber dem Budget 2023 um 0,005 Mio. Franken oder 0,01 %, gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 steigt er um 1,038 Mio. Franken oder 1,7 %.

Bei den *juristischen Personen* erweist sich eine zuverlässige Prognose wie immer als äusserst schwierig. Der Steuerertrag unterliegt erheblichen Schwankungen. Wegen der Gegenwartsbesteuerung stehen uns als aktuelle Zahlen ebenfalls erst die Daten der Steuerperiode 2020 und 2021 zur Verfügung. Wir rechnen mit einer stabilen Entwicklung. Zum Ertrag des laufenden Jahres (Vorbezug) von 7,5 Mio. Franken kommen Korrekturerträge aufgrund der Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen (Taxationskorrekturen) von 1,25 Mio. Franken dazu. Diese 1,25 Mio. Franken stimmen mit dem Durchschnittswert der letzten vier Jahre überein. Nach- und Strafsteuern der juristischen Personen werden im 2024 keine budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Budgetbetrag um 0,2 Mio. Franken oder 2,3 %, gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 sinkt er um 0,1 Mio. Franken oder 1,0 %.

Die *Grundstückgewinnsteuern* sind naturgemäss grossen Schwankungen unterworfen. Gestützt auf den Durchschnitt der letzten vier Jahre werden 0,65 Mio. Franken veranschlagt. Die *Kapitalabfindungssteuern* werden auch aufgrund des vierjährigen Durchschnitts mit 1,35 Mio. Franken veranschlagt.

2.4 Gliederung nach Arten

Der Gesamtaufwand und der Gesamtertrag gliedern sich wie folgt auf die einzelnen Sacharten auf:

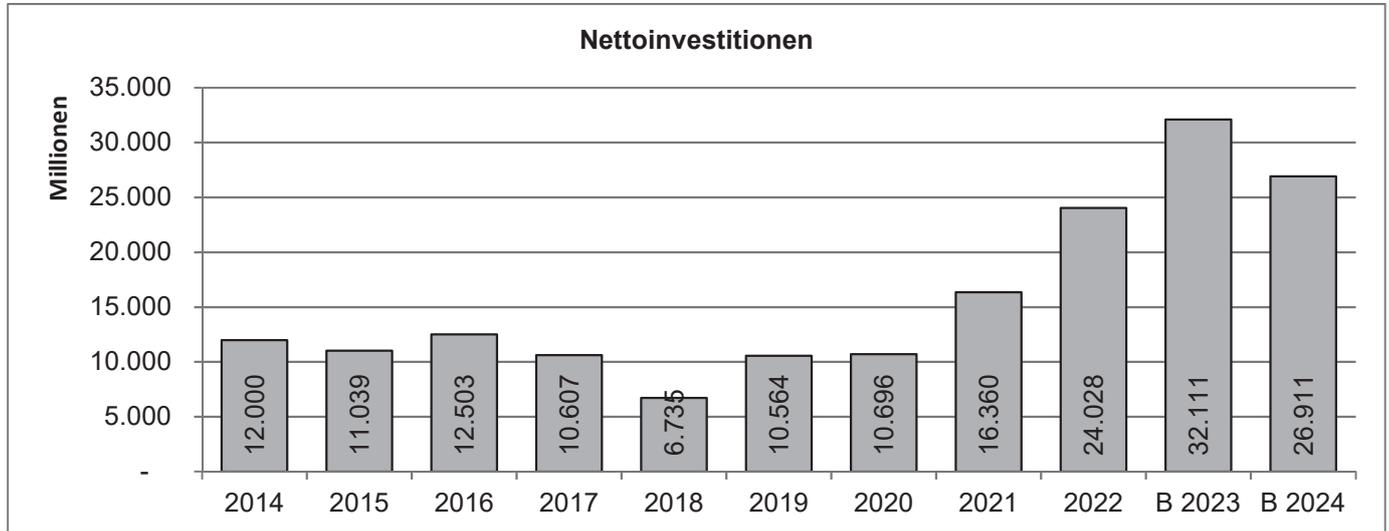


Aus der Artengliederung ist ersichtlich, wie sich die bei der Gliederung nach Aufgaben erläuterten Veränderungen in der volkswirtschaftlichen Aufteilung auswirken.

3. Investitionsrechnung

3.1 Erläuterungen

Bruttoinvestitionen von 27,757 Mio. Franken (Vorjahr: 32,728 Mio. CHF) stehen Einnahmen von 0,846 Mio. Franken (0,617 Mio. CHF) gegenüber. Die Nettoausgaben belaufen sich damit auf 26,911 Mio. Franken (32,111 Mio. CHF).



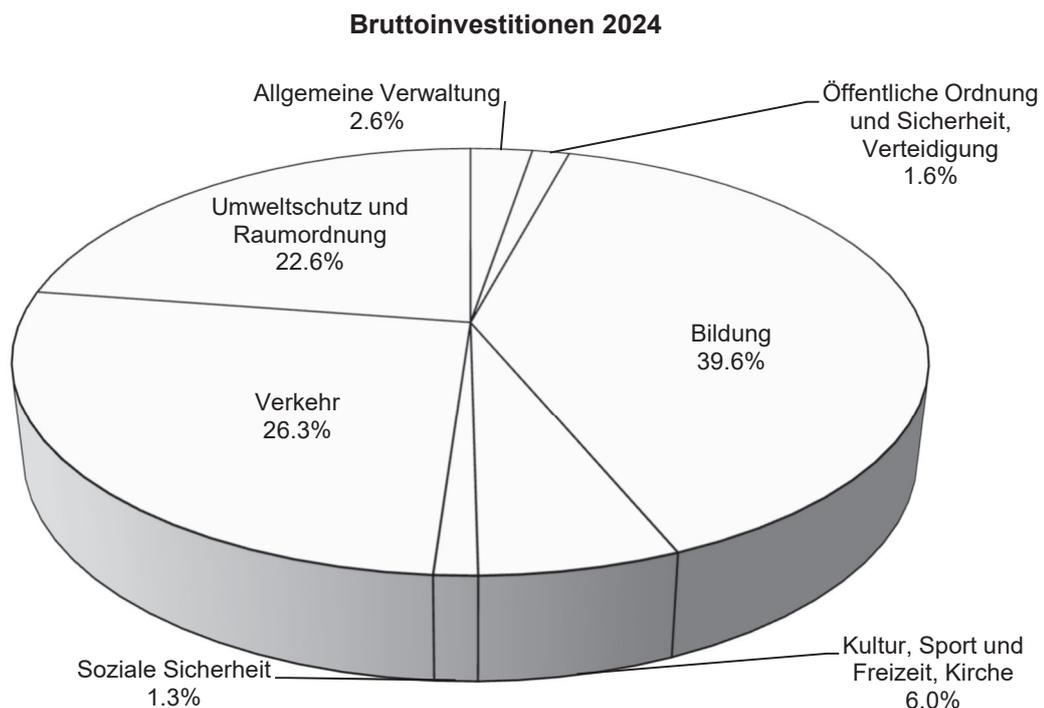
Die mit dem Finanzplan vorgegebenen Nettoinvestitionen werden um 2,647 Mio. Franken oder 10,9 % überschritten.

3.2 Kreditbewilligungen

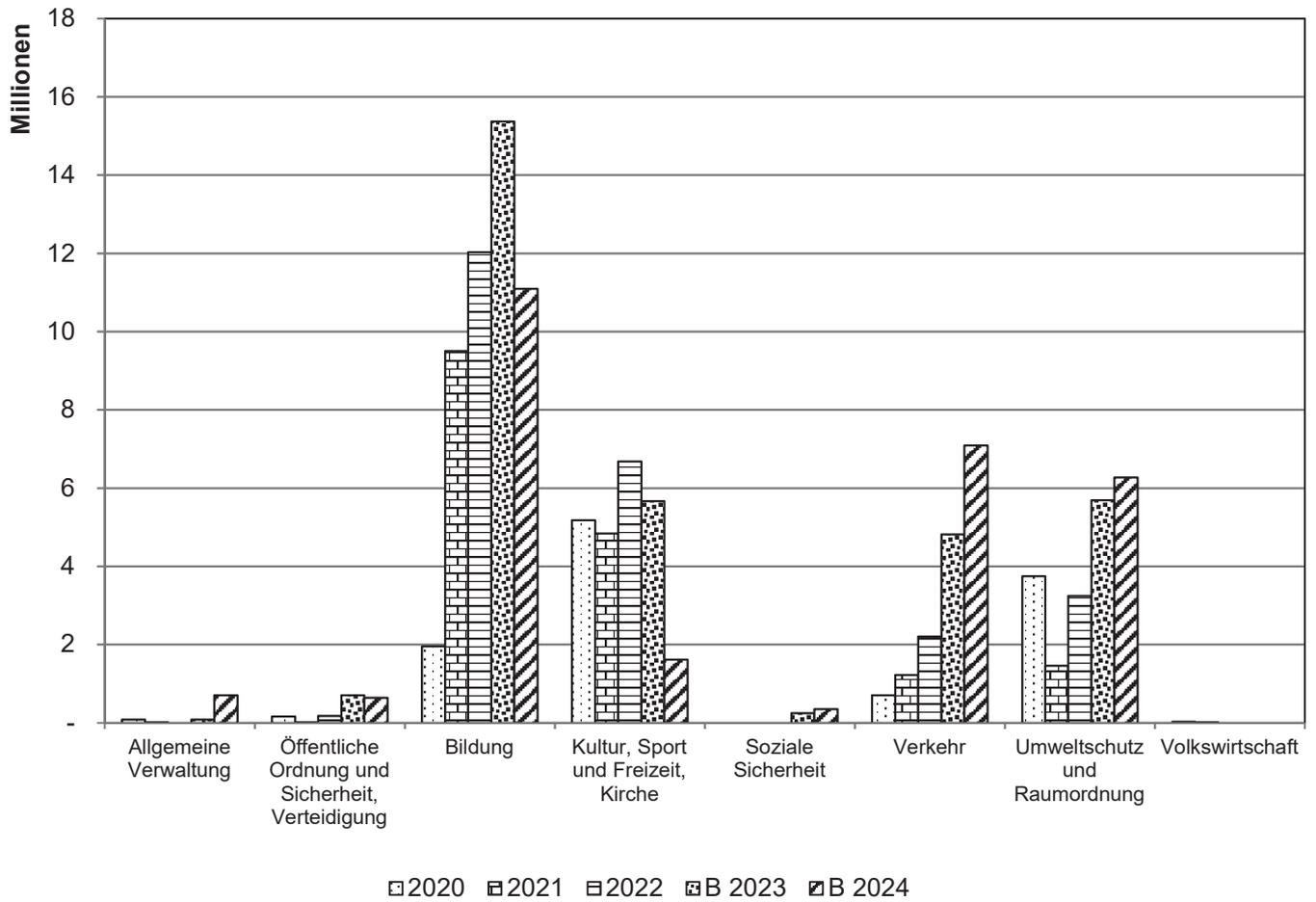
Die beantragten Kreditbewilligungen belaufen sich auf brutto 8,162 Mio. Franken. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 0 verbleibt eine Nettokreditsumme von 8,162 Mio. Franken (Vorjahr: 9,535 Mio. CHF).

3.3 Gliederung nach Aufgaben

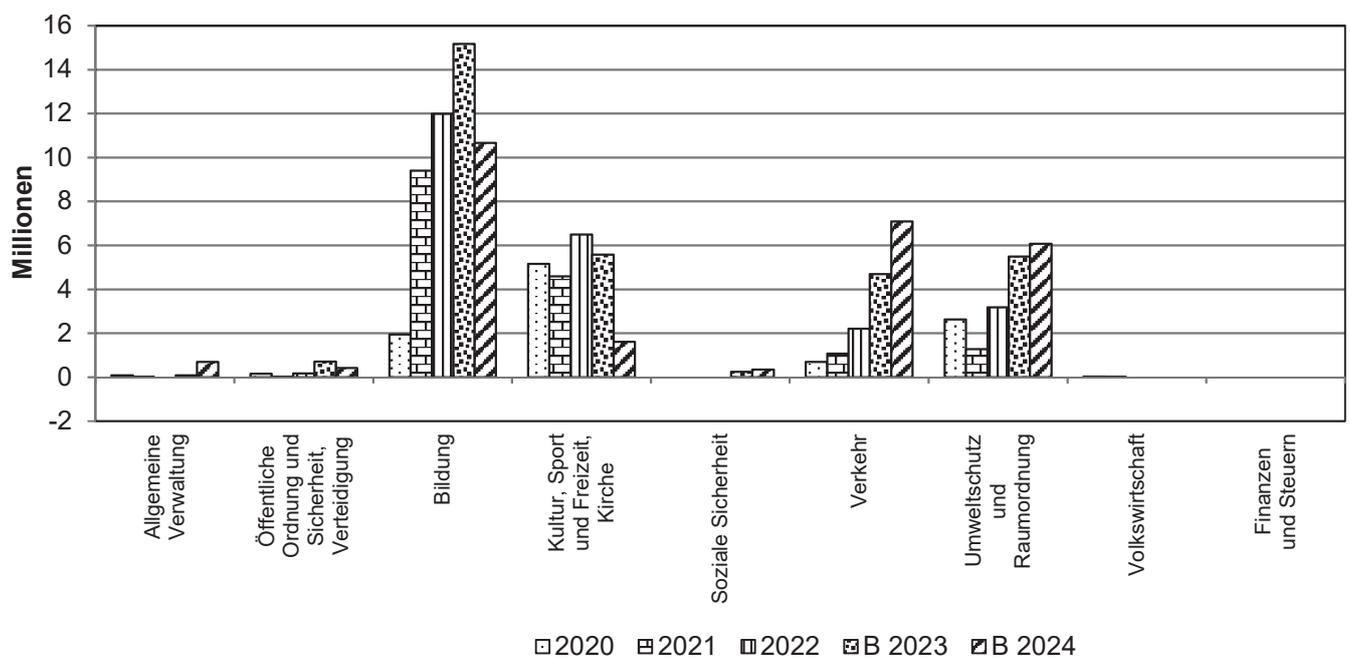
Die Bruttoinvestitionen von 27,757 Mio. Franken verteilen sich folgendermassen auf die einzelnen Aufgabenbereiche:



Bruttoinvestitionen



Nettoinvestitionen



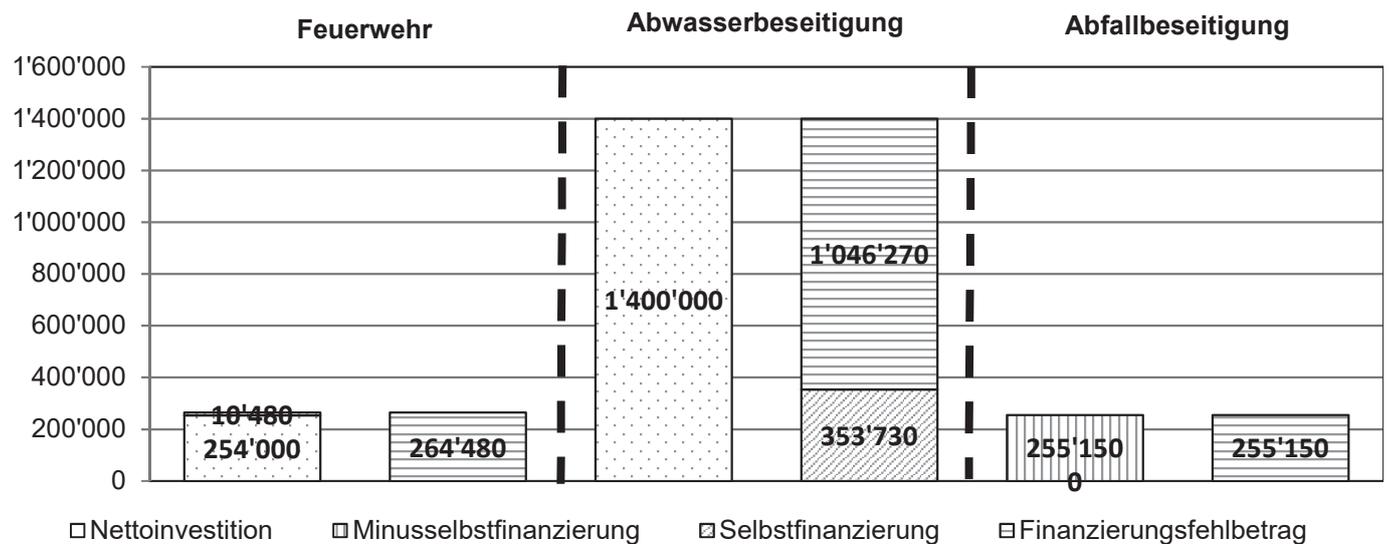
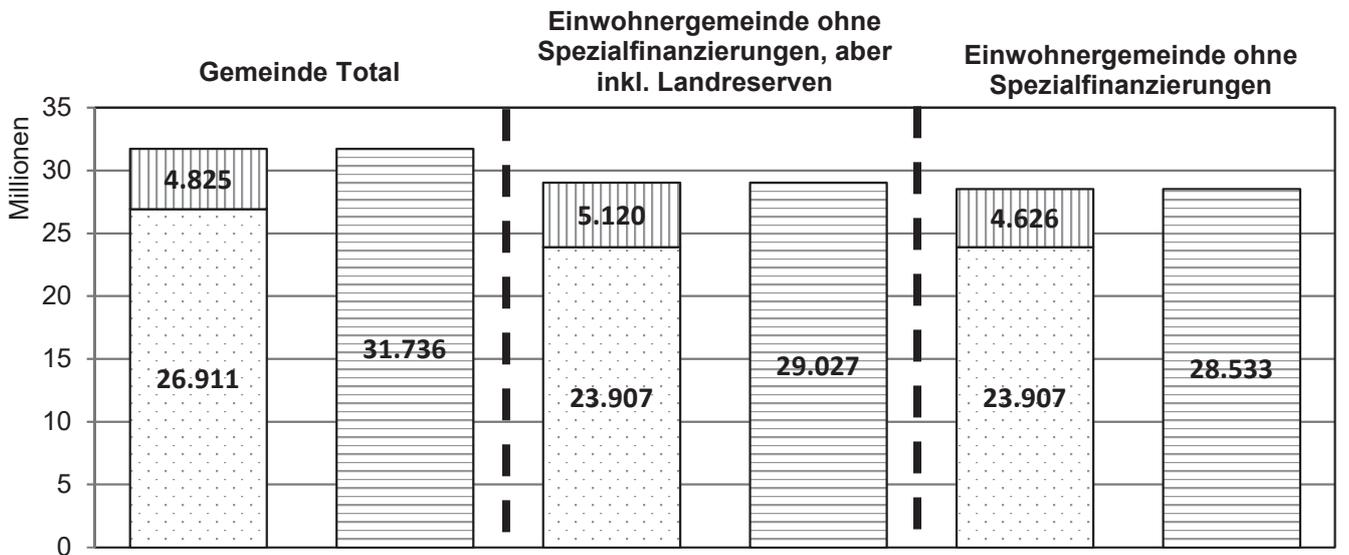
Die Einzelheiten sind in der Investitionsrechnung des Budgets ersichtlich. Den Detailzahlen sind Bemerkungen beigefügt, mit denen einzelne Positionen kurz erläutert werden.

4. Finanzierung

	B 2024	B 2023	2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-1'841'680.00	322'110.00	10'502'769.46
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-26'911'000.00	-32'111'000.00	-23'506'829.78
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	29'000'000.00	30'000'000.00	17'207'012.77
Veränderung Flüssige Mittel	247'320.00	-1'788'890.00	4'202'952.45

Im 2024 wird mit einer Neuaufnahme von insgesamt 29 Mio. Franken gerechnet.

Finanzierung Budget 2024



Die Selbstfinanzierung ist die 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. Ist die Selbstfinanzierung höher als die Nettoinvestition, verbleibt ein Finanzierungsüberschuss. Ist die Selbstfinanzierung tiefer als die Nettoinvestition, verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag. Die Stadt weist mit dem Budget 2024 einen Finanzierungsfehlbetrag von 31,736 Mio. Franken aus (JR 2022: Fehlbetrag von

19,194 Mio.). Werden alle Spezialfinanzierungen ausser der Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof ausgeklammert, verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von 29,027 Mio. Franken (JR 2022: Fehlbetrag von 18,667 Mio.). Werden alle Spezialfinanzierungen ausgeklammert, weist die Stadt einen Finanzierungsfehlbetrag von 28,533 Mio. Franken aus (JR 2022: Fehlbetrag von 18,555 Mio.). Die Feuerwehr erzielt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 264'480 (JR 2022: Fehlbetrag von CHF 134'563.01). Die Abwasserbeseitigung erzielt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'046'270 (JR 2022: Fehlbetrag von CHF 481'261.33). Die Abfallbeseitigung erzielt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 255'150 (JR 2022: Fehlbetrag von CHF 68'975.25).

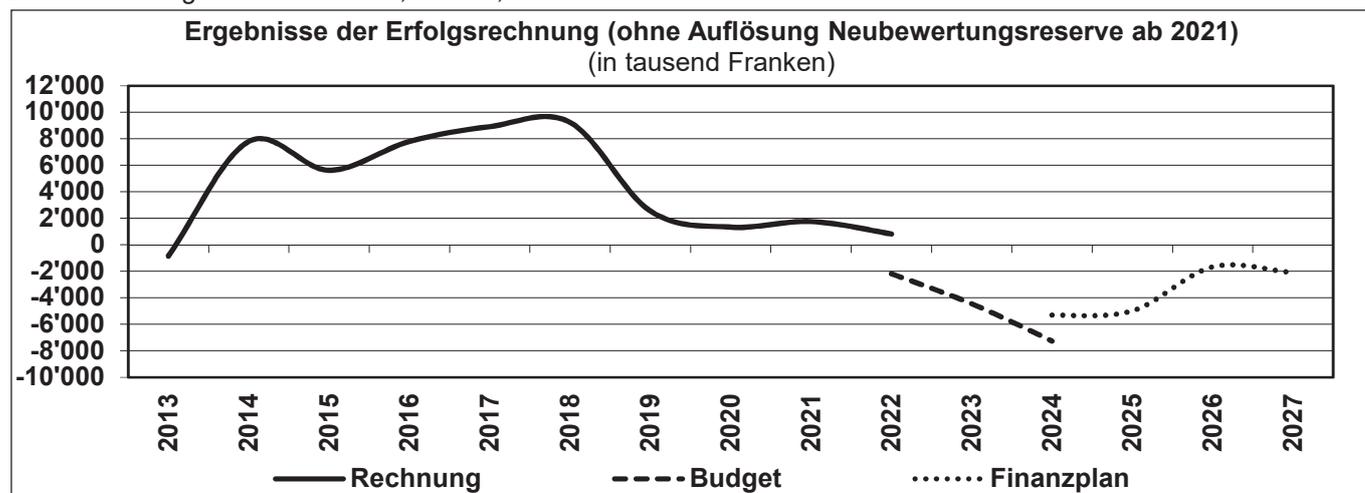
Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt den Selbstfinanzierungsgrad. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Die einzelnen Bereiche weisen folgende Selbstfinanzierungsgrade aus:

	2021	2022	Budget 2023	Budget 2024
Gemeinde Total	37,6 %	20,1 %	- 0,5 %	- 17,9 %
Gemeinde ohne Spezialfinanzierungen, aber inkl. Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof	34,3 %	18,8 %	- 1,4 %	- 21,4 %
Gemeinde ohne Spezialfinanzierungen	36,3 %	19,3 %	- 0,6 %	- 19,3 %
Feuerwehr	Keine NI	-4780.6%	1,7 %	-4,1 %
Abwasserbeseitigung	84,8 %	46,0 %	11,0 %	25,3 %
Abfallbeseitigung	Keine NI	Keine NI	- 124,7 %	Keine NI

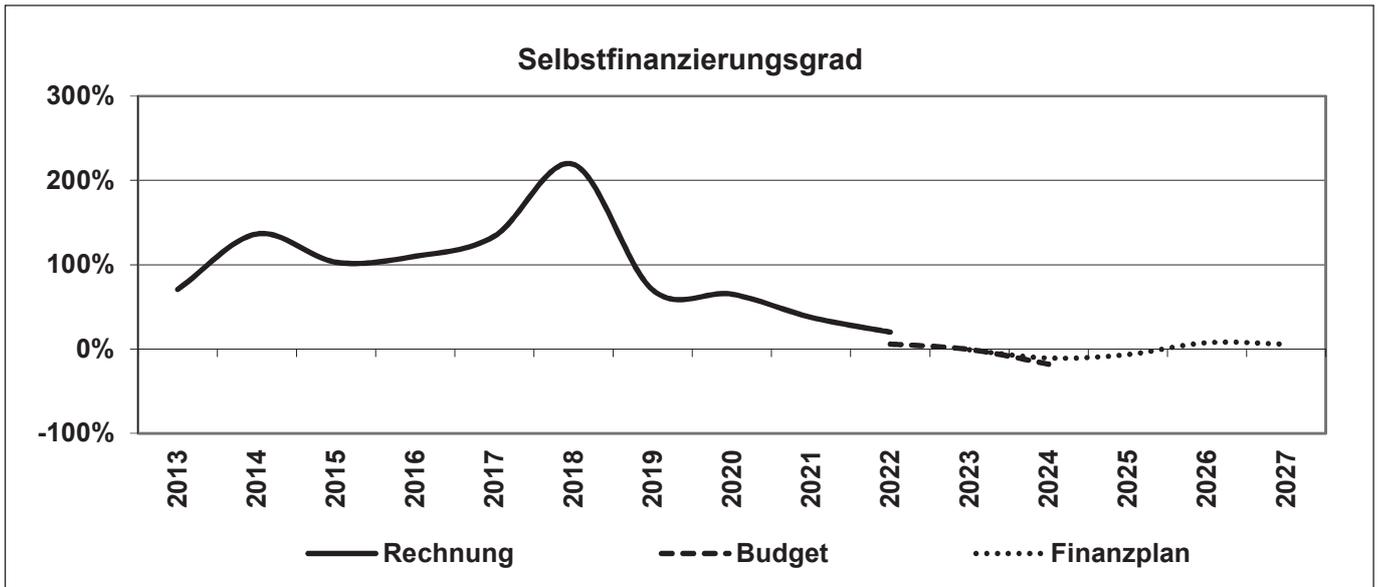
Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von -17,9 %. (Finanzplan: -10,7 %). Ohne Berücksichtigung aller Spezialfinanzierungen ausser der Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof liegt der Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2024 bei -21,4 % (2022: 18,8 %, 2021: 34,3 %, 2020: 50,4 %, 2019: 65,1 %, 2018: 199,3 %).

5. Ausblick

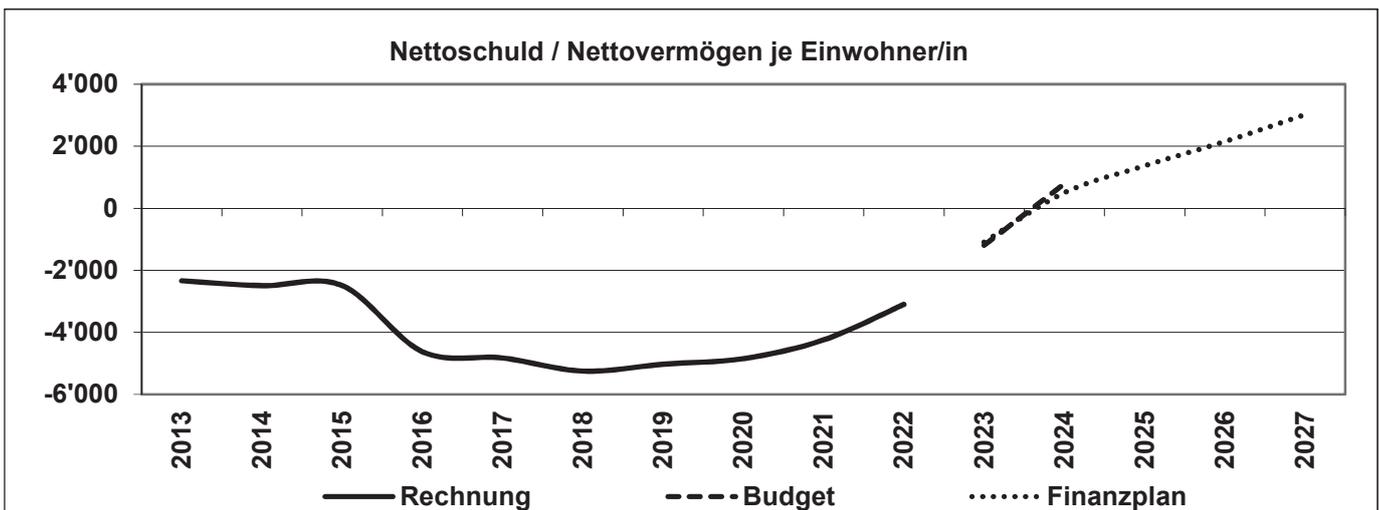
Die Ergebnisse des Finanzplanes 2024 - 2027, welcher am 19. September 2023 vom Gemeinderat beschlossen wurde, waren ähnlich schlecht wie diejenigen des letztjährigen Finanzplanes. Das operative Ergebnis ist stark defizitär und bewegt sich zwischen 7,2 und 9,3 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen bleiben konstant hoch.



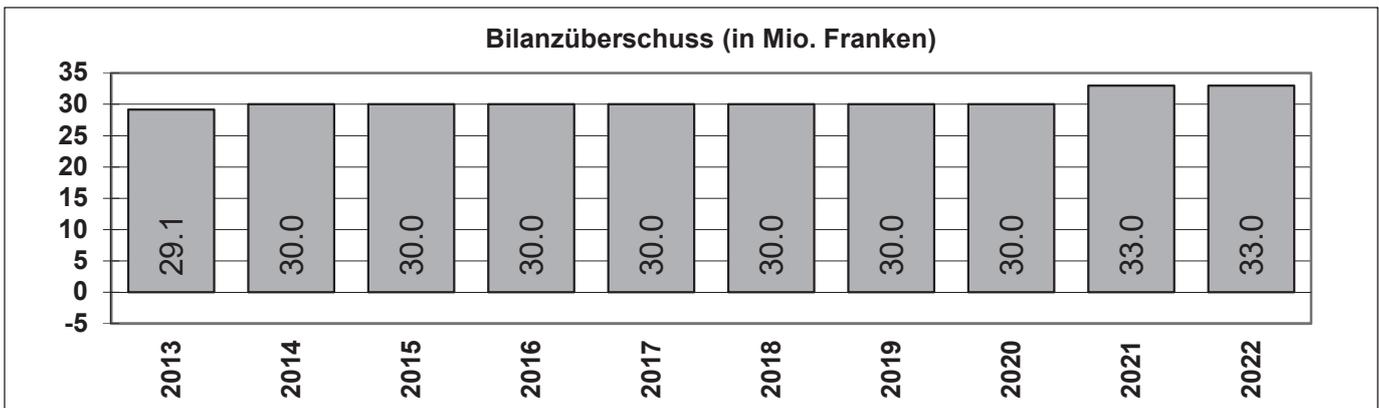
Über die gesamte Planungsperiode hinweg wird ohne Berücksichtigung der Auflösung der Neubewertungsreserve ein Aufwandüberschuss von 14,1 Mio. Franken ausgewiesen (letztjähriger Finanzplan: Aufwandüberschuss von 16,1 Mio. Franken). Ausschlaggebend für diese Verschlechterungen sind unter anderem die steigenden Kosten des Personal- und Finanzaufwandes.



Der Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich im Mittel auf -2,2 % (Vorjahr: 3,3 %) und liegt damit massiv unter dem von der Finanzdirektorenkonferenz empfohlenen Minimum von 70 %.



Das Nettovermögen pro Kopf der Bevölkerung von CHF 2'491 per 01.01.2016 vergrösserte sich infolge der Neubewertung des Finanzvermögens auf CHF 4'542. Per Ende 2021 betrug es CHF 4'243. Bis Ende Finanzplan ist mit einer Verwandlung in eine Nettoschuld von CHF 3'021 zu rechnen (Vorjahr: Nettoschuld von CHF 1'124). Das entspricht einer grossen Verschuldung.



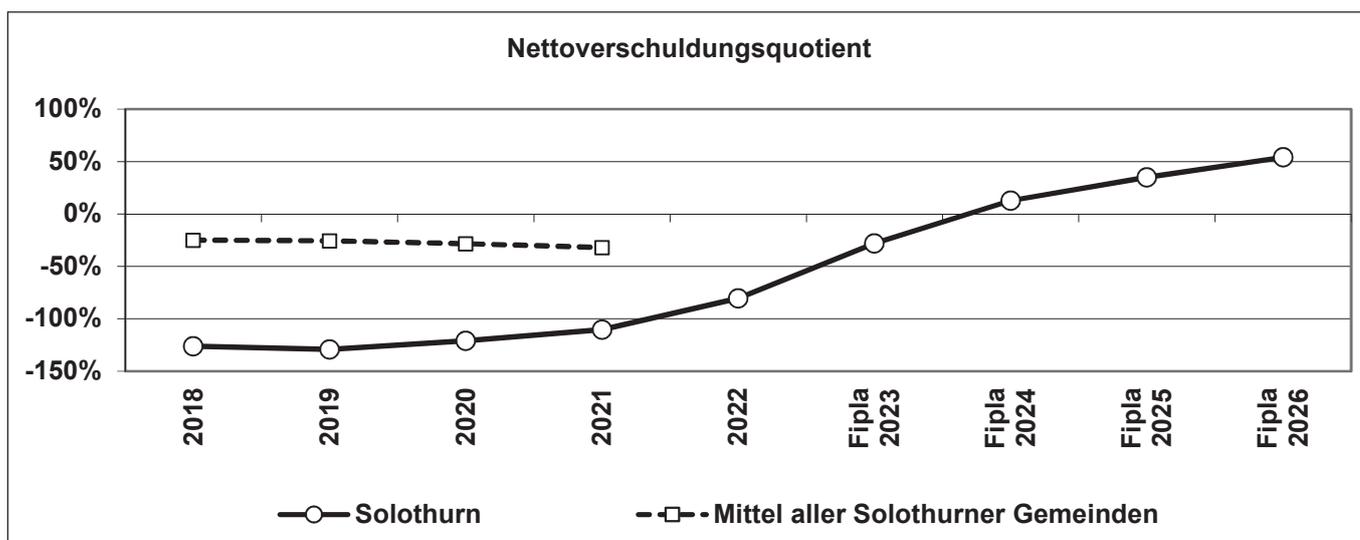
Der Bilanzüberschuss, welcher für allfällige Aufwandüberschüsse verwendet werden kann, beträgt per Ende 2022 33 Mio. Franken und weist einen erfreulichen Stand aus.

Bei Wertung der Ergebnisse muss allerdings berücksichtigt werden, dass die Auswirkungen der wirtschaftlichen Turbulenzen auf die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen nicht abschätzbar sind.

Die Ergebnisse dieses Finanzplans sind deshalb mit Vorsicht zu interpretieren.

6. Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. So wird im Nettoverschuldungsquotient die Nettoschuld I in Prozenten des gewichteten Steuerertrages ausgedrückt. Der Steuerertrag wird auf einen Steuerbezug von 100% umgerechnet.



Der Nettoverschuldungsquotient belief sich in der Jahresrechnung 2022 auf -80,6 % (Vorjahr: -110,3 %). Der Mittelwert der Solothurner Gemeinden betrug im Jahr 2021 -32,0 %.

Die Verschuldung wird bei einem Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % als gut, zwischen 100 bis 150 % als genügend und über 150 % als schlecht beurteilt.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Erläuterung bezogen auf Budget 2024: Sofern sich der Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2022 $\geq 150\%$ beläuft, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% beläuft. Weitere Erläuterungen siehe Handbuchordner, Ziffer 16.6.

7. Schlussbemerkungen

Die Ausgangslage präsentiert sich aktuell nach wie vor gut. Mit den letzten vier Rechnungsabschlüssen mussten aber bereits Finanzierungsfehlbeträge ausgewiesen werden. Die Stadt Solothurn weist per Ende 2022 ein Nettovermögen von 52,2 Mio. CHF oder pro Einwohner von CHF 3'097 aus. Der Finanzplan, welcher am 19. September 2023 vom Gemeinderat beschlossen wurde, zeigt aber auf, dass weiterhin sehr hohe Nettoinvestitionen und operative Defizite in der Erfolgsrechnung zu erwarten sind. Das Vermögen wird bereits im Jahr 2024 aufgebraucht sein.

Mit dem Budget 2024 weist die Stadt einen Ertragsüberschuss von 1,431 Mio. CHF aus. Da ab 2021 die Neubewertungsreserve über 5 Jahre erfolgswirksam aufgelöst wird, ist dieser Ertragsüberschuss mit grosser Vorsicht zu geniessen. Die Auflösung der Neubewertungsreserve generiert einen jährlichen Ertrag von 8,732 Mio. CHF und ist im ausserordentlichen Ertrag enthalten. Deshalb sollte in den Jahren 2021 bis 2025 das Hauptaugenmerk auf dem operativen Ergebnis liegen. Beim operativen Ergebnis weist die Stadt Solothurn im 2024 ein Defizit von 8,131 Mio. CHF aus. Mit dem Budget 2023 wurde ein Defizit von 5,421 Mio. CHF ausgewiesen. Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem negativen operativen Ergebnis von 0,131 Mio. CHF ab. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt -17,9 %, er gilt als grosse Neuverschuldung. Er ist tiefer als derjenige im Finanzplan ausgewiesenen Selbstfinanzierungsgrad von -10,7 % für das Jahr 2024. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt 31,7 Mio. CHF und ist sehr hoch. Klammert man die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Alterssiedlung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und

Friedel-Hürzeler-Haus aus, ergibt sich im 2024 ein Finanzierungsfehlbetrag von 29,0 Mio. Franken bzw. ein Selbstfinanzierungsgrad von -21,4 %. Zu berücksichtigen ist auch, dass die Sanierungen einzelner Finanzliegenschaften im Betrag von 2,8 Mio. Franken negative Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad und den Finanzierungsfehlbetrag haben.

Im 2022 sind die direkten Steuern der natürlichen Personen um 0,9 Mio. Franken oder 1,5 % gesunken und erreichten mit 60,5 Mio. Franken den tiefsten Stand seit 2015. Bereits im 2021 musste ein Rückgang verzeichnet werden. Die direkten Steuern der juristischen Personen sind Schwankungen unterworfen. Im Rechnungsjahr 2022 sind die direkten Steuern der juristischen Personen gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. Franken oder 11,0 % auf 8,8 Mio. Franken gestiegen und erreichten damit den drittiefsten Stand der letzten 10 Jahre. Im 2021 wurde der tiefste Stand erreicht. Hauptsächlicher Grund für den tiefen Stand ist die Umsetzung der STAF 2020. Der Anteil an Ertrags- und Kapitalsteuern am gesamten Steuerertrag ist im Jahr 2022 auf 12,4 % gestiegen. Der Durchschnitt der letzten 5 Jahre beträgt 13,7 %. Die übrigen direkten Steuererträge sind um 0,2 Mio. Franken oder 8,5 % auf 2,1 Mio. Franken gesunken.

Beim Blick über das Budgetjahr bereitet insbesondere das operative negative Ergebnis Sorgen. Gemäss Finanzplan wird sich das operative negative Ergebnis in den nächsten Jahren nicht verringern. Die Nettoinvestitionen bleiben auch in den kommenden Jahren sehr hoch. Bereits im 2017 spürte die Stadt Solothurn den Mechanismus des neuen Finanzausgleichs. So erhöhte sich im 2017 die Beitragszahlung der Stadt gegenüber dem Jahr 2016 von 4,3 Mio. auf 5,9 Mio. Franken. Diese Erhöhung machte knapp 3 Steuerfussprozente für natürliche und juristische Personen aus. Gegenüber dem Jahr 2023 steigt die Beitragszahlung im 2024 minim von 6,6 auf 6,7 Mio. Franken. Aufgrund der überdurchschnittlichen Steuerkraft muss weiterhin mit hohen Beitragszahlungen gerechnet werden. Aus diesen Gründen muss die Schaffung von neuen Aufgaben und Stellen weiterhin kritisch beurteilt werden, und es sollten nur Investitionen getätigt werden, die absolut dringend notwendig sind. Gleichzeitig soll mit Neuansiedlungen in dem von der Entlastung West erschlossenen Gebiet das Steuersubstrat vergrössert werden.

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst im Vergleich zum Vorjahresbudget um 2,772 Mio. Franken schlechter ab. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget und zur Jahresrechnung 2022 wurden im Bericht eingehend erläutert. Deshalb wird hier auf eine nochmalige Aufzählung verzichtet.

Der grösste Teil der Bruttoinvestitionen liegt mit 40,0 % bei der Bildung, gefolgt mit 25,5 % vom Verkehr, mit 22,6 % vom Umweltschutz und Raumordnung sowie mit 5,8 % von Kultur, Sport und Freizeit, Kirche. In der Bildung schlagen vor allem die Gesamtsanierung des Schulhauses Fegetz, die Gesamtsanierung und der Neubau des Schulhauses Vorstadt sowie die Gesamtsanierung des Schulhauses Wildbach zu Buche. Im Bereich Verkehr sind es die Strassen, Beleuchtung und Begrünung des Weitblicks Süd, die Umgestaltung des Postplatzes und die Umgestaltung der Schöngrünstrasse. Im Bereich Umwelt und Raumordnung ist es die Sanierung und Entwässerung der Deponie Spittelfeld und oberer Einschlag sowie die Sanierung und Umbau der Aufbahrungshalle. Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche ist es die Gesamtsanierung des Ferienheims Saanenmöser. Die Nettoinvestitionen können nicht aus den in der Erfolgsrechnung erwirtschafteten Mitteln finanziert werden, da in der Erfolgsrechnung eine Minusselffinanzierung ausgewiesen werden muss. Damit kann das Budget die Erwartungen des Finanzplans (SFG von -10,7 %) nicht erfüllen. Die Vorgabe der Finanzkommission, einen Selbstfinanzierungsgrad gemäss Finanzplan zu erreichen, konnte somit nicht erfüllt werden. Die Erfolgsrechnung 2024 wurde um 1,651 Mio. CHF gekürzt, die Nettoinvestitionen um 1,867 Mio. CHF erhöht. Der 8-jährige Selbstfinanzierungsgrad beträgt nach diesen Anpassungen 4,7 %.

Die Budgetergebnisse fallen unbefriedigend aus. Sie und die andauernd trübten Perspektiven des Finanzplans verlangen weiterhin Zurückhaltung und klare Prioritätensetzung bei Entscheidungen mit finanziellen Mehrbelastungen. Mit der Aufgleisung von möglichen Spar- und Optimierungsmassnahmen wurde in diesem Jahr ein erster Schritt gemacht, um die kommenden Hürden meistern zu können.

Solothurn, 20. November 2023

Der Finanzverwalter

Reto Notter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | | |
|---------------------------------|--|---|-------------------|-----------------|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 136'368'220 | |
| | Gesamtertrag | CHF | 137'798'910 | |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | 1'430'690 | |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 27'757'000 | |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 846'000 | |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 26'911'000 | |
| 3) Spezialfinanzierungen | | | | |
| | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -7'490 |
| | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -287'000 |
| 4) | Dem Gemeindepersonal, ohne Lehrerschaft, wird auf den 1. Januar 2024 die Teuerung gestützt auf die reine Jahresteuern November bis November, festgelegt vom Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO), ausgeglichen. Die Differenz zum Vorjahr wird nicht ausgeglichen.
Die Teuerungszulage unterliegt der Kompetenz des Gemeinderates. | | | |
| 5) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | | | |
| | Natürliche Personen | 107% der einfachen Staatssteuer | | |
| | Juristische Personen | 107% der einfachen Staatssteuer | | |
| 6) | Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:
(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) | | | |
| | | 6% der einfachen Staatssteuer | | |
| 7) | Die Gemeinderatskommission wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln zu decken. | | | |

Im Namen des Einwohnergemeinderates
die Stadtpräsidentin der Stadtschreiber

S. Ingold U. Unterlerchner

4500 Solothurn, 14. November 2023

Übersicht

Übersicht Budget 2024

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	131'190'070	124'714'300	119'260'684.34
Betrieblicher Ertrag	118'707'120	111'797'290	111'488'328.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'482'950	-12'917'010	-7'772'355.88
Finanzaufwand	5'178'150	2'014'040	1'343'923.99
Finanzertrag	9'529'950	9'509'800	8'985'093.77
Ergebnis aus Finanzierung	4'351'800	7'495'760	7'641'169.78
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	9'471'614.49
Ausserordentlicher Ertrag	9'561'840	9'623'940	9'602'800.59
Ausserordentliches Ergebnis	9'561'840	9'623'940	131'186.10
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'430'690	4'202'690	0.00
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	27'757'000	32'728'000	24'271'476.28
Investitionseinnahmen	846'000	617'000	300'753.10
Einnahmenüberschuss	0	0	56'870.10
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-26'911'000	-32'111'000	-24'027'593.28

Übersicht Budget 2024

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	1'430'690		1'430'690			
- Aufwandüberschuss						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	118'980	230'598.91	118'980	191'103.05	0	39'495.86
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	965'960	508'485.74	671'470	504'914.54	294'490	3'571.20
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'289'470	4'818'378.82	6'158'380	4'735'284.57	131'090	83'094.25
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	428'710	661'897.98	67'490	244'674.38	361'220	417'223.60
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'564'560	238'057.15	2'465'320	186'811.00	99'240	51'246.15
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	9'471'614.49	0	9'471'614.49	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	9'561'840	9'602'800.59	9'561'840	9'458'068.39	0	144'732.20
Selbstfinanzierung	-4'824'510	4'833'146.72	-4'923'090	4'492'882.56	98'580	340'264.16
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	26'911'000	24'027'593.28	25'511'000	23'137'092.54	1'400'000	890'500.74
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-31'735'510	-19'194'446.56	-30'434'090	-18'644'209.98	-1'301'420	-550'236.58
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-17.9	20.1	-19.3	19.4	7.0	38.2

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.

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

Übersicht Budget 2024

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	39'495.86	0	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	7'490	0.00	287'000	3'571.20
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	99'240	51'246.15	31'850	31'848.10
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	361'220	417'223.60	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	99'240	51'246.15	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	47'480.05	0	97'252.15
Selbstfinanzierung	353'730	409'239.41	-255'150	-68'975.25
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'400'000	890'500.74		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'046'270	-481'261.33	-255'150	-68'975.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	25.3	46.0		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	22'225'860	9'909'670 12'316'190	22'014'720	9'742'860 12'271'860	20'343'095.54	9'391'178.21 10'951'917.33
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	8'099'190	4'287'800 3'811'390	7'667'180	4'077'950 3'589'230	7'542'895.82	4'145'132.41 3'397'763.41
2 Bildung Nettoergebnis	33'041'330	9'501'020 23'540'310	31'309'140	9'127'040 22'182'100	29'710'726.10	9'025'830.82 20'684'895.28
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	16'806'480	4'594'060 12'212'420	16'486'900	4'311'370 12'175'530	16'981'315.20	5'465'558.04 11'515'757.16
4 Gesundheit Nettoergebnis	4'554'350	0 4'554'350	4'491'700	0 4'491'700	4'143'585.45	0.00 4'143'585.45
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	21'521'160	7'025'110 14'496'050	18'963'600	4'439'610 14'523'990	18'000'036.74	4'520'303.43 13'479'733.31
6 Verkehr Nettoergebnis	8'121'450	2'447'700 5'673'750	7'823'000	2'535'060 5'287'940	6'987'121.42	2'542'753.79 4'444'367.63
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	6'886'990	5'048'600 1'838'390	6'695'760	5'166'780 1'528'980	6'325'547.00	4'880'850.58 1'444'696.42
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	720'550	8'720 7'11'830	628'310	8'720 6'19'590	664'545.85	0.00 664'545.85
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	14'390'860 80'585'370	94'976'230	10'648'030 80'873'610	91'521'640	19'377'353.70 70'727'261.84	90'104'615.54
Total Aufwand / Ertrag	136'368'220	137'798'910	126'728'340	130'931'030	130'076'222.82	130'076'222.82
Ertragsüberschuss	1'430'690		4'202'690			
Aufwandüberschuss						0.00
Total	137'798'910	137'798'910	130'931'030	130'931'030	130'076'222.82	130'076'222.82

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	50'604'850	48'902'510	46'212'864.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'617'330	17'572'920	17'735'748.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'185'810	5'644'080	4'659'809.02
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	547'690	634'620	892'496.89
36	Transferaufwand	42'341'370	42'375'570	40'886'995.87
39	Interne Verrechnungen	12'893'020	9'584'600	8'872'769.87
	Total betrieblicher Aufwand	131'190'070	124'714'300	119'260'684.34
40	Fiskalertrag	72'378'500	72'070'900	71'543'080.81
41	Regalien und Konzessionen	359'900	367'430	348'031.80
42	Entgelte	10'134'880	9'643'470	10'190'643.81
43	Verschiedene Erträge	620'100	666'600	1'092'028.07
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'530'520	1'101'250	746'542.89
46	Transferertrag	18'790'200	18'363'040	18'695'231.21
49	Interne Verrechnungen	12'893'020	9'584'600	8'872'769.87
	Total betrieblicher Ertrag	118'707'120	111'797'290	111'488'328.46
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'482'950	-12'917'010	-7'772'355.88
34	Finanzaufwand	5'178'150	2'014'040	1'343'923.99
44	Finanzertrag	9'529'950	9'509'800	8'985'093.77
	Ergebnis aus Finanzierung	4'351'800	7'495'760	7'641'169.78
	Operatives Ergebnis	-8'131'150	-5'421'250	-131'186.10
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	9'471'614.49
48	Ausserordentlicher Ertrag	9'561'840	9'623'940	9'602'800.59
	Ausserordentliches Ergebnis	9'561'840	9'623'940	131'186.10
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'430'690	4'202'690	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	60'000	65'000	53'923.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	269'850	279'600	219'322.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'240	51'240	51'246.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	361'220	417'230	417'223.60
36	Transferaufwand	1'515'200	1'515'200	1'365'689.75
39	Interne Verrechnungen	65'420	65'360	60'052.80
	Total Betrieblicher Aufwand	2'370'930	2'393'630	2'167'457.89
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'983'200	1'983'200	1'950'261.45
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	99'240	51'240	51'246.15
46	Transferertrag	0	0	56'870.10
49	Interne Verrechnungen	281'000	129'160	101'096.00
	Total Betrieblicher Ertrag	2'363'440	2'163'600	2'159'473.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'490	-230'030	-7'984.19
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-7'490	-230'030	-7'984.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	14'410	47'480.05
	Ausserordentliches Ergebnis	0	14'410	47'480.05
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-7'490	-215'620	39'495.86

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	500'000	500'000	505'871.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	887'150	817'950	748'105.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'850	31'850	31'848.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	74'500	74'500	72'979.65
39	Interne Verrechnungen	152'470	152'290	149'269.55
	Total Betrieblicher Aufwand	1'645'970	1'576'590	1'508'073.95
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'200'000	1'180'000	1'306'428.95
43	Verschiedene Erträge	6'500	6'500	6'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	56'500	56'500	60'713.65
49	Interne Verrechnungen	95'970	52'410	33'608.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'358'970	1'295'410	1'407'250.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-287'000	-281'180	-100'823.35
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-287'000	-281'180	-100'823.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	97'250	97'252.15
	Ausserordentliches Ergebnis	0	97'250	97'252.15
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-287'000	-183'930	-3'571.20
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	50'044'850	48'337'510	45'653'069.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'460'330	16'475'370	16'768'320.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'054'720	5'560'990	4'576'714.77
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	480'960	616'940	439'348.63
36	Transferaufwand	40'751'670	40'785'870	39'448'326.47
39	Interne Verrechnungen	12'675'130	9'366'950	8'663'447.52
	Total Betrieblicher Aufwand	127'467'660	121'143'630	115'549'227.84
40	Fiskalertrag	72'378'500	72'070'900	71'543'080.81
41	Regalien und Konzessionen	359'900	367'430	348'031.80
42	Entgelte	6'951'680	6'480'270	6'933'953.41
43	Verschiedene Erträge	613'600	660'100	1'085'528.07
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'431'280	1'050'010	695'296.74
46	Transferertrag	18'733'700	18'306'540	18'577'647.46
49	Interne Verrechnungen	12'516'050	9'403'030	8'738'065.87
	Total Betrieblicher Ertrag	114'984'710	108'338'280	107'921'604.16
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'482'950	-12'805'350	-7'627'623.68
34	Finanzaufwand	5'178'150	2'014'040	1'343'923.99
44	Finanzertrag	9'529'950	9'509'800	8'985'093.77
	Ergebnis aus Finanzierung	4'351'800	7'495'760	7'641'169.78
	Operatives Ergebnis	-8'131'150	-5'309'590	13'546.10
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	9'471'614.49
48	Ausserordentlicher Ertrag	9'561'840	9'512'280	9'458'068.39
	Ausserordentliches Ergebnis	9'561'840	9'512'280	-13'546.10
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'430'690	4'202'690	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	22'225'860	9'909'670	22'014'720	9'742'860	20'343'095.54	9'391'178.21
	Nettoergebnis		12'316'190		12'271'860		10'951'917.33
01	Legislative und Exekutive	524'210	0	488'040	0	383'570.90	0.00
	Nettoergebnis		524'210		488'040		383'570.90
011	Legislative	204'110	0	245'440	0	177'577.64	0.00
	Nettoergebnis		204'110		245'440		177'577.64
0110	Legislative	204'110	0	245'440	0	177'577.64	0.00
	Nettoergebnis		204'110		245'440		177'577.64
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'080		62'100		26'525.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700		700		589.00	
3100	Büromaterial	200		200		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	70'000		85'000		68'491.10	
3110	Büromöbel und -geräte	0		0		2'640.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	68'000		73'000		58'000.14	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000		22'100		20'721.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		0		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		2'200		495.65	
3990	Übrige interne Verrechnungen	130		140		115.30	
012	Exekutive	320'100	0	242'600	0	205'993.26	0.00
	Nettoergebnis		320'100		242'600		205'993.26
0120	Exekutive	320'100	0	242'600	0	205'993.26	0.00
	Nettoergebnis		320'100		242'600		205'993.26
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	135'500		159'950		86'180.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	33'400		33'400		33'192.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	79'200		0		14'539.50	
3170	Reisekosten und Spesen	72'000		49'250		72'081.76	
02	Allgemeine Dienste	21'701'650	9'909'670	21'526'680	9'742'860	19'959'524.64	9'391'178.21
	Nettoergebnis		11'791'980		11'783'820		10'568'346.43
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'691'580	200'710	2'698'420	214'110	2'517'583.08	224'390.09
	Nettoergebnis		2'490'870		2'484'310		2'293'192.99
0211	Finanzverwaltung	1'289'730	123'710	1'176'440	122'110	1'141'656.48	142'805.19
	Nettoergebnis		1'166'020		1'054'330		998'851.29
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	905'210		829'140		801'562.60	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000		10'500		9'350.00	
3100	Büromaterial	3'300		3'300		1'982.93	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		0		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'400		3'500		2'974.31	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		98.00	
3110	Büromöbel und -geräte	10'000		0		681.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	128'050		115'210		114'911.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	300		500		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	56'500		54'500		51'642.95	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'050		1'050		1'041.60	
3170	Reisekosten und Spesen	350		400		335.44	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		172.90	
3990	Übrige interne Verrechnungen	174'370		158'340		156'902.65	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		7'100		6'800		8'230.00
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		200		400		245.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		103'000		90'000		109'963.09
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		700.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		0		11'900		11'565.30
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'910		12'510		12'101.80

Detail zur Erfolgsrechnung

Konto	Text
0110.3000	4 Abstimmungen, sowie 21 (20) Sitzungen RPK, 5 (6) Sitzungen FIKO
0110.3102	Einschliesslich Druck Rechnung/Budget, Stimmrechtsausweise, Einladungen Abstimmungen, Auslandschweizer
0110.3130	Verpackung durch VEBO
0110.3150	Reparaturen und Eichung Waage
0110.3170	Verpflegung Wahlbüro an Wahlen
0120.3130	Schweizerischer Gemeindeverband, Schweizerischer Städteverband, Verband Solothurner EG
0120.3132	Honorar Überarbeitung DGO/GO (CHF 64'200) und Verwaltungsstruktur (CHF 15'000)
0120.3170	Einschliesslich Extranet für GR, GRK und Kommissionen (Kürzung Entschädigung von CHF 40 auf CHF 10 pro Sitzung, GR 15.11.2022)
0120.3170	Seit 2022 mit Neubürger/innen zusammen
0211.3090	Inkassospezialistin, CAS juristische Grundausbildung für Nichtjuristinnen und Nichtjuristen, Grundmodul Schuldbetreibungs- und Konkursrecht, Tagungen
0211.3100	Durchschnittswert der letzten drei Jahre
0211.3102	Durchschnittswert der letzten drei Jahre inkl. Kopierkosten
0211.3103	Amtsblatt ab 2023 online
0211.3110	Ersatzbeschaffung Bürotische und Stühle
0211.3130	Einschliesslich Lizenzvertrag mit publicXdata AG, Begleitung Benchmarking, sowie Schweizerische Verband für interne Revision, Mitgliederbeitrag KSFD (Konferenz der städtischen Finanzdirektorinnen und -direktoren), Verband Finanzbeamten
0211.3132	Fristverlängerungen Vorfinanzierungen (aktuell 1 im 2024)
0211.3170	Durchschnitt der letzten drei Jahre
0211.4210	Durchschnitt der letzten drei Jahre
0211.4240	Einschliesslich Verein Perspektive (Revision Klienten)
0211.4309	Sitzungsgeld ZASE
0211.4614	Gemäss neuem Konzessionsvertrag keine Abgeltung mehr

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212	Steuerverwaltung Nettoergebnis	1'401'850	77'000 1'324'850	1'521'980	92'000 1'429'980	1'375'926.60	81'584.90 1'294'341.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	238'940		223'220		216'750.95	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		12'430		7'900.00	
3100	Büromaterial	1'300		2'000		1'140.13	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		6'316.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0		100		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	80		80		80.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	47'600		45'900		43'269.45	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'300		600		3'203.20	
3170	Reisekosten und Spesen	100		0		16.80	
3611	Entschädigungen an Kantone	1'060'000		1'191'000		1'054'821.52	
3990	Übrige interne Verrechnungen	46'030		43'150		42'428.15	
4611	Entschädigungen von Kantonen		22'000		22'000		22'106.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'000		70'000		59'478.30
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	17'071'120	9'434'730 7'636'390	16'945'720	9'277'110 7'668'610	15'545'223.24	8'876'914.32 6'668'308.92
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	2'181'060	130'960 2'050'100	2'426'250	133'230 2'293'020	1'829'675.80	144'576.70 1'685'099.10
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'560		148'700		46'980.50	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000		12'000		11'232.05	
3091	Personalwerbung	70'000		60'000		73'461.66	
3099	Übriger Personalaufwand	41'500		39'500		48'263.85	
3100	Büromaterial	12'000		10'000		11'111.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		-3'303.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'900		19'000		16'348.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'770		8'950		7'503.24	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000		0		3'062.90	
3113	Hardware	72'000		23'600		7'180.00	
3118	Immaterielle Anlagen	35'650		0		14'291.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	382'980		482'540		331'745.62	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000		50'000		49'999.05	
3134	Sachversicherungsprämien	31'380		30'920		30'847.70	
3137	Steuern und Abgaben	3'500		6'400		1'266.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'100		900		1'305.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000		2'152.60	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	305'000		356'230		64'729.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	499'730		525'170		483'505.23	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	5'800		5'810		5'559.40	
3170	Reisekosten und Spesen	15'800		13'480		13'235.83	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		0.62	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		0.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	400'000		600'000		600'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	33'390		28'550		9'196.25	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		400		400		300.00
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		680		680		684.00
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		46'400		45'500		58'155.15
4270	Bussen		1'000		1'000		720.00
4290	Übrige Entgelte		0		0		1'106.65
4611	Entschädigungen von Kantonen		900		900		951.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'760		21'890		20'770.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		58'820		62'860		61'889.50
0221	Einwohnerkontrolle Nettoergebnis	743'060	146'900 596'160	774'700	178'900 595'800	747'622.13	184'930.55 562'691.58
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	542'270		523'070		515'877.45	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	5'500		17'460		4'880.00	
3100	Büromaterial	2'000		3'500		1'742.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		2'802.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'500		4'000		7'287.13	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		127.20	

Konto	Text
0212.3090	Einschliesslich CAS juristische Grundausbildung für Nichtjuristinnen und Nichtjuristen, Grundmodul Strafprozessrecht
0212.3100	Perforiertes Papier ist günstiger als die früheren Einzahlungsscheine
0212.3102	Wegfall Rückseite Steuerrechnungen sowie Vorbezugsblatt aufgrund Einführung newsystem
0212.3611	Anteil an den gesamten Steuerveranlagungskosten nach Anzahl Pflichtigen (40 %) und nach Steuerkraft (60 %) bei den natürlichen Personen, bei den juristischen Personen aktuell nach Steuerkraft; Durchschnittswert. Von den Anteilen der Gemeinde erhält der Staat eine Veranlagungs- und Bezugsprovision von 3 %, Durchschnitt der letzten zwei Jahre. Die Kantone dürfen die Bezugsprovision für die Mitwirkung der SSL zwischen 1 - 2 % des gesamten Quellensteuerbetrages festlegen (Art. 88 Abs. 4 bzw. Art. 100 Abs. 3 DBG und Art. 37 Abs. 3 StHG), beim Kanton Solothurn beträgt sie 2 %. Für Kapitaleistungen beträgt die Bezugsprovision 1 % des Quellensteuerbetrags, jedoch höchstens CHF 50 pro Kapitaleistung. Durchschnitt der letzten zwei Jahre.
0212.4611	Entschädigung für die Staatssteuer-Registerführung aller Steuerperioden aufgrund Anzahl Steuerpflichtiger
0212.4612	Schätzung aufgrund Vorjahre und im Verhältnis zu Konto 0212.3611
0220.3090	Einschliesslich VL-/MAB-Seminar
0220.3091	Mehr Inserate zu erwarten, da Stellen vermehrt ausgeschrieben werden müssen.
0220.3099	Abteilungsanlässe zur Pflege des Arbeitsklimas (CHF 100 pro MitarbeiterIn), jährlich ein Informationsanlass für neue Mitarbeitende der EGS, Durchführung eines alljährlichen Teamanlasses für die Lehrlings-Ausbildner/innen, Anteil Skitag MitarbeiterInnen, sowie Grippe- und Zeckenimpfung
0220.3102	Umstellung auf Digitalausgabe angedacht, sowie Kopierkosten allgemein
0220.3103	Solothurner Zeitung inkl. Fernzugriff, Heilbronnerstimme
0220.3110	Tisch und Stühle (Personalraum)
0220.3113	Einschliesslich Ersatz 8 Laptops (CHF 22'000), Ausrüstung Konferenzraum Stapo, Stadtpräsidium (CHF 20'000), Ausbau Gäste Wlan Museen, Stadtbauamt, Stadtpräsidium (CHF 10'000), Ersatz diverses IT-Material (CHF 10'000), Ersatz Drucker (CHF 5'000), Ersatz 10 Thinclients (CHF 4'000), Klapp fähige Handy für Kindergarten und Tagesschule (CHF 1'000)
0220.3118	Einschliesslich Gever Geschäftsverwaltungslösung (CHF 29'210), i-Web - Rechtliche Amtspublikation (CHF 6'240), Incamail (CHF 200)
0220.3130	Unterstützung bei Softwareupgrade GeSoft / Infoma (CHF 50'000), Beratung Ausschreibung IT (CHF 30'000), Assessment Videoüberwachung (CHF 15'000), Phishing Simulation (CHF 6'500); Erhöhung A- und B-Post; Mitgliederbeitrag KV Solothurn, Verband Gemeindebeamten; Telefonzentrale Regio Energie, Abokosten
0220.3132	Einschliesslich Archiv Docuteam
0220.3137	Durchschnitt der letzten drei Jahre (MFK-Steuern, Grundbuchauszüge, Urhebergebühren)
0220.3150	Reparaturen der Frankiermaschinen, Schreddermaschine, Aqua colla
0220.3153	Einschliesslich Server & Clients: Netzwerk Rechenzentrum (CHF 241'000); Netzwerk LAN/WAN: Service und Unterhalt (CHF 64'000)
0220.3158	Einschliesslich Lizenzen, Wartungs- und Supportverträge (CHF 473'730), Netzwerk Sicherheit (CHF 12'500), IT-Service Management (CHF 7'500), Transfer Applikation auf neue Server (CHF 6'000)
0220.3161	Mieten von 3 Frankiermaschinen
0220.3170	Durchschnitt der letzten drei Jahre
0220.3199	Fälle des Friedensrichters
0220.3300	Abschreibung Deckungslücke Pensionskasse
0220.4210	Behandlungsgebühren bei einmaligen Konzessionen
0220.4260	Rückerstattung weiterverrechneter Porti, Bonus Zeitungsinsertate; Verwaltungskosten auf Unfallversicherung, Ergebnisbeteiligung Versicherungsbroker
0220.4270	Durchschnitt der letzten drei Jahre
0220.4930	Zu Lasten Konto 1501.3930, 1626.3930, 5341.3930, 7711.3930, 9631.3930
0221.3090	Einschliesslich Migrationsrecht, CAS juristische Grundausbildung für Nichtjuristinnen und Nichtjuristen, Grundmodul Personen- und Familienrecht, Fachseminar VSED (zweimal), Generalversammlung Schweizerische Einwohnerdienste (VSED) (zweimal)
0221.3102	Zusätzlich Publikationen von Verfügungen im Amtsblatt

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110 Büromöbel und -geräte	700		0		0.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	26'140		72'140		66'214.60	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	48'300		46'700		44'335.85	
3134 Sachversicherungsprämien	0		20		0.00	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	700		700		677.20	
3170 Reisekosten und Spesen	700		1'000		642.75	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'600		2'300		1'585.70	
3990 Übrige interne Verrechnungen	104'450		101'110		101'449.00	
4210 Gebühren für Amtshandlungen		146'100		178'000		184'129.10
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		800		900		801.45
0222 Bauverwaltung	3'247'680	745'360	3'206'250	785'780	3'025'684.11	822'166.05
Nettoergebnis		2'502'320		2'420'470		2'203'518.06
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000		31'000		19'120.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'154'260		2'223'720		2'032'222.75	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	6'500		15'800		1'877.00	
3100 Büromaterial	8'300		5'500		8'401.97	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		121.35	
3102 Drucksachen, Publikationen	12'000		8'000		13'427.75	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		4'500		3'392.90	
3110 Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		6'057.60	
3118 Immaterielle Anlagen	0		8'140		0.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	49'500		25'300		22'254.40	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	440'000		350'000		355'328.40	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'000		20'000		71'238.40	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	61'300		60'700		59'974.20	
3134 Sachversicherungsprämien	30'060		14'450		23'651.90	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100		0.00	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		3'581.05	
3161 Mieten, Benetzungskosten Anlagen	2'500		2'500		2'456.80	
3170 Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		5'202.69	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benetzungskosten	500		500		43.50	
3990 Übrige interne Verrechnungen	414'960		429'840		397'331.45	
4210 Gebühren für Amtshandlungen		205'000		203'000		205'501.55
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'000		2'800.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		4'000		4'000		3'850.00
4310 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		430'000		485'000		492'391.00
4312 Aktivierbare Projektierungskosten		10'000		0		28'373.50
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		93'860		91'780		89'250.00
0223 Rechts- und Personaldienst	1'018'470	900	983'870	83'300	1'001'921.29	81'857.15
Nettoergebnis		1'017'570		900'570		920'064.14
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	762'820		745'970		745'277.10	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	21'500		17'000		21'850.40	
3099 Übriger Personalaufwand	3'500		2'300		2'030.50	
3100 Büromaterial	2'500		2'500		2'000.00	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		1'694.34	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'600		2'600		2'808.30	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		4'500		2'782.25	
3110 Büromöbel und -geräte	5'700		700		1'083.20	
3118 Immaterielle Anlagen	0		15'080		8'651.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	5'200		5'200		4'436.80	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		2'000		24'186.20	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	39'600		38'200		36'228.85	
3134 Sachversicherungsprämien	10		30		9.25	
3161 Mieten, Benetzungskosten Anlagen	2'100		2'100		1'765.40	
3170 Reisekosten und Spesen	500		1'000		576.80	
3990 Übrige interne Verrechnungen	146'940		144'190		146'540.90	
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		900		0		900.00
4614 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		0		83'300		80'957.15

Konto	Text
0221.3110	Ersatz Bürostuhl
0221.3130	Per 1.1.2024 müssen die Heimatscheine im Kanton Solothurn nicht mehr hinterlegt werden, entsprechend werden bei den Zivilstandsänderungen keine neuen Heimatscheine bestellt; keine Rechnungsstellung für die MISA-Gebühren seit dem 1.7.2022 mehr vom Kanton. Die Gemeinden nehmen nur noch ihren "Anteil" direkt ein (siehe 0221.4210)
0221.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
0221.4210	Per 1.1.2024 müssen die Heimatscheine im Kanton Solothurn nicht mehr hinterlegt werden, entsprechend werden bei den Zivilstandsänderungen keine neuen Heimatscheine bestellt. Die Gemeinden nehmen seit dem 1.7.2022 nur noch ihren "Anteil" direkt ein (siehe 0221.3130). Wegfall Gebührenanteil Ausweisverlängerung.
0222.3000	Sitzungsgelder Altstadt- und Baukommission
0222.3090	Einschliesslich allgemeine Tagungen und Kurse (inkl. Outlook-Kurs), Fachtagungen
0222.3130	Fachliche Unterstützung/Mithilfe Stadtbauamt durch Externe (Bauherrenunterstützung, Kommunikationsunterstützung); Mitgliederbeitrag VSS, Stiftung Baukultur, Städteverband, Kommunale Infrastruktur, Schweizerische Abwasserfachleute, Kunstgeschichte
0222.3131	Digitalisierung Plangrundlagen (CHF 30'000), allgemeine Planungen (CHF 20'000), Planung Beleuchtungsersatz SH Brühl (CHF 20'000), Planung Beleuchtungsersatz SH Hermesbühl (CHF 20'000), Energiestudie (CHF 20'000), Energie-Statistik (CHF 10'000), Energie-Monitoring (CHF 5'000) Umsetzung Parkraumkonzept (CHF 85'000), Projektierung Weitblick Nord (CHF 50'000), Projektierung Weitblick Süd (CHF 50'000), Studie Klosterplatz (CHF 50'000), Strassenwerterhaltungsstrategie (CHF 30'000), allgemeine Planungen (CHF 20'000), Voruntersuchungen Strassenbeläge (CHF 15'000), Brücken Zustandskontrolle (CHF 10'000), externe Unterstützung ArcGIS (CHF 5'000)
0222.3132	Externe Beratung in Begleitgruppe, Amts- und Fachberichte Procap, Amt für Umwelt usw.
0222.4210	Baubewilligungen, Bewilligungsgebühren
0222.4309	Parking AG und ZASE
0222.4930	Weiterverrechnung Besoldungsanteile für Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und Liegenschaftenverwaltung
0223.3090	Persuissetagung, Baurechts- und Datenschutztagungen; Neue Bildungsverordnung (Mehrkosten bei Prüfungen), Anteil an Schullaptop; Lehrabschlussgeschenk neu auch an Lernende Werkhof
0223.3110	2 höhenverstellbare Pulte und Bürostuhl
0223.3130	Lohnvergleich Perinnova (Vertrag 2022 - 2026, GRK 07.07.2022)
0223.3132	Unterstützung in Sachen CIS Solothurn AG
0223.4309	VSEG
0223.4614	Gemäss neuem Konzessionsvertrag keine Abgeltung mehr

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0227	Stadtpräsidium/Stadtkanzlei Nettoergebnis	1'321'240	71'000 1'250'240	1'251'750	73'000 1'178'750	1'301'099.19	61'131.15 1'239'968.04
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'079'390		1'020'120		1'049'832.60	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	8'700		10'500		500.00	
3100	Büromaterial	3'500		3'500		4'359.79	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500		605.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		0		256.95	
3110	Büromöbel und -geräte	2'600		0		15'887.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	200		200		6'214.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'300		15'100		14'813.65	
3134	Sachversicherungsprämien	30		40		27.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'100		1'100		1'041.60	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		2'500		1'374.60	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	0		0		29.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	207'920		197'190		206'156.40	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'500		6'250.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		65'000		66'500		54'881.15
0228	Allgemeine Personalkosten Nettoergebnis	8'339'610	8'339'610	8'022'900	8'022'900	7'582'252.72	7'582'252.72
3050	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'149'210		3'011'380		2'857'818.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'771'670		4'591'440		4'343'555.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	363'160		357'700		344'374.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	20'420		19'880		6'610.87	
3099	Übriger Personalaufwand	0		2'500		500.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	35'150		40'000		29'393.50	
4990	Übrige interne Verrechnungen		8'339'610		8'022'900		7'582'252.72
0229	Übrige allgemeine Dienste Nettoergebnis	220'000	0 220'000	280'000	0 280'000	56'968.00	0.00 56'968.00
3064	Überbrückungsrenten	220'000		280'000		56'968.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	1'938'950	274'230 1'664'720	1'882'540	251'640 1'630'900	1'896'718.32	289'873.80 1'606'844.52
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	1'938'950	274'230 1'664'720	1'882'540	251'640 1'630'900	1'896'718.32	289'873.80 1'606'844.52
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	182'720		190'510		169'138.95	
3049	Übrige Zulagen	1'500		1'200		1'471.80	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	500		1'000		479.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'900		9'200		12'012.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		277.90	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		0		12'738.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	153'600		208'640		146'205.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	22'710		2'100		22'908.35	
3134	Sachversicherungsprämien	18'860		18'440		18'234.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	272'700		199'150		259'609.47	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'300		3'800		3'560.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'700		0		5'493.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'211'470		1'211'440		1'211'478.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	35'490		37'060		33'108.25	
4250	Verkäufe		0		0		1'890.00
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		2'800		3'000		3'452.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		222'780		200'290		234'093.15
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'400		8'400		8'400.00
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		19'000		19'000		19'349.65
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		13'000		12'700		14'437.50
4690	Übriger Transferertrag		0		0		1.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		8'250		8'250		8'250.00

Konto	Text
0227.3090	Führungskoaching
0227.3110	Schreibtisch und Korpus für Protokollführerin
0227.3130	SIKOV, Schweizerische Konferenz Stadtschreiber
0227.4309	Diverse Mandate Stadtpräsidentin, Wegfall Mandate Stadtschreiber (BSU und Regionalflugplatz Grenchen)
0228.3050	Erhöhung Beitragssatz der kantonalen Familienausgleichskasse (FAK) per 1.1.2024 um 0,1 %, neuer Ansatz: 1,25 %
0228.3052	Beitragsprimat bei der Bafidia (GRK 23.08.2019)
0228.3130	Vollzug der Richtlinien der Eidg. Kommission für Arbeitssicherheit (EKAS), Mitgliedschaft im Schweiz. Verein für Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz im öffentlichen Bereich, Weiterbildungen, Ersatzmaterial, Hygienematerial
0228.4990	Gegenposten zur Weiterverrechnung der Sozialleistungen auf die Funktionsstellen
0229.3064	Überbrückungsrente für Gemeindepersonal gemäss Antrag auf Teilrevision der Dienst- und Gehaltsordnung; Auszahlung erfolgt über die Pensionskasse, der Arbeitgeberanteil wird ihr von der Stadt zurückvergütet, Durchschnitt der letzten vier Jahre
0290.3101	Ersatz Feuerlöscher
0290.3111	Rücken-Trockensauger
0290.3144	Barfüssergasse 17: Einschliesslich intelligente Thermostatenventile (CHF 17'000), Serviceverträge (CHF 12'500), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 7'500), Boden, Wände, Decke Büro Rechnungswesen (CHF 5'500) Von Roll-Haus, Baselstrasse 7: Einschliesslich intelligente Thermostatenventile (CHF 9'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 8'000), Serviceverträge (CHF 2'250) Baselstrasse 9 + 13: Einschliesslich Fundament Scheren-Hebebühne (CHF 30'000), intelligente Thermostatenventile (CHF 11'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 5'000), Ersatz Steckdosen (CHF 3'000), Serviceverträge (CHF 2'000) Stadtpolizei Werkhofstrasse 52: Einschliesslich Pausenraum 3. OG (CHF 35'000), intelligente Thermostatenventile (CHF 27'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 15'000), Serviceverträge (CHF 11'550), Sanierung Büro Kdt. Malerarbeiten und Vorhänge (CHF 3'500) Unterhalt Stadtarchiv: Einschliesslich Mängelbehebung Regio Energie (CHF 6'000), Serviceverträge (CHF 2'900), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 2'000), Elektrokontrolle (CHF 1'000) Glutzenhofstrasse 11: Einschliesslich allgemeiner Unterhalt Kleine Gebäude (Diverse): Einschliesslich allgemeiner Unterhalt
0290.3151	Entsorgung altes Löschmittel, Unterhalt Feuerlöscherservice
0290.3181	Durchschnitt der letzten Jahre
0290.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
0290.4260	Durchschnitt der letzten drei Jahre (Wasserbezug, Containerbänder etc.)
0290.4470	Baurechtszins (B 2024 = 2,75 %, B 2023 = 2,75 %, Rg. 2022 = 2,75 %)
0290.4920	Zu Lasten Konto 1626.3920

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	8'099'190	4'287'800	7'667'180	4'077'950	7'542'895.82	4'145'132.41
Nettoergebnis		3'811'390		3'589'230		3'397'763.41
11 Öffentliche Sicherheit	5'503'720	1'956'490	5'274'650	1'951'740	5'101'679.42	1'930'092.30
Nettoergebnis		3'547'230		3'322'910		3'171'587.12
111 Polizei	5'503'720	1'956'490	5'274'650	1'951'740	5'101'679.42	1'930'092.30
Nettoergebnis		3'547'230		3'322'910		3'171'587.12
1110 Stadtpolizei	5'503'720	1'956'490	5'274'650	1'951'740	5'101'679.42	1'930'092.30
Nettoergebnis		3'547'230		3'322'910		3'171'587.12
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'937'410		3'760'240		3'656'190.00	
3049 Übrige Zulagen	135'000		143'000		152'192.25	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	55'600		99'260		56'475.40	
3099 Übriger Personalaufwand	380		380		380.80	
3100 Büromaterial	7'000		7'000		6'187.71	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	81'160		91'790		79'967.84	
3102 Drucksachen, Publikationen	4'500		4'300		4'523.35	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	300		150		216.00	
3110 Büromöbel und -geräte	14'900		6'800		7'025.70	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100'800		41'300		83'391.90	
3118 Immaterielle Anlagen	4'200		0		0.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	23'520		21'460		18'020.60	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'500		10'500		9'254.40	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	96'300		95'900		95'223.50	
3134 Sachversicherungsprämien	3'860		4'130		3'851.60	
3137 Steuern und Abgaben	3'200		3'800		3'071.15	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		176.90	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'800		43'320		21'953.27	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	52'570		52'570		52'496.05	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'240		1'240		1'231.60	
3170 Reisekosten und Spesen	9'500		10'500		8'605.36	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	4'500		5'100		4'819.40	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		65.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	54'750		25'990		25'985.10	
3611 Entschädigungen an Kantone	2'100		2'100		2'067.99	
3631 Beiträge an Kantone	93'000		92'700		92'622.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	782'130		750'620		715'684.55	
4120 Konzessionen übrige		3'100		2'430		2'630.00
4210 Gebühren für Amtshandlungen		180'000		180'000		176'631.30
4250 Verkäufe		1'500		1'500		1'510.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		11'658.00
4611 Entschädigungen von Kantonen		52'500		52'500		41'938.00
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		10'800		9'705.00
4631 Beiträge von Kantonen		1'050'000		1'050'000		1'050'000.00
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		668'890		654'010		636'020.00
12 Rechtssprechung	23'280	0	22'790	0	22'507.15	0.00
Nettoergebnis		23'280		22'790		22'507.15
120 Rechtssprechung	23'280	0	22'790	0	22'507.15	0.00
Nettoergebnis		23'280		22'790		22'507.15
1201 Friedensrichter	23'280	0	22'790	0	22'507.15	0.00
Nettoergebnis		23'280		22'790		22'507.15
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'520		19'100		18'822.70	
3990 Übrige interne Verrechnungen	3'760		3'690		3'684.45	

Konto	Text
1110.3049	Rückzahlung Uniform Entschädigung
1110.3090	Einschliesslich FLG I - Führungslehrgänge, CAS Recht der inneren Sicherheit, Betäubungsmittel-Grundkurse, Bootsführer, Pflichtausbildungen, Gefahrenabwehr Sportveranstaltungen, Verkehrs- und Sicherheitsinstruktoren Ergänzungskurs, Community Policing, Fortbildungstage SPI, Betäubungsmittel Fortgeschrittene
1110.3099	Einschliesslich Auszeichnung Korpsschiessen
1110.3101	Einschliesslich Reizstoffspray, Ersatzdosen, Kleinmaterial, neues Zivilholster für neue Waffe, neue KEP-VD-Jacke, Akkuwinkelschleifer
1110.3101	Bekleidung und Ausrüstung gemäss Bekleidungsreglement, neue Warnwesten, persönliche Schutzweste
1110.3102	Einschliesslich Kopierkosten, Give-Aways
1110.3110	Ersatz Stehpulterweiterungen (10 Stück), Bürostühle (8 Stück), neuer Arbeitsplatz
1110.3111	Einschliesslich neue Polycomgeräte (CHF 85'000), Wallboxerweiterung Parking Baseltor (CHF 5'400), Tresor (CHF 400), 2 VI E-Bikes (CHF 10'000)
1110.3118	Ersatz Videoüberwachung EOTEC
1110.3130	Polizeitechnik und -informatik, KSPD, SVSP, Schweiz. Polizeisportkommission; Betriebskosten 33 Smartphones inkl. Apps
1110.3132	Einschliesslich Securitas
1110.3137	VI: E-Bikes und Anhänger, TD
1110.3151	Einschliesslich Wartungsverträge, Waffenreparaturen
1110.3160	Schiessplatzmiete
1110.3170	Einschliesslich Verpflegung Sondereinsätze
1110.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
1110.4250	Verkauf Velos an Regiomech
1110.4611	Zustellungen
1110.4612	Zuchwil kündigte Parkraumbewirtschaftung per Ende 2023
1110.4930	Zu Lasten Konto 1403.3930, 6150.3930 und 6151.3930

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	140'440	249'500	141'870	249'700	140'666.47	244'714.30
	Nettoergebnis	109'060		107'830		104'047.83	
140	Allgemeines Rechtswesen	140'440	249'500	141'870	249'700	140'666.47	244'714.30
	Nettoergebnis	109'060		107'830		104'047.83	
1403	Marktwesen	140'440	249'500	141'870	249'700	140'666.47	244'714.30
	Nettoergebnis	109'060		107'830		104'047.83	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000		25'000		22'517.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		4'548.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		5'940		3'796.45	
3137	Steuern und Abgaben	4'000		4'500		4'235.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000		4'967.45	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	2'000		2'000		1'273.87	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	99'820		97'600		94'920.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'620		4'830		4'407.60	
4120	Konzessionen übrige		244'500		244'700		239'984.70
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		4'729.60
15	Feuerwehr	1'483'050	1'483'050	1'273'590	1'273'590	1'406'999.49	1'406'999.49
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	1'483'050	1'483'050	1'273'590	1'273'590	1'406'999.49	1'406'999.49
	Nettoergebnis						
1501	Feuerwehr SF	1'483'050	1'483'050	1'273'590	1'273'590	1'406'999.49	1'406'999.49
	Nettoergebnis						
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		300		290.00	
3001	Feuerwehrosold	220'000		225'000		323'248.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'690		381'500		319'291.30	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	57'980		64'260		61'445.10	
3099	Übriger Personalaufwand	10'730		10'380		10'640.15	
3100	Büromaterial	1'000		3'300		2'984.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'600		47'090		43'136.53	
3102	Drucksachen, Publikationen	450		2'000		1'897.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'600		1'912.20	
3106	Medizinisches Material	650		650		0.00	
3110	Büromöbel und -geräte	1'500		0		9'858.36	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	231'240		50'300		138'448.35	
3112	Kleider, Wäsche	45'100		42'250		59'694.29	
3113	Hardware	0		0		6'225.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'100		35'690		31'487.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	28'990		29'440		35'698.07	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'700		7'600		7'466.80	
3134	Sachversicherungsprämien	7'430		6'090		6'669.80	
3137	Steuern und Abgaben	3'600		3'500		3'509.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'200		54'750		41'931.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	85'950		72'250		80'206.49	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'200		26'200		15'359.07	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	250		300		294.00	
3170	Reisekosten und Spesen	13'000		10'500		20'079.03	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'400		7'200		4'365.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	123'310		102'380		102'384.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'000		0		0.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	0		50		0.00	
3631	Beiträge an Kantone	7'950		7'950		9'825.20	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'470		6'320		6'150.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	75'260		73'740		62'500.00	
4200	Ersatzabgaben		880'000		880'000		880'942.53
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		103'450		106'350		107'294.30
4250	Verkäufe		50'000		10'000		334.10
4270	Bussen		1'000		1'000		8'440.00

Konto	Text
1403.3137	Durchschnitt der letzten drei Jahre (MWST auf Naturalleistung APG, Marktabgabe an Schw. Marktverband)
1403.3930	Zu Gunsten Konto 1110.4930
1501.3000	Sitzungsgeld für eine externe Person
1501.3001	Einschliesslich Übungen (CHF 100'000), Pikettdienste (CHF 70'000), Einsatzsold (CHF 40'000), Dienstleistungen / Retablieren (CHF 10'000), Durchschnitt der letzten vier Jahre
1501.3090	Erhöhung EO (Vorgabe SGV), einschliesslich Fahrerausbildungen
1501.3100	Einschliesslich Mappen, Register, Einsatzdossier, Führungsplakate, Schreibutensilien
1501.3101	Einschliesslich Erfa Kleinmaterial, Waschmittel/Imprägnierung, Ersatz Schlauchmaterial
1501.3102	Plakate, Reglemente
1501.3110	Einschliesslich Hängeregisterschrank Einsatzakten
1501.3111	Einschliesslich Modulwagen Wasser MZF, Ersatz 2 Stk. Wassersauger, Lüfter, Einsatzkommunikationsmittel, Gitterboxwagen, Rettungssäge, Ersatz MTF 1 und MZF 2 (je CHF 98'000)
1501.3112	Einschliesslich Ersatz Brandschutzjacken und -hosen, Helme
1501.3130	Einschliesslich Azurito Einsatzführung, Autoverschrottung
1501.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 5'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 5'000), Entfeuchtungsgerät Lagerraum Keller West (CHF 1'500), Anpassung Beleuchtung Treppenhaus (CHF 1'200), Abführen Kondenswasser (CHF 1'200), Belag anpassen Vorplatz Ost (CHF 1'000), Einbau Panikschloss Keller Ausgang West (CHF 800), Sanierung Schlauchwaschraum, Ecke wiederherstellen (CHF 500)
1501.3151	Einschliesslich Wartungsverträge, Serviceabo Schulthess, Leiternprüfung Feuerwehr, Service Luftkompressor, Service Motor, Drehkanzreparatur
1501.3160	Heissausbildung Atemschutz alle 2 Jahre, Magazin Ziegelmatthstrasse 1, GRK 21.12.2017, Mietzinsenerhöhung per 1. Oktober 2023
1501.3170	Hauptübung, Einsätze und Rapporte, Übungen, übrige Spesen
1501.3181	Durchschnitt der letzten drei Jahre
1501.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
1501.3611	Bezugsprovision kann aufgrund der neuen Software seit 2020 nicht mehr ausgeschieden werden.
1501.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930
1501.4200	6 % (6 %) der ganzen Staatssteuer
1501.4240	Einschliesslich Dienstleistungen, AS-Flaschen abfüllen, Brandverhütungskurse, Wespeneinsätze, Vergütung pro Brandmeldeanlage (BMA), Vergütung pro BMA CHF 200
1501.4250	Verkäufe ULF, MTF 1 und MZF 2

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		173'790		95'390		234'190.11
4611	Entschädigungen von Kantonen		78'750		78'750		90'685.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000		34'400		39'273.25
4631	Beiträge von Kantonen		108'600		36'500		24'451.20
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		51'460		31'200		21'389.00
16	Verteidigung	948'700	598'760	954'280	602'920	871'043.29	563'326.32
	Nettoergebnis		349'940		351'360		307'716.97
161	Militärische Verteidigung	49'700	0	46'370	0	45'370.00	1'345.00
	Nettoergebnis		49'700		46'370		44'025.00
1610	Militärische Verteidigung	49'700	0	46'370	0	45'370.00	1'345.00
	Nettoergebnis		49'700		46'370		44'025.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500		0		0.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'900		9'900		9'900.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	37'300		36'470		35'470.00	
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		0		0		1'345.00
162	Zivile Verteidigung	899'000	598'760	907'910	602'920	825'673.29	561'981.32
	Nettoergebnis		300'240		304'990		263'691.97
1620	Zivilschutz (allgemein)	350'240	50'000	354'160	49'170	310'090.02	46'398.05
	Nettoergebnis		300'240		304'990		263'691.97
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'420		42'650		33'273.80	
3112	Kleider, Wäsche	1'000		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'600		30'320		20'493.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'870		3'110		2'987.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'030		4'930		4'830.40	
3134	Sachversicherungsprämien	8'930		8'580		8'419.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		14'500		4'348.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'200		0.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'200		16'200		16'132.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	300		300		300.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	224'490		223'130		212'790.82	
3990	Übrige interne Verrechnungen	9'900		8'240		6'513.20	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200		4'200		4'200.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'500		4'500		4'500.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000		4'000		2'228.05
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		37'300		36'470		35'470.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	548'760	548'760	553'750	553'750	515'583.27	515'583.27
	Nettoergebnis						
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'120		560		420.00	
3001	Zivilschutzsold	26'000		20'000		18'621.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'040		235'450		238'917.55	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		3'181.00	
3100	Büromaterial	1'500		1'500		1'115.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'100		8'100		13'914.81	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'049.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		112.10	
3106	Medizinisches Material	700		500		0.00	
3110	Büromöbel und -geräte	0		0		3'223.70	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	87'100		115'300		50'680.78	
3112	Kleider, Wäsche	13'000		15'000		28'581.55	
3113	Hardware	0		0		3'496.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0		0		823.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'690		11'470		7'681.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'970		9'870		9'570.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'230		1'340		1'231.65	

Konto	Text
1501.4611	Leistungsvereinbarungen mit SGV betreffend BC Wehr, Intervention Nationalstrassen, PbU Kantonsstrassen, Bahnentschädigung, Hubrettungsfahrzeuge, Gewässerschutz, Wassertransport
1501.4612	6 % (6 %) der ganzen Staatssteuer von Feldbrunnen-St. Niklaus, Durchschnitt der letzten vier Jahre
1501.4631	Einschliesslich SGV-Beiträge für Anschaffungen
1501.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
1610.3632	Beitrag an Gemeinde Zuchwil für die jährlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit der Schiessanlage (gemäss neuem Verteilschlüssel, GRK 30.03.2023)
1610.3635	GRK 13.06.1985
1610.3930	Zu Gunsten Konto 1620.4930
1620.3144	Einschliesslich allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 6'000)
1620.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
1620.3612	Anteil Solothurn an RZSO
1620.4470	Vermietung Räume in der Zivilschutzanlage Hermesbühl
1620.4930	Zu Lasten Konto 1610.3930
1626.3000	Kommission RBZSK
1626.3130	E-Alarm; Mitgliederbeiträge Schweizerischer Zivilschutzverband, Schweizerische Gesellschaft für Kulturgüterschutz

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137 Steuern und Abgaben	2'500		2'300		2'084.55	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	30'000		21'000		30'141.55	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		8'000		3'417.25	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'770		1'770		390.65	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	19'000		18'000		15'359.08	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	300		300		294.00	
3170 Reisekosten und Spesen	500		1'000		118.80	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	8'250		8'250		8'250.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'180		26'880		26'140.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	48'160		45'510		46'767.15	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		0.00
4250 Verkäufe		0		13'000		802.85
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		932.80
4611 Entschädigungen von Kantonen		2'100		2'100		1'676.00
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		518'560		510'550		485'071.62
4630 Beiträge vom Bund		27'100		27'100		27'100.00

Konto **Text**

1626.3160	Magazin Ziegel mattstrasse 1, GRK 21.12.2017, Mietzinserhöhung per 1. Oktober 2023
1626.3920	Zu Gunsten Konto 0290.4920
1626.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930, Lohnanteil für VLK (RFS) entfällt

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	33'041'330	9'501'020	31'309'140	9'127'040	29'710'726.10	9'025'830.82
	Nettoergebnis		23'540'310		22'182'100		20'684'895.28
21	Volksschule	32'374'910	9'418'970	30'381'020	9'044'990	28'523'776.95	8'949'403.77
	Nettoergebnis		22'955'940		21'336'030		19'574'373.18
211	Primarstufe I	2'797'190	845'750	2'782'620	839'290	2'573'587.78	901'625.00
	Nettoergebnis		1'951'440		1'943'330		1'671'962.78
2110	Kindergarten	2'797'190	845'750	2'782'620	839'290	2'573'587.78	901'625.00
	Nettoergebnis		1'951'440		1'943'330		1'671'962.78
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'236'580		2'215'570		2'081'472.45	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	5'570		5'400		884.30	
3099	Übriger Personalaufwand	2'770		2'600		833.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		1'924.40	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	44'000		46'000		40'574.53	
3110	Schulmöbel und -geräte	9'650		20'300		0.00	
3150	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte	300		300		0.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'230		9'400		7'863.65	
3990	Übrige interne Verrechnungen	486'590		480'050		440'034.60	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		200		0.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'000		500		0.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'550		7'790		16'088.80
4631	Beiträge von Kantonen		836'200		830'800		885'536.20
212	Primarstufe II	11'000'820	3'308'100	10'528'910	2'971'400	10'102'406.66	3'003'557.98
	Nettoergebnis		7'692'720		7'557'510		7'098'848.68
2120	Primarschule	11'000'820	3'308'100	10'528'910	2'971'400	10'102'406.66	3'003'557.98
	Nettoergebnis		7'692'720		7'557'510		7'098'848.68
3020	Löhne der Lehrpersonen	8'507'770		8'124'370		7'748'739.45	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	33'170		33'550		13'033.90	
3099	Übriger Personalaufwand	9'140		10'050		8'931.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'400		19'800		19'756.40	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	380'690		383'660		347'931.69	
3110	Schulmöbel und -geräte	33'400		33'900		189'445.65	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'710		13'900		4'066.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		500		181.00	
3150	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte	2'000		2'000		2'773.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'560		7'500		5'050.70	
3170	Reisekosten und Spesen	0		0		144.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	144'810		139'300		123'330.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'851'170		1'760'380		1'639'021.17	
4250	Verkäufe		0		500		1'700.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'500		4'536.50
4611	Entschädigungen von Kantonen		6'000		6'000		573.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		5'066.90
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		1'000		1'000		5'499.35
4631	Beiträge von Kantonen		3'298'100		2'961'400		2'986'181.48
213	Sekundarstufe I	7'560'900	3'070'550	7'660'530	3'124'600	6'863'659.38	3'087'591.77
	Nettoergebnis		4'490'350		4'535'930		3'776'067.61
2130	Sekundarstufe	7'560'900	3'070'550	7'476'540	3'124'600	6'769'399.04	3'087'591.77
	Nettoergebnis		4'490'350		4'351'940		3'681'807.27
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'437'680		4'317'500		3'884'151.05	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	11'700		10'900		9'720.35	
3099	Übriger Personalaufwand	4'200		3'950		3'527.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'400		9'400		9'826.86	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	185'170		199'900		169'796.10	
3105	Lebensmittel	36'420		36'500		26'818.85	

Konto	Text
2110.3020	Sinkende Lektionen (von 399 auf 385), einschliesslich Krankheit/Unfall 2,0 % (2,0 %) der Lohnsumme KG, Stv für bezahlten und unbezahlten Urlaub
2110.3090	Teamweiterbildung, Anteile SL-Retraite, Beiträge persönliche Weiterbildungen Lehrpersonen
2110.3099	CHF 50 (50) pro Lehrkraft
2110.3101	Pauschale für Anschaffungen in 14 (14) Kindergarten im Einzelwert bis CHF 499
2110.3104	14 (14) Kindergärten Grundbetrag je CHF 1'600 (CHF 1'600), 270 (275) Kinder, Beitrag pro Kind CHF 80 inklusive Material/Lehrmittel für spezielle Förderung + DaZ
2110.3110	KG Birkenweg: Aussenmobiliar (CHF 9'000), KG Haffnerstrasse: 2x Aufbewahrungsstände inklusive Schaufeln, Rechen, Hacken, Besen usw./ISE Auftrag (CHF 650)
2110.3171	Schulreise: pro Kind/Begleitung CHF 10 (10), max. 3 Begleitungen pro KG, total 270 (275) Kinder und 42 (42) Begl., Veranstaltungen: 270 (275) Ki à CHF 20 (20), zusätzlich Pauschale von CHF 710 (730) für Besuch Literaturtage
2110.4611	Rückerstattungen wie z.B. Stv-Kosten bei Wb zur Praxislehrperson usw.
2110.4612	Voraussichtlich 1 (1) KG aus Ortsteil Biberist im Schuljahr 2023/24, Verrechnung RSA-Tarif minus Schülerpauschale
2110.4631	Erhöhung Schülerpauschale von 38 % auf 39 %
2120.3020	Erhöhung Lektionen (von 1573 auf 1643), eine zusätzliche Klasse, Altersentlastungen, Assistenzlektionen, Pict-Lektionen, Leistungsbonus Lehrpersonen, einschliesslich Krankheit/Unfall 2,0 % (2,0 %) der Lohnsummen, Stv für bezahlten und unbezahlten Urlaub
2120.3090	Teamweiterbildung, Anteile SL-Retraite, Beiträge persönliche Weiterbildungen Lehrpersonen
2120.3099	CHF 50 (50) pro Lehrkraft
2120.3101	42 (40) Klassen à CHF 300 (300) zur Verwendung der Schulen für Mobiliaranschaffungen mit Einzelwert unter CHF 500 plus je CHF 300 (300) für 5 Schulen für Ergänzung / Ersatz Pausenspielmaterial; 7 (7) Turnhallen pauschal à CHF 900 (900) zur Verwendung für Ersatz Turn- und Sportmaterial mit Einzelwert unter CHF 500
2120.3104	SH Hermeschühl: Pauschale 12 (12) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 250 (230) SuS à CHF 300 (300), Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]// 5. - 6. Kl. = 135 [135]) für 250 (230) SuS SH Fegetz: Pauschale 6 (6) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 120 (120) SuS à CHF 300 (300), Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]) für 120 (120) SuS SH Brühl: Pauschale 14 (12) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 260 (218) SuS à CHF 300 (300), Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]// 5. - 6. Kl. = 135 [135]) für 260 (218) SuS SH Wildbach: Pauschale 4 (4) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 80 (83) SuS à CHF 300 (300), Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]) für 80 (83) SuS SH Vorstadt: Pauschale 6 (6) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 130 (132) SuS à CHF 300 (300), Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]// 5. - 6. Kl. = 135 [135]) für 130 (132) SuS
2120.3110	Gestalten: Ersatz 7 Nähmaschinen (CHF 13'400); Brühl: Mobiliar für 2 neue Klassen (CHF 10'000), Mobiliar für den Aussenraum (CHF 10'000)
2120.3111	TH Brühl: Ersatz Weichsprungmatten
2120.3151	Unterhalt Maschinen/Geräte/Werkzeuge, Revision Nähmaschinen und Stimmen Klaviere in Schulen, SH Brühl: Unterhalt Brennofen
2120.3171	Schulreise: 1./2. Kl. = CHF 15 (15), 3./4. Kl. = CHF 20 (20), 5./6. Kl. = CHF 25 (25)/Kind und Begleitung, max. 3 Begleitungen pro Klasse für total 840 (783) SuS, 126 (120) Begleitungen; Veranstaltungen: 840 (783) SuS à CHF 20 plus Pauschale CHF 3'010 (3'010) für Besuch Literaturtage, 14 (15) Klassenlager à 285 (280) SuS à 5 Tage Lager * CHF 48/Tag, 80 Hilfsleitungen à 5 Tage * 60 CHF/Tag, 42 (40) Klassen à CHF 200 (200), CHF 5'000 Pauschale für spezielle Projekte, Projekte müssen von Schulen bei Schuldirektion beantragt werden
2120.4260	Rückvergütungen aufgrund spezieller Abmachungen, Beiträge an Projekte usw., sowie allfällige Elternbeiträge an Schulreisen oder Veranstaltungen, keine Elternbeiträge für Klassenlager (GR 20.11.2018)
2120.4611	Einschliesslich Rückerstattungen wie z. B. Stv-Kosten für Weiterbildungen "Praxislehrperson", Fachbegleitung Berufseinstieg
2120.4612	Im SJ. 2023/2024 0 (0) SuS aus Biberist, Verrechnung RSA-Tarif minus Schülerpauschale
2120.4614	Spezielle Entschädigungen / Rückerstattungen Sonderschulen bei speziellen Vereinbarungen
2120.4631	Erhöhung Schülerpauschale von 38 % auf 39 %, allfällige Beiträge Kanton (z.B. SO-Kultur)
2130.3020	Minime Erhöhung Lektionen (von 817 auf 818), einschliesslich Krankheit/Unfall 1,0 (1,0 %) der Lohnsummen, Stv für bezahlten und unbezahlten Urlaub, 91 (85) Lektionen spezielle Förderung, Erhöhung DaZ Lektionen von 15 auf 20
2130.3090	Teamweiterbildung, Anteile SL-Retraite, Beiträge persönliche Weiterbildungen Lehrpersonen
2130.3099	CHF 50 (50) pro Lehrkraft
2130.3101	20 (20) Klassen à CHF 300 (300) zur Verwendung der Schulen für Mobiliaranschaffungen mit Einzelwert unter CHF 500 plus CHF 1'600 (1'600) für Ersatz Wäsche/Geschirr Hauswirtschaft, Ersatz Turn-/Sportmaterial Turnhallen (2 TH pauschal à CHF 900 [900]), Anschaffungen im Einzelwert unter CHF 500
2130.3104	362 (365) SuS à CHF 350 (380), CHF 100 (100) pro Klasse für Mat. / Lehm. Spez.-Förderung, CHF 100 (100) pro Klasse (20 [20]) für DaZ und Toner Kleindrucker Werken: 362 (365) SuS (CHF 180 [165]: 7. + 8. Kl. // CHF 90 [80]: 9. Kl. + TFK) Hauswirtschaft: 8. Kl. (4 Lekt.) = 104 (110) SuS à CHF 40 (40); 9. Kl. (2 Lekt.) = 114 (90) SuS à CHF 5 (5); 8. + 9. TFK (4 Lekt.) = 40 SuS à CHF 20 (20)
2130.3105	104 (110) SuS [8. Kl.] à CHF 7 [7]*37 Wo, 21 (20) SuS [8. TFK] à CHF 7 (7)*18 Wo, 114 (90) SuS [9. Kl.] à CHF 1.50 [1.50]*37 Wo; 19 (20) SuS [9. Kl. TFK] à CHF 1.50 [1.50]*18 [18] Wo

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110 Schulmöbel und -geräte	18'920		2'500		13'043.25	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		500		0.00	
3150 Unterhalt Schulmobiliar und -geräte	3'200		1'500		2'117.25	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		3'635.78	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800		5'800		4'728.45	
3170 Reisekosten und Spesen	500		500		1'050.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	130'940		138'000		119'559.45	
3611 Entschädigungen an Kantone	1'728'100		1'810'600		1'691'060.70	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'900		0		8'950.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	965'470		935'490		821'413.95	
4230 Schulgelder		9'000		9'000		7'110.00
4260 Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		7'000		4'000		9'208.80
4611 Entschädigungen von Kantonen		4'000		4'000		4'180.60
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'396'850		1'507'600		1'512'177.25
4630 Beiträge vom Bund		2'000		2'000		0.00
4631 Beiträge von Kantonen		1'651'700		1'598'000		1'554'915.12
2139 ukrainische Primar-/Sekundarstufe Nettoergebnis	0	0	183'990	0	94'260.34	0.00
				183'990		94'260.34
3020 Löhne der Lehrpersonen	0		144'320		77'550.50	
3104 Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	0		8'400		315.24	
3990 Übrige interne Verrechnungen	0		31'270		16'394.60	
214 Musikschulen Nettoergebnis	2'120'100	994'720	2'002'040	894'530	1'980'559.12	907'396.50
		1'125'380		1'107'510		1'073'162.62
2140 Musikschulen Nettoergebnis	2'120'100	994'720	2'002'040	894'530	1'980'559.12	907'396.50
		1'125'380		1'107'510		1'073'162.62
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'460		72'220		69'871.85	
3020 Löhne der Lehrpersonen	1'630'690		1'550'220		1'547'719.80	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	4'410		4'000		1'388.68	
3099 Übriger Personalaufwand	2'280		2'300		1'961.40	
3100 Büromaterial	300		300		364.50	
3104 Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		2'892.17	
3110 Schulmöbel und -geräte	0		1'900		1'293.68	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'810		400		0.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	8'800		3'750		3'759.00	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		500		522.00	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	4'300		4'300		4'293.35	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		9'500		5'619.14	
3990 Übrige interne Verrechnungen	368'750		349'850		340'873.55	
4230 Schulgelder		386'630		308'300		332'392.65
4231 Kursgelder		48'510		50'800		61'838.00
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		3'500		3'300.00
4260 Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		0		0		68.20
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		116'120		106'930		66'655.00
4631 Beiträge von Kantonen		439'960		425'000		443'142.65
217 Schulliegenschaften Nettoergebnis	4'236'890	511'120	3'500'550	517'510	3'264'358.50	447'080.35
		3'725'770		2'983'040		2'817'278.15
2170 Schulliegenschaften Nettoergebnis	4'236'890	511'120	3'500'550	517'510	3'264'358.50	447'080.35
		3'725'770		2'983'040		2'817'278.15
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'234'600		1'166'010		1'125'495.50	
3049 Übrige Zulagen	20'000		20'000		18'893.85	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'000		62'000		110'554.15	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'600		17'900		23'173.95	
3112 Kleider, Wäsche	1'250		600		624.60	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	604'000		807'130		575'191.15	
3130 Dienstleistungen Dritter	21'180		36'150		15'546.20	
3134 Sachversicherungsprämien	89'600		81'700		82'291.35	
3137 Steuern und Abgaben	500		500		231.55	

Konto	Text
2130.3110	Einschliesslich Kreissäge (CHF 7'600), Schulmobiliar für Lerninsel (CHF 5'600), Säulenbohrmaschine (CHF 4'200), Tischfussball (CHF 1'520)
2130.3150	Einschliesslich grosser Reparaturbedarf an Schulmobiliar im Schulhaus Kollegium
2130.3151	Einschliesslich Unterhalt Nähmaschinen, Musikinstrumente, Klaviere
2130.3171	Ganze Sek-I: Je 362 (365) SuS und je 40 (40) Begl. à CHF 95 (100), Pauschale für Besuch Literaturtage CHF 500 (500), Pauschale für sportliche Veranstaltungen CHF 500 (500) Alle 7. Kl. (B+E): in Wo 37 in ein KlaLa. Alle 8. Kl. (B+E): im Mai Arbeits-/Sozialeinsatz, meistens vor Ort). Alle 9. Kl. (B+E): in Wo 37 Projekt "unterwegs" (Arbeiten, unterwegs sein, sich kennen lernen, etc.). TFK (Wo 37): 7. Kl.=Lager Tenero/ 8. Kl.=Berufswelt/ 9. Kl. Projektwoche Tenero + Abschlussreise Mai Projektwochen: 362 (365) SuS à CHF 20 (20), Schulprojekte: 20 (20) Klassen à CHF 300 (300), Theaterprojekt CHF 3'500 (3'500)
2130.3611	Gemäss Mitteilung des Kantons: 132 (138) SuS à CHF 18'100 (17'900), Subventionssatz 39 % (38 %) von der Bruttobesoldung bei den Sek-P-Schülern/innen
2130.3612	1 SuS in ZH (ASB)
2130.4230	Elternbeiträge Tastaturschreibkurs, Verkauf ECDL-ID's, Zert.-Tests
2130.4260	Einschliesslich allfällige Lohnkosten für Projekt Schultheater, STV-Kosten Filmtage, allfällige Elternbeiträge an Schulreisen oder Veranstaltungen, keine Elternbeiträge für Klassenlager (GR 20.11.2018)
2130.4611	Einschliesslich allfällige Rückerstattung Entschädigung Fachbegleitung Berufseinstieg oder Weiterbildung zur "Praxislehrperson"
2130.4612	29 (38) SuS Sek-I aus Feldbrunnen (7 [8]), Lüsslingen-Nennigkofen (22 [30]), andere Gemeinden (0 [0]) plus 60 [63] SuS TFK: 51 (49) SuS Talentförderklasse Kanton Solothurn, 5 (7) SuS Kanton Bern, 4 (7) Stadt Solothurn
2130.4630	Einschliesslich Beiträge für J+S-Lager/Kurse
2130.4631	Erhöhung Schülerpauschale von 38 % auf 39 %, einschliesslich allfällige Beiträge SO-Kultur
2139.3104	Wurde im Sommer 2023 aufgelöst
2140.3020	Lektionenerhöhung (349 auf 365), einschliesslich Krankheit/Unfall 1,0 % (1,5 %) der Lohnsummen, Stv für bezahlten und unbezahlten Urlaub
2140.3090	Teamweiterbildung, Anteile SL-Retraite, Beiträge persönliche Weiterbildungen Lehrpersonen
2140.3099	CHF 50 (50) pro Lehrkraft
2140.3111	Einschliesslich Marimba (Aufbau klassischer Schlagzeugunterricht, CHF 17'850), Kontrabass (Mietkauf, CHF 1'080), E-Piano für Ensemble (CHF 880)
2140.3130	Verband Solothurner Musikschulen, Regionales Jugendsinfonieorchester, regionale Stufenvorspiele
2140.3151	Einschliesslich Revision Leihinstrumente und Stimmen Klaviere
2140.4230	561 (434) SuS Einzelunterricht à CHF 580 (580), 66 (61) SuS mit verlängertem Einzelunterricht à CHF 928 (928)
2140.4231	0 (0) Personen mit wöchentlichem Unterricht (à CHF 3'500 [3'500]), 15 (8) Personen mit 14-täglichem Unterricht (à CHF 1'760 [1'760]), 15 (25) Personen mit Pauschale für 15 * 40' (à CHF 1'470 [1'470])
2140.4240	Voraussichtlich 35 (35) Leihinstrumente, CHF 100 pro Instrument
2140.4260	Privatkopien Lehrpersonen Musikschule
2140.4612	28 (30) SuS aus Lüsslingen-Nennigkofen à CHF 3'055, 11 (0) SuS andere Gemeinden à CHF 2'780, 0 (5) SuS andere Gemeinden à CHF 3'055
2140.4631	ca. 512 (430) Fachbelegungen à 0,5 Lektionen, 58 (60) Fachbelegungen à 1,0 Lektion, 15 (20) Grp., 28 (25) Halbklassen MGS
2170.3111	SH Brühl: Master Sweep 97 (CHF 2'100), SH Schützenmatt: Scheuersaugmaschine (CHF 6'000), Weedkiller (CHF 1'500)
2170.3130	Schneeräumungen bei einzelnen Anlagen durch Externe, Einsätze Perspektive, Entsorgungen bei Räumungen, Wäschereinigung durch extern

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	668'840		391'400		534'708.90
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		13'826.65
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	890		2'390		1'633.70
3170	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'261.60
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	3'800		5'000		9'288.50
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'264'960		666'520		530'112.60
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	2'500		2'500		1'213.00
3990	Übrige interne Verrechnungen	241'670		229'250		220'311.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0	86.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'500		37'490	31'295.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		29'700		29'700	34'405.00
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		88'000		110'000	88'077.45
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		8'600		22'000	9'140.00
4630	Beiträge vom Bund		140		140	140.00
4631	Beiträge von Kantonen		20'000		0	0.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		10'000		0	0.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		318'180		318'180	272'727.25
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0	11'209.20
218	Tagesbetreuung	1'772'320	650'450	1'565'430	666'800	1'364'257.53
	Nettoergebnis		1'121'870		898'630	814'083.28
2180	Tagesbetreuung	1'772'320	650'450	1'565'430	666'800	1'364'257.53
	Nettoergebnis		1'121'870		898'630	814'083.28
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'083'310		1'005'120		913'248.95
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		3'000		3'403.00
3099	Übriger Personalaufwand	1'800		1'500		1'323.00
3100	Büromaterial	500		500		78.35
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'440		11'920		9'845.35
3105	Lebensmittel	21'700		21'700		14'737.03
3110	Schulmöbel und -geräte	2'000		2'000		2'658.00
3130	Dienstleistungen Dritter	344'850		238'700		212'982.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		0		0.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		2'000.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	800		500		0.00
3170	Reisekosten und Spesen	50'000		50'050		9'048.40
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300		3'300		316.60
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700		1'600		0.00
3630	Beiträge an Bund	35'000		28'000		15'192.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	750		750		660.00
3990	Übrige interne Verrechnungen	208'670		194'290		178'764.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650'450		666'800	550'174.25
219	Schulleitung	2'886'690	38'280	2'340'940	30'860	2'374'947.98
	Nettoergebnis		2'848'410		2'310'080	2'322'970.06
2190	Schulleitung	793'480	0	765'060	0	711'763.50
	Nettoergebnis		793'480		765'060	711'763.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	597'520		570'580		544'669.90
3020	Löhne der Lehrpersonen	19'470		19'180		13'143.25
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000		12'000		2'705.00
3100	Büromaterial	4'000		6'000		3'551.05
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		40.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		668.35
3130	Dienstleistungen Dritter	2'160		2'160		2'070.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	33'000		32'900		32'760.15
3170	Reisekosten und Spesen	5'000		6'790		2'760.30
3990	Übrige interne Verrechnungen	119'330		114'450		109'395.50

Konto	Text
2170.3144	Kindergärten: Einschliesslich allgemeiner Unterhalt (CHF 4'000); KG Birkenweg: Dachkontrolle und Reinigung (CHF 1'500); KG Brühl: Serviceverträge (CHF 2'600); KG Haffnerstrasse: Unterhalt Flachdach (CHF 2'500), Leitung spülen (CHF 2'000), Dachkontrolle und Reinigung (CHF 1'500); KG Heidiweg: Mängelbehebung (CHF 2'500), Elektrokontrolle (CHF 1'500); KG Hubelmatt: Mängelbehebung (CHF 2'500), Elektrokontrolle (CHF 1'500); KG Stäffiserweg: Dachkontrolle und Reinigung (CHF 1'500), Serviceverträge (CHF 650); KG Sternengasse: Mängelbehebung (CHF 2'500), Elektrokontrolle (CHF 1'500); KG Tannenweg: Mängelbehebung (CHF 2'500), Elektrokontrolle (CHF 1'000); KG Vorstadt: Serviceverträge (CHF 2'300), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 2'000); KG Wildbach: Dachkontrolle und Reinigung (CHF 1'500) Hermesbühl: Einschliesslich Umgebung, Erlebnis Waldbereich (CHF 60'000 -> Teil 1 von insgesamt CHF 90'000), Radiatorensteuerung (CHF 37'000), allg. Unterhalt (CHF 25'000), Serviceverträge (CHF 23'800), Eingangstüren Nord, Oberflächenbehandlung (CHF 3'000) Fegetz: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 6'600), allg. Unterhalt (CHF 4'000) Brühl: Einschliesslich intelligente Thermostatenventile (CHF 58'000), allg. Unterhalt (CHF 25'000), Serviceverträge (CHF 13'750), Gehweg nordseitig instand stellen, Geländeabsenkung (CHF 10'000), Dach, Rinnstellen abdichten (CHF 6'500), Mängelbehebung (CHF 6'500), Anschaffung Net-Repeater (CHF 6'000), Reparaturen Sonnenstoren (CHF 4'800), Elektrokontrolle (CHF 1'500) Wildbach: allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 12'000), Serviceverträge (CHF 7'000) Vorstadt: Einschliesslich Mängelbehebung (CHF 5'500), Serviceverträge (CHF 4'000), Elektrokontrolle (CHF 3'000) Schützenmatt: Einschliesslich Kraftplatz (CHF 98'000, GR 22.08.2023), Radiatorensteuerung (CHF 38'250), Serviceverträge (CHF 36'100), allg. Unterhalt (CHF 19'000), Bepflanzung im Pausenhof ersetzen (CHF 15'000), Service Lüfter Schulhausdach (6'000), Plättli in WC Knaben OG (CHF 4'000), Ventilator, Lüftung einbauen für Brennofen (CHF 3'000), blinde Fenstergläser ersetzen (CHF 2'000), Anschluss 400V für Brennofen bei Bandraum (CHF 2'000), Korridor EG Ost, Steckdose an Decke (CHF 1'000) Kollegium: Einschliesslich Radiatorensteuerung (CHF 13'350), allg. Unterhalt (CHF 7'000), Serviceverträge (CHF 6'740), Haustüren Eingang Goldgasse mit Badge (CHF 6'000), Aussenbeleuchtung Pausenplatz Nord + Süd (CHF 6'000), Windfang und Gang EG Nord - Verputz erneuern (CHF 4'000), neue Alarmierung Heizung (CHF 1'400), Rollstuhlrampe ersetzen (CHF 1'000) Musikschule: Einschliesslich allg. Unterhalt (CHF 3'000) Tagesschule: Einschliesslich allg. Unterhalt (CHF 5'000) Fensterreinigung: Spezielle Fensterreinigung bei Schulanlagen (wegen fehlender Infrastruktur) durch extern, zusätzliche Reinigungsarbeiten, die 2023 wegen Budgetkürzungen nicht durchgeführt werden konnten
2170.3160	Benützung Pfarrsaal der Röm.-Kath. Kirchengemeinde durch die Schule Wildbach bis 2023; Baurechtszins 2,875 % (2,875 %)
2170.3170	KM-Entschädigungen für geschäftliche Fahrten der Hauswarte mit Privat-PW
2170.3190	Selbstbehalte bei Schadenfällen
2170.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
2170.4472	Benützungsgebühren von 8 (8) Turnhallen der Stadtschulen, TH Fegetz (Wildbach) kann infolge Sanierung nicht benützt werden
2170.4630	Entschädigung für Erdbebenmessstation SH Brühl
2170.4631	Beitrag an Kraftplatz
2170.4637	Private Sponsoren für Kraftplatz
2170.4893	Auflösung VF SH Hermesbühl, Neubau Turnhalle
2180.3099	CHF 50 (50) pro Mitarbeiter/in
2180.3101	55'000 (57'000) Betreuungseinheiten während 38 Schulwochen und 2'200 (2'600) Betreuungseinheiten während 9 Ferienwochen à CHF 0.20 (CHF 0.20)
2180.3105	Rund 20'200 (20'200) Zwischenmahlzeiten während 38 Schulwochen und 1'500 (1'500) Zwischenmahlzeiten während 9 Ferienwochen à CHF 1
2180.3110	Ergänzung und Ersatz Mobiliar für 4 Standorte
2180.3130	Rund 30'600 (30'200) Mittagessen während 38 Schulwochen und 750 (800) Mittagessen während 9 Ferienwochen à CHF 11.00 (7.70)
2180.3170	Spesen und allfällige Reisekostenentschädigung für 4 (4) Zivildienstleistende in Tagesschulen
2180.3171	230 (230) Kinder à CHF 10 plus 1 Waldwoche CHF 1'000 (1'000), inkl. Miete für die Benützung Pfadiheim in den Ferien
2180.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
2180.3630	Beiträge für 4 (4) Zivildienstleistende in der Tagesschule
2180.4260	55'000 (57'000) Betreuungseinheiten (Rechnungsjahr) zu durchschnittlich CHF 8.00 (8.00), 2'200 (2'600) Einheiten (Ferien) à durchschnittlich CHF 8.00 (8.00) 30'600 (30'200) Mittagessen plus 750 (800) Mittagessen (Ferien) à CHF 7.00 abzüglich rund 3'800 (3'800) Mittagessen pro Betreuer/innen
2190.3020	6,5 (6,5) Poollektionen
2190.3100	5 Schulleitungen à CHF 500 (800), Schulleitung Sek-I CHF 1'500 (2'000)
2190.3103	Brühl und Hermesbühl je CHF 200 (200); Fegetz, Vorstadt, Wildbach je CHF 100 (100), Sek-I CHF 300 (300)
2190.3170	Einschliesslich Schulschluss (CHF 85 [85] pro Klasse)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	823'260	0	635'460	200	640'511.70	24.85
			823'260		635'260		640'486.85
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		9'000		5'940.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	614'340		485'680		495'313.50	
3091	Personalwerbung	2'500		2'000		4'189.20	
3100	Büromaterial	2'500		2'500		3'389.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'000		9'000		5'127.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'200		309.50	
3110	Büromöbel und -geräte	0		700		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	37'850		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'340		1'090		1'991.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'700		22'400		21'987.10	
3134	Sachversicherungsprämien	70		90		66.85	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'620		1'620		1'615.60	
3170	Reisekosten und Spesen	5'000		6'300		3'625.35	
3990	Übrige interne Verrechnungen	118'340		93'880		96'955.65	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		0		200		24.85
2192	Volksschule allgemein Nettoergebnis	190'850	36'780	183'150	29'160	187'084.87	37'188.47
			154'070		153'990		149'896.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'140		10'060		8'814.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	35'350		34'840		32'322.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	42'000		42'000		41'474.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	25'400		24'860		26'694.75	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'550.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'000		10'000		6'757.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'200		584.50	
3170	Reisekosten und Spesen	39'000		34'000		42'374.50	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'650		1'580		1'004.00	
3503	Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	5'000		5'000		8'062.27	
3631	Beiträge an Kantone	7'000		7'000		7'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		250		250.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	130		80		50.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	9'430		9'280		9'145.65	
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		7'130		7'080		7'050.20
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		13'000		13'000		15'782.27
4630	Beiträge vom Bund		14'000		7'500		13'352.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		2'650		1'580		1'004.00
2193	ICT-Kosten Nettoergebnis	846'600	1'500	607'270	1'500	689'021.01	14'764.60
			845'100		605'770		674'256.41
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'230		30'040		50'845.15	
3020	Löhne der Lehrpersonen	28'300		27'880		24'972.30	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000		15'000		2'450.20	
3113	Hardware	84'000		85'000		221'080.83	
3118	Immaterielle Anlagen	5'000		5'500		4'247.53	
3130	Dienstleistungen Dritter	342'000		352'000		311'100.70	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	230'000		20'000		21'028.83	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	55'000		60'000		38'063.47	
3990	Übrige interne Verrechnungen	20'070		11'850		15'232.00	
4250	Verkäufe		0		0		14'200.00
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		1'500		1'500		564.60
2194	Schulsozialarbeit Nettoergebnis	232'500	0	150'000	0	146'566.90	0.00
			232'500		150'000		146'566.90
3130	Dienstleistungen Dritter	232'500		150'000		146'566.90	

Konto	Text
2191.3000	10 (10) Sitzungen Redaktionsgruppe "Schuljus", 5 (5) diverse pädagogische Sitzungen
2191.3102	Einschliesslich bedrucktes Briefpapier, Kuverts, Elternbroschüre, Spezialpapier für Zeugnisse, SuS-Schülerlaufkarten
2191.3118	Einschliesslich Sclaris Aufschaltgebühren (CHF 6'350), Betreuungsportal (CHF 9'400), Kibon und Kurse (CHF 22'100)
2191.3130	Mitgliederbeitrag VSLSO (5x)
2191.3170	Präsente an LP für spez. Ereignisse, Mineralwasser Sitzungszimmer, Reisespesen, etc.
2192.3010	Schwimminstruktorin, Lehrpersonen Übersetzer/innen
2192.3020	Betreuung Schulbibliothek
2192.3102	2 Ausgaben pro Jahr / Verteilung an alle Haushalte der Stadt (Druckvorbereitung inkl. Layout und Schulung, Begleitung Redaktionsgruppe = CHF 17'000 (17'000) / Druck, Lieferung, inkl. Verteilung = CHF 25'000 (25'000)
2192.3103	Bücher Schulhausbibliotheken: Grundlage Kredit pro Schule = Anz. SuS à CHF 15.50 = CHF 18'290 (17'830), Bibliothek Werken CHF 1'330 (1'330), Bibliothek Hauswirtschaft CHF 500 (500), Abo Bibliomedia 5 (5) Schulen à CHF 450 (450), Bibliothekslizenz Antolin: Pauschallizenz CHF 650 (650), Ausleihe Klassensätze bei Volksbibliothek CHF 2'000 (2'000), Lizenz BROCKHAUS CHF 300 (300)
2192.3130	Erhöhter Bedarf an Dolmetscher, da immer mehr fremdsprachige Eltern; Mitgliederbeiträge: Städteinitiative Bildung, Solothurner
2192.3170	Einzelne Kurse durch J+S-Leiter. Diese Kurse werden bei J+S und Kanton angemeldet und generieren Beiträge (siehe Konto 2192.4630). Fahrten mit ÖV innerhalb Zone 1 für Klassen der KG und Primarschule
2192.3503	Einlage Gebühren Doppelzahlung Bussen, Fundgelder, Spenden
2192.3631	XII. Kanonikat
2192.3636	Beitrag SJW
2192.3930	5 % Verwaltungskosten XII. Kanonikat
2192.4309	Gebühren aus Doppelzahlungen Bussen, Fundgelder, Spenden
2192.4502	Entnahme Verwaltungskosten und Zahlung an Kanton
2192.4630	Beiträge für Kurse freiwilliger Schulsport, die unter J+S-Leitung laufen
2192.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
2193.3113	Ersatz restliche iPads der 6. Generation (2017), zusätzlicher Bedarf (steigende Schülerzahlen)
2193.3153	Erneuerung Netzwerk SH SMT, Kollegium, Hermesbühl, Brühl, Musikschule (Netzinfrastruktur veraltet)
2193.3158	M365 Lizenzen und Backup, Lizenzkosten Klapp und diverse
2194.3130	Beitrag Perspektive für Schulsozialarbeit, Leistungsvereinbarung vom 7. Juli 2023

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	606'780	36'600	818'980	36'600	1'130'312.80	30'972.50
	Nettoergebnis		570'180		782'380		1'099'340.30
220	Sonderschulen	606'780	36'600	818'980	36'600	1'130'312.80	30'972.50
	Nettoergebnis		570'180		782'380		1'099'340.30
2200	Sonderschulen	606'780	36'600	818'980	36'600	1'130'312.80	30'972.50
	Nettoergebnis		570'180		782'380		1'099'340.30
3020	Löhne der Lehrpersonen	30'210		29'570		29'975.75	
3611	Entschädigungen an Kantone	222'000		297'000		461'000.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	348'000		486'000		633'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'570		6'410		6'337.05	
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		36'600		36'600		30'972.50
23	Berufliche Grundbildung	59'640	45'450	109'140	45'450	56'636.35	45'454.55
	Nettoergebnis		14'190		63'690		11'181.80
230	Berufliche Grundbildung	59'640	45'450	109'140	45'450	56'636.35	45'454.55
	Nettoergebnis		14'190		63'690		11'181.80
2300	Berufliche Grundbildung	59'640	45'450	109'140	45'450	56'636.35	45'454.55
	Nettoergebnis		14'190		63'690		11'181.80
3631	Beiträge an Kantone	200		200		200.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		52'500		0.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	56'440		56'440		56'436.35	
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		45'450		45'450		45'454.55

Konto	Text
2200.3020	7 (7) Lektionen
2200.3611	Voraussichtlich ca. 11 (9) SuS à CHF 12'000 (18'000)/Jahr plus 15 (15) SuS à CHF 6'000 (9'000)/Jahr (Integration)
2200.3612	Voraussichtlich ca. 24 (22) SuS à CHF 12'000 (18'000)/Jahr plus 10 (10) SuS à CHF 6'000 (9'000)/Jahr (Integration)
2200.4611	Beitrag Kanton für Kinder mit Verfügung für sonderpädagogische Massnahmen, die in der Schule vor Ort integriert sind und von SHP-LP der Schule vor Ort unterrichtet werden (voraussichtlich 0 [0] Kinder)
2200.4614	Eine Vereinbarung mit Sonderschule für 7 (7) SuS mit je 1 (1) Lektion ISM unterrichtet durch Lehrpersonen Stadt
2300.3631	Beitrag an Feier LAP
2300.3660	Abschreibung Beitrag BBZ
2300.4893	Auflösung VF BBZ

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	16'806'480	4'594'060	16'486'900	4'311'370	16'981'315.20	5'465'558.04
Nettoergebnis		12'212'420		12'175'530		11'515'757.16
31 Kulturerbe	4'381'280	768'510	4'304'530	705'480	4'686'458.91	1'280'992.61
Nettoergebnis		3'612'770		3'599'050		3'405'466.30
311 Museen und bildende Kunst	4'212'990	763'510	4'208'380	700'480	4'604'145.71	1'271'874.56
Nettoergebnis		3'449'480		3'507'900		3'332'271.15
3111 Naturmuseum	1'556'930	350'100	1'481'480	299'960	1'351'490.20	301'107.61
Nettoergebnis		1'206'830		1'181'520		1'050'382.59
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		7'000		2'816.70	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	678'940		674'750		660'101.40	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	2'840		1'700		816.15	
3100 Büromaterial	1'500		1'500		1'244.09	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000		63'400		26'161.14	
3102 Drucksachen, Publikationen	15'200		13'700		14'665.83	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	5'800		5'800		5'029.56	
3110 Büromöbel und -geräte	2'500		5'100		12'606.70	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		4'000		1'366.00	
3119 Sammlungen	36'000		36'000		34'135.97	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'200		41'730		28'697.50	
3130 Dienstleistungen Dritter	50'740		10'240		10'011.77	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000		15'000		8'033.92	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	23'700		23'600		23'466.80	
3134 Sachversicherungsprämien	6'380		6'210		6'206.10	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'050		170'700		74'047.99	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		2'453.00	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	34'400		34'400		34'678.20	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	700		700		588.00	
3170 Reisekosten und Spesen	3'000		2'500		3'113.60	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		1'097.55	
3199 Übriger Betriebsaufwand	82'300		82'300		111'631.80	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	202'900		149'720		149'717.80	
3511 Einlagen in Fonds des EK	0		0		9'590.43	
3990 Übrige interne Verrechnungen	130'780		130'430		129'212.20	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		17'000		32'944.50
4250 Verkäufe		12'000		10'000		12'194.47
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		0.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		22'000		18'000		18'592.00
4390 Übriger Ertrag		0		0		88'058.20
4631 Beiträge von Kantonen		91'000		91'000		-10'000.00
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		94'000		94'000		89'456.80
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		125'000		125'000		125'000.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		-55'140		-55'138.36
3112 Historisches Museum Blumenstein	779'060	87'110	828'710	82'820	835'914.95	156'324.18
Nettoergebnis		691'950		745'890		679'590.77
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		7'300		2'646.70	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'130		368'660		389'002.05	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		548.55	
3100 Büromaterial	500		500		226.75	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800		5'800		5'677.76	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'700		3'500		2'691.38	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	3'200		3'200		3'371.92	
3110 Büromöbel und -geräte	0		5'500		12'378.96	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		1'200		2'691.50	
3119 Sammlungen	2'000		2'000		270.68	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'100		32'670		33'415.90	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'190		7'230		3'013.63	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	12'300		12'100		11'813.65	
3134 Sachversicherungsprämien	9'760		9'660		9'560.20	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'250		140'600		78'285.69	

Konto	Text
3111.3090	Herbsttagung des Deutschen Museumsbundes, Kurs Aufsicht und Empfang, Schweizerische Konservatorentagung, Webinare, Lysser Wildtiertage
3111.3101	Einschliesslich Lagermaterial neues Sammlungsdepot (CHF 22'500; Totalbedarf CHF 82'500; 23: 38'500)
3111.3110	Einschliesslich Ersatz Büroschrank
3111.3130	Einschliesslich Entgiftung Objekte (CHF 24'000), Diverses (CHF 8'500), Miete Stickstoffkammer (CHF 8'000), Grundreinigung in den Phasen mit übermässigem Besucheraufkommen (CHF 4'500), Transport Sammlungsumzug Wirbeltiere (CHF 3'000)
3111.3132	Einschliesslich Werkvertrag Restauration (CHF 7'000)
3111.3144	Einschliesslich bauliche Massnahmen Nasszellen (CHF 60'000), Sanitäranlagen Nasszellen (CHF 55'000), Ausbau Nasszellen (CHF 35'000), Haupteingangstüre (CHF 17'000), Serviceverträge (CHF 10'750), allg. Unterhalt (CHF 7'000), Folien für Glasflächen Fenster DG (CHF 3'500), Briefkasten, Sonnerie mit Gegensprechanlage (CHF 2'500)
3111.3160	Miete für Büroräumlichkeiten an der Probsteigasse 4 (GRK 17.09.2020), Miete für temporären Depotraum gemäss GRK 18.08.2016, ab 2025 Reduktion, da dann ein Sammlungsraum bei der Ypsomed abgegeben werden kann
3111.3199	Erhöhung um CHF 8'000 seit 2018 speziell für Repla-Gemeinden infolge neuem Gemeindebeitrag (3111.4632.00), weitere Erhöhung um CHF 40'000 für Aufarbeitung der Erdgeschichte (kantonale Aufgabe) ab 2020, der Kanton erhöht dafür den Beitrag um CHF 50'000 (3111.4631.00/01), 2022/23: Infolge Stellenerhöhung Museumspädagogin um 10 % → Reduktion um CHF 5'000
3111.4250	Gegenposten zu Konto 3111.3101
3111.4631	Lotteriefonds (CHF 41'000) für Museumspädagogik, Amt für Umwelt (CHF 10'000) für Besoldung, einschliesslich Beitrag an Aufarbeitung der Erdgeschichte ab 2020
3111.4632	Gemäss Vereinbarung Kostenbeteiligung der Regionalgemeinden an regionalen Aufgaben 2021 - 2024
3111.4893	Auflösung Vorfinanzierung Erneuerung Dauerausstellung
3112.3101	Jährlicher Wechsel Quattrofilter Befeuchter
3112.3144	Einschliesslich Ersatz LED Beleuchtung (CHF 25'000), Anstrich Fenster und Aussentüre UG (CHF 15'000), Pflanzung von 6 Jungbäumen (CHF 15'000), Serviceverträge (CHF 9'650), allg. Unterhalt (CHF 8'000), Sanierung der Fenstergewände/Eisengitter Süd UG Aussen (CHF 8'000), Sanierung/Abdichtung Türschwelle und Türsturz (CHF 3'000)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		692.21	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	22'000		22'000		5'586.63	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	2'100		2'100		2'210.82	
3170 Reisekosten und Spesen	7'000		5'500		7'769.10	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	600		0		400.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	108'500		108'500		151'378.38	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'540		11'540		11'544.45	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	640		370		226.45	
3511 Einlagen in Fonds des EK	0		0		18'142.69	
3630 Beiträge an Bund	6'000		6'000		5'922.00	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	0		0		290.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30		20		11.30	
3990 Übrige interne Verrechnungen	73'220		71'260		76'145.60	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		7'000		37'880.80
4250 Verkäufe		2'000		1'000		2'331.60
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		3'563.65
4390 Übriger Ertrag		0		0		35'639.12
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'830		26'830		26'832.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'400		2'400		2'400.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		240		220		211.30
4511 Entnahmen aus Fonds des EK		0		0		27'239.26
4631 Beiträge von Kantonen		40'000		40'000		20'000.00
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		640		370		226.45
3113 Kunstmuseum Nettoergebnis	1'877'000	326'300	1'898'190	317'700	2'416'740.56	814'442.77
		1'550'700		1'580'490		1'602'297.79
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		8'000		3'616.60	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	953'310		939'390		986'926.50	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	1'300		1'000		1'122.90	
3100 Büromaterial	3'500		3'500		4'275.80	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		13'500		16'026.46	
3102 Drucksachen, Publikationen	7'500		7'500		10'810.29	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		3'828.74	
3110 Büromöbel und -geräte	20'650		6'000		1'000.00	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		11'000		1'104.45	
3118 Immaterielle Anlagen	10'900		0		941.30	
3119 Sammlungen	60'000		60'000		61'619.50	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'100		97'630		62'931.15	
3130 Dienstleistungen Dritter	10'490		11'030		33'468.45	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	24'000		23'900		23'760.15	
3134 Sachversicherungsprämien	135'070		134'030		133'946.35	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'350		61'900		51'666.68	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		3'275.00	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000		20'000		19'994.75	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'200		1'200		1'197.60	
3170 Reisekosten und Spesen	11'900		13'700		10'312.20	
3199 Übriger Betriebsaufwand	107'500		107'500		608'610.14	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	179'690		179'690		179'686.95	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	640		370		226.45	
3503 Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	1'080		620		397.80	
3511 Einlagen in Fonds des EK	0		0		5.25	
3630 Beiträge an Bund	4'600		4'600		2'772.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	90		50		30.20	
3990 Übrige interne Verrechnungen	183'630		181'580		193'186.90	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		71'000		71'000		73'564.42
4250 Verkäufe		14'000		14'000		15'469.11
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'500		22'800		25'326.00

Konto	Text
3112.3170	Spesen für Zivis wurden vom Bund erhöht
3112.3199	Erhöhung seit 2021 um CHF 40'000, da Kantonsbeitrag budgetiert (3112.4631)
3112.3930	5 % Verwaltungskosten Franz-Anton-Zetter-Fonds
3112.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
3113.3090	Digitale Kommunikation/Strategie, Kurs Aufsicht und Empfang
3113.3101	Gegenposten Konto 3113.4250
3113.3110	Einschliesslich 100 Veranstaltungsstühle
3113.3118	Ersatz Videoüberwachung EOTEC
3113.3130	Standard Atelier von Schönburg, Polizeialarme, Stiftungsaufsicht; ICOM Mitgliedschaft
3113.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 21'350), allg. Unterhalt (CHF 15'000), Unterhalt Brandschutztüren (CHF 8'000), Reinigung aller Fenster alle 2 Jahre (neu Rechnungsstellung bei Reinigung und nicht mehr verteilt über 2 Jahre)
3113.3159	Erhöhung Globalbudget um CHF 10'000 seit 2020 bis sich Bestand erholt hat
3113.3170	2 (2) Zivis
3113.3199	CH 70'000 Ausstellungen, CHF 6'500 Öffentlichkeitsarbeit, CHF 31'000 Projektkosten
3113.3630	2 (2) Zivis
3113.3930	5 % Verwaltungskosten Franz-Anton-Zetter-Fonds und Dispositionsfonds der Kunstabteilung des Kunstmuseums
3113.4260	Durchschnitt der letzten drei Jahre, Überschussbeteiligung Kunstversicherung (30 %)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309	Übriger betrieblicher Ertrag			54'400		42'008.55
4390	Übriger Ertrag			0		262'727.07
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK			240	220	211.30
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmittel des FK			260	230	468.90
4511	Entnahmen aus Fonds des EK			0	0	94'302.57
4631	Beiträge von Kantonen			52'120	47'000	192'700.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			1'000	1'000	1'000.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK			106'060	106'060	106'060.60
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			1'720	990	604.25
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis	168'290	5'000	96'150	5'000	82'313.20
			163'290		91'150	9'118.05
						73'195.15
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis	168'290	5'000	96'150	5'000	82'313.20
			163'290		91'150	9'118.05
						73'195.15
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300		6'170		4'999.05
3130	Dienstleistungen Dritter	5'900		5'900		5'257.20
3134	Sachversicherungsprämien	7'610		7'240		7'152.45
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'750		38'800		28'657.05
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	62'730		38'040		4'712.05
3637	Beiträge an private Haushalte	0		0		31'535.40
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000		5'000	4'999.05
4631	Beiträge von Kantonen		0		0	4'119.00
32	Kultur, übrige	5'381'130	2'305'510	5'379'240	2'271'940	5'684'337.37
	Nettoergebnis		3'075'620		3'107'300	3'180'929.26
321	Bibliotheken Nettoergebnis	415'000	0	415'000	0	279'422.55
			415'000		415'000	279'422.55
3210	Zentralbibliothek Nettoergebnis	415'000	0	415'000	0	279'422.55
			415'000		415'000	279'422.55
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	415'000		415'000		279'422.55
322	Konzert und Theater Nettoergebnis	4'320'620	2'291'300	4'333'300	2'257'490	4'262'907.09
			2'029'320		2'075'810	2'255'561.20
						2'007'345.89
3220	Stadtheater Nettoergebnis	3'366'170	1'754'500	3'391'600	1'754'550	3'381'986.69
			1'611'670		1'637'050	1'709'879.05
						1'672'107.64
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'700		50'000		31'137.95
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		599.40
3134	Sachversicherungsprämien	10'510		10'090		9'947.25
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		1'200.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'850		83'400		83'031.19
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'090		20'090		20'090.90
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'228'020		3'228'020		3'235'980.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		250	153.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		536'300		536'300	536'300.00
4631	Beiträge von Kantonen		600'000		600'000	600'000.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		618'000		618'000	573'425.80
3221	Konzertsaal Nettoergebnis	335'990	162'600	373'240	152'520	335'782.31
			173'390		220'720	166'012.50
						169'769.81
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'580		144'150		135'407.40
3049	Übrige Zulagen	6'100		3'000		6'127.00
3100	Büromaterial	500		500		486.60
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		14'000		8'608.25
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		8'000		12'454.35
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'700		78'990		53'972.85
3130	Dienstleistungen Dritter	3'330		3'890		3'977.85
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		2'000.00
3134	Sachversicherungsprämien	10'960		10'410		10'305.75
3137	Steuern und Abgaben	250		250		150.00

Konto	Text
3113.4631	Beitrag an Projekte und Museumspädagogik
3113.4893	Auflösung Vorfinanzierung Erweiterungsbau Kulturgüterschutzraum
3113.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
3120.3130	Bedienung der Stadtuhr
3120.3144	Einschliesslich Zytglocke (CHF 32'700), Bieltor (CHF 21'500), Krummturm (CHF 17'000), diverse Kleinobjekte (CHF 9'000), Baseltor (CHF 4'550), Burristurm (CHF 2'000)
3120.3637	Beiträge für Denkmalpflege mittels Nachtragskredit
3120.4479	Weiterverrechnung Heizkosten an UOV (Baseltor)
3210.3636	Ord. Beitrag CHF 265'000 + zus. CHF 100'000 gemäss GRK v. 31.10.2018; Kostenanteil an Speicherbibliothek Büron (max. CHF 50'000)
3220.3120	Übernahme Heiz- und Nebenkosten des TOBS (GRK 21.10.2021)
3220.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 44'850), Ersatz Beleuchtung (CHF 20'000), allg. Unterhalt (CHF 10'000)
3220.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3220.3634	Urnenabstimmung vom 11.03.2012, Wegfall Erhöhung (CHF 19'400) an Differenz der Mietzinsveränderungen in Biel / Solothurn aufgrund Übernahme Heiz- und Nebenkosten (GRK 23.10.2019/21.04.2021), Sommeranlass TOBS mit Stadt und Wirtschaft (CHF 6'000), Beitrag Infrastruktur gemäss GR 14.11.2006 Kantons- und Gemeindebeitrag aufgrund kontinuierlicher Entwicklung der Abteilung Theaterpädagogik (GR vom 19.03.2019)
3220.4260	Weiterverrechnung der Versicherung an TOBS
3220.4470	Aktueller Mietzins seit 2020 (gleiche Basis Biel / Solothurn)
3220.4632	Gemäss Vereinbarung Kostenbeteiligung der Regionsgemeinden an regionalen Aufgaben 2021 - 2024 plus CHF 2/EW von Bettlach

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'750		47'000		49'867.36	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		500		639.10	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	700		900		125.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'210		31'210		25'155.35	
3990 Übrige interne Verrechnungen	29'410		28'440		26'505.45	
4250 Verkäufe		16'000		16'000		14'038.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'600		16'520		16'519.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		130'000		120'000		135'455.50
3222 Landhaus und Gebäude am Land Nettoergebnis	618'460	374'200 244'260	568'460	350'420 218'040	545'138.09	379'669.65 165'468.44
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'760		255'320		242'406.30	
3049 Übrige Zulagen	5'000		3'100		4'807.00	
3100 Büromaterial	500		500		257.70	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		3'734.03	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	125'800		133'350		119'742.95	
3130 Dienstleistungen Dritter	13'570		10'830		12'933.51	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	4'000		4'000		4'000.00	
3134 Sachversicherungsprämien	17'640		16'640		16'523.40	
3137 Steuern und Abgaben	490		490		482.55	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	124'750		80'100		82'192.35	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		3'000		0.00	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		477.65	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		4'450.05	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'680		5'680		5'680.55	
3990 Übrige interne Verrechnungen	51'770		49'950		47'450.05	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'000		75'420		63'416.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		280'000		260'000		296'886.15
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		16'200		15'000		19'367.50
329 Kultur, übrige Nettoergebnis	645'510	14'210 631'300	630'940	14'450 616'490	1'142'007.73	247'846.91 894'160.82
3290 Kultur, übrige Nettoergebnis	645'510	14'210 631'300	630'940	14'450 616'490	580'671.73	32'603.31 548'068.42
3130 Dienstleistungen Dritter	200		200		191.74	
3170 Reisekosten und Spesen	20'000		15'500		9'515.19	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	420		240		148.75	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
3631 Beiträge an Kantone	1'000		2'000		6'000.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	26'000		30'000		18'000.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	567'870		551'990		520'308.60	
3637 Beiträge an private Haushalte	22'000		23'000		18'500.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20		10		7.45	
4250 Verkäufe		400		1'000		6'223.70
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		13'110.11
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'970		12'970		12'972.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		420		240		148.75
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		420		240		148.75
3291 Jubiläumsfeierlichkeiten Stadt Solothurn Nettoergebnis	0	0	0	0	561'336.00	215'243.60 346'092.40
3102 Drucksachen, Publikationen	0		0		12'880.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	0		0		8'986.13	
3170 Reisekosten und Spesen	0		0		522'078.87	
3199 Übriger Betriebsaufwand	0		0		17'391.00	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		10.00
4250 Verkäufe		0		0		141'306.00
4631 Beiträge von Kantonen		0		0		30'000.00
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		13'927.60
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		30'000.00

Konto	Text
3221.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 20'250), allg. Unterhalt (CHF 9'500), Unterhalt Küchengeräte (CHF 3'000), diverse Malerarbeiten (CHF 1'000)
3222.3130	Simultanübersetzungen
3222.3137	Suisa Gebühren
3222.3144	Landhaus: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 23'250), allg. Unterhalt (CHF 11'000), Mängelbehebung (CHF 6'000), Elektrokontrolle (CHF 2'000) Haus Am Land: Einschliesslich Sanierung Liftanlage (CHF 48'000), Reinigung Glasfassade und Lift innen (CHF 12'000), allg. Unterhalt (CHF 8'000), Serviceverträge (CHF 7'500), Dachunterhalt und Rinnen reparieren (CHF 5'000), diverse Malerarbeiten (CHF 2'000)
3222.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3290.3119	Keine Anschaffungen von Einrichtungen (Kunst an stadt eigenen Liegenschaften) geplant
3290.3130	Schweizer Heimatschutz, Verein der Freunde des Schösschens Vorderbleichenberg, Intern. Charles-Sealsfield-Gesellschaft
3290.3170	Erhöhung infolge Preisanpassungen
3290.3636	Beitrag pro jugendliches Mitglied von CHF 100 (100), GRK 20.10.2022 Beiträge an 4 (4) Musikgesellschaften, Tambourenverein, Kosciusko-Gesellschaft, Historischer Verein und Naturforschende Gesellschaft Beitrag an den aufgrund einer privaten Spende eingerichteten „Prix Soleure“ der Solothurner Filmtage Solothurner Literaturtage: Erhöhter Beitrag von CHF 30'000, etappiert in den Jahren 2015 - 2017, 2018 bis 2021 nochmalige Erhöhung um einmalig CHF 10'000, somit sind je CHF 80'000 für die Jahre 2018 bis 2021 vorgesehen, neu auch ab 2022 CHF 80'000 Liebhabertheatergesellschaft Solothurn: Beitrag an Kosten des Bühnenauf- und abbaus, Durchschnitt der letzten Jahre Verein Muttiturm: Gemäss GRK 23.01.2014, Beitrag für Heiz- und Nebenkosten Steinmuseum: Jährlicher Beitrag von CHF 10'000 (2024 - 2028) gemäss GRK vom 17.08.2023 schweiz Bibliothek für Sehbehinderte: aktuelle Einwohnerzahl * 0,36 % * CHF 30 Classionata: GRK 19.10.2023 KulturKreuz: Defizitgarantie
3290.3637	Durchschnitt der letzten drei Jahre
3290.3930	5 % Verwaltungskosten Brosischer Gründungsfonds für Volksschulbibliothek
3290.4250	Kunstführer GSK Stadt Solothurn
3290.4309	Nicht beanspruchte Defizitgarantien
3290.4470	Baurechtszins Kulturfabrik Kofmel + Rythalle Soledum AG
3290.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	7'044'070	1'520'040	6'803'130	1'333'950	6'610'518.92	1'681'157.32
	Nettoergebnis		5'524'030		5'469'180		4'929'361.60
341	Sport	4'255'280	848'800	4'129'690	761'490	3'938'941.20	814'554.60
	Nettoergebnis		3'406'480		3'368'200		3'124'386.60
3410	Sport	481'260	3'530	452'260	3'530	579'257.46	15'234.00
	Nettoergebnis		477'730		448'730		564'023.46
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'700		11'000		9'120.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'980		0		1'712.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	610		610		607.70	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		250		1'247.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'130		10'130		10'130.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		25'000		25'000.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'270		55'270		55'267.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	345'000		320'000		445'837.16	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	30'000		30'000		30'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	570		0		335.30	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		11'700.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'530		3'530		3'534.00
3411	Hallenbad	582'580	50'000	571'820	40'000	540'732.22	60'279.50
	Nettoergebnis		532'580		531'820		480'452.72
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'500		159'800		143'765.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000		23'500		13'984.22	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800		0		3'434.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'820		6'840		6'426.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'700		3'600		3'466.80	
3134	Sachversicherungsprämien	160		130		154.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'500		4'234.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	205'060		205'060		205'056.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		2'500		2'525.60	
3631	Beiträge an Kantone	134'000		134'000		129'542.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	33'040		30'890		28'141.50	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		40'000		60'279.50
3412	Freibad	1'892'610	646'680	1'884'580	585'280	1'771'581.95	611'635.10
	Nettoergebnis		1'245'930		1'299'300		1'159'946.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	752'020		648'130		765'597.70	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	4'050		17'480		13'530.00	
3100	Büromaterial	1'000		1'000		1'048.14	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'300		55'500		65'451.08	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		884.17	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	42'000		48'000		53'940.24	
3112	Kleider, Wäsche	3'000		3'000		3'971.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	239'900		222'070		228'386.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'230		6'410		13'944.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'200		2'500		2'150.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'400		3'300		3'218.95	
3134	Sachversicherungsprämien	6'770		5'490		5'411.15	
3137	Steuern und Abgaben	310		760		810.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	244'300		339'850		290'372.71	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500		15'500		20'789.06	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	0		0		770.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	560		0		323.67	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'030		0		1'026.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500		200		151.90	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'500		0		0.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'550		42'530		36'653.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	348'630		346'580		112'320.98	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		968.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	144'860		125'280		149'862.70	

Konto	Text
3410.3000	8 (11) Sitzungen
3410.3010	Protokollführung Sportkommission
3410.3130	Arbeitsgemeinschaft schweizerischer Sportämter, slowUp Solothurn-Buechibärg
3410.3632	Beitrag an jährlichen Betrieb gemäss GR 04.07.2017, befristet auf 10 Jahre, erstmals per Inbetriebnahme, 2019 - 2028
3410.3634	Gemäss Vereinbarung Kostenbeteiligung der Regionsgemeinden an regionalen Aufgaben 2021 - 2024, GR 19.01.2021
3410.3636	Beiträge an Sportvereine für Jugendliche – GRK 25.09.2008, gemäss Reglement, Durchschnitt der letzten drei Jahre, Beitrag pro jugendliches Mitglied CHF 100 (100), GRK 22.10.2022, Beiträge für Vereinsförderung J+S gemäss Reglement, Durchschnitt der letzten drei Jahre, Übernahme Differenz Hallengebühren kantonale Liegenschaften zu städtischen Liegenschaften, GRK 23.11.2017
3410.3660	Abschreibung Traglufthalle Zuchwil
3410.4470	Indexierter Baurechtszins TC Schützenmatt, TC Solothurn, Solothurner Ruderclub
3411.3101	Einschliesslich Reinigungsmaterial, Toiletten- und Haushaltpapier, Schwefelsäure, Javelle, Wasserenthärtungssalz, Chlorgranulat, Sicherheitsmaterial / Sanitätsmaterial, Karten- und Quittungspapier Ticketautomat, Badwasser-Untersuchungsflüssigkeit
3411.3111	Ersatz Staubsauger
3411.3130	Outsourcing Reservationen gemäss GRK vom 1. April 2021
3411.3151	Einschliesslich Serviceabo, Kleinunterhalt, Elektrokontrolle Geräte
3411.3160	Gemäss GRK 03.04.2014/30.01.2020 Verlängerung Mietvertrag bis 31.12.2039
3411.3631	Gemäss GRK 03.04.2014/30.01.2020 Verlängerung Mietvertrag bis 31.12.2039
3411.4240	Benutzung: 15 % Kanton / 85 % EGS, davon Stadtschulen und Vereine, Durchschnitt der letzten drei Jahre
3412.3090	Weiterbildung/Schulung (Pflicht nach VHF und SUVA)
3412.3101	Einschliesslich Reinigungsmaterial, Toiletten- und Haushaltpapier, Schwefelsäure, Enthärtungssalz, Chlorgranulat, Javelle, Kieselgur, Ersatz Saisonkarten, Verbrauchsmaterial Filteranlage Ost und West, Sicherheitsmaterial / Sanitätsmaterial, Überwinterungsmittel für Sportbecken, Badwasser-Untersuchungsflüssigkeit
3412.3101	Verschiedene Anschaffungen für Verkaufskiosk, Leihmaterial, Tischtennis-Ersatzmaterial, Benzin / Diesel- und Motorenöl und Fette für alle Geräte
3412.3102	Einschliesslich Inerate Hilfsbademeister, Saisonöffnung
3412.3111	Einschliesslich Lautsprecheranlage (CHF 36'000), Ersatz Varioboxen (CHF 3'000), Ersatz Werkzeug (CHF 3'000)
3412.3130	Bewachung, Alarmanlage, Mitgliederbeiträge Fonds für Berufslehre, SVG Schweiz. Vereinigung für Gesundheitsschutz und Umwelttechnik
3412.3132	Badewasseruntersuchungen
3412.3144	Einschliesslich Freibadanlage: Serviceverträge (CHF 32'700); Gebäude: Boden Kälteanlage mit Entwässerung (CHF 20'000), allgemeiner Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 15'000), Ergänzung Schliessanlage (CHF 10'000), Eigenmaterial für Kleinreparaturen (CHF 8'000), Reparatur Türen Saisonkabinen (CHF 4'000), Elektrokontrolle (CHF 1'500), Mängelbehebung (CHF 1'500); Bassins / Familienbad / Sportbecken und Umgebung: Beton Sanierung Planschbecken (CHF 45'000), Beschichtung Sportbecken (CHF 20'000), Reparatur, Wartung Sonnensegel Spielplatz (CHF 20'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 12'000), Reparatur Rinnen Becken (CHF 10'000), allg. Bepflanzungen (CHF 8'000), Eigenmaterial für Kleinreparaturen (CHF 6'000), Serviceverträge (CHF 5'100), Fugen ersetzen (CHF 5'000), Beckenmarkierungen nachstreichen (CHF 4'000), Baumpflege / Ersatz (CHF 4'000), Dünger / Fungizid (CHF 4'000), Erifziernägel (CHF 2'500), Humus für Flächen aus ebnen (CHF 2'000), Sand für Rasenunterhalt (CHF 2'000), Sand für Beachvolleyfeld (CHF 2'000)
3412.3151	Einschliesslich Service / Reparatur Boot, Unterhalt, Revision, Reparaturen und Ersatzteile, Service Mariner, Reparaturen / Service Rasentraktoren, Verbrauchsmaterial

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		460'000		400'000		522'661.50
4250 Verkäufe		16'000		15'000		23'904.50
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'000		33'600		34'766.05
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		136'350		136'350		30'303.05
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		330		330		0.00
3414 Sportplätze	492'990	32'200	466'930	29'440	431'606.25	56'100.10
Nettoergebnis		460'790		437'490		375'506.15
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000		130'000		141'238.40	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		11'500		13'859.60	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'500		10'750		11'882.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'500		35'070		39'470.25	
3130 Dienstleistungen Dritter	0		350		0.00	
3134 Sachversicherungsprämien	3'010		2'900		2'833.35	
3137 Steuern und Abgaben	1'500		1'500		1'497.00	
3140 Unterhalt an Grundstücken	57'500		56'000		52'985.98	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'350		13'650		14'414.22	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'000		5'592.45	
3170 Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'580.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	169'130		171'580		115'828.65	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	3'500		3'500		777.50	
3990 Übrige interne Verrechnungen	26'000		25'130		27'646.85	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		3'993.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'200		7'440		7'643.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		14'000		12'000		24'976.60
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'500		6'500		16'856.70
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		2'630.80
3415 Fussballstadion	527'200	54'950	505'460	41'800	367'122.82	9'215.50
Nettoergebnis		472'250		463'660		357'907.32
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'000		120'000		114'827.50	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'200		10'200		8'952.02	
3110 Betriebseinrichtung	0		1'000		0.00	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000		6'300		5'149.95	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'900		73'530		57'984.65	
3130 Dienstleistungen Dritter	490		490		491.40	
3134 Sachversicherungsprämien	4'940		4'830		4'706.05	
3137 Steuern und Abgaben	100		200		63.00	
3140 Unterhalt an Grundstücken	36'000		36'500		31'284.80	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'800		34'900		11'659.55	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		4'496.70	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	2'000		2'000		0.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	212'660		189'310		104'468.20	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		562.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	23'110		23'200		22'477.00	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		168.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		7'000		9'000		8'047.50
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'500		2'500		1'000.00
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		45'450		30'300		0.00
3416 Mehrzweckhalle	278'640	61'440	248'640	61'440	248'640.50	62'090.40
Nettoergebnis		217'200		187'200		186'550.10
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	180'050		180'050		180'048.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'610		18'610		18'612.50	
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'000		0		0.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	49'980		49'980		49'980.00	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'440		48'440		48'437.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		13'000		13'000		13'653.40

Konto	Text
3412.4240	Aufgrund aktueller Schätzungen
3412.4250	Durchschnitt der letzten vier Jahre
3412.4470	Umsatzmiete Restaurant
3412.4893	Auflösung Vorfinanzierung Gesamtanierung, Instandsetzung Technikzentrale West
3414.3111	Einschliesslich Nachsaatgerät, Ersatz Kleingeräte
3414.3140	Einschliesslich Dünger, Zäune Spielfeld (Ballfang), Dünger, Rollrasen/Nachsaat, kalkarmer Sand, Unterhalt neuer Kunstrasen, Schneeräumung Kunstrasen, Unterhalt Terra Spike Zinken, Unkrautbekämpfung
3414.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 7'350), Ballfangnetz Garderobenpavillon (CHF 6'000), Garderoben streichen (CHF 5'000), allg. Unterhalt (CHF 3'000), Türen Garderobenpavillon streichen (CHF 3'000)
3414.3170	Gutscheine und Konsumation für Sportlerehrung
3414.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3414.4470	Materialbaracke mittleres Brühl an CIS Solettese, Schwingklub
3414.4472	Durchschnitt der letzten drei Jahre
3415.3111	Einschliesslich Ersatz Frontmäherwerk für New Holland (CHF 19'500), Nachsaatgerät (CHF 10'000), Kleingeräte (CHF 500)
3415.3140	Einschliesslich Dünger, kalkarmer Sand, Kunstrasen Schneeräumung, Rollrasen, Rasennachsaat, Zäune Spielfeld (Ballfang), Kunstrasengranulat, Unterhalt Terra Spike Zinken, Unkrautbekämpfung
3415.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 6'300), allg. Unterhalt (CHF 6'000), Scooterstände (CHF 6'000), Fugen Tribüne Ost (CHF 4'000), Fenster Haupttribüne reinigen (CHF 1'500)
3415.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3415.4472	Durchschnitt der letzten drei Jahre
3416.3160	Gemäss Vertrag, Stundenansatz per 01.01.2020 der Teuerung angepasst (CHF 138.50), nächste Anpassung per 01.01.2025 möglich
3416.3635	Gemäss Vertrag, Beitrag per 01.01.2020 der Teuerung angepasst, nächste Anpassung per 01.01.2025 möglich
3416.4470	Baurechtszins CIS Mehrweckhalle
3416.4472	Durchschnitt der letzten drei Jahre

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit Nettoergebnis	2'788'790	671'240 2'117'550	2'673'440	572'460 2'100'980	2'671'577.72	866'602.72 1'804'975.00
3421	Begegnungszentrum Altes Spital Nettoergebnis	1'026'380	520'000 506'380	1'047'340	520'000 527'340	1'076'390.32	736'736.70 339'653.62
3134	Sachversicherungsprämien	13'360		12'650		12'522.50	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	128'250		149'500		177'674.72	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'770		10'190		9'773.10	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	875'000		875'000		876'420.00	
4631	Beiträge von Kantonen		0		0		11'570.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		520'000		520'000		725'166.70
3422	Kinderspielplätze Nettoergebnis	300'920	0 300'920	272'250	0 272'250	278'868.65	0.00 278'868.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		25'000		18'273.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		17'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	420		390		376.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		16'500		29'008.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'400		9'380		8'802.00	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'100		0		1'280.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	205'650		215'650		199'978.35	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		573.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	3'850		4'830		3'576.95	
3423	Ferienheim Saanenmöser Nettoergebnis	69'230	62'760 6'470	61'950	500 61'450	72'836.80	26'626.00 46'210.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'600		27'030		25'957.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		700		1'442.90	
3105	Lebensmittel	800		200		438.50	
3106	Medizinisches Material	300		100		238.65	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		9'823.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000		16'000		15'204.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'410		1'410		1'321.20	
3134	Sachversicherungsprämien	2'750		2'740		2'820.55	
3137	Steuern und Abgaben	3'200		2'900		3'047.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'150		4'150		6'206.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'254.40	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'320		5'220		5'081.10	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		62'760		500		26'626.00
3424	Parkanlagen, Wanderwege Nettoergebnis	1'297'230	37'300 1'259'930	1'270'830	41'560 1'229'270	1'212'647.00	83'363.50 1'129'283.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'510		505'390		546'170.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'000		72'000		41'125.34	
3110	Betriebseinrichtung	3'000		10'000		1'645.30	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	139'300		81'500		19'860.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'300		14'780		6'916.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	251'250		240'250		255'158.44	
3134	Sachversicherungsprämien	3'960		3'250		3'466.70	
3137	Steuern und Abgaben	7'000		7'000		8'230.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	42'000		43'000		38'316.07	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'200		43'500		56'479.49	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500		5'000		5'837.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000		25'000		41'749.71	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	800		0		2'557.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	90'040		110'470		70'465.90	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	12'000		12'000		7'756.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	97'370		97'690		106'910.65	

Konto	Text
3421.3144	Einschliesslich Fenster aussen streichen letzte Etappe (CHF 50'000), Serviceverträge (CHF 19'650), allg. Unterhalt (CHF 15'000), Malerarbeiten Künstleratelier (CHF 8'500), Malerarbeiten Foyer, Treppenhaus (CHF 8'000), imprägnieren Boden grosser Saal (CHF 8'000), Bouygues Umrüstung Kältemittel (CHF 5'500), Holzschutz Dachstock (5'000), Umstellung 4G (CHF 4'600), Lüftung und Ventil revidieren Gemeinschaftsraum (CHF 3'000), Gipserarbeiten EG Seiteneingang (CHF 1'000)
3421.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3421.3636	Betriebsbeitrag gemäss Subventionsvertrag zur Abgeltung des Leistungsauftrags
3421.4470	Wegfall Zusatz zum Mietvertrag vom 18. März 1996 betreffend Verzinsung und Amortisation der Erweiterung der Restaurantküche vom 30. Oktober 2002 seit 2023
3422.3144	Einschliesslich Palisadenwand ersetzen Güggi (CHF 20'000), Vordacherweiterung Tannenweg (CHF 19'000), Serviceverträge (CHF 6'500), Zaun zu Bach ersetzen Villa 41 (CHF 6'500), allg. Unterhalt (CHF 6'000), Dächer und Ablaufrohre reinigen (CHF 2'000)
3422.3160	Miete Weissensteinstrasse 11
3422.3636	Gemäss Budgeteingabe des Vereins Quartiersspielplätze inklusiv pauschaler Kürzung um CHF 10'000
3423.3137	Steuern, Tourismusabgabe, Kurtaxen, Suisa
3423.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 4'150), allgemeiner Unterhalt (CHF 3'000)
3424.3101	Einschliesslich Baums substrat Spezialmischung, Baumstöcke ausfräsen, Baumpfähle und Latten, Sicherheitsausrüstung prüfen
3424.3110	Einschliesslich Ersatz Ruhebänke
3424.3111	Einschliesslich Hebebühne (CHF 99'500), Ersatz Abfalleimer (CHF 18'000), Ersatz Laubbläser (CHF 15'000), Ersatz Würzelfräse (CHF 3'800), Ersatz diverser Kleingeräte (CHF 3'000)
3424.3130	Einschliesslich Vertragsgärtner (Pauschalen), Beihilfe Drittunternehmer Pflegearbeiten, Unterstützung Gartenbauarbeiten, Maschinenmiete, Baumfällungen extern, Baumgutachten, Biodiversität
3424.3140	Einschliesslich Ersatz Spielplatzgeräte, Rabattenunterhalt, Sträucher, Baumersatz, Spezialsubstrat und Blumensamen, Blumenerde, Rasensamen, Blumenzwiebeln, diverses Gärtnermaterial, Dünger, Spritzmittel
3424.3143	Einschliesslich allg. Unterhalt (CHF 20'000), Blumenstein Hofbrunnen (CHF 8'000), Kunstmuseum Stiefelbrunnen (CHF 8'000), Midartweg (CHF 6'500), Römerstrasse / Bootshaus (CHF 6'000), Tannenweg / Kindergarten (CHF 2'000), St. Urbangasse / Hof Gemeindehaus (CHF 2'000), Derron Bericht 5 Stk. Brunnen (CHF 1'500), Reinigung Simsonbrunnen (CHF 1'200)
3424.3144	Einschliesslich Mängelbehebung (CHF 3'000), allg. Unterhalt (CHF 2'000), Elektrokontrolle (CHF 1'500)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		36'597.20
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		661.50
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'389.00
4631 Beiträge von Kantonen		0		0		5'243.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten		0		0		35'216.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		4'260		4'256.80
3428 Skilager	74'400	45'000	400	5'000	10'903.15	13'342.27
Nettoergebnis		29'400	4'600		2'439.12	
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		400		360.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		0		10'543.15	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		0		5'280.00
4503 Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmittel des FK		5'000		5'000		8'062.27
3429 Übrige Freizeitgestaltung	20'630	6'180	20'670	5'400	19'931.80	6'534.25
Nettoergebnis		14'450		15'270		13'397.55
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'600		2'040		3'399.40	
3140 Unterhalt an Grundstücken	2'500		2'500		2'004.40	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'530		16'130		14'528.00	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'380		2'400		2'262.50
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'800		3'000		4'271.75

Konto	Text
3424.4240	Instandsetzungen nach Events (durch Werkhof)
3424.4471	Ab 2023 unter 0290.4471
3428.3171	5 Freiwilligenlager der städtischen Schulen im FH Saanenmöser, davon 2 Skilagerwochen und je ein Musiklager, Sommer- und Herbstlager. Budgetiert sind total 160 (160) Teilnehmer. In den budgetierten Kosten sind auch die Unterkunftskosten enthalten. Diese werden dem FH Saanenmöser gutgeschrieben (3423.4260).
3428.4260	Elternbeiträge CHF 310 (310)/Woche/Kind für freiwilliges Skilager, CHF 220 (220)/Woche/Kind für Sommer- und Herbstlager, CHF 200 (200)/Woche/Kind für Musiklager für total ca. 160 (160) SuS
3428.4503	Entnahme für Ferienlager
3429.3636	Solothurner Ferienpass, Raummiete Industriestrasse gemäss Mietvertrag Kanton

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	4'554'350	0	4'491'700	0	4'143'585.45	0.00
	Nettoergebnis		4'554'350		4'491'700		4'143'585.45
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'932'620	0	2'683'820	0	2'497'070.15	0.00
	Nettoergebnis		2'932'620		2'683'820		2'497'070.15
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'932'620	0	2'683'820	0	2'497'070.15	0.00
	Nettoergebnis		2'932'620		2'683'820		2'497'070.15
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'932'620	0	2'683'820	0	2'497'070.15	0.00
	Nettoergebnis		2'932'620		2'683'820		2'497'070.15
3130	Dienstleistungen Dritter	20		20		20.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'932'600		2'683'800		2'497'050.15	
42	Ambulante Krankenpflege	1'234'430	0	1'436'830	0	1'282'180.85	0.00
	Nettoergebnis		1'234'430		1'436'830		1'282'180.85
421	Ambulante Krankenpflege	1'225'710	0	1'428'120	0	1'274'510.53	0.00
	Nettoergebnis		1'225'710		1'428'120		1'274'510.53
4210	Ambulante Krankenpflege	1'225'710	0	1'428'120	0	1'274'510.53	0.00
	Nettoergebnis		1'225'710		1'428'120		1'274'510.53
3631	Beiträge an Kantone	1'075'720		1'366'900		1'145'317.53	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	149'990		61'220		129'193.00	
422	Rettungsdienste	8'720	0	8'710	0	7'670.32	0.00
	Nettoergebnis		8'720		8'710		7'670.32
4222	Aarerettungsdienst	8'720	0	8'710	0	7'670.32	0.00
	Nettoergebnis		8'720		8'710		7'670.32
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		299.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'180		1'180		964.52	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		190		131.70	
3134	Sachversicherungsprämien	1'240		1'240		1'229.80	
3137	Steuern und Abgaben	500		500		510.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'996.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		1'480.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	100		100		58.55	
43	Gesundheitsprävention	379'700	0	371'050	0	362'834.45	0.00
	Nettoergebnis		379'700		371'050		362'834.45
431	Alkohol- und Drogenprävention	303'510	0	303'570	0	287'111.00	0.00
	Nettoergebnis		303'510		303'570		287'111.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	303'510	0	303'570	0	287'111.00	0.00
	Nettoergebnis		303'510		303'570		287'111.00
3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	303'410		303'470		287'011.00	
433	Schulgesundheitsdienst	72'370	0	65'570	0	71'991.60	0.00
	Nettoergebnis		72'370		65'570		71'991.60
4330	Schulgesundheitsdienst	72'370	0	65'570	0	71'991.60	0.00
	Nettoergebnis		72'370		65'570		71'991.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'620		10'370		10'197.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		2'181.10	
3106	Medizinisches Material	700		700		1'322.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	54'000		46'500		53'160.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'000		5'000		3'134.15	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'050		2'000		1'996.10	

Konto	Text
4120.3130	Beitrag Genossenschaft Seniorenresidenz St. Niklausstrasse
4120.3632	Anteil CHF 174.00 (CHF 159.05) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler, ab 2020 100 % Kostenübernahme durch Gemeinden
4210.3631	Private Spitex (Clearingstelle Kanton)
4210.3636	Restkostenfinanzierung privat-rechtliche Spitex, Kinderspitex: Anteil CHF 0.80 (CHF 0.60) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler, Beitrag Samariterverein Solothurn
4222.3137	Nachprüfung MFK
4222.3151	Reparaturen, Einwässern, Bootsservice
4222.3159	Rettungsringe
4310.3130	Mitgliederbeitrag Verein Perspektive
4310.3636	Anteil CHF 18.00 (CHF 18.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
4330.3136	Jährlicher Untersuch beim Schulzahnarzt, Übernahme nicht bezahlter Zahnarztrechnungen gemäss Vereinbarung
4330.3637	Beiträge an Zahnbehandlungskosten gemäss Sozialtarif, Sozialtarif bzgl. Beteiligung Gemeinde an die Behandlungskosten (gem. steuerb. Einkommen)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	3'820	0	1'910	0	3'731.85	0.00
		3'820		1'910		3'731.85
4340 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	3'820	0	1'910	0	3'731.85	0.00
		3'820		1'910		3'731.85
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'100		1'500		3'020.60	
3130 Dienstleistungen Dritter	120		120		120.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	600		290		591.25	
49 Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis	7'600	0	0	0	1'500.00	0.00
		7'600				1'500.00
490 Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis	7'600	0	0	0	1'500.00	0.00
		7'600				1'500.00
4900 Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis	7'600	0	0	0	1'500.00	0.00
		7'600				1'500.00
3631 Beiträge an Kantone	7'600		0		0.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		1'500.00	

Konto	Text
4340.3130	Schweiz. Vereinigung amtl. Pilzkontrollorgane
4900.3631	Umsetzung der Pflegeinitiative, Anteil CHF 0.45 (CHF 0.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
4900.3636	R 2022: Beitrag Krebsliga Solothurn

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	21'521'160	7'025'110	18'963'600	4'439'610	18'000'036.74	4'520'303.43
	Nettoergebnis		14'496'050		14'523'990		13'479'733.31
52	Invalidität	15'170	0	15'180	0	15'030.90	0.00
	Nettoergebnis		15'170		15'180		15'030.90
523	Invalidenheime	15'170	0	15'180	0	15'030.90	0.00
	Nettoergebnis		15'170		15'180		15'030.90
5230	Invalidität	15'170	0	15'180	0	15'030.90	0.00
	Nettoergebnis		15'170		15'180		15'030.90
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'170		15'180		15'030.90	
53	Alter + Hinterlassene	6'495'640	535'880	6'283'020	579'490	6'079'681.70	585'035.85
	Nettoergebnis		5'959'760		5'703'530		5'494'645.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	183'860	147'200	179'730	147'300	195'898.30	144'928.10
	Nettoergebnis		36'660		32'430		50'970.20
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	0	0	179'730	147'300	195'898.30	144'928.10
	Nettoergebnis				32'430		50'970.20
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		144'260		158'235.00	
3100	Büromaterial	0		500		75.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		1'500		1'039.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		4'300		4'293.35	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		1'280		1'280.80	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		27'890		30'973.85	
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		147'300		144'928.10
5316	Regionale AHV-Zweigstelle	183'860	147'200	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		36'660				
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'810		0		0.00	
3100	Büromaterial	500		0		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		0		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'300		0		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'280		0		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	28'470		0		0.00	
4611	Entschädigungen von Kantonen		147'200		0		0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	5'886'300	0	5'637'670	0	5'407'367.20	0.00
	Nettoergebnis		5'886'300		5'637'670		5'407'367.20
5320	Ergänzungsleistungen AHV	5'886'300	0	5'637'670	0	5'407'367.20	0.00
	Nettoergebnis		5'886'300		5'637'670		5'407'367.20
3611	Entschädigungen an Kantone	299'200		282'700		284'346.35	
3631	Beiträge an Kantone	5'587'100		5'354'970		5'123'020.85	
534	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)	388'680	388'680	432'190	432'190	440'107.75	440'107.75
	Nettoergebnis						
5341	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege) SF	388'680	388'680	432'190	432'190	440'107.75	440'107.75
	Nettoergebnis						
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'200		16'630		14'649.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'400		68'140		59'343.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'800		2'400		2'124.85	
3134	Sachversicherungsprämien	6'100		5'800		5'726.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		60'000		55'590.85	
3170	Reisekosten und Spesen	750		750		0.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		873.00	

Konto	Text
5230.3636	INVA Solothurn: CHF 0.90 (CHF 0.90) pro Einwohner gemäss Leistungsvereinbarung
5310 / 53	AHV-Zweigstelle ab 2024 unter 5316 für bessere Vergleichbarkeit unter Gemeinden
5316.3010	Befristete 30 %-Stelle ab Oktober 2022 nicht mehr besetzt
5316.4611	Einwohnerzahl (16'854 x Faktor 1.9) + EL-Dossier (800 (800) x Faktor 1.6 x CHF 90)
5320.3611	Verwaltungskostenhandlungen soziale Sicherheit des Kantons für die Ergänzungsleistungen AHV; CHF 17.75 (CHF 16.75) pro Einwohner/in
5320.3631	Gemäss kantonalem Verteilschlüssel; CHF 331.50 (CHF 317.35) pro Einwohner/in
5341.3144	Einschliesslich Grundrissanpassungen, Unterhalt Block A und B, Mieterwechsel, Abdichtungsarbeiten
5341.3170	Auslagen für Aktivitäten in der Alterssiedlung
5341.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 20 Jahren ab R 2016, Erstreckung der Abschreibungsdauer auf 20 Jahre gemäss Verfügung Kanton vom 10.03.2016

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	200'500		200'500		200'495.00	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0		47'390		77'278.95	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'610		10'530		10'981.90	
3940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	27'890		15'340		10'176.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	2'930		3'210		2'867.60	
4260 Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		500		500		832.50
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		320'800		355'700		359'608.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		63'700		75'990		79'667.25
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		3'680		0		0.00
535 Leistungen an das Alter	36'800	0	33'430	0	36'308.45	0.00
Nettoergebnis		36'800		33'430		36'308.45
5350 Leistungen an das Alter	36'800	0	33'430	0	36'308.45	0.00
Nettoergebnis		36'800		33'430		36'308.45
3102 Drucksachen, Publikationen	0		0		1'942.45	
3170 Reisekosten und Spesen	22'000		22'000		22'936.50	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'800		11'430		11'429.50	
54 Familie und Jugend	1'573'220	5'590	1'525'030	213'630	1'352'426.98	251'870.70
Nettoergebnis		1'567'630		1'311'400		1'100'556.28
543 Alimentenbevorschussung und - inkasso	262'110	0	269'990	0	244'749.95	0.00
Nettoergebnis		262'110		269'990		244'749.95
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	262'110	0	269'990	0	244'749.95	0.00
Nettoergebnis		262'110		269'990		244'749.95
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	262'110		269'990		244'749.95	
544 Jugendschutz	21'320	5'590	45'570	5'380	43'937.64	4'012.70
Nettoergebnis		15'730		40'190		39'924.94
5440 Jugendschutz (allgemein)	21'320	5'590	45'570	5'380	43'937.64	4'012.70
Nettoergebnis		15'730		40'190		39'924.94
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'610		9'400		9'267.35	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'000		1'700		2'332.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	1'270		1'270		1'011.54	
3503 Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	560		360		253.25	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		26'000		25'500.00	
3637 Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		3'746.80	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30		20		12.65	
3990 Übrige interne Verrechnungen	1'850		1'820		1'814.05	
4503 Entnahmen aus übrigen zweck- gebundenen Fremdmittel des FK		5'030		5'020		3'759.45
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		560		360		253.25
545 Leistungen an Familien	1'289'790	0	1'209'470	208'250	1'063'739.39	247'858.00
Nettoergebnis		1'289'790		1'001'220		815'881.39
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	180'790	0	208'780	8'250	172'075.30	0.00
Nettoergebnis		180'790		200'530		172'075.30
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	60'000		60'000		60'000.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'790		148'780		112'075.30	
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		8'250		0.00

Konto	Text
5341.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930; 2,5 % von Mietzinsertrag und Nebenkostenrückerstattungen
5341.3940	Zu Gunsten Konto 9610.4940
5350.3000	Seniorenrat aufgehoben, siehe Konto 5721.3000
5350.3636	Beitrag an Pro Senectute CHF 0.70 (0.50) pro EW gemäss GRK vom 17.08.2023 (Leistungsvereinbarung) und Schweizerisches Rotes Kreuz CHF 3'000 (Dienstleistungen SRK)
5350.4309	Nicht beanspruchte Defizitgarantien
5430.3632	Anteil CHF 15.55 (CHF 16.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
5440.3102	Pro Juventute-Elternbriefe (Elternbildung)
5440.3130	Dachverband Kinder- und Jugendarbeit Kanton Solothurn, Kosten Infoklick.ch
5440.3636	Beitrag an K&F Fachstelle Kinder & Familien und Beitrag an Pro Juventute Kindernot-Telefon 147 je CHF 500 (500)
5440.3637	Finanzierung der Entlastungen aufgrund des Sozialtarifs für Teilnahme an Lager der Stadtschulen, Besuche der städtischen Musikschule oder für Zahnarztrechnungen aus dem Fonds für Schülerunterstützung (vgl. Konto 5440.4503)
5440.3930	5 % Verwaltungskosten Fonds Schülerunterstützung
5440.4503	Bezug ab Fonds Schülerunterstützung (20930.06) zur Deckung der Beiträge an private Haushalte (5440.3637)
5440.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
5450.3632	Vereins SD Mittlerer und Unterer Leberberg (Familienberatung, Leistungsvereinbarung gemäss GRK 01.03.2012)
5450.3636	Gemäss Kostenverteiler Mütter- und Väterberatung, Büroräume Solothurn und Grenchen
5450.3636	Siehe Konto 5455.3636 und 5455.3637
5450.4636	Siehe Konto 5455.4636

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis	1'069'000	0 1'069'000	1'000'690	200'000 800'690	853'504.09	226'608.00 626'896.09
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000		16'500		11'736.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		7'777.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			103'000		500'963.79	
3637	Beiträge an private Haushalte	950'000		878'000		330'728.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'500		3'190		2'297.40	
4630	Beiträge vom Bund		0		200'000		226'608.00
5455	Frühkindliche Förderung Nettoergebnis	40'000	0 40'000	0	0	38'160.00	21'250.00 16'910.00
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		0		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000		0		33'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'000		0		5'160.00	
4631	Beiträge von Kantonen		0		0		13'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		8'250.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	13'397'130	6'483'640 6'913'490	11'100'370	3'646'490 7'453'880	10'466'581.20	3'683'396.88 6'783'184.32
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	8'936'280	4'225'990 4'710'290	6'123'950	897'140 5'226'810	6'502'773.15	1'470'375.05 5'032'398.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	6'091'000	1'409'200 4'681'800	5'944'660	740'640 5'204'020	6'293'137.17	1'300'355.61 4'992'781.56
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		27'740		35'293.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		10'200		255'463.01	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		16'860		0.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'091'000		5'884'500		5'995'472.41	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		5'360		6'908.50	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		0				41'971.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		0				0.00
4631	Beiträge von Kantonen		800'000				761'534.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		609'200				496'849.76
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	186'990	158'500 28'490	179'290	156'500 22'790	209'635.98	170'019.44 39'616.54
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0		9'940		4'640.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'130		9'400		12'350.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	650		650		0.00	
3110	Wohnungseinrichtung	5'000		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	26'000		15'000		13'869.19	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'900		6'470		9'333.65	
3503	Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	36'500		36'500		63'358.44	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'510		39'510		58'309.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	67'500		60'000		45'357.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	800		1'820		2'417.60	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		4'000				3'175.00
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'500				1'556.84
4503	Entnahmen aus übrigen zweck- gebundenen Fremdmittel des FK		60'000				45'357.00
4631	Beiträge von Kantonen		58'000				58'129.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		5'000				35'149.80
4990	Übrige interne Verrechnungen		30'000				26'651.80

Konto	Text
5451.3010	Hausaufgabenbetreuung/Lernvertiefung in den Schulen
5451.3636	Tagesbetreuungseinrichtungen: Umstellung per 1. August 2022 auf Subjektfinanzierung siehe 5451.3637 Verein Tagesfamilien: Umstellung per 1. August 2022 auf Subjektfinanzierung Schüler- und Schülerinnentreff Tannenweg: Beitrag gemäss Budgeteingabe Verein Quartiersspielplätze Beitrag an Familien mit Spielgruppenkindern (CHF 22'000.00) und Strukturbeitrag Spielgruppenleiterinnen (CHF 33'000.00), GR 19.11.2019
5451.3637	Seit 1. August 2022 Subjektfinanzierung (Betreuungsgutscheine)
5451.4630	Anstossfinanzierung abgelaufen
5455.3636	Beitrag an schritt:weise, Projekt läuft bis Ende 2024, bis 2023 unter Konto 5450.3636
5455.3637	Bis 2023 unter Konto 5450.3636
5455.4631	Bis 2023 unter Konto 5450.4631
5455.4636	Beitrag Stiftung Arkadis (2022 und 2023), bis 2023 unter Konto 5450.4636
5720.3010	Ab 2024 unter 5726.3010
5720.3636	Ab 2024 unter 5790.3636
5720.3637	Aufwendungen Sozialhilfe (Lastenausgleich) und ZUG (Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger), CHF 325.25 (CHF 316.30) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler Kosten für vorläufig aufgenommenen Personen mit mehr als 7 Jahren Aufenthalt in der Schweiz; Abrechnung über Lastenausgleich Kostenübernahme von Bestattungen ab 2024 unter 5721.3637
5720.3990	Ab 2024 unter 5726.3990
5720.4611	Pro Dossier CHF 1'500
5720.4631	Beitrag Kanton für Fremdplatzierungen (bis 2023 unter 5720.4631)
5720.4632	Lastenausgleich Sozialhilfe inkl. Verwandtenunterstützung VUST
5721.3000	Ab 2024 unter 5790.3000
5721.3010	Integrationsgespräche (bis 2023 unter 5721.3010)
5721.3110	Anschaffungen Wohnungseinrichtungen Asyl, bis 2023 unter 5730.3110
5721.3130	Reinigungsaufträge Perspektive (CHF 5'000), ab 2024: Räumung, Endreinigungen Asylunterkünfte, Freiwilligenarbeit Asyl (CHF 9'000), bis 2023 unter 5730.3130
5721.3160	Mietkosten für eine Notwohnung; Einnahmen aus Belegung in Konto 5721.4260
5721.3503	Einlage Ertrag Altkleidersammlung und Zins allg. Fürsorgefonds
5721.3636	Beitrag Ehe- und Lebensberatung CHF 1.30 (CHF 1.30) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler und Beschluss VSEG, Die Dargebotene Hand CHF 0.20 (CHF 0.20) pro EW, Gemeinnütziger Frauenverein CHF 1'080 (1'080), Internationaler Sozialdienst CHF 270, Frauenzentrale Solothurn CHF 270, Beiträge an Integrationsprojekte CHF 5'000 (5'000), Verein Schlüsselpersonen CHF 7'600 (7'600)
5721.3637	Ca. 5 (5) Fälle von Kostenübernahmen Bestattungen, bis 2023 unter 5720.3637, Auslagen für Private aus allgemeinem Fürsorgefonds
5721.4260	Mietertrag aus Belegung Notwohnung gemäss Konto 5721.3160.10
5721.4400	Bankzinsen allgemeiner Fürsorgefonds
5721.4503	Entnahme für Auslagen Private aus allgemeinem Fürsorgefonds
5721.4631	Sockelbeitrag von CHF 7 (7) pro Ausländer/in, gemäss Anhang zum Kreisschreiben KRS-SIP-2017/01, aufgrund Jahresrechnung 2022, CHF 200 (200) pro Gespräch, aufgrund Jahresrechnung 2022, CHF 160 (160) pro Dolmetscher/in, aufgrund Jahresrechnung 2022
5721.4637	Einnahmen von Privaten für allgemeinen Fürsorgefonds
5721.4990	Verrechnung Ertrag Altkleidersammlung für Einlage in allgemeinen Fürsorgefonds

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726	Sozialregion Stadt Solothurn Nettoergebnis	2'658'290	2'658'290	0	0	0.00	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'055'830		0		0.00	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	26'590		0		0.00	
3100	Büromaterial	10'500		0		0.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'900		0		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'600		0		0.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		0		0.00	
3110	Büromöbel und -geräte	510		0		0.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'870		0		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	12'070		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	35'590		0		0.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		0		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	65'500		0		0.00	
3134	Sachversicherungsprämien	700		0		0.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'050		0		0.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		0		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	4'080		0		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	3'500		0		0.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'800		0		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	396'000		0		0.00	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		172'000		0		0.00
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		33'300		0		0.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		27'000		0		0.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9'940		0		0.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'416'050		0		0.00
573	Asylwesen Nettoergebnis	2'018'000 239'650	2'257'650	2'584'890 26'110	2'611'000	1'667'338.30 341'997.28	2'009'335.58
5730	Asylwesen Nettoergebnis	2'018'000 239'650	2'257'650	2'584'890 26'110	2'611'000	1'667'338.30 341'997.28	2'009'335.58
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		176'730		123'436.70	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	0		1'000		7'900.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		500		298.05	
3110	Wohnungseinrichtung	0		10'000		567.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		10'000		4'088.61	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	122'000		2'500		-9'128.60	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	36'000		0		0.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	0		0		28'992.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'860'000		2'350'000		1'487'021.89	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		34'160		24'162.25	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		158'000		0		0.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'983'000		2'350'000		1'517'353.96
4631	Beiträge von Kantonen		116'650		261'000		491'981.62
579	Fürsorge, übrige Nettoergebnis	2'442'850	0 2'442'850	2'391'530	138'350 2'253'180	2'296'469.75	203'686.25 2'092'783.50
5790	Fürsorge, übrige Nettoergebnis	2'442'850	0 2'442'850	2'391'530	138'350 2'253'180	2'296'469.75	203'686.25 2'092'783.50
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'940		0		0.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		1'804'870		1'692'538.15	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	0		13'000		30'296.75	
3100	Büromaterial	0		11'000		9'508.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		5'600		4'754.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		4'600		7'835.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0		500		432.20	
3110	Büromöbel und -geräte	0		0		9'234.05	
3118	Immaterielle Anlagen	0		28'320		15'724.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		37'040		39'119.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		3'000		1'992.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		64'600		63'161.45	
3134	Sachversicherungsprämien	0		680		689.00	

Konto	Text
5726	Neue Dienststelle für bessere Vergleichbarkeit unter Gemeinden, früher hauptsächlich unter 5730 und 5790
5726.3090	Kommunikation für Nonprofit-Organisationen, Fachkurs Sachbearbeitung im Sozialbereich, ReTraite Leitungsteam, Fachkurs Abklärung im Kinderschutz, Tagung, Seminare, Coaching, Tagung Arbeitsrecht, SKOS-Tagung, Refresher Sozialversicherung
5726.3101	E-Fahrzeug aufladen
5726.3110	Ersatz Bürostuhl
5726.3111	Einschliesslich Ersatz Hybridauto, E-Bike
5726.3118	Einschliesslich Klibnet (Modul Lösch- und Archivierungsassistent (CHF 6'000), Lizenz Nr. 17 (CHF 4'630), Scan Cockpit (CHF 1'440)
5726.3130	Mandatsträgerentschädigung und Spesen private Mandatsträger; Mitgliederbeiträge Solothurner Sozialkonferenz SosoZ, Begleitete Besuchstage BSS, Schweizerischer Städteverband, Schweiz. Konferenz für Sozialhilfe (SKOS), Schweiz. Vereinigung der Berufsbeiständinnen und Berufsbeistände (SVBB), Förderverein sozialinfo.ch
5726.3150	2 Tische elektrifizieren
5726.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten sechs Jahre
5726.4240	Mandatsträgerentschädigung Berufsbeistandschaften, Entschädigung KESB für vorgeprüfte Berichte
5726.4309	Kaufmann-Andereg-Stiftung, Regiomech, Repla, Mütter- und Väterberatung
5726.4612	Anteil Stadt Solothurn an den Lastenausgleich an Aufwendungen für Besoldung und Weiterbildung der Mitarbeitenden einschliesslich Infrastruktur der Sozialdienste und Sozialadministration gemäss § 38 der Sozialverordnung (Anzahl Dossier im Verhältnis zur Gesamtanzahl)
5730.3110	Ab 2024 unter 5721.3110
5730.3130	Ab 2024 unter 5721.3130
5730.3160	Reserve für Wohnungswechsel und Schliessung von Asylunterkünften
5730.3637	Prognose aufgrund des 1. Semesters 2023
5730.4611	Asylsuchende: Infrastrukturkostenbeitrag CHF 1'500 (1'500) pro Fall (Annahme: 55 [18] Dossiers), bis 2023 unter 5730.4631 Flüchtlinge: Infrastrukturkostenbeitrag CHF 1'500 (1'500) pro Fall (Annahme: 27 [62] Dossiers), bis 2023 unter 5730.4631
5730.4631	Ausrichtung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen Asyl und Entschädigung von Standortgemeinden regionaler Asylzentren RRB 2023/1134 vom 4. Juli 2023
5790	Siehe neue Dienststelle 5726
5790.3000	Kommission für Gesellschaftsfragen, bis 2023 unter 5721.3000

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		2'050		450.20	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		700		957.10	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		4'080		4'079.60	
3170 Reisekosten und Spesen	0		4'000		3'647.30	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	0		1'200		10'320.85	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		7'524.00	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		57'410		62'898.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'860		0		0.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'416'050		0		0.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	0		348'880		331'307.55	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		0		133'550		193'900.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		4'086.25
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		0		4'800		5'700.00
59 Soziale Wohlfahrt, übrige	40'000	0	40'000	0	86'315.96	0.00
Nettoergebnis		40'000		40'000		86'315.96
592 Hilfsaktionen im Inland	10'000	0	10'000	0	10'000.00	0.00
Nettoergebnis		10'000		10'000		10'000.00
5920 Hilfsaktionen im Inland	10'000	0	10'000	0	10'000.00	0.00
Nettoergebnis		10'000		10'000		10'000.00
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000		10'000.00	
593 Hilfsaktionen im Ausland	30'000	0	30'000	0	76'315.96	0.00
Nettoergebnis		30'000		30'000		76'315.96
5930 Hilfsaktionen im Ausland	30'000	0	30'000	0	76'315.96	0.00
Nettoergebnis		30'000		30'000		76'315.96
3130 Dienstleistungen Dritter	0		0		4'772.21	
3170 Reisekosten und Spesen	0		0		543.75	
3638 Beiträge an das Ausland	30'000		30'000		71'000.00	

Konto	Text
5790.3636	Leistungsvereinbarung mit der Budget- und Schuldenberatung Aargau Solothurn ab 01.01.2023 (GRK 24.11.2022), CHF 1.00/EW, bis 2023 unter 5720.3636

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	8'121'450	2'447'700	7'823'000	2'535'060	6'987'121.42	2'542'753.79
	Nettoergebnis		5'673'750		5'287'940		4'444'367.63
61	Strassenverkehr	5'469'770	2'415'400	5'360'870	2'466'270	4'746'623.82	2'475'004.49
	Nettoergebnis		3'054'370		2'894'600		2'271'619.33
613	Kantonsstrassen	12'840	0	12'840	2'680	12'843.45	11'761.90
	Nettoergebnis		12'840		10'160		1'081.55
6130	Kantonsstrassen	12'840	0	12'840	2'680	12'843.45	11'761.90
	Nettoergebnis		12'840		10'160		1'081.55
3660	Planmässige Abschreibung						
	Investitionsbeiträge	12'840		12'840		12'843.45	
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		2'680		11'761.90
615	Gemeindestrassen	5'456'930	2'415'400	5'348'030	2'463'590	4'733'780.37	2'463'242.59
	Nettoergebnis		3'041'530		2'884'440		2'270'537.78
6150	Gemeindestrassen	3'719'030	338'300	3'946'960	332'090	3'563'933.58	475'949.35
	Nettoergebnis		3'380'730		3'614'870		3'087'984.23
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	900'000		1'000'000		886'653.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000		57'200		63'716.54	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'000		13'000		8'991.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	185'900		267'940		176'996.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	186'000		192'300		186'994.76	
3134	Sachversicherungsprämien	5'040		4'720		4'824.70	
3137	Steuern und Abgaben	10'000		12'000		8'946.60	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	758'500		833'500		737'733.98	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		18'000		12'901.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'000		46'000		66'588.30	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	350		700		323.10	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	900		0		500.00	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	961'970		955'720		903'221.40	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	70'000		70'000		55'782.75	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-						
	und Verwaltungskosten	289'010		282'580		274'800.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	173'360		193'300		174'957.70	
4120	Konzessionen übrige		17'300		20'300		14'829.65
4240	Benutzungsgebühren und						
	Dienstleistungen		195'000		167'000		163'613.10
4250	Verkäufe		0		5'000		0.00
4260	Rückerstattungen und Kosten-						
	beteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'645.30
4611	Entschädigungen von Kantonen		124'000		124'000		123'873.50
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		13'790		171'987.80
6151	Parkhäuser/Parkplätze	361'760	1'675'000	349'030	1'689'400	341'634.35	1'635'672.45
	Nettoergebnis	1'313'240		1'340'370		1'294'038.10	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'400		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		4'200		2'800.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		965.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'500		23'000		26'310.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'800		0		0.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK	20'000		20'000		18'400.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	27'000		27'000		26'858.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-						
	und Verwaltungskosten	280'060		273'830		266'300.00	
4120	Konzessionen übrige		95'000		100'000		90'587.45
4200	Ersatzabgaben		20'000		20'000		18'400.00
4240	Benutzungsgebühren und						
	Dienstleistungen		1'480'000		1'490'000		1'444'835.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		5'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'000		74'400		76'850.00

Konto	Text
6130.3660	Abschreibung Beiträge Kantonsstrassen
6150.3101	Einschliesslich Weltformatständer, Absperrgitter, Signalständer
6150.3111	Einschliesslich Ersatz Weed-Killer (CHF 38'000), Notstromgruppe (CHF 4'000), diverse Kleingeräte (CHF 4'000), Tischkreissäge (CHF 3'000)
6150.3141	Einschliesslich Tragschicht/Verschleisschicht ACT/AC, Einlegesäcke für Abfallbehälter, Zement/Beton Mörtel, Ersatzmaterial Abfallhaie, Kaltbelag, Tellerbesen für Kehrichtmaschinen, Messer für Schneepflüge, Salz Silo, Sand/Kies, Roste/ES-Deckel/Rohre Belagererneuerungen und Belagsergänzungen im Zusammenhang mit Werkleitungsarbeiten (CHF 100'000), Brücken Reparaturmassnahmen (CHF 90'000), Drittunternehmer Reparaturen Werkhof (CHF 75'000), Signalisation und Markierung Begegnungszonen (CHF 30'000), Behebung Winterdienstschäden (CHF 30'000), Massnahmen zur Verbesserung des Langsamverkehrs (CHF 10'000), pauschale Kürzung um CHF 55'000 (GR 14.11.2023) Investitionen öffentliche Beleuchtung werden aus den Rückstellungen finanziert. Anpassung von Bushaltestellen gemäss BhiG Beschluss KPU vom 17.12.2018 abgeschlossen
6150.3144	Einschliesslich Dachrinnen und Glasreinigung Amthausplatz Nord und Süd (CHF 10'000), allg. Unterhalt (CHF 5'000), Sitzbänke Amthausplatz auffrischen (CHF 3'000)
6150.3151	Wechselbildkasten und Poller
6150.3161	Mietkosten Kanton und Bund für Aufstellung von Plakatwänden für die drei Stadtmuseen
6150.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
6150.3930	Zu Gunsten Konto 1110.4930
6150.4611	Entschädigung für Dienstleistungen auf den Kantonsstrassen gemäss Strassengesetz; pauschale Abgeltung von CHF 14'500 pro Kilometer Kantonsstrasse
6151.3111	Geschwindigkeitsmessgerät
6151.3141	Bodenmarkierungen
6151.3151	Tickets, Reparaturkosten, Wartungsvertrag
6151.3181	Durchschnitt der letzten Jahre
6151.3511	Einlage der Ersatzabgaben (vgl. Konto 6151.4200)
6151.3635	Beitrag an Betrieb Velostation (CHF 25'000), zusätzlicher Beitrag für Unterhalt an mechanischen Teilen Veloständer ausserhalb Velostation (CHF 2'000)
6151.3930	Zu Gunsten Konto 1110.4930
6151.4120	Gemäss Konzessionsvertrag vom 24.04.2001, 2,5 % der Nettoeinnahmen aus Kurz- und Dauerparkierung (exkl. Mehrwertsteuer)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153	Werkhof Nettoergebnis	1'317'150	152'100 1'165'050	974'290	172'100 802'190	771'390.00	119'198.80 652'191.20
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	817'100		565'100		361'670.60	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	11'000		7'000		4'950.00	
3099	Übriger Personalaufwand	0		0		200.00	
3100	Büromaterial	1'500		1'500		1'784.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'000		48'500		59'892.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		453.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'500		15'500		37'170.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'300		31'320		25'979.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	73'340		74'340		70'838.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'300		14'300		14'293.35	
3134	Sachversicherungsprämien	7'050		6'330		6'902.80	
3137	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		4'340.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000		11'000		18'426.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500		13'500		21'003.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	56'900		56'900		56'736.60	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	750		750		588.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		949.40	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		500		0.00	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	2'000		2'000		3'891.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'520		10'520		10'522.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	157'390		109'230		70'795.55	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		35'000		17'818.45
4250	Verkäufe		0		15'000		0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		3'000		3'000		1'750.00
4630	Beiträge vom Bund		7'000		7'000		9'934.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		112'100		112'100		89'696.35
6155	Unterführungen Nettoergebnis	41'650	20'000 21'650	56'790	20'000 36'790	42'094.25	22'578.00 19'516.25
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		5'000		1'092.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000		46'690		33'260.30	
3134	Sachversicherungsprämien	2'260		2'130		2'099.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500		105.65	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		5'278.80	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		43.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	390		970		213.85	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		20'000		20'000		22'578.00
6156	Parkplatz Schranken-Anlagen Nettoergebnis	17'340 212'660	230'000	20'960 229'040	250'000	14'728.19 195'115.80	209'843.99
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	280		280		280.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'000		9'720		4'704.24	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'400		3'300		3'218.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		5'365.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'660		1'660		1'160.00	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		230'000		250'000		209'843.99
62	Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis	2'635'100	5'000 2'630'100	2'444'240	42'000 2'402'240	2'224'376.95	40'960.00 2'183'416.95
629	Öffentlicher Verkehr, übrige Nettoergebnis	2'635'100	5'000 2'630'100	2'444'240	42'000 2'402'240	2'224'376.95	40'960.00 2'183'416.95
6290	Öffentlicher Verkehr, übrige Nettoergebnis	2'635'100	5'000 2'630'100	2'444'240	42'000 2'402'240	2'224'376.95	40'960.00 2'183'416.95
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		42'000		42'000.00	
3631	Beiträge an Kantone	2'635'100		2'402'240		2'182'398.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0		0		-21.05	
4250	Verkäufe		5'000		42'000		40'960.00

Konto	Text
6153.3090	Einschliesslich CZV Chauffeurweiterbildung, Gärtnerkurse, Führungsunterstützung, Recyclingkongress, Führungsausbildung
6153.3111	Einschliesslich neuer Autolift (CHF 39'000), diverse Ersatzgeräte (CHF 2'500), Ersatz Velos
6153.3130	Vertrag Perspektive, inkl. Bushäuser und Spielplatz, Büroreinigung extern; Mitgliederbeitrag Verbandsausgleichskasse Gärtner
6153.3144	Einschliesslich allg. Unterhalt (CHF 6'000), Dachfenster ersetzen (CHF 4'500), Serviceverträge (CHF 4'000), Elektrokontrolle (CHF 1'000), Mängelbehebung (CHF 500)
6156.3120	Energie Ticketautomat Schrankenanlage City-Parkplatz
6156.3130	Vertrag Parking AG
6156.3151	Parktickets, Reparaturen
6156.3158	Wartungsvertrag und Support Skidata Parkraum
6290.3101	Angebot bis 2023
6290.3631	Anteil gemäss kantonalem Verteilerschlüssel; der Anteil der Gemeinden an den Ausgaben des Kantons beträgt 37 % gemäss Gesetz über den öffentlichen Verkehr (ÖVG) vom 28. Juni 2022
6290.3634	Anteil an Defizitgarantie gemäss Verteilschlüssel der Nachtliniengesellschaft (NLG) gemäss GRK 17.06.2009, Aufnahme Nachtangebot in das Grundangebot ab 2022
6290.4250	Angebot bis 2023, neue Verkaufsprovision

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
63 Verkehr, übrige Nettoergebnis	16'580 10'720	27'300	17'890 8'900	26'790	16'120.65 10'668.65	26'789.30
631 Schifffahrt Nettoergebnis	16'580 10'720	27'300	17'890 8'900	26'790	16'120.65 10'668.65	26'789.30
6310 Schifffahrt Nettoergebnis	16'580 10'720	27'300	17'890 8'900	26'790	16'120.65 10'668.65	26'789.30
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		2'000		3'036.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		10'334.90	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		5'000		2'053.95	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		101.50	
3990 Übrige interne Verrechnungen	580		390		594.30	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'300		26'790		26'789.30

Konto	Text
--------------	-------------

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'886'990	5'048'600	6'695'760	5'166'780	6'325'547.00	4'880'850.58
	Nettoergebnis		1'838'390		1'528'980		1'444'696.42
71	Wasserversorgung	1'710	0	1'710	0	1'707.20	0.00
	Nettoergebnis		1'710		1'710		1'707.20
710	Wasserversorgung	1'710	0	1'710	0	1'707.20	0.00
	Nettoergebnis		1'710		1'710		1'707.20
7100	Wasserversorgung (allgemein)	1'710	0	1'710	0	1'707.20	0.00
	Nettoergebnis		1'710		1'710		1'707.20
3130	Dienstleistungen Dritter	1'710		1'710		1'707.20	
72	Abwasserbeseitigung	2'574'840	2'380'930	2'586'010	2'399'130	2'411'500.18	2'218'043.75
	Nettoergebnis		193'910		186'880		193'456.43
720	Abwasserbeseitigung	2'574'840	2'380'930	2'586'010	2'399'130	2'411'500.18	2'218'043.75
	Nettoergebnis		193'910		186'880		193'456.43
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	203'910	10'000	192'380	5'500	204'546.43	11'090.00
	Nettoergebnis		193'910		186'880		193'456.43
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		500		0.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		1'500		1'683.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		7'150		4'157.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	171'880		166'000		174'728.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500		3'000		5'180.99	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	15'000		10'000		14'762.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'030		4'030		4'033.95	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100		100		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		100		0.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		5'500		11'090.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	2'370'930	2'370'930	2'393'630	2'393'630	2'206'953.75	2'206'953.75
	Nettoergebnis						
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000		65'000		53'923.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'100.05	
3118	Immaterielle Anlagen	0		15'000		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		25'510		16'175.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	105'520		68'490		64'451.12	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000		55'000		46'079.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	46'300		44'200		40'857.75	
3134	Sachversicherungsprämien	2'660		2'510		2'476.00	
3137	Steuern und Abgaben	650		650		460.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000		45'000		44'722.37	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400		18'000		0.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	22'320		1'240		0.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'240		51'240		51'246.15	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	361'220		417'230		456'719.46	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'515'200		1'515'200		1'365'689.75	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000		6'000		3'987.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	47'860		46'800		45'510.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	11'560		12'560		10'555.30	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'976'000		1'976'000		1'943'076.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'200		7'200		7'185.20
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		106'730		266'860		51'246.15
4691	Einnahmenüberschuss IR		0		0		56'870.10
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		14'410		47'480.05
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		281'000		129'160		101'096.00

Konto	Text
7100.3130	Beitrag an Kanton für die Quelfassung Ziegelmatthewasserleitung an der Amanz-Gressly-Strasse
7200.3130	Einschliesslich Reinigung und Betreuung der WC-Anlage bei der Rythalle, mobile WC Anlagen Fasnacht, TCS Aareufer, Kreuzackerpark, Schifflande
7200.3144	Einschliesslich allgemeiner Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 3'000), Wartung (CHF 1'500), Reinigung (CHF 1'000)
7200.3169	15 (10) Restaurants
7200.4240	Gebühr für die Benützung der WC-Anlage bei der Rythalle
7201.3130	Einschliesslich externe Unterstützung (CHF 33'400), Pikettdienst (CHF 4'600), Nachführung des Leitungsinformations-Systems, Vertrag mit RES vom 19.01.2019, Kostensteigerung Personalansatz RES und Geonis-Lizenzen
7201.3132	Einschliesslich allgemeine Planungen (CHF 15'000), Übernahme Zustand Abwasser in ArcGis (CHF 10'000)
7201.3137	Unternehmensabgabe für Radio und TV
7201.3158	Software Wincan
7201.3612	Gemäss Budget des Zweckverbandes einschliesslich Kapitalkosten der neuen Investitionen inklusive CHF 9/EW für Mikroverunreinigungen (noch keine Angaben der ZASE)
7201.3930	Zu Gunsten Konto 0211.4930 und 0222.4930
7201.4240	Seit 01.01.2019 CHF 1.30 pro m ³ (CHF 1.90) bezogenes Wasser (exkl. Mehrwertsteuer), zusätzlich Grundgebühr pro Wasserzähler von CHF 60
7201.4260	Beitrag Kanton an Entwässerung Westtangente im PW Mutten
7201.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	1'682'220	1'645'970	1'612'850	1'576'590	1'546'220.30	1'508'073.95
	Nettoergebnis		36'250		36'260		38'146.35
730	Abfallbeseitigung	1'682'220	1'645'970	1'612'850	1'576'590	1'546'220.30	1'508'073.95
	Nettoergebnis		36'250		36'260		38'146.35
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	36'250	0	36'260	0	38'146.35	0.00
	Nettoergebnis		36'250		36'260		38'146.35
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	6'500		6'500		6'440.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		13'000		11'946.10	
3631	Beiträge an Kantone	15'000		15'000		14'700.65	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	500		500		3'799.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'250		1'260		1'260.60	
7301	Abfallbeseitigung SF	1'645'970	1'645'970	1'576'590	1'576'590	1'508'073.95	1'508'073.95
	Nettoergebnis						
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	500'000		500'000		505'871.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000		35'000		47'844.69	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		6'531.14	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		14'500		692.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	578'000		641'500		588'665.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	46'300		44'200		40'857.75	
3134	Sachversicherungsprämien	3'050		3'200		3'049.20	
3137	Steuern und Abgaben	20'000		20'000		22'127.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	151'000		15'000		1'975.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		35'000		33'305.02	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	800		0		3'057.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	0		4'550		0.00	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	31'850		31'850		31'848.10	
3632	Beiträge an Gemeinden						
	und Zweckverbände	74'500		74'500		72'979.65	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	2'500		2'500		1'095.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-						
	und Verwaltungskosten	23'660		23'140		22'500.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	126'310		126'650		125'674.05	
4240	Benutzungsgebühren und						
	Dienstleistungen		1'080'000		1'080'000		1'185'428.40
4250	Verkäufe		120'000		100'000		121'000.55
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		6'500		6'500		6'500.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		287'000		183'930		3'571.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden						
	und Zweckverbänden		500		500		400.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		60'313.65
4636	Beiträge von privaten Organisationen						
	ohne Erwerbszweck		56'000		56'000		0.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		97'250		97'252.15
4940	Interne Verrechnung von Zinsen						
	und Finanzaufwand		95'970		52'410		33'608.00
74	Verbauungen	154'970	4'000	105'580	4'000	170'287.81	8'005.00
	Nettoergebnis		150'970		101'580		162'282.81
741	Gewässerverbauungen	154'970	4'000	105'580	4'000	170'287.81	8'005.00
	Nettoergebnis		150'970		101'580		162'282.81
7410	Gewässerverbauungen	154'970	4'000	105'580	4'000	170'287.81	8'005.00
	Nettoergebnis		150'970		101'580		162'282.81
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	90'000		45'000		89'159.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		15'000		29'803.08	
3142	Unterhalt Wasserbau	17'000		17'000		16'569.75	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	7'750		1'380		251.90	
3631	Beiträge an Kantone	13'500		13'500		9'412.75	
3660	Planmässige Abschreibung						
	Investitionsbeiträge	4'380		0		0.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	5'000		5'000		7'638.23	
3990	Übrige interne Verrechnungen	17'340		8'700		17'452.60	
4631	Beiträge von Kantonen		4'000		4'000		8'005.00

Konto	Text
7301.3111	Einschliesslich Unterflurcontainer Klosterplatz, Westringstrasse
7301.3130	Einschliesslich Grünabfuhr, Unterflurcontainer Westringstrasse, Unterflurcontainer Klosterplatz, Kompostieranlage Bellach, KEBAG (Muldenreinigung, Papierkörbe), Muldentransporte, Altglas, Öl und Flüssigkeiten, Kartonsammlung, Bauschuttmulden, Altmetall, Metallsammlung, Papiersammlung
7301.3930	Zu Gunsten Konto 0222.4930
7301.3990	Ertrag aus Altkleidersammlung wird verwendet als Einlage in Fürsorgefonds (siehe Konto 7301.4240)
7301.4240	Grundgebühren gemäss GR 16.11.2021
7301.4309	Werbeeinnahmen auf Kehrlichfahrzeugen
7301.4612	Betriebung der Ölsammlung für Feldbrunnen
7301.4636	Vergütung Glassammlung aus vorgezogener Entsorgungsgebühr
7301.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
7410.3142	Unterhaltungspflege Bäche Brühl/Brunngraben
7410.3631	Jährlich wiederkehrende Kosten, RR-Beschluss Nr. 2012/23 vom 10.01.2012
7410.4631	Anteil Gewässerunterhalt

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	117'430	0	117'430	0	95'814.30	0.00
	Nettoergebnis		117'430		117'430		95'814.30
750	Arten- und Landschaftsschutz	117'430	0	117'430	0	95'814.30	0.00
	Nettoergebnis		117'430		117'430		95'814.30
7500	Arten- und Landschaftsschutz	117'430	0	117'430	0	95'814.30	0.00
	Nettoergebnis		117'430		117'430		95'814.30
3130	Dienstleistungen Dritter	2'330		2'330		2'330.00	
3631	Beiträge an Kantone	105'000		105'000		83'387.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'100		10'100		10'097.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'660	0	27'660	0	61'110.65	0.00
	Nettoergebnis		27'660		27'660		61'110.65
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'660	0	27'660	0	61'110.65	0.00
	Nettoergebnis		27'660		27'660		61'110.65
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'660	0	27'660	0	61'110.65	0.00
	Nettoergebnis		27'660		27'660		61'110.65
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		440.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	23'600		23'600		23'939.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		25'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'060		4'060		2'930.85	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		8'800.00	
77	Übriger Umweltschutz	1'257'580	953'200	1'230'600	1'122'560	1'137'867.38	1'109'489.88
	Nettoergebnis		304'380		108'040		28'377.50
771	Friedhof und Bestattung	1'170'880	953'200	1'122'560	1'122'560	1'109'489.88	1'109'489.88
	Nettoergebnis		217'680				
7711	Friedhof und Bestattung SF	1'170'880	953'200	1'122'560	1'122'560	1'109'489.88	1'109'489.88
	Nettoergebnis		217'680				
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'800		393'910		420'049.25	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	1'400		0		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	0		100		0.00	
3100	Büromaterial	200		800		182.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600		2'100		1'720.49	
3102	Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
3110	Betriebseinrichtung	35'000		24'000		35'537.90	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'500		2'000		2'201.30	
3112	Kleider, Wäsche	1'000		0		1'000.00	
3118	Immaterielle Anlagen	0		14'900		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	126'200		105'700		120'183.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	132'690		94'990		134'684.49	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000		4'000		3'986.40	
3134	Sachversicherungsprämien	3'680		3'590		3'498.00	
3137	Steuern und Abgaben	2'550		1'570		1'619.18	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		13'000		29'203.62	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'200		63'200		84'835.06	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		500		833.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'790		2'790		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	200		0		186.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		1'289.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'990		3'350		4'834.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	146'810		271'510		146'811.64	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500		1'500		2'075.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	4'000		4'000		2'374.25	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'980		18'550		18'040.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	52'210		17'660		12'121.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	83'180		76'140		82'222.95	

Konto	Text
7500.3130	Verein für üsi Witi, Stiftung Landschaftsschutz
7500.3631	Abgabe Anteil der Grundstückgewinnsteuer für Natur- und Heimatschutzfonds, Durchschnitt der letzten 3 Jahre
7500.3632	Gemäss Vereinbarung Kostenbeteiligung der Regionsgemeinden an regionalen Aufgaben 2021 - 2024, GR 19.01.2021
7690.3130	Beitrag an Baustelleninspektorat, Baumeisterverband
7690.3132	Ab 2023 unter 7790.3132
7690.3636	Ab 2023 unter 7790.3636
7711.3090	Einschliesslich CAS juristische Grundausbildung für Nichtjuristinnen und Nichtjuristen, Grundmodul Ehegüter- und Erbrecht
7711.3102	Begleitschreiben bei Rechnungen (Beileidskarten)
7711.3110	Namenplatten (analog Jahresrechnung 2022), bisher kaum Nachfrage Friedhain (siehe 7711.3130)
7711.3110	0 (0) Kindernamenplatte
7711.3111	Einschliesslich Anbaugerät für Abbrenngerät (CHF 5'000), Ersatz Grabenspriessung (CHF 3'000), diverse Ersatzgeräte (CHF 1'500)
7711.3130	Baumpflege, Kindergrab Umgestaltung, Brunnen Unterhalt, Mulden, Grüngut, Maschinenmiete, ökologische Massnahmen für Waldbienen, Unterhalt Wassernetz RES Friedhain: Beschriftung, Annahme für 2024: 10 Fälle Schweiz. Verband Feuerbestattung: Grundbetrag CHF 200 plus 0.20 CHF pro Kremation
7711.3143	Einschliesslich aufgehobene Grabschilder herrichten, Baumaterial, Spritzmittel und Dünger, Blumensamen
7711.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 36'200), allg. Unterhalt (CHF 15'000), Fassaden Anbauten reinigen und hydrophobieren (CHF 15'000), Kanalisation reinigen Abdankungshalle (CHF 3'000), Sitzbank auffrischen Vorplatz Aufbahrungshalle (CHF 1'800), Toiletentüren streichen Abdankungshalle (CHF 1'200) Rauchgasreinigungsanlage: Entsorgung und Auswechslung Aktivkohle (CHF 14'000), Messung Amt für Umwelt (CHF 6'000)
7711.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
7711.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
7711.3612	Werkhof CHF 500 (CHF 500) und Friedhofskommission St. Niklaus (3 (3) x CHF 350)
7711.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930; Verrechnung der Verwaltungs- und Overheadkosten zum Nachweis von kostendeckenden Gebühren für Krematorium
7711.3940	Zu Gunsten Konto 9610.4940

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210 Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'500		2'150.00
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		790'000		740'000		813'549.30
4250 Verkäufe		101'200		60'000		102'382.25
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000		60'000		32'140.00
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		0		260'060		159'268.33
779 Umweltschutz, übriger Nettoergebnis	86'700	0	108'040	0	28'377.50	0.00
		86'700		108'040		28'377.50
7790 Umweltschutz, übriger Nettoergebnis	86'700	0	108'040	0	28'377.50	0.00
		86'700		108'040		28'377.50
3102 Drucksachen, Publikationen	200		0		769.90	
3130 Dienstleistungen Dritter	1'500		3'040		2'540.10	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	69'500		62'000		0.00	
3170 Reisekosten und Spesen	5'000		25'000		16'917.50	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	5'000		4'500		1'650.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		13'500		6'500.00	
79 Raumordnung	1'070'580	64'500	1'013'920	64'500	901'039.18	37'238.00
Nettoergebnis		1'006'080		949'420		863'801.18
790 Raumordnung	1'070'580	64'500	1'013'920	64'500	901'039.18	37'238.00
Nettoergebnis		1'006'080		949'420		863'801.18
7900 Raumordnung (allgemein)	1'070'580	64'500	1'013'920	64'500	901'039.18	37'238.00
Nettoergebnis		1'006'080		949'420		863'801.18
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		18'000		8'200.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'970		206'660		207'573.30	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	1'100		1'000		0.00	
3102 Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		1'565.10	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		0.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		1'200		350.90	
3130 Dienstleistungen Dritter	336'070		236'960		342'956.48	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	7'000		7'000		6'880.10	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000		18'000.00	
3170 Reisekosten und Spesen	4'000		5'000		3'755.35	
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	200'850		200'850		0.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'200		85'200		85'126.30	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	190'000		190'000		186'000.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	34'090		39'950		40'631.65	
4210 Gebühren für Amtshandlungen		0		0		22'838.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		14'400.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		44'500		44'500		0.00

Konto	Text
7711.4240	Urnengemeinschaftsanlage: Hochrechnung 2023, kaum Rückgang aufgrund Friedhain Friedhain: Annahme für 2024: 10 Fälle Kremationen: Durchschnitt der letzten drei Jahre (ohne 2021)
7711.4250	CHF 400 pro NP und Setzen des Steins (3 Fälle), Einnahmen aus Implantaten und Goldextrakten, Durchschnitt der letzten beiden Jahre
7711.4470	Hochrechnung 2023, 40 (23) Pachtverträge laufen aus
7790.3130	Cercle Indicateurs, Vereinigung für Umweltrecht
7790.3132	Bis 2022 unter Rubrik 7690.3132.00; Konzept Wärmeversorgung Altstadt (CHF 40'000), Energiestadtberater plus Kommunikation (CHF 20'000), Energiemonitoring Stadt (CHF 7'000), Rezertifizierung und Label GOLD (CHF 2'500)
7790.3170	City Logistik (CHF 5'000)
7790.3635	Einschliesslich Schulprojekte (CHF 3'000), Energiedialog (CHF 2'000)
7790.3636	Einschliesslich Anlässe 2000-Watt-Region (CHF 4'500), Klima-Grosseltern (CHF 1'000), teilweise bis 2022 unter 7690.3636
7900.3000	Kommission für Planung und Umwelt, AG Fuss- und Veloverkehr, AG Umwelt
7900.3090	Fachtagungen
7900.3102	Einschliesslich Kommunikation Projekte, Inserate
7900.3130	Einschliesslich Beleuchtungskonzept (CHF 50'000), Überarbeitung Pflegekonzept (CHF 45'000), Studien/Grundlagen Bahnhof Solothurn Süd (CHF 20'000), Solmobil (CHF 15'000), Studien/Grundlagen diverse (CHF 10'000)
7900.3130	Grenzmutationen, Nachführungen amtl. Vermessung, Aufnahmen (CHF 40'000), Cyclomedia Street Smart, Strassenaufnahmen neu erstellen (CHF 29'000), externe Unterstützung (LV, Solothurn+) (CHF 15'000), diverse Abklärungen (CHF 10'000), Förderung von Langsamverkehrsmassnahmen (CHF 9'000) Kosten für Securitas und Toleranz-Kampagne, muss bei mediterranen Nächten erhöht werden Mitgliederbeiträge: Verein Hauptstadtregion, Trägerverein Energiestadt, Schweiz. Städteverband, EspaceSuisse, Forum Stadt e.V. Esslingen, Fussverkehr Schweiz, Internationales Städteforum Graz
7900.3160	Infocenter Quartierentwicklung SOWE
7900.3170	Anlässe im Henzihof
7900.3320	Abschreibung IR Ortsplanung
7900.3632	Beitrag Repla CHF 1.80 (1.80) pro Einwohner, CHF 2.00 (2.00) pro Einwohner/in zu Finanzierung von regionalen Projekten und Aufgaben, CHF 1.10 (1.10) pro Einwohner/in für Pool Kulturfabrik Kofmehl - GRK 06.05.2009, sowie Beitrag an Littering im Aare- und Emmenraum gemäss GRK 27.10.2005
7900.3636	Leistungsauftrag Altes Spital (CHF 155'000), Kosten Zwischennutzung Henzihof (CHF 30'000), bauliche Anpassungen (CHF 5'000), GR 20.06.2023 (bis 2025 bewilligt)
7900.4260	Teil GWP, Teil-GEP Weitblick

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	720'550	8'720	628'310	8'720	664'545.85	0.00
	Nettoergebnis		711'830		619'590		664'545.85
81	Landwirtschaft	28'000	0	30'300	0	27'790.05	0.00
	Nettoergebnis		28'000		30'300		27'790.05
813	Produktionsverbesserungen Vieh	28'000	0	30'300	0	27'790.05	0.00
	Nettoergebnis		28'000		30'300		27'790.05
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	28'000	0	30'300	0	27'790.05	0.00
	Nettoergebnis		28'000		30'300		27'790.05
3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		400.00	
3631	Beiträge an Kantone	15'600		17'900		15'390.05	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		12'000		12'000.00	
82	Forstwirtschaft	84'300	0	84'420	0	85'100.00	0.00
	Nettoergebnis		84'300		84'420		85'100.00
820	Forstwirtschaft	84'300	0	84'420	0	85'100.00	0.00
	Nettoergebnis		84'300		84'420		85'100.00
8200	Forstwirtschaft	84'300	0	84'420	0	85'100.00	0.00
	Nettoergebnis		84'300		84'420		85'100.00
3631	Beiträge an Kantone	84'300		84'420		85'100.00	
84	Tourismus	514'750	8'720	420'190	8'720	432'620.80	0.00
	Nettoergebnis		506'030		411'470		432'620.80
840	Tourismus	514'750	8'720	420'190	8'720	432'620.80	0.00
	Nettoergebnis		506'030		411'470		432'620.80
8400	Tourismus	514'750	8'720	420'190	8'720	432'620.80	0.00
	Nettoergebnis		506'030		411'470		432'620.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		7'348.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	10'470		9'470		8'464.20	
3170	Reisekosten und Spesen	20'000		5'000		34'576.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'630		12'950		0.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	373'690		365'800		360'394.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'000		20'000		17'820.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	500		500		1'191.10	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		1'387.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	960		970		1'438.45	
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		8'720		8'720		0.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	93'500	0	93'400	0	119'035.00	0.00
	Nettoergebnis		93'500		93'400		119'035.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	93'500	0	93'400	0	119'035.00	0.00
	Nettoergebnis		93'500		93'400		119'035.00
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	93'500	0	93'400	0	119'035.00	0.00
	Nettoergebnis		93'500		93'400		119'035.00
3130	Dienstleistungen Dritter	26'500		26'400		25'650.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	62'000		62'000		62'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	0		0		21'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		10'385.00	

Konto	Text
8130.3130	Solothurner Bauernverband
8200.3631	„Waldfünlüber“ pro EW für die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Waldes gemäss § 27 des Waldgesetzes
8400.3130	Schweiz. Tourismusverband, Region Solothurn Tourismus
8400.3170	Einschliesslich Besuch in Heilbronn
8400.3634	Gemäss aktueller Teuerung inkl. Betriebskosten Webkamas
8400.3636	Beitrag an Sommercampus swch.ch 2024 (GRK 07.07.2022)
8502.3130	Standortförderung Espace Solothurn, Verein espaceSolothurn Marketing, SO-Visionen, Verein Schiffaare
8502.3635	Streichung des Beitrages seit 2023
8502.3636	Erfahrungswert der letzten Jahre (Beitrag Standortförderung espaceSolothurn)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	15'821'550	94'976'230	14'850'720	91'521'640	19'377'353.70	90'104'615.54
	Nettoergebnis	79'154'680		76'670'920		70'727'261.84	
91	Steuern	957'800	72'378'500	1'015'000	72'070'900	866'600.80	71'543'446.21
	Nettoergebnis	71'420'700		71'055'900		70'676'845.41	
910	Steuern	957'800	72'378'500	1'015'000	72'070'900	866'600.80	71'543'446.21
	Nettoergebnis	71'420'700		71'055'900		70'676'845.41	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	928'000	70'280'000	980'000	70'085'000	839'195.50	69'331'198.11
	Nettoergebnis	69'352'000		69'105'000		68'492'002.61	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-66'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	528'000		580'000		505'617.20	
3631	Beiträge an Kantone	400'000		400'000		399'578.30	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		58'960'000		57'560'000		57'912'751.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'300'000		3'700'000		2'310'553.56
4008	Personensteuern		270'000		275'000		268'720.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		8'750'000		8'550'000		8'839'173.30
9101	Sondersteuern	29'800	2'098'500	35'000	1'985'900	27'405.30	2'212'248.10
	Nettoergebnis	2'068'700		1'950'900		2'184'842.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'600		10'400		1'405.30	
3611	Entschädigungen an Kantone	28'200		24'600		26'000.00	
4022	Vermögensgewinnsteuern		2'000'000		1'900'000		2'123'422.70
4033	Hunde- und Reittiersteuern		98'500		85'900		88'460.00
4290	Übrige Entgelte		0		0		365.40
93	Finanz- und Lastenausgleich	6'697'900	3'498'600	6'624'140	3'404'040	6'741'100.00	3'557'400.00
	Nettoergebnis		3'199'300		3'220'100		3'183'700.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	6'697'900	3'498'600	6'624'140	3'404'040	6'741'100.00	3'557'400.00
	Nettoergebnis		3'199'300		3'220'100		3'183'700.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	6'697'900	3'498'600	6'624'140	3'404'040	6'741'100.00	3'557'400.00
	Nettoergebnis		3'199'300		3'220'100		3'183'700.00
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	6'697'900		6'624'140		6'741'100.00	
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		3'498'600		3'404'040		3'557'400.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'735'160	7'881'930	3'008'890	4'784'300	2'298'038.41	4'812'612.78
	Nettoergebnis	1'146'770		1'775'410		2'514'574.37	
961	Zinsen	2'061'120	2'350'600	1'132'590	1'973'560	561'836.16	2'005'314.38
	Nettoergebnis	289'480		840'970		1'443'478.22	
9610	Zinsen	2'061'120	2'350'600	1'132'590	1'973'560	561'836.16	2'005'314.38
	Nettoergebnis	289'480		840'970		1'443'478.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	95'000		82'000		84'765.17	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		18.30	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	360		200		228.09	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		55'000		44'000		43'564.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'415'000		759'300		197'183.90	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0		0		59'290.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	495'760		247'090		176'786.70	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		558'000		550'000		575'359.60
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		30'000		0		0.00
4420	Dividenden		31'500		30'000		32'970.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'125'000		1'100'000		1'101'100.00
4490	Aufwertungen VV		0		0		127'836.00
4499	Übriger Finanzertrag		0		0		26'357.78
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		606'100		293'560		141'691.00

Konto	Text
9100.3181	Durchschnitt der letzten drei Jahre
9100.4000	Steueranlage 107 % (107 %) der ganzen Staatssteuer
9100.4002	Steueranlage 107 % (107 %) der ganzen Staatssteuer, Abnahme wegen NOV
9100.4010	Steueranlage 107 % (107 %) der ganzen Staatssteuer
9101.3181	Durchschnitt der letzten drei Jahre
9101.3611	703 (613) Hunde à CHF 40 (40): Kennzeichnungskontrollegebühr
9101.4022	Durchschnitt der letzten vier Jahre (Bruttoverbuchung, Anteil der Grundstückgewinnsteuer für Natur- und Heimatschutzfonds unter Konto 7500.3631)
9101.4033	703 (613) Hunde à CHF 140 (140)
9300.4621	Ausgleich STAF
9610.3130	Einschliesslich Gebühren für eUmzug, sowie mehr Gebühren (Digitalparking / Sixpayment / Twint)
9610.3400	Zinsen auf Depotgelder
9610.3401	Gemäss Hochrechnung 2023
9610.3401	Vorauszahlungszinssatz seit 2013 bei 0,25 %
9610.3406	Neuaufnahme Darlehen, Stand 30.06.2023: 37 (17) Mio. CHF langfristige Schulden, 5 (8) Mio. CHF kurzfristige Schulden
9610.3940	Zu Gunsten Konto 1501.4940, 2192.4940, 3112.4940, 3113.4940, 3290.4940, 5440.4940, 7201.4940, 7301.4940, 9631.4940
9610.4401	Verzugszinssatz auf Steuerausständen seit 01.01.2017 auf 5 %, Durchschnitt der letzten vier Jahre
9610.4402	Kurzfristige Festgelder / Termingeldanlagen
9610.4420	Einschliesslich Dividende Parking AG
9610.4451	Einschliesslich Dividende Parking AG, Regiobank AG, Seilbahn Weissenstein AG
9610.4940	Zu Lasten Konto 5341.3940, 7711.3940, 9632.3940

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	4'674'040	5'531'330	1'876'300	2'810'740	1'499'574.25	2'807'298.40
		857'290		934'440		1'307'724.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	3'984'500	4'841'790	1'498'380	2'432'820	1'212'631.45	2'520'355.60
		857'290		934'440		1'307'724.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'940		193'520		176'327.85	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		3'030.00	
3118	Immaterielle Anlagen	0		5'560		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		5'900		5'760.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'030		9'030		9'026.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'821'900		403'050		255'794.35	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	145'000		100'000		146'558.80	
3439	Übriger Liegenschaftenaufwand FV	710'280		692'340		423'529.75	
3511	Einlagen in Fonds des EK	0		16'400		124'858.60	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'950		34'170		33'230.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	41'400		37'410		34'515.45	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'079'420		2'030'410		2'033'066.60
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		362'000		389'340		435'580.00
4443	Marktwertanpassungen Liegen- schaften FV		0		0		38'999.00
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		2'387'000		0		0.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		13'370		13'070		12'710.00
9631	Friedel-Hürzeler-Haus SF Nettoergebnis	122'040	122'040	91'560	91'560	116'761.70	116'761.70
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	118'980		88'560		113'824.10	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'060		3'000		2'937.60	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		23'100		23'180		23'104.70
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserve		37'600		37'600		75'200.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		61'340		30'780		18'457.00
9632	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof Nettoergebnis	567'500	567'500	286'360	286'360	170'181.10	170'181.10
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'000		7'000		1'659.20	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		4'000		20'929.25	
3439	Übriger Liegenschaftenaufwand FV	18'610		4'150		17'848.65	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'890		10'650		10'350.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	526'000		260'560		119'394.00	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		73'500		69'360		58'725.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		494'000		217'000		111'456.10
969	Finanzvermögen, übriges Nettoergebnis	0	0	0	0	236'628.00	0.00
							236'628.00
9690	Finanzvermögen, übriges Nettoergebnis	0	0	0	0	236'628.00	0.00
							236'628.00
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0		0		16'048.00	
3440	Wertberichtigungen Wertschriften FV	0		0		220'580.00	
97	Rückverteilungen	0	23'000	0	22'000	0.00	31'052.20
	Nettoergebnis	23'000		22'000		31'052.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0	23'000	0	22'000	0.00	31'052.20
		23'000		22'000		31'052.20	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0	23'000	0	22'000	0.00	31'052.20
		23'000		22'000		31'052.20	
4699	Rückverteilungen		23'000		22'000		31'052.20

Konto	Text
9630.3160	Baurechtszins für GB 5132 Grabackerstrasse
9630.3430	Globalrubrik über alle Finanzliegenschaften für den baulichen Unterhalt Ahornweg 7: Einschliesslich stufenweisen Ersatzes defekter Gasherde (CHF 17'000), Bewegungsmelder Waschküche (CHF 4'000) Ahornweg 9: Einschliesslich Bewegungsmelder Waschküche Föhrenweg 9: Einschliesslich Ersatz Heizung (CHF 28'000), Bewegungsmelder Waschküche (CHF 4'000), Malerarbeiten (CHF 1'000) Dilitschstrasse 11-13: Einschliesslich Ersatz Wärmeerzeugung (CHF 241'500), Malerarbeiten (CHF 17'000), Ersatz und Reparatur Türen (CHF 15'000), Elektrokontrolle (CHF 12'000), Einbau GS (CHF 5'000), Dachkontrolle (CHF 3'000) Jurastrasse 11-17: Einschliesslich Ersatz Wärmeerzeugung (CHF 391'000), Sonnerie-/Gegensprechanlage (CHF 32'000), Malerarbeiten (CHF 20'000), Dachkontrolle (CHF 3'000) Hasenmattstrasse 7-13: Einschliesslich Ersatz Wärmeerzeugung (CHF 517'500), Malerarbeiten (CHF 31'500), Gartensanierung (CHF 8'000), Ersatz und Reparatur Zäune (CHF 6'500), Dachkontrolle (CHF 3'000) Baselstrasse 86 Ost/West: Einschliesslich Dachkontrolle Hauptgasse 68: Einschliesslich Dachkontrolle Hauptgasse 72: Fassaden- und Dachsanierung (GR 22.08.2023), Umbau Aufenthaltsraum (CHF 90'000) Kreuzackergasse 5+7+9: Einschliesslich Sanierung Wohnung (CHF 20'000), Malerarbeiten (CHF 9'500) Kreuzackerstrasse 4: Einschliesslich Boilerentkalkung Kreuzgasse 6: Einschliesslich Malerarbeiten (CHF 11'000), Dachkontrolle (CHF 2'000) Löwengasse 16: Einschliesslich Malerarbeiten (CHF 4'500), Dachkontrolle (CHF 2'000), Boilerentkalkung (CHF 1'200) Patriotenweg 9: Einschliesslich Malerarbeiten und Ersatz Böden im 1. OG (CHF 11'500), Sanitärarbeiten (CHF 2'500) Schaalgasse 1: Einschliesslich Dachkontrolle (CHF 2'500), Boilerentkalkung (CHF 1'500) Schaalgasse 3: Einschliesslich Dachkontrolle (CHF 1'800), Boilerentkalkung (CHF 1'200) Schmiedengasse 33: Einschliesslich Boilerentkalkung St. Urbangasse 1: Einschliesslich Ersatz Bodenbelag im 1. OG (CHF 3'500), Boilerentkalkung (CHF 900) St. Urbangasse 30: Einschliesslich Malerarbeiten (CHF 5'000), Ersatz Dachfenster (CHF 5'000), Boilerentkalkung (CHF 1'500) Weissensteinstrasse 41: Einschliesslich Dachkontrolle
9630.3431	Einschliesslich Gartenarbeiten Dilitsch, Ahornweg, Föhrenweg
9630.3439	Projektausarbeitung Baselstrasse 82-86 (CHF 100'000), Projektausarbeitung Schaalgasse 1 (CHF 80'000), Projektausarbeitung Schaalgasse 3 (CHF 80'000), allgemeine Planung (CHF 70'000), Planung Halten/Verkauf Finanzliegenschaften (CHF 30'000), Digitalisierung Planunterlagen (CHF 20'000), pauschale Kürzung um CHF 100'000 (GR 14.11.2023)
9630.3511	1 % des Gebäudeversicherungswertes der Liegenschaften abzüglich den Unterhaltsaufwand des laufenden Jahres (Unterhaltsaufwand ist höher, deshalb erfolgt eine Entnahme.)
9630.3930	Anteilmässige Personalkosten des Stadtbauamtes, zu Gunsten Konto 0222.4930
9630.4430	Baurechtszins (B 2024 = 2,75 %, B 2023 = 2,75 %, Rg. 2022 = 2,75 %)
9630.4511	1 % des Gebäudeversicherungswertes der Liegenschaften abzüglich den Unterhaltsaufwand des laufenden Jahres (Unterhaltsaufwand ist höher, deshalb erfolgt eine Entnahme.)
9630.4930	Zu Lasten Konto 9631.3930 und 9632.3930
9631.3930	2,5 % vom Baurechtszinssertrag, zu Gunsten Konto 0220.4930, anteilmässige Personalkosten der Liegenschaftenverwaltung, zu Gunsten Konto 9630.4930
9631.4430	Baurechtszins (B 2024 = 2,75 %, B 2023 = 2,75 %, Rg. 2022 = 2,75 %)
9631.4896	Brüggmoosstrasse, Auflösung Neubewertungsreserve über 5 Jahre (2021 - 2025)
9631.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
9632.3430	Einschliesslich allg. Unterhalt (CHF 4'000), Mängelbehebung Elektrokontrolle (CHF 2'000), Elektrokontrolle (CHF 1'000)
9632.3930	Zu Gunsten Konto 9630.4930
9632.4430	Vermietung Liegenschaft seit 2022

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'430'690	11'194'200	4'202'690	11'240'400	9'471'614.49	10'160'104.35
	Nettoergebnis	9'763'510		7'037'710		688'489.86	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	11'194'200	0	11'240'400	0.00	10'160'104.35
	Nettoergebnis	11'194'200		11'240'400		10'160'104.35	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	11'194'200	0	11'240'400	0.00	10'160'104.35
	Nettoergebnis	11'194'200		11'240'400		10'160'104.35	
4462	Finanzertrag von selbständigen Werken		2'500'000		2'546'200		1'503'489.55
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserve		8'694'200		8'694'200		8'656'614.80
999	Abschluss	1'430'690	0	4'202'690	0	9'471'614.49	0.00
	Nettoergebnis		1'430'690		4'202'690		9'471'614.49
9990	Abschluss	1'430'690	0	4'202'690	0	9'471'614.49	0.00
	Nettoergebnis		1'430'690		4'202'690		9'471'614.49
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		0		9'471'614.49	
9000	Ertragsüberschuss	1'430'690		4'202'690		0.00	
9001	Aufwandüberschuss		0		0		0.00

Konto **Text**

9950.4462	Gewinnablieferung indiziert plus zusätzliche Gewinnablieferung gemäss Eignerstrategie (CHF 1'000'000)
9950.4896	Auflösung Neubewertungsreserve über 5 Jahre (2021 - 2025)

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 AUFWAND	136'368'220		126'728'340		130'076'222.82	
30 Personalaufwand	50'604'850		48'902'510		46'212'864.36	
300 Behörden und Kommissionen	508'040		569'550		511'744.50	
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	262'040		324'550		169'875.00	
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	246'000		245'000		341'869.50	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'022'990		22'912'510		22'037'060.50	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'022'990		22'912'510		22'037'060.50	
302 Löhne der Lehrpersonen	16'926'050		16'463'450		15'440'046.60	
3020 Löhne der Lehrpersonen	16'926'050		16'463'450		15'440'046.60	
303 Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
3030 Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
304 Zulagen	167'600		170'300		183'491.90	
3049 Übrige Zulagen	167'600		170'300		183'491.90	
305 Arbeitgeberbeiträge	8'304'460		7'980'400		7'552'359.22	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'149'210		3'011'380		2'857'818.20	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'771'670		4'591'440		4'343'555.50	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	363'160		357'700		344'374.65	
3055 AG-Beiträge an Krankentag-geldversicherungen	20'420		19'880		6'610.87	
306 Arbeitgeberleistungen	220'000		280'000		56'968.00	
3064 Überbrückungsrenten	220'000		280'000		56'968.00	
309 Übriger Personalaufwand	455'710		526'300		431'193.64	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	306'910		388'740		274'950.43	
3091 Personalwerbung	72'500		62'000		77'650.86	
3099 Übriger Personalaufwand	76'300		75'560		78'592.35	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'617'330		17'572'920		17'735'748.33	
310 Material- und Warenaufwand	1'715'930		1'807'750		1'710'324.80	
3100 Büromaterial	70'100		72'900		67'500.51	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	691'730		742'330		736'433.52	
3102 Drucksachen, Publikationen	217'250		227'600		242'038.90	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	59'920		60'810		56'735.86	
3104 Leihmittel und Verbrauchsmaterial	615'660		643'760		564'060.28	
3105 Lebensmittel	58'920		58'400		41'994.38	
3106 Medizinisches Material	2'350		1'950		1'561.35	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	0		0		0.00	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1'412'680		947'200		1'283'931.12	
3110 Büromöbel und -geräte	168'030		132'400		328'931.70	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	820'630		454'850		483'263.92	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	64'350		60'850		93'871.44	
3113 Hardware	156'000		108'600		237'982.08	
3116 Medizinische Geräte und Instrumente	0		0		0.00	
3118 Immateriellen Anlagen	105'670		92'500		43'855.83	
3119 Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	98'000		98'000		96'026.15	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000'280		2'450'070		1'903'914.99	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000'280		2'450'070		1'903'914.99	
313 Dienstleistungen und Honorare	6'050'340		5'601'790		5'553'236.24	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'960'450		3'738'380		3'658'862.59	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	440'000		350'000		355'328.40	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	297'700		222'000		253'176.57	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	742'800		727'400		704'153.30	
3134 Sachversicherungsprämien	456'540		422'690		431'729.85	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	54'000		46'500		53'160.20	
3137 Steuern und Abgaben	68'850		73'820		66'683.78	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	30'000		21'000		30'141.55	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'490'240		3'126'550		3'026'802.29	
3140 Unterhalt an Grundstücken	138'000		138'000		124'591.25	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	759'500		834'500		738'699.13	
3142 Unterhalt Wasserbau	17'000		17'000		16'569.75	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	277'200		129'500		144'326.83	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'298'540		2'007'550		2'002'615.33	
3145 Unterhalt Wald	0		0		0.00	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	0		0		0.00	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'530'970		1'399'740		1'040'152.46	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'250		12'350		9'275.95	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	367'510		350'470		384'148.13	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	535'000		376'230		86'528.08	
3156 Unterhalt medizinische Geräte	0		0		0.00	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	568'710		615'190		528'171.47	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	45'500		45'500		32'028.83	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	832'850		675'780		658'768.72	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	749'600		637'150		613'532.35	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	32'250		28'630		30'474.32	
3162 Raten für operatives Leasing/Mietleasing	0		0		0.00	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	51'000		10'000		14'762.05	

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317 Spesenentschädigungen	687'080		591'370		1'088'449.42	
3170 Reisekosten und Spesen	324'800		301'370		826'836.57	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	362'280		290'000		261'612.85	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	552'300		611'700		470'086.72	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-66'000.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	552'300		611'700		536'086.72	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	344'660		360'970		1'000'081.57	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	13'500		9'000		40'590.80	
3192 Abgeltung von Rechten	0		0		0.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	331'160		351'970		959'490.77	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'185'810		5'644'080		4'659'809.02	
330 Sachanlagen VV	5'914'960		5'443'230		4'659'809.02	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'914'960		5'443'230		4'659'809.02	
3301 Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		0.00	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	270'850		200'850		0.00	
3320 Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	270'850		200'850		0.00	
3321 Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
34 Finanzaufwand	5'178'150		2'014'040		1'343'923.99	
340 Zinsaufwand	1'470'360		803'500		240'975.99	
3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	360		200		228.09	
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000		44'000		43'564.00	
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'415'000		759'300		197'183.90	
3409 Übrige Passivzinsen	0		0		0.00	
341 Realisierte Kursverluste	0		0		16'048.00	
3410 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0		0		16'048.00	
3411 Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	0		0		0.00	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'707'790		1'210'540		866'320.00	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'828'900		410'050		257'453.55	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	150'000		104'000		167'488.05	
3439 Übriger Liegenschaftenaufwand FV	728'890		696'490		441'378.40	
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0		0		220'580.00	
3440 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0		0		220'580.00	
3441 Wertberichtigung Sachanlagen FV	0		0		0.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	0		0		0.00	
3499 Übriger Finanzaufwand	0		0		0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	547'690		634'620		892'496.89	
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	47'490		45'040		73'677.41	
3500 Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	0		0		0.00	
3501 Einlagen in Fonds des FK	0		0		0.00	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	4'350		2'560		1'605.65	
3503 Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	43'140		42'480		72'071.76	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	500'200		589'580		818'819.48	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	480'200		553'180		647'822.51	
3511 Einlagen in Fonds des EK	20'000		36'400		170'996.97	
36 Transferaufwand	42'341'370		42'375'570		40'886'995.87	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	5'456'690		5'899'290		5'812'700.13	
3611 Entschädigungen an Kantone	3'339'600		3'608'050		3'519'296.56	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'109'090		2'283'240		2'285'403.57	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
362 Finanz- und Lastenausgleich	6'697'900		6'624'140		6'741'100.00	
3621 Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	6'697'900		6'624'140		6'741'100.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	30'083'120		29'752'860		28'174'625.94	
3630 Beiträge an den Bund	45'600		38'600		23'886.00	
3631 Beiträge an Kantone	10'182'070		10'003'780		9'303'494.88	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'452'010		3'218'790		3'250'466.06	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'718'980		3'711'090		3'713'619.95	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	120'880		173'880		127'388.50	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'527'580		3'370'720		3'762'923.05	
3637 Beiträge an private Haushalte	9'006'000		9'206'000		7'921'847.50	
3638 Beiträge an das Ausland	30'000		30'000		71'000.00	
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	0		0		0.00	
3640 Wertberichtigungen Darlehen VV	0		0		0.00	
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0		0		59'290.00	
3650 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0		0		59'290.00	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	103'660		99'280		99'279.80	
3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	103'660		99'280		99'279.80	
3661 Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	0		0		0.00	
369 Verschiedener Transferaufwand	0		0		0.00	
3690 Übriger Transferaufwand	0		0		0.00	

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38 Ausserordentlicher Aufwand	0		0		9'471'614.49	
380 Ausserordentlicher Personalaufwand	0		0		0.00	
3800 Ausserordentlicher Personalaufwand	0		0		0.00	
381 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0		0		0.00	
3810 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0		0		0.00	
3811 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen	0		0		0.00	
383 Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3830 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		0.00	
3832 Zusätzliche Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
386 Ausserordentlicher Transferaufwand	0		0		0.00	
3860 Ausserordentlicher Transferaufwand Bund	0		0		0.00	
3861 Ausserordentlicher Transferaufwand Kanton	0		0		0.00	
3862 Ausserordentlicher Transferaufwand Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
3864 Ausserordentlicher Transferaufwand öffentliche Unternehmungen	0		0		0.00	
3865 Ausserordentlicher Transferaufwand private Unternehmungen	0		0		0.00	
3866 Ausserordentlicher Transferaufwand private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
3867 Ausserordentlicher Transferaufwand private Haushalte	0		0		0.00	
3868 Ausserordentlicher Transferaufwand Ausland	0		0		0.00	
387 Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	0		0		0.00	
3876 Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	0		0		0.00	
389 Einlagen in das Eigenkapital	0		0		9'471'614.49	
3893 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		0		9'471'614.49	
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		0.00	
3896 Einlagen in Neubewertungsreserven	0		0		0.00	
3899 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0		0		0.00	
39 Interne Verrechnungen	12'893'020		9'584'600		8'872'769.87	
390 Material- und Warenbezüge	0		0		0.00	
3900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0		0		0.00	
391 Dienstleistungen	0		0		0.00	
3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0		0		0.00	
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	120'350		120'350		97'946.35	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	120'350		120'350		97'946.35	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	3'301'200		870'700		847'441.30	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'301'200		870'700		847'441.30	
394 Zinsen und Finanzaufwand	1'101'860		540'650		318'477.70	
3940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'101'860		540'650		318'477.70	
399 Übrige interne Verrechnungen	8'369'610		8'052'900		7'608'904.52	
3990 Übrige interne Verrechnungen	8'369'610		8'052'900		7'608'904.52	

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 ERTRAG		137'798'910		130'931'030		130'076'222.82
40 Fiskalertrag		72'378'500		72'070'900		71'543'080.81
400 Direkte Steuern natürliche Personen		61'530'000		61'535'000		60'492'024.81
4000 Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		58'960'000		57'560'000		57'912'751.25
4002 Quellensteuern natürliche Personen		2'300'000		3'700'000		2'310'553.56
4008 Personensteuern		270'000		275'000		268'720.00
401 Direkte Steuern juristische Personen		8'750'000		8'550'000		8'839'173.30
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		8'750'000		8'550'000		8'839'173.30
402 Übrige Direkte Steuern		2'000'000		1'900'000		2'123'422.70
4022 Vermögensgewinnsteuern		2'000'000		1'900'000		2'123'422.70
403 Besitz- und Aufwandsteuern		98'500		85'900		88'460.00
4032 Vergnügungssteuern		0		0		0.00
4033 Hunde- und Reittiersteuern		98'500		85'900		88'460.00
4039 Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		0		0		0.00
41 Regalien und Konzessionen		359'900		367'430		348'031.80
410 Regalien		0		0		0.00
4100 Regalien		0		0		0.00
412 Konzessionen		359'900		367'430		348'031.80
4120 Konzessionen		359'900		367'430		348'031.80
42 Entgelte		10'134'880		9'643'470		10'190'643.81
420 Ersatzabgaben		900'000		900'000		899'342.53
4200 Ersatzabgaben		900'000		900'000		899'342.53
421 Gebühren für Amtshandlungen		546'600		577'200		606'029.95
4210 Gebühren für Amtshandlungen		546'600		577'200		606'029.95
423 Schul- und Kursgelder		444'140		368'100		401'340.65
4230 Schulgelder		395'630		317'300		339'502.65
4231 Kursgelder		48'510		50'800		61'838.00
424 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'711'330		6'565'980		6'866'145.31
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'711'330		6'565'980		6'866'145.31
425 Erlös aus Verkäufen		338'100		304'000		500'247.13
4250 Verkäufe		338'100		304'000		500'247.13
426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		1'192'710		926'190		906'906.19
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'192'710		926'190		906'906.19
427 Bussen		2'000		2'000		9'160.00
4270 Bussen		2'000		2'000		9'160.00
429 Übrige Entgelte		0		0		1'472.05
4290 Übrige Entgelte		0		0		1'472.05
43 Verschiedene Erträge		620'100		666'600		1'092'028.07
430 Verschiedene betriebliche Erträge		180'100		181'600		184'839.18
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		180'100		181'600		184'839.18
431 Aktivierung Eigenleistungen		440'000		485'000		520'764.50
4310 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		430'000		485'000		492'391.00
4312 Aktivierbare Projektierungskosten		10'000		0		28'373.50
432 Bestandesveränderungen		0		0		0.00
4320 Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		0		0		0.00
4329 Übrige Bestandesveränderungen		0		0		0.00
439 Übriger Ertrag		0		0		386'424.39
4390 Übriger Ertrag		0		0		386'424.39
44 Finanzertrag		9'529'950		9'509'800		8'985'093.77
440 Zinsertrag		589'500		551'500		576'916.44
4400 Zinsen flüssige Mittel		1'500		1'500		1'556.84
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		558'000		550'000		575'359.60
4402 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		30'000		0		0.00
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0		0		0.00
441 Realisierte Gewinne FV		0		0		0.00
4410 Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		0.00
4411 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		0		0		0.00
4419 Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		0		0		0.00
442 Beteiligungsertrag FV		31'500		30'000		32'970.00
4420 Dividenden		31'500		30'000		32'970.00
4429 Übriger Beteiligungsertrag		0		0		0.00
443 Liegenschaftenertrag FV		2'538'020		2'512'290		2'550'476.30
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'176'020		2'122'950		2'114'896.30
4431 Vergütung für Dienstwohnungen FV		0		0		0.00
4432 Vergütung für Benützigungen Liegenschaften FV		0		0		0.00
4439 Übriger Liegenschaftenertrag FV		362'000		389'340		435'580.00
444 Wertberichtigungen Anlagen FV		0		0		38'999.00
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften		0		0		0.00
4441 Marktwertanpassungen Darlehen		0		0		0.00
4442 Marktwertanpassungen Beteiligungen		0		0		0.00
4443 Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		0		38'999.00
4449 Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen		0		0		0.00
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'125'000		1'100'000		1'101'100.00
4450 Erträge aus Darlehen VV		0		0		0.00
4451 Erträge aus Beteiligungen VV		1'125'000		1'100'000		1'101'100.00
4452 Marktwertanpassungen Beteiligungen VV		0		0		0.00

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		2'500'000		2'546'200		1'503'489.55
4462 Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		2'500'000		2'546'200		1'503'489.55
4463 Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		0		0		0.00
4469 Übrige öffentliche Unternehmungen		0		0		0.00
447 Liegenschaftenertrag VV		2'745'930		2'769'810		3'026'948.70
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'035'130		2'043'620		2'244'212.70
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		38'100		38'100		42'805.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						
		551'000		543'000		587'791.25
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		121'700		145'090		152'139.75
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
4489 Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
449 Übriger Finanzertrag		0		0		154'193.78
4490 Aufwertung (Steueranpassung) Beteiligungen VV		0		0		127'836.00
4499 Übriger Finanzertrag		0		0		26'357.78
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		3'530'520		1'101'250		746'542.89
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK		78'320		78'010		65'269.17
4500 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		0		0		0.00
4501 Entnahmen aus Fonds des FK		0		0		0.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		8'030		7'760		7'621.55
4503 Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		70'290		70'250		57'647.62
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		3'452'200		1'023'240		681'273.72
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		1'065'200		1'023'240		559'731.89
4511 Entnahmen aus Fonds EK		2'387'000		0		121'541.83
46 Transferertrag		18'790'200		18'363'040		18'695'231.21
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		4'658'830		5'210'310		4'298'675.38
4610 Entschädigungen vom Bund		0		0		0.00
4611 Entschädigungen von Kantonen		2'452'950		2'803'050		1'952'766.91
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'168'280		2'274'460		2'216'914.17
4614 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		37'600		132'800		128'994.30
462 Finanz- und Lastenausgleich		3'498'600		3'404'040		3'557'400.00
4621 Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		3'498'600		3'404'040		3'557'400.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		10'609'770		9'726'690		10'751'232.53
4630 Beiträge vom Bund		50'240		243'740		277'134.00
4631 Beiträge von Kantonen		9'166'330		8'650'700		9'130'509.12
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'322'200		763'000		1'160'732.36
4634 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		0		0.00
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		74'241.25
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		56'000		64'250		38'250.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten		15'000		5'000		70'365.80
469 Verschiedener Transferertrag		23'000		22'000		87'923.30
4690 Übriger Transferertrag		0		0		1.00
4691 Einnahmenüberschuss IR		0		0		56'870.10
4699 Rückverteilungen		23'000		22'000		31'052.20
48 Ausserordentlicher Ertrag		9'561'840		9'623'940		9'602'800.59
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		9'561'840		9'623'940		9'602'800.59
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		776'490		761'340		579'545.45
4894 Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		0		0		0.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		53'550		130'800		291'440.34
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		8'731'800		8'731'800		8'731'814.80
49 Interne Verrechnungen		12'893'020		9'584'600		8'872'769.87
490 Material- und Warenbezüge		0		0		0.00
4900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		0		0		0.00
491 Dienstleistungen		0		0		0.00
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0		0		0.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		120'350		120'350		97'946.35
4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		120'350		120'350		97'946.35
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		3'301'200		870'700		847'441.30
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'301'200		870'700		847'441.30
494 Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		1'101'860		540'650		318'477.70
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'101'860		540'650		318'477.70
499 Übrige interne Verrechnungen		8'369'610		8'052'900		7'608'904.52
4990 Übrige interne Verrechnungen		8'369'610		8'052'900		7'608'904.52

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 ABSCHLUSS	1'430'690	0	4'202'690	0	0.00	0.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	1'430'690	0	4'202'690	0	0.00	0.00
900 Abschluss Erfolgsrechnung	1'430'690		4'202'690	0	0.00	0.00
9000 Ertragsüberschuss	1'430'690		4'202'690		0.00	
9001 Aufwandüberschuss		0		0		0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	700'000	0 700'000	80'000	0 80'000	0.00 1.00	1.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	637'000	218'000 419'000	705'000	0 705'000	172'246.70	0.00 172'246.70
2 Bildung Nettoergebnis	11'090'000	428'000 10'662'000	15'370'000	200'000 15'170'000	12'031'307.90	48'694.65 11'982'613.25
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	1'615'000	0 1'615'000	5'810'000	90'000 5'720'000	6'676'821.67	184'120.00 6'492'701.67
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	350'000	0 350'000	250'000	0 250'000		
6 Verkehr Nettoergebnis	7'090'000	0 7'090'000	4'820'000	127'000 4'693'000	2'205'407.84	0.00 2'205'407.84
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	6'275'000	200'000 6'075'000	5'693'000	200'000 5'493'000	3'242'562.27	67'937.45 3'174'624.82
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis						
Total Ausgaben/Einnahmen	27'757'000	846'000	32'728'000	617'000	24'328'346.38	300'753.10
Nettoinvestitionen		26'911'000		32'111'000		24'027'593.28
Total	27'757'000	27'757'000	32'728'000	32'728'000	24'328'346.38	24'328'346.38

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	27'582'000	32'125'000	24'233'813.78
52	Immaterielle Anlagen	0	583'000	37'662.50
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	175'000	20'000	0.00
Total Investitionsausgaben		27'757'000	32'728'000	24'271'476.28
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			1.00
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	846'000	617'000	300'752.10
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung und Rückzahlung von Beteiligungen			0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		846'000	617'000	300'753.10
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	27'757'000	32'728'000	24'271'476.28
	Total Investitionseinnahmen	846'000	617'000	300'753.10
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	56'870.10
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-26'911'000	-32'111'000	-24'027'593.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	700'000	0	80'000	0	0.00	1.00
Nettoergebnis		700'000		80'000	1.00	
02 Allgemeine Dienste	700'000	0	80'000	0	0.00	1.00
Nettoergebnis		700'000		80'000	1.00	
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige	700'000	0	80'000	0	0.00	1.00
Nettoergebnis		700'000		80'000	1.00	
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige	700'000	0	80'000	0	0.00	1.00
Nettoergebnis		700'000		80'000	1.00	
0290.006 Verkauf Land ab GB-Nr. 1412						1.00
6040 Übertragung von Hochbauten						1.00
0290.007 Glutzenhof						
<u>Sanierung und Anschluss an Kanalisation</u>	270'000		30'000			
5030 Tiefbauten allgemein	270'000		30'000			
0290.008 Gemeindehaus Barfüssergasse 17						
<u>Gebäudehüllensanierung</u>	30'000		50'000			
5040 Hochbauten allgemein	30'000		50'000			
0290.009 Gemeindehaus Barfüssergasse 17						
<u>Ersatz Wärmeerzeugung</u>	400'000					
5040 Hochbauten allgemein	400'000					

Detail zur Investitionsrechnung

Konto	Text
0290.007	Sanierung und Neuanschluss Kanalisation, Planung 2023, Ausführung 2024
0290.008	Sanierung Fassade und Steildach inkl. Ersatz Fenster, Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept, Genauigkeit von $\pm 20\%$, Finanzbedarf ca. 1.5 Mio. CHF, Projektierung 2023/24, Ausführung in Etappen 2025/26
0290.009	Die Wärmeerzeugung erfolgt aktuell mit einem Gaskessel von 1987. Die Gasheizung muss ersetzt werden. Neu soll die Liegenschaft an die Fernwärme angeschlossen werden. Die Erstellung Fernwärmezuleitung erfolgt zusammen mit dem Kanton, welcher gleichzeitig das Rathaus der Fernwärme anschliesst. Planung 2023/24, Ausführung 2024. Die Gesamtkosten betragen ca. CHF 450'000. Die Kosten basieren auf dem Vorprojekt des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 15\%$. Die entsprechenden Anschlussgebühren sind in den Kosten enthalten.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	637'000	218'000	705'000	0	172'246.70	0.00
	Nettoergebnis		419'000		705'000		172'246.70
11	Öffentliche Sicherheit	115'000	0	115'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		115'000		115'000		
111	Polizei	115'000	0	115'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		115'000		115'000		
1110	Stadtpolizei	115'000	0	115'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		115'000		115'000		
1110.004	<u>E-Patrouillenfahrzeug</u>			115'000			
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			115'000			
1110.005	<u>E-Patrouillenfahrzeug</u>	115'000					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	115'000					
15	Feuerwehr	472'000	218'000	410'000	0	2'757.10	0.00
	Nettoergebnis		254'000		410'000		2'757.10
150	Feuerwehr	472'000	218'000	410'000	0	2'757.10	0.00
	Nettoergebnis		254'000		410'000		2'757.10
1501	Feuerwehr SF	472'000	218'000	410'000	0	2'757.10	0.00
	Nettoergebnis		254'000		410'000		2'757.10
1501.004	<u>Ersatzneubau Feuerwehr und Werkhof</u>	100'000	50'000	300'000		2'757.10	
5045	Hochbauten weitere SF	100'000		0		0.00	
5295	Übrige immaterielle Anlagen SF	0		300'000		2'757.10	
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		50'000				
1501.005	<u>Tanklöschfahrzeug</u>	372'000	168'000	110'000			
5065	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF	372'000		110'000			
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		168'000				
16	Verteidigung	50'000	0	180'000	0	169'489.60	0.00
	Nettoergebnis		50'000		180'000		169'489.60
162	Zivile Verteidigung	50'000	0	180'000	0	169'489.60	0.00
	Nettoergebnis		50'000		180'000		169'489.60
1620	Zivilschutz (allgemein)	50'000	0	180'000	0	169'489.60	0.00
	Nettoergebnis		50'000		180'000		169'489.60
1620.001	<u>Zivilschutzanlage Schöngrün; Sanierung und Erneuerung Führungsstandort RZSO</u>	50'000		180'000		169'489.60	
5040	Hochbauten allgemein	50'000		180'000		169'489.60	

Konto	Text
1110.005	Ersatz VW T6 Multivan, Jahrgang 2017, Elektrofahrzeug
1501.004	Ersatzneubau Feuerwehr und Zivilschutz, Klärung Projektauftrag / Genehmigung Projektierungskredit 2024/25, Projektierung ab 2025, Kostenschätzung Basis Grobkostenschätzung von $\pm 25\%$, Finanzbedarf ca. 19 Mio. CHF
1501.005	Aufgrund neuer kantonaler Strategie
1620.001	Sanierung und Erneuerung Führungsstandort RZSO und öffentlicher Schutzraum, Planung 2021 - 2024, Ausführung 2025

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	11'090'000	428'000	15'370'000	200'000	12'031'307.90	48'694.65
	Nettoergebnis		10'662'000		15'170'000		11'982'613.25
21	Obligatorische Schule	11'090'000	428'000	15'370'000	200'000	12'031'307.90	48'694.65
	Nettoergebnis		10'662'000		15'170'000		11'982'613.25
217	Schulliegenschaften	11'090'000	428'000	15'370'000	200'000	12'031'307.90	48'694.65
	Nettoergebnis		10'662'000		15'170'000		11'982'613.25
2170	Schulliegenschaften	11'090'000	428'000	15'370'000	200'000	12'031'307.90	48'694.65
	Nettoergebnis		10'662'000		15'170'000		11'982'613.25
2170.101	<u>Schulhaus Hermesbühl</u>						
	<u>Behindertengerechte Erschliessung</u>			600'000		1'380'518.45	
5040	Hochbauten allgemein			600'000		1'380'518.45	
2170.104	<u>Schulhaus Hermesbühl</u>						
	<u>Sanierung Aula</u>					14'604.10	
5040	Hochbauten allgemein					14'604.10	
2170.106	<u>Schulhaus Hermesbühl</u>						
	<u>Sanierung Korridore / Nutzungs-</u>	120'000		80'000			
5040	Hochbauten allgemein	120'000		80'000			
2170.150	<u>Schulhaus Brühl</u>						
	<u>Ersatz Wärmeerzeugung</u>					51'731.35	40'493.50
5040	Hochbauten allgemein					51'731.35	
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						40'493.50
2170.202	<u>Schulhaus Schützenmatt</u>						
	<u>Einbau Gruppenräume</u>					25'584.95	
5040	Hochbauten allgemein					25'584.95	
2170.203	<u>Schulhaus Schützenmatt</u>						
	<u>Ersatz Wärmeerzeugung</u>	320'000		30'000			
5040	Hochbauten allgemein	320'000		30'000			
2170.204	<u>Schulhaus Schützenmatt</u>						
	<u>Umrüstung Beleuchtung auf LED</u>	250'000					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	250'000					
2170.205	<u>Schulhaus Schützenmatt</u>						
	<u>Ersatz Lüftungsanlage Garderoben</u>	50'000					
5040	Hochbauten allgemein	50'000					
2170.206	<u>Schulhaus Schützenmatt</u>						
	<u>Ersatz Lüftungsanlage Turnhalle</u>	50'000					
5040	Hochbauten allgemein	50'000					
2170.252	<u>Schulhaus Kollegium</u>						
	<u>Fassaden- und Steildachsanierung</u>					461'653.85	4'351.15
5040	Hochbauten allgemein					461'653.85	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						4'351.15
2170.303	<u>Schulhaus Vorstadt</u>						
	<u>Gesamtsanierung und Neubau</u>	1'800'000	200'000	4'320'000		3'830'369.60	
5040	Hochbauten allgemein	1'800'000		4'320'000		3'830'369.60	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		200'000				
2170.350	<u>Schulhaus Fegetz</u>						
	<u>Gesamtsanierung</u>	7'000'000		5'400'000		470'858.05	
5040	Hochbauten allgemein	7'000'000		5'400'000		470'858.05	
2170.400	<u>Schulhaus Wildbach</u>						
	<u>Gesamtsanierung</u>	1'500'000	228'000	4'340'000	200'000	2'723'095.15	3'850.00
5040	Hochbauten allgemein	1'500'000		4'340'000		2'723'095.15	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		228'000		200'000		3'850.00
2170.600	<u>Kindergarten Brühl</u>						
	<u>Neubau Doppelkindergarten und Tagesschule</u>			600'000		3'072'892.40	
5040	Hochbauten allgemein			600'000		3'072'892.40	

Konto	Text
2170.106	Sanierung Korridore EG bis DG, Einbau Bibliothek und Gruppenräume, Anpassungen Brandschutz, Kostenschätzung Basis Vorprojekt von $\pm 10\%$, Finanzbedarf ca. 4,6 Mio. CHF Projektierung / Planung 2023/24, Ausführung 2025/26
2170.203	Die Wärmeerzeugung erfolgt aktuell mit Gas (70%) und einer Aarewasser-Wärmepumpe (30%). Beide Anlagen stammen von 2006 und müssen ersetzt werden. Neu soll die Liegenschaft an die Fernwärme angeschlossen werden. Die Gesamtkosten betragen 0,45 Mio. CHF. Die Kosten basieren auf einer groben Kostenschätzung des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 25\%$. Die entsprechenden Anschlussgebühren sind in den Kosten enthalten.
2170.204	Herkömmliche Kompaktleuchtstofflampen sind ab August 2023 verboten resp. dürfen nicht mehr in die Schweiz importiert bzw. neu in den Handel gebracht werden. Entsprechend müssen sämtliche Leuchten mit entsprechenden Lampen durch Leuchten mit LED-Leuchtmittel ersetzt werden. Kostenschätzung Basis Offerteingaben von $\pm 10\%$. Ausführung 2024/25.
2170.205	Die Lüftungsanlage von 1981 ist durch eine Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung zu ersetzen. Die Kosten basieren auf einer groben Kostenschätzung des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 25\%$. Planung 2024, Ausführung 2025.
2170.206	Die Lüftungsanlage von 1981 ist durch eine Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung zu ersetzen. Die Kosten basieren auf einer groben Kostenschätzung des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 25\%$. Planung 2024, Ausführung 2026.
2170.303	Gesamtsanierung inkl. Umgebung und Erweiterungsbau Dreifachkindergarten mit Spezialräumen, Ausführung in Etappen 2021 bis 2024
2170.350	Gesamtsanierung inkl. Provisorium, Einbau zusätzlicher Kiga, Ausbau Tagesschule und Sanierung nähere Umgebung, Ausführung 2023/24
2170.400	Gesamtsanierung inkl. Umgebung, Projekt/Planung 2020, Ausführung 2022/23, Ausbau Mehrzweckraum

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'615'000	0	5'810'000	90'000	6'676'821.67	184'120.00
	Nettoergebnis		1'615'000		5'720'000		6'492'701.67
31	Kulturerbe	450'000	0	2'370'000	0	1'212'612.16	184'120.00
	Nettoergebnis		450'000		2'370'000		1'028'492.16
311	Museen und bildende Kunst	400'000	0	1'400'000	0	218'449.00	0.00
	Nettoergebnis		400'000		1'400'000		218'449.00
3111	Naturmuseum	100'000	0	1'000'000	0	205'204.85	0.00
	Nettoergebnis		100'000		1'000'000		205'204.85
3111.002	<u>Einbau Kulturgüterschutzraum</u>	100'000		1'000'000		205'204.85	
5040	Hochbauten allgemein	100'000		1'000'000		205'204.85	
3113	Kunstmuseum	300'000	0	400'000	0	13'244.15	0.00
	Nettoergebnis		300'000		400'000		13'244.15
3113.003	<u>Sanierung Gebäudehülle</u>	300'000		400'000		13'244.15	
5040	Hochbauten allgemein	300'000		400'000		13'244.15	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	50'000	0	970'000	0	994'163.16	184'120.00
	Nettoergebnis		50'000		970'000		810'043.16
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	50'000	0	970'000	0	994'163.16	184'120.00
	Nettoergebnis		50'000		970'000		810'043.16
3120.002	<u>Zytgloggenturm; Sanierung Aussenhülle und Uhrwerk</u>					993'592.35	184'120.00
5040	Hochbauten allgemein					993'592.35	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						92'733.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						91'387.00
3120.003	<u>Baseltor; Sanierung Fassade und Dach</u>	50'000		970'000		570.81	
5040	Hochbauten allgemein	50'000		970'000		570.81	
32	Kultur, übrige	360'000	0	50'000	0	487'314.82	0.00
	Nettoergebnis		360'000		50'000		487'314.82
322	Konzert und Theater	360'000	0	50'000	0	487'314.82	0.00
	Nettoergebnis		360'000		50'000		487'314.82
3221	Konzertsaal	0	0	0	0	62'364.15	0.00
	Nettoergebnis						62'364.15
3221.003	<u>Ersatz Lichtsteuerung/Umbau Leuchten auf LED</u>					62'364.15	
5040	Hochbauten allgemein					62'364.15	
3222	Landhaus und Gebäude am Land	360'000	0	50'000	0	424'950.67	0.00
	Nettoergebnis		360'000		50'000		424'950.67
3222.001	<u>Landhaus; Sanierung 2. Etappe</u>	360'000		50'000		424'950.67	
5040	Hochbauten allgemein	360'000		50'000		424'950.67	

Konto	Text
3111.002	Einbau Kulturgüterschutzraum in Zivilschutzanlage Wildbach, Projekt 2020, Ausführung 2022/23, Abhängigkeit mit Gesamtsanierung Schulhaus Wildbach
3113.003	Gebäudehüllensanierung inkl. Klimaverbesserungen Ausstellungssäle, Planersubmission 2022/23, Projektierung 2023/24, Ausführung 2025 - 2027
3120.003	Fassaden- und Dachsanierung Planung 2022, Ausführung 2023
3222.001	Vorprojekt und Bauprojekt 2021 bis 2023, Ausführung 2025/26

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	805'000	0	3'390'000	90'000	4'976'894.69	0.00
	Nettoergebnis		805'000		3'300'000		4'976'894.69
341	Sport	0	0	600'000	90'000	4'699'780.98	0.00
	Nettoergebnis				510'000		4'699'780.98
3412	Freibad	0	0	0	0	3'233'385.60	0.00
	Nettoergebnis						3'233'385.60
3412.002	<u>Gesamtsanierung 1. Etappe und 2. Etappe</u>					3'233'385.60	0.00
5040	Hochbauten allgemein					3'233'385.60	
3414	Sportplätze	0	0	0	0	148'021.88	0.00
	Nettoergebnis						148'021.88
3414.003	<u>Sportplätze mittleres Brühl</u>					148'021.88	
	<u>Neubau Allwetterplatz/Kunstrasen</u>					148'021.88	
5030	Tiefbauten allgemein					148'021.88	
3415	Fussballstadion	0	0	350'000	0	1'318'373.50	0.00
	Nettoergebnis				350'000		1'318'373.50
3415.003	<u>Sanierung Stadiongebäude</u>					1'301'912.80	
5040	Hochbauten allgemein					1'301'912.80	
3415.006	<u>Ersatz Kunstrasen</u>					16'460.70	
5030	Tiefbauten allgemein					16'460.70	
3415.007	<u>Erneuerung Vorplatz und Zaun Ost</u>			350'000			
5030	Tiefbauten allgemein			350'000			
3416	Sporthalle/Mehrzweckhalle	0	0	250'000	90'000	0.00	0.00
	Nettoergebnis				160'000		
3416.001	<u>Neubau Ballsporthalle</u>			250'000	90'000		
5290	Übrige immaterielle Anlagen			250'000			
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				90'000		
342	Freizeit	805'000	0	2'790'000	0	277'113.71	0.00
	Nettoergebnis		805'000		2'790'000		277'113.71
3423	Freizeit	680'000	0	2'500'000	0	132'679.85	0.00
	Nettoergebnis		680'000		2'500'000		132'679.85
3423.001	<u>Gesamtsanierung</u>			2'500'000		132'679.85	0.00
5040	Hochbauten allgemein	680'000		2'500'000		132'679.85	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	125'000	0	240'000	0	144'433.86	0.00
	Nettoergebnis		125'000		240'000		144'433.86
3424.001	<u>Mehrzweckplatz Allmend</u>					4'593.71	
5010	Strassen / Verkehrswege					4'593.71	
3424.008	<u>Parkanlage Segetz</u>	25'000		100'000		642.00	
5000	Grundstücke	25'000		100'000		642.00	
3424.009	<u>Werkhof; Ersatz Holder C 340</u>					139'198.15	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					139'198.15	
3424.010	<u>Werkhof; Ersatz Holder C 2.42</u>			140'000			
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			140'000			
3424.011	<u>Chantierwiese; Neubau Generationenpark</u>	100'000					
5030	Tiefbauten allgemein	100'000					
3429	Übrige Freizeitgestaltung	0	0	50'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
3429.001	<u>Brunnmatten; Ersatz Schrebergärten</u>			50'000			
5030	Tiefbauten allgemein			50'000			

Konto	Text
3423.001	Gesamtsanierung Fassade, Technik, Brandschutz, Innenausbau und Anpassungen im Bereich Behindertenzugänglichkeit, Projektierung / Planung 2019/20, Ausführung 2023/2024
3424.008	Gesamtkosten gemäss Bauprojekt 4,1 Mio. CHF (KV \pm 10 %), Urnenabstimmung 2024, Realisierung ab 2026
3424.011	Projektierung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE SICHERHEIT	350'000	0	250'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		350'000		250'000		
53	Alter + Hinterlassene	350'000	0	250'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		350'000		250'000		
534	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)	350'000	0	250'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		350'000		250'000		
5341	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege) SF	350'000	0	250'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		350'000		250'000		
5341.001	<u>Alterssiedlung St. Josefs-gasse 7a+b</u>	350'000		250'000			
	<u>Ersatz Wärmeerzeugung</u>						
5045	Hochbauten weitere SF	350'000		250'000			

Konto	Text
5341.001	Die Wärmeerzeugung erfolgt aktuell mit zwei Gaskessel von 1993. Die Gasheizung muss ersetzt werden. Neu soll die Liegenschaft an die Fernwärme angeschlossen werden. Planung 2022/23, Ausführung 2024.

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 VERKEHR	7'090'000	0	4'820'000	127'000	2'205'407.84	0.00
Nettoergebnis		7'090'000		4'693'000		2'205'407.84
61 Strassenverkehr	7'090'000	0	4'820'000	127'000	2'205'407.84	0.00
Nettoergebnis		7'090'000		4'693'000		2'205'407.84
613 Kantonsstrassen Nettoergebnis	0	0	20'000	0 20'000	0.00	0.00
6130 Kantonsstrassen Nettoergebnis	0	0	20'000	0 20'000	0.00	0.00
6130.001 <u>Baselstrasse; Knotensanierung</u>			20'000			
5610 Investitionsbeiträge an Kantone			20'000			
615 Gemeindestrassen Nettoergebnis	7'090'000	0 7'090'000	4'800'000	127'000 4'673'000	2'205'407.84	0.00 2'205'407.84
6150 Gemeindestrassen Nettoergebnis	6'640'000	0 6'640'000	4'000'000	127'000 3'873'000	1'360'542.54	0.00 1'360'542.54
6150.004 <u>Umgestaltung Postplatz</u>	1'450'000		700'000		435'440.62	
5010 Strassen / Verkehrswege	1'450'000		700'000		435'440.62	
6150.006 <u>Weitblick Nord; Strassen, Beleuchtung und Begrünung</u>	200'000	0	500'000		134'242.46	
5010 Strassen / Verkehrswege	200'000		500'000		134'242.46	
6371 Erschliessungsbeiträge		0				
6150.007 <u>Weitblick Süd; Strassen, Beleuchtung und Begrünung</u>	3'500'000	0	1'000'000		114'777.36	
5010 Strassen / Verkehrswege	3'500'000		1'000'000		114'777.36	
6371 Erschliessungsbeiträge		0				
6150.016 <u>Brühlgrabenstrasse Nord; Sanierung</u>			355'000		597'145.70	
5010 Strassen / Verkehrswege			355'000		597'145.70	
6150.018 <u>Poststrasse; Ausbau und neue Verbindung</u>	20'000				753.90	
5010 Strassen / Verkehrswege	20'000				753.90	
6150.019 <u>Schöngrünstrasse; Umgestaltung</u>	850'000		1'000'000		39'330.80	
5010 Strassen / Verkehrswege	850'000		1'000'000		39'330.80	
6150.022 <u>Platanenallee Nordteil; Erweiterung Erschliessungsstrasse</u>					2'275.15	
5010 Strassen / Verkehrswege					2'275.15	
6150.023 <u>Geissfluhstrasse Teil Süd; Sanierung</u>	25'000				15'141.15	
5010 Strassen / Verkehrswege	25'000				15'141.15	
6150.024 <u>Hasenmattstrasse; Sanierung</u>	45'000				21'435.40	
5010 Strassen / Verkehrswege	45'000				21'435.40	
6150.025 <u>Ersatz Wischmaschine Citycat 2020</u>			245'000			
5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			245'000			
6150.026 <u>Brücken Weststadt; Ersatz</u>	200'000		200'000	127'000		
5010 Strassen / Verkehrswege	200'000		200'000			
6300 Investitionsbeiträge vom Bund				54'000		
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden				73'000		
6150.027 <u>Brunngrabenstrasse; Sanierung</u>	50'000					
5010 Strassen / Verkehrswege	50'000					
6150.029 <u>Hilariweg; Umgestaltung</u>	250'000					
5010 Strassen / Verkehrswege	250'000					
6150.030 <u>Hubelmattquartier; T30 Massnahmen</u>	50'000					
5010 Strassen / Verkehrswege	50'000					

Konto	Text
6150.004	Realisierung Aaresteg ab 2024
6150.006	Realisierung Brühlhofpromenade 2023/24, , Realisierung Obere Westallee 2025/26, Realisierung Hofstattstrasse 2025/26
6150.007	Realisierung Oberhofstrasse 2024/25, Realisierung Untere Westallee 2026/27, Realisierung Le Landeron-Strasse 2026/27
6150.018	Anschluss der Poststrasse an die Wengistrasse; Strassenneubau in Abhängigkeit mit der neuen Überbauung Segetzpark, Gesamtkosten gemäss Bauprojekt ca. 1,1 Mio. CHF (KV \pm 10 %), Realisierung 2027/28
6150.019	Gesamtkosten gemäss Bauprojekt ca. 2,2 Mio. CHF (KV \pm 10 %), Realisierung 1. Etappe 2023/24, Realisierung 2. Etappe (Bereich Spital) 2026/27
6150.023	Deckbelagsarbeiten
6150.024	Deckbelagsarbeiten
6150.026	Ersatz der 5 landwirtschaftlichen Brücken, Gesamtkosten pro Brücke gemäss Bauprojekt ca. 0,2 Mio. CHF (KV \pm 10 %)
6150.027	Projektierung 2024, Realisierung 2025-27, Gesamtkosten ca. 1,1 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Machbarkeitsstudie)
6150.029	Umgestaltung Hilariweg nach Sanierung Schulhaus Vorstadt 2024, Gesamtkosten ca. 0,25 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzpreise)
6150.030	Projektierung 2024, Realisierung 2025, Gesamtkosten 0,25 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzpreise)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6155	Unterführungen Nettoergebnis	450'000	0 450'000	800'000	0 800'000	844'865.30	0.00 844'865.30
6155.001	<u>Fussgängerunterführung Westbahnhof; Verbesserung Zugänglichkeit</u>	100'000		300'000		300'842.75	
5010	Strassen / Verkehrswege	100'000		300'000		300'842.75	
6155.002	<u>Bahnhof Süd, Teil RBS</u>	350'000		500'000		544'022.55	
5010	Strassen / Verkehrswege	350'000		500'000		544'022.55	

Konto	Text
6155.001	Bauprojekt 2023/24, Realisierung 2025-28, Gesamtkosten gemäss Vorprojekt 29 Mio. CHF (Kostenschätzung \pm 20 %), Anteil Stadt rund 7,4 Mio. CHF, Beiträge Agglo-Programm 2,2 Mio. CHF
6155.002	Bau- und Auflageprojekt 2023/24, Volksabstimmung, Kreditgenehmigung (Kanton/Stadt) 2024, Realisierung RBS-Perron, Bahnhofplatz Ost/West, PU West, Veloabstellanlage Süd 2026-29. der Kostenverteiler zwischen Stadt, Kanton, RBS und SBB ist definiert. Gesamtkosten ca. 146 Mio. CHF (Basis Vorprojekt \pm 20 %), davon Kostenanteil Stadt ca. 26,2 Mio. CHF, nicht berücksichtigt sind Agglo-Beiträge ca. 35 %

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	6'275'000	200'000	5'693'000	200'000	3'242'562.27	67'937.45
	Nettoergebnis		6'075'000		5'493'000		3'174'624.82
72	Abwasserbeseitigung	1'600'000	200'000	1'900'000	200'000	947'370.84	56'870.10
	Nettoergebnis		1'400'000		1'700'000		890'500.74
720	Abwasserbeseitigung	1'600'000	200'000	1'900'000	200'000	947'370.84	56'870.10
	Nettoergebnis		1'400'000		1'700'000		890'500.74
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'600'000	200'000	1'900'000	200'000	947'370.84	56'870.10
	Nettoergebnis		1'400'000		1'700'000		890'500.74
7201.002	<u>Weitblick Nord; Kanalisation</u>	50'000	0	350'000		103'340.99	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	50'000		350'000		103'340.99	
6371	Erschliessungsbeiträge		0				
7201.003	<u>Weitblick Süd; Kanalisation</u>	750'000	0	750'000		72'174.26	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	750'000		750'000		72'174.26	
6371	Erschliessungsbeiträge		0				
7201.102	<u>Sanierung, Ergänzung und</u>						
	<u>Ersatz von Kanalisationen ab 2021</u>			800'000		714'985.49	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF			800'000		714'985.49	
7201.103	<u>Sanierung, Ergänzung und</u>						
	<u>Ersatz von Kanalisationen ab 2024</u>	800'000					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	800'000					
7201.999	<u>Anschlussgebühren</u>		200'000		200'000	56'870.10	56'870.10
5920	Einnahmenüberschuss in ER					56'870.10	
6370	Anschlussgebühren		200'000		200'000		56'870.10
73	Abfallbeseitigung	0	0	200'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis				200'000		
730	Abfallbesitigung	0	0	200'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis				200'000		
7301	Abfallbesitigung SF	0	0	200'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis				200'000		
7301.005	<u>Neue Unterflursammelstelle SF</u>			200'000			
5043	Hochbauten Abfallbeseitigung SF			200'000			
74	Verbauungen	175'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		175'000				
741	Gewässerverbauungen	175'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		175'000				
7410	Gewässerverbauungen	175'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		175'000				
7410.004	<u>Wildbach; Sanierung Kiessammler</u>	175'000					
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	175'000					
76	Bekämpfung von Umwelt-	3'500'000	0	3'550'000	0	2'113'432.00	0.00
	verschmutzung		3'500'000		3'550'000		2'113'432.00
	Nettoergebnis						
769	Übrige Bekämpfung von Umwelt-	3'500'000	0	3'550'000	0	2'113'432.00	0.00
	verschmutzung		3'500'000		3'550'000		2'113'432.00
	Nettoergebnis						
7690	Übrige Bekämpfung von Umwelt-	3'500'000	0	3'550'000	0	2'113'432.00	0.00
	verschmutzung		3'500'000		3'550'000		2'113'432.00
	Nettoergebnis						
7690.004	<u>Deponie Unterhof; Sanierung</u>	200'000		600'000		1'926'716.00	
5030	Tiefbauten allgemein	200'000		600'000		1'926'716.00	
7690.005	<u>Deponie Spitalfeld und oberer Einschlag;</u>	3'300'000		2'950'000		186'716.00	
	<u>Sanierung und Entwässerung Stadtmist</u>						
5030	Tiefbauten allgemein	3'300'000		2'950'000		186'716.00	

Konto	Text
7201.002	Gesamtkosten ca. 2,2 Mio. CHF, Realisierung Kanalisation Brühlhofpromenade 2023, Realisierung Kanalisation Obere Westallee 2025, Realisierung Kanalisation Hofstattstrasse 2025
7201.003	Gesamtkosten ca. 2,4 Mio. CHF, Realisierung Kanalisation Oberhofstrasse 2024, Realisierung Kanalisation Untere Westallee 2026, Realisierung Kanalisation Le Landeron-Strasse 2026
7201.103	3-Jahres-Tranchen 2024-2026, Werterhaltungsmassnahmen und Ausbau des städtischen Abwassernetzes
7410.004	Kantonales Projekt, Nettoanteil Stadt 49 %, Gesamtkosten ca. CHF 355'000
7690.004	Die Gesamtkosten für den Totalaushub der drei Deponien betragen aufgrund der Totalunternehmer-Submission ca. 120 Mio. CHF, Nettoanteil Stadt ca. 30 Mio. CHF, gebundene Ausgabe
7690.005	Die Gesamtkosten für den Totalaushub der drei Deponien betragen aufgrund der Totalunternehmer-Submission ca. 120 Mio. CHF, Nettoanteil Stadt ca. 30 Mio. CHF, gebundene Ausgabe

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Übriger Umweltschutz	1'000'000	0	10'000	0	146'854.03	0.00
	Nettoergebnis		1'000'000		10'000		146'854.03
771	Friedhof und Bestattung	1'000'000	0	10'000	0	146'854.03	0.00
	Nettoergebnis		1'000'000		10'000		146'854.03
7711	Friedhof und Bestattung SF	1'000'000	0	10'000	0	146'854.03	0.00
	Nettoergebnis		1'000'000		10'000		146'854.03
7711.003	<u>Aufbahnungshalle</u>	1'000'000		10'000		4'410.00	
5045	Hochbauten weitere SF	1'000'000		10'000		4'410.00	
7711.004	<u>Krematorium</u>						
	<u>Sanierung Kremationsofen inkl.</u>					142'444.03	
5045	Hochbauten weitere SF					142'444.03	
79	Raumordnung	0	0	33'000	0	34'905.40	11'067.35
	Nettoergebnis				33'000		23'838.05
790	Raumordnung	0	0	33'000	0	34'905.40	11'067.35
	Nettoergebnis				33'000		23'838.05
7900	Raumordnung	0	0	33'000	0	34'905.40	11'067.35
	Nettoergebnis				33'000		23'838.05
7900.001	<u>Ortsplanungsrevision</u>			33'000		34'905.40	11'067.35
5290	Übrige immaterielle Anlagen			33'000		34'905.40	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						11'067.35

Konto	Text
7711.003	Sanierung und Umbau Aufbahrungshalle inkl. Behindertenzugänglichkeit, Projektierung / Planung 2021, Kreditantrag 2023, Ausführung 2024/25

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	ABSCHLUSS	846'000	27'757'000	617'000	32'728'000	300'753.10	24'328'346.38
	Nettoergebnis	26'911'000		32'111'000		24'027'593.28	
99	Nicht aufgeteilte Posten	846'000	27'757'000	617'000	32'728'000	300'753.10	24'328'346.38
	Nettoergebnis	26'911'000		32'111'000		24'027'593.28	
999	Abschluss Nettoergebnis	846'000 26'911'000	27'757'000	617'000 32'111'000	32'728'000	300'753.10 24'027'593.28	24'328'346.38
9990	Abschluss Nettoergebnis	846'000 26'911'000	27'757'000	617'000 32'111'000	32'728'000	300'753.10 24'027'593.28	24'328'346.38
5900.00	Passivierte Einnahmen	646'000		417'000		243'883.00	
5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung SF	200'000		200'000		56'870.10	
5900.30	Passivierte Einnahmen Abfallbeseitigung SF	0		0		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		26'157'000		30'628'000		23'380'975.54
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung SF		1'600'000		1'900'000		947'370.84
6900.30	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung SF		0		200'000		0.00

Konto	Text
--------------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 AUSGABEN	27'757'000		32'728'000		24'328'346.38	
50 Sachanlagen	27'582'000		32'125'000		24'233'813.78	
500 Grundstücke	25'000		100'000		642.00	
5000 Grundstücke	25'000		100'000		642.00	
501 Strassen/Verkehrswege	7'090'000		4'555'000		2'210'001.55	
5010 Strassen/Verkehrswege	7'090'000		4'555'000		2'210'001.55	
503 Tiefbauten	5'470'000		5'880'000		3'168'415.32	
5030 Tiefbauten allgemein	3'870'000		3'980'000		2'277'914.58	
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	1'600'000		1'900'000		890'500.74	
504 Hochbauten	14'260'000		20'980'000		18'715'556.76	
5040 Hochbauten allgemein	12'810'000		20'520'000		18'568'702.73	
5043 Hochbauten Abfallbeseitigung SF	0		200'000		0.00	
5045 Hochbauten weitere SF	1'450'000		260'000		146'854.03	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	737'000		610'000		139'198.15	
5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	365'000		500'000		139'198.15	
5063 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Abfallbeseitigung SF	0		0		0.00	
5065 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF	372'000		110'000		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	0		583'000		37'662.50	
529 Übrige immaterielle Anlagen	0		583'000		37'662.50	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	0		283'000		34'905.40	
5295 Übrige immaterielle Anlagen SF	0		300'000		2'757.10	
56 Eigene Investitionsbeiträge	175'000		20'000		0.00	
561 Kantone und Konkordate	175'000		20'000		0.00	
5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	175'000		20'000		0.00	
59 Übertrag an Bilanz	0		0		56'870.10	
592 Einnahmeüberschuss in ER	0		0		56'870.10	
5920 Einnahmeüberschuss in ER	0		0		56'870.10	
6 EINNAHMEN		846'000		617'000		300'753.10
60 Übertragung Sachanlage ins Finanzvermögen		0		0		1.00
604 Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen		0		0		1.00
6040 Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen		0		0		1.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		846'000		617'000		300'752.10
630 Bund		0		54'000		92'733.00
6300 Investitionsbeiträge vom Bund		0		54'000		92'733.00
631 Kantone		596'000		290'000		110'655.50
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen		596'000		290'000		110'655.50
632 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0		73'000		0.00
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0		73'000		0.00
634 Öffentliche Unternehmungen		50'000		0		0.00
6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		50'000		0		0.00
635 Private Unternehmungen		0		0		40'493.50
6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		0		0		40'493.50
637 Private Haushalte		200'000		200'000		56'870.10
6370 Anschlussgebühren		200'000		200'000		56'870.10
9 ABSCHLUSS	846'000	27'757'000	617'000	32'728'000	300'753.10	24'328'346.38
99 Abschluss Investitionsrechnung	846'000	27'757'000	617'000	32'728'000	300'753.10	24'328'346.38
999 Abschluss Investitionsrechnung	846'000	27'757'000	617'000	32'728'000	300'753.10	24'328'346.38
9900 Passivierte Einnahmen	646'000		417'000		243'883.00	
9900 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung SF	200'000		200'000		56'870.10	
9900 Passivierte Einnahmen Abfallbeseitigung SF	0		0		0.00	
6900 Aktivierte Ausgaben		26'157'000		30'628'000		23'380'975.54
6900 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung SF		1'600'000		1'900'000		947'370.84
6900 Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung SF		0		200'000		0.00

Kreditbewilligungen

Investitionsrechnung, Verwaltungsvermögen

Kreditbewilligungen		Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Nettobelastung CHF
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0290.009	Gemeindehaus Barfüssergasse 17 Ersatz Wärmeerzeugung	450'000		450'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			
1110.005	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	115'000		115'000
1501.004	Feuerwehr und Werkhof; Ersatzneubau [Ergänzungskredit]	100'000		100'000
1501.005	Feuerwehr; Tanklöschfahrzeug [Ergänzungskredit]	152'000		152'000
2	BILDUNG			
2170.203	Schulhaus Schützenmatt Ersatz Wärmeerzeugung [Ergänzungskredit]	170'000		170'000
2170.204	Schulhaus Schützenmatt Umrüstung Beleuchtung auf LED	450'000		450'000
2170.205	Schulhaus Schützenmatt Ersatz Lüftungsanlage Garderoben	250'000		250'000
2170.206	Schulhaus Schützenmatt Ersatz Lüftungsanlage Turnhalle	50'000		50'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			
3113.003	Kunstmuseum Gebäudenhüllensanierung inkl. Klimaverbesserungen Aussensäule [Ergänzungskredit]	300'000		300'000
3424.011	Chantierwiese; Neubau Generationenpark	100'000		100'000
5	SOZIALE SICHERHEIT			
5341.001	Alterssiedlung St. Josefsgasse 7a+b Ersatz Wärmeerzeugung [Ergänzungskredit]	170'000		170'000
6	VERKEHR			
6150.004	Postplatz; Umgestaltung [Ergänzungskredit]	880'000		880'000
6150.026	Brücken Weststadt; Ersatz [Ergänzungskredit]	200'000		200'000
6150.027	Brunngrabenstrasse; Sanierung	1'100'000		1'100'000
6150.029	Hilariweg; Umgestaltung	250'000		250'000
6150.030	Hubelmattquartier; T30 Massnahmen	250'000		250'000

Detail zu Kreditbewilligungen

Konto	Text
0290.009	Die Wärmeerzeugung erfolgt aktuell mit einem Gaskessel von 1987. Die Gasheizung muss ersetzt werden. Neu soll die Liegenschaft an die Fernwärme angeschlossen werden. Die Erstellung Fernwärmezuleitung erfolgt zusammen mit dem Kanton, welcher gleichzeitig das Rathaus der Fernwärme anschliesst. Planung 2023/24, Ausführung 2024. Die Gesamtkosten betragen ca. CHF 450'000. Die Kosten basieren auf dem Vorprojekt des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 15\%$. Die entsprechenden Anschlussgebühren sind in den Kosten enthalten.
1110.005	Ersatz VW T6 Multivan, Jahrgang 2017, Elektrofahrzeug
1501.004	Ersatzneubau Feuerwehr und Zivilschutz, Klärung Projektauftrag / Genehmigung Projektierungskredit 2024/25, Projektierung ab 2025, Kostenschätzung Basis Grobkostenschätzung von $\pm 25\%$, Finanzbedarf ca. 19 Mio. CHF
1501.005	Aufgrund neuer kantonaler Strategie
2170.203	Die Wärmeerzeugung erfolgt aktuell mit Gas (70%) und einer Aarewasser-Wärmepumpe (30%). Beide Anlagen stammen von 2006 und müssen ersetzt werden. Neu soll die Liegenschaft an die Fernwärme angeschlossen werden. Die Gesamtkosten betragen 0,45 Mio. CHF. Die Kosten basieren auf einer groben Kostenschätzung des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 25\%$. Die entsprechenden Anschlussgebühren sind in den Kosten enthalten.
2170.204	Herkömmliche Kompaktleuchtstofflampen sind ab August 2023 verboten resp. dürfen nicht mehr in die Schweiz importiert bzw. neu in den Handel gebracht werden. Entsprechend müssen sämtliche Leuchten mit entsprechenden Lampen durch Leuchten mit LED-Leuchtmittel ersetzt werden. Kostenschätzung Basis Offerteingaben von $\pm 10\%$. Ausführung 2024/25.
2170.205	Die Lüftungsanlage von 1981 ist durch eine Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung zu ersetzen. Die Kosten basieren auf einer groben Kostenschätzung des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 25\%$. Planung 2024, Ausführung 2025.
2170.206	Die Lüftungsanlage von 1981 ist durch eine Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung zu ersetzen. Die Kosten basieren auf einer groben Kostenschätzung des Fachplaners, Genauigkeit von $\pm 25\%$. Planung 2024, Ausführung 2026.
3113.003	Gebäudehüllensanierung inkl. Klimaverbesserungen Ausstellungssäle, Planersubmission 2022/23, Projektierung 2023/24, Ausführung 2025 - 2027
3424.011	Projektierung
5341.001	Die Wärmeerzeugung erfolgt aktuell mit zwei Gaskessel von 1993. Die Gasheizung muss ersetzt werden. Neu soll die Liegenschaft an die Fernwärme angeschlossen werden. Planung 2022/23, Ausführung 2024.
6150.004	Realisierung Aaresteg ab 2024
6150.026	Ersatz der 5 landwirtschaftlichen Brücken, Gesamtkosten pro Brücke gemäss Bauprojekt ca. 0,2 Mio. CHF (KV $\pm 10\%$)
6150.027	Projektierung 2024, Realisierung 2025-27, Gesamtkosten ca. 1,1 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Machbarkeitsstudie)
6150.029	Umgestaltung Hilariweg nach Sanierung Schulhaus Vorstadt 2024, Gesamtkosten ca. 0,25 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzpreise)
6150.030	Projektierung 2024, Realisierung 2025, Gesamtkosten 0,25 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzpreise)

Kreditbewilligungen		Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Nettobelastung CHF
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG			
7201.103	Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2024	800'000		800'000
7410.004	Wildbach; Sanierung Kiessammler	175'000		175'000
7690.005	Deponie Spittelfeld und oberer Einschlag; Sanierung und Entwässerung Stadtmist [Ergänzungskredit]	2'000'000		2'000'000
10800.10	Weitblick; Organisation/Marketing/Gebietsmanagement	200'000		200'000
Total Kreditbewilligungen		8'162'000	0	8'162'000

Konto	Text
7201.103	3-Jahres-Tranchen 2024-2026, Werterhaltungsmassnahmen und Ausbau des städtischen Abwassernetzes
7410.004	Kantonales Projekt, Nettoanteil Stadt 49 %, Gesamtkosten ca. CHF 355'000
7690.005	Die Gesamtkosten für den Totalaushub der drei Deponien betragen aufgrund der Totalunternehmer-Submission ca. 120 Mio. CHF, Nettoanteil Stadt ca. 30 Mio. CHF, gebundene Ausgabe

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten/ Sachgruppen	2023	2024
Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	4'202'690	1'430'690
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33+366	5'743'360	6'289'470
+/- Einlagen / Entnahmen EK (inkl. Abschr. BfB, Aufl. NBR+AWR ohne Vorfinanzierung)	389 / 489 (ohne 3893/4893)	-9'623'940	-9'561'840
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		322'110	-1'841'680
Investitionstätigkeit			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50+52+54+55+56	32'728'000	27'757'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60+62+63+64+65+66	617'000	846'000
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-32'111'000	-26'911'000
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60+62+65		0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50+52+54+55+56		0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
- Entnahmen aus Fonds			
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-32'111'000	-26'911'000
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206-2069	30'000'000	29'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54+55	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		30'000'000	29'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-1'788'890	247'320

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung									
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werteswert	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.		
								Pflichteinlage Werteswert IST	
Kanäle	136'420'000	0	136'420'000	0.3125%	426'310	99'240		327'070	
Sonderbauwerke	6'830'000	0	6'830'000	0.5000%	34'150	0		34'150	
Total	143'250'000	0	143'250'000		460'460	99'240		361'220	

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	2023			2024			Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	2024			Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
				Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungssatz	Abschreibung	Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungssatz	Abschreibung							
HRM1:																
0220.3300.25	Tilgung Deckungsstücke Pensionskasse	5'200'000.00	1'000'000.00	5'200'000.00	6'000'000.00	4'000'000.00	5'200'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	400'000		400'000	0.00		0.00	
0290.3300.25	diverse Grundstücke	29'000.00	8'700.00	29'000.00	2'900.00	5'800.00	29'000.00	2'900.00	2'900.00	2'900		2'900	2'900.00	2'900	2'900.00	
0290.3300.25	diverse Verwaltungsliegenschaft	11'044'067.99	3'313'220.40	11'044'067.99	1'104'406.80	22'088'13.60	11'044'067.99	1'104'406.80	1'104'400	1'104'400		1'104'400	1'104'413.60	1'104'400	1'104'413.60	
1620.3300.25	Zivilschutz (allgemein)	3'000.00	900.00	3'000.00	300.00	600.00	3'000.00	300.00	300	300		300	300.00	300	300.00	
2170.3300.25	diverse Schulliegenschaften	178'000.00	53'400.00	178'000.00	17'800.00	35'600.00	178'000.00	17'800.00	17'800	17'800		17'800	17'800.00	17'800	17'800.00	
3220.3300.25	Stadttheater	40'000.00	12'000.00	40'000.00	4'000.00	8'000.00	40'000.00	4'000.00	4'000	4'000		4'000	4'000.00	4'000	4'000.00	
3222.3300.25	Landhaus und Gebäude am Land	5'000.00	1'500.00	5'000.00	500.00	1'000.00	5'000.00	500.00	500	500		500	500.00	500	500.00	
3414.3300.25	Sportplätze	64'000.00	19'200.00	64'000.00	6'400.00	12'800.00	64'000.00	6'400.00	6'400	6'400		6'400	6'400.00	6'400	6'400.00	
3415.3300.25	Fussballstadion	10'000.00	3'000.00	10'000.00	1'000.00	2'000.00	10'000.00	1'000.00	1'000	1'000		1'000	1'000.00	1'000	1'000.00	
3421.3300.25	Begegnungszentrum Ales Spital	11'000.00	3'300.00	11'000.00	1'100.00	2'200.00	11'000.00	1'100.00	1'100	1'100		1'100	1'100.00	1'100	1'100.00	
6150.3300.25	Gemeindestrassen	8'214'359.78	2'464'308.50	8'214'359.78	821'435.80	1'642'872.70	8'214'359.78	821'435.80	821'440	821'440		821'440	821'432.70	821'440	821'432.70	
1501.3300.25	Feuerwehrgebäude	297'140.20	89'142.10	297'140.20	29'714.00	59'428.10	297'140.20	29'714.00	29'710	29'710		29'710	29'718.10	29'710	29'718.10	
1501.3300.25	Feuerwehrfahrzeuge	368'700.00	110'610.00	368'700.00	36'870.00	73'740.00	368'700.00	36'870.00	36'870	36'870		36'870	36'870.00	36'870	36'870.00	
5341.3300.25	Alterswohnungen	4'009'900.00	2'606'435.00	4'009'900.00	200'495.00	2'405'940.00	4'009'900.00	200'495.00	200'500	200'500		200'500	2'205'440.00	200'500	2'205'440.00	
7711.3300.25	Friedhof und Bestattung SF	732'200.00	219'660.00	732'200.00	73'220.00	146'440.00	732'200.00	73'220.00	73'220	73'220		73'220	73'220.00	73'220	73'220.00	
Total		30'206'367.97	9'905'376.00	30'206'367.97	2'900'141.60	7'005'234.40	30'206'367.97	2'900'141.60	2'700'140	2'700'140	0.00	2'700'140	4'305'094.40	2'700'140	4'305'094.40	

HRM2:

0290.3300.00	Rossilmend	2'302'400.00	25'1871.29	2'302'400.00	7'632.45	244'238.84	2'302'400.00	7'632.45	7'630	7'630		7'630	2'366'088.84	7'630	2'366'088.84
0290.3300.00	Land an der Weissensteinstrasse	8'700.00	7'177.50	8'700.00	217.50	6'960.00	8'700.00	217.50	220	220		220	6'740.00	220	6'740.00
0290.3300.00	Land an der Weissensteinstrasse	17'100.00	14'107.50	17'100.00	427.50	13'680.00	17'100.00	427.50	430	430		430	13'250.00	430	13'250.00
0290.3300.00	Bauland an der Hans Huber-Strasse	883'400.00	728'805.00	883'400.00	22'085.00	706'720.00	883'400.00	22'085.00	22'090	22'090		22'090	684'630.00	22'090	684'630.00
0290.3300.00	Gluzenhofstrasse 11	757'100.00	596'507.90	757'100.00	22'942.40	573'565.50	757'100.00	22'942.40	22'940	22'940		22'940	550'625.50	22'940	550'625.50
0290.3300.00	Römerstrasse 45	266'900.00	210'286.60	266'900.00	8'087.90	202'198.70	266'900.00	8'087.90	8'090	8'090		8'090	194'108.70	8'090	194'108.70
0290.3300.00	Stadtpräsidium Baselstrasse 7;	185'532.50	157'421.50	185'532.50	5'622.20	151'799.30	185'532.50	5'622.20	5'620	5'620		5'620	146'179.30	5'620	146'179.30
0290.3300.00	Stadtpolizei Werkhofstrasse 52;	2'185'13.80	185'405.65	2'185'13.80	6'621.60	178'784.05	2'185'13.80	6'621.60	6'620	6'620		6'620	172'164.05	6'620	172'164.05
0290.3300.00	Ersatz Wärmeerzeugung	261'500.00	213'954.55	261'500.00	7'924.20	206'030.35	261'500.00	7'924.20	7'920	7'920		7'920	198'110.35	7'920	198'110.35
0290.3300.00	Stadtcafé Dornacherplatz 13b	746'166.50	700'944.30	746'166.50	22'611.10	678'333.20	746'166.50	22'611.10	22'610	22'610		22'610	655'723.20	22'610	655'723.20
0290.3300.00	Stadtbauamt Baselstrasse 9 + 13	97'677.10	244'19.25	97'677.10	12'209.65	122'09.60	97'677.10	12'209.65	12'210	12'210		12'210	1.00	12'210	1.00
1110.3300.00	Stadtpolizei; VW NF T6 Multivan Family	110'203.75	68'877.35	110'203.75	13'775.45	55'101.90	110'203.75	13'775.45	13'780	13'780		13'780	41'321.90	13'780	41'321.90
1110.3300.00	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	115'000.00	115'000.00	115'000.00	14'375.00	100'625.00	115'000.00	14'375.00	14'380	14'380		14'380	86'245.00	14'380	86'245.00
1110.3300.00	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	100'620.00	0.00	100'620.00
1501.3300.05	Feuerwehr SF; Mercedes Benz Atego 1530A	260'932.20	139'163.85	260'932.20	17'995.45	121'768.40	260'932.20	17'995.45	17'400	17'400		17'400	104'368.40	17'400	104'368.40

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs- wert per 01.01.2023		Buchwert 01.01.2023	Zuwachs		Anschaffungs- wert für Abschreibung 2023		Abschrei- bungs- satz 2023	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2024		Abschrei- bungs- satz 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	
		Abgang	Zuwachs		Abgang	Zuwachs	Abgang	Zuwachs		Abgang	Zuwachs		Abgang	Zuwachs
1501.3300.05	Feuerwehr SF; Mercedes Benz Atego 1630 AF	276'070.15		165'642.05				276'070.15	6.67%	276'070.15		6.67%	18'400	128'837.40
1501.3320.05	Feuerwehr SF; Planung Ersatzneubau Feuerwehr und Werkhof							0.00	10.00%	0.00	400'000.00	10.00%	40'000	360'000.00
1501.3300.05	Feuerwehr SF; Tanklöschfahrzeug							0.00	6.67%	0.00	314'000.00	6.67%	20'930	293'070.00
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Neubau Turnhalle (einfaulender VK)	11'509'362.17		9'765'519.40				11'509'362.17	3.03%	11'509'362.17		3.03%	348'770	9'067'980.85
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-9'000'000.00		-7'636'363.75				-9'000'000.00	3.03%	-9'000'000.00		3.03%	-272'730	-7'090'906.50
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl behindertengerechte Erschliessung							0.00	3.03%	0.00	1'840'000.00	3.03%	55'750	1'784'250.00
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Anschluss Fernwärme (einfaulender VK)	311'634.15		264'416.85				311'634.15	3.03%	311'634.15		3.03%	9'440	245'533.40
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Pausenhalle	180'550.00		153'193.95				180'550.00	3.03%	180'550.00		3.03%	5'470	142'252.75
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Aula	11'26'692.35		10'92'550.15				11'26'692.35	3.03%	11'26'692.35		3.03%	34'140	10'24'267.95
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Kanalisation	235'261.60		206'745.05				235'261.60	3.03%	235'261.60		3.03%	7'130	192'485.90
2170.3300.00	Schulhaus Brühl; Ersatz Wärmeerzeugung					986'966.00		986'966.00	3.03%	986'966.00		3.03%	29'910	927'151.00
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Grundriss- optimierung für Platzbedarfsdeckung	1'031'362.75		875'095.65				1'031'362.75	3.03%	1'031'362.75		3.03%	31'250	812'592.25
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Einbau Gruppenräume					650'000.00		650'000.00	3.03%	650'000.00		3.03%	19'700	610'605.00
2170.3300.00	Schulhaus Kollegium; Sanierung Pausenplatz	148'931.20		126'365.85				148'931.20	3.03%	148'931.20		3.03%	4'510	117'342.80
2170.3300.00	Schulhaus Kollegium; behinderten- gerechte Erschliessung/Lift einbau	1'327'254.95		1'126'155.70				1'327'254.95	3.03%	1'327'254.95		3.03%	40'220	1'045'715.85
2170.3300.00	Schulhaus Kollegium; Fassaden- und Steildachsanieurung					2'295'648.85		2'295'648.85	3.03%	2'295'648.85		3.03%	69'560	2'156'530.85
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-1'500'000.00		-1'500'000.00				-1'500'000.00	3.03%	-1'500'000.00		3.03%	-45'450	-1'409'100.00
2170.3300.00	Schulhaus Vorstand; Gesamtsanierung Haupttrakt und Sanitärverteilung	134'405.60		126'259.80				134'405.60	3.03%	134'405.60		3.03%	4'070	118'116.90
2170.3300.00	Schulhaus Wildbach Gesamtsanierung	458'003.40		402'487.85				458'003.40	3.03%	458'003.40		3.03%	13'860	374'728.95
2170.3300.00	Musikschule; Einbau Zimmer SH Hermesbühl UG	192'863.60		187'019.25				192'863.60	3.03%	192'863.60		3.03%	5'840	175'334.90
2170.3300.00	Kindergarten Vorstand; Neubau Doppelkinder-garten und Tagesschule							0.00	3.03%	0.00	7'490'000.00	3.03%	226'950	7'263'050.00
2170.3300.00	Kindergarten Vorstand; Neubau Doppelkinder-garten und Tagesschule	249'992.45		234'841.40				249'992.45	3.03%	249'992.45		3.03%	7'570	219'695.85
2300.3660.00	Berufbildungszentrum; Standortbeitrag	1'862'400.00		1'636'654.55				1'862'400.00	3.03%	1'862'400.00		3.03%	56'440	1'523'778.20
2300.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-1'500'000.00		-1'318'181.80				-1'500'000.00	3.03%	-1'500'000.00		3.03%	-45'450	-1'227'277.25
3111.3300.00	Naturmuseum; Neugestaltung Dauerausstellung (einfaulender VK)	1'197'742.12		598'871.05				1'197'742.12	12.50%	1'197'742.12		3.03%	149'720	299'433.25
3111.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-1'000'000.00		-500'000.00				-1'000'000.00	12.50%	-1'000'000.00		3.03%	-125'000	-250'000.00
3111.4895.00	Auflösung Aufwahrungsreserve	275'691.78		55'138.34				275'691.78	20.00%	275'691.78		20.00%	0	0.00
3111.3300.00	Naturmuseum; Einbau Kulturgüterschutzraum							0.00	3.03%	0.00	1'755'000.00	3.03%	53'180	1'701'820.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Istwert 01.01.2023	Anschaffungs- wert für 2023			Abschreibung 2023	Plan-Wert (Buchwert) 2023	Anschaffungs- wert für 2024			Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
			Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang			Abschreibung	Zuwachs	Abgang		
3112.3300.00	Museum Blumenstein, Umbau Wohnung	380'967.05	334'789.25			11'544.45	323'244.80	380'967.05			11'540	311'704.80
3113.3300.00	Kunstmuseum; Kulturgüterschutzraum (einlaufender VK)	56'14'506.49	493'3960.25			170'136.55	476'3823.70	56'14'506.49			170'140	4'593'683.70
3113.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-3'500'000.00	-3'075'757.60			-106'060.60	-2'969'697.00	-3'500'000.00			-106'060	-2'863'637.00
3113.3300.00	Kunstmuseum; Riessanierung	315'163.35	276'961.75			9'550.40	267'411.35	315'163.35			9'550	257'861.35
3120.3300.00	Krummturn; Sanierung Aussenhülle	155'498.05	146'073.95			4'712.05	141'361.90	155'498.05			4'710	136'651.90
3120.3300.00	Zyfiglogenturm; Sanierung Aussenhülle und Uhrwerk					0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
3120.3300.00	Basello; Sanierung Fassade und Dach					0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
3220.3300.00	Theatergasse 16	531'000.00	418'367.45			16'090.90	402'276.55	531'000.00			16'090	386'186.55
3221.3300.00	Konzertsaal; Sanierung und Nutzungsanpassung Backstagebereich	232'078.15	203'947.45			7'032.65	196'914.80	232'078.15			7'030	189'884.80
3221.3300.00	Konzertsaal; Sanierung und Nutzungsanpassung Gastronomiebereich	598'046.50	561'801.30			18'122.60	543'678.70	598'046.50			18'120	525'558.70
3221.3300.00	Konzertsaal; Ersatz Lichtsteuerung Umbau Leuchten auf LED					0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
3222.3300.00	Gebäude am Land; Ersatz Fenster	170'958.15	160'597.05			5'180.55	155'416.50	170'958.15			5'180	150'236.50
3410.3300.00	Land am Ritterquai	309'200.00	255'090.00			7'730.00	247'360.00	309'200.00			7'730	239'630.00
3410.3300.00	Land an der Hans Roth-Strasse	96'000.00	79'200.00			2'400.00	76'800.00	96'000.00			2'400	74'400.00
3410.3660.00	Beitrag an Tragflughalle und Garderobe Freibad Zuchwil	450'000.00	330'000.00			30'000.00	300'000.00	450'000.00			30'000	270'000.00
3412.3300.00	Freibad; Instandsetzung Technikzentrale West	1'369'016.00	1'266'045.35			41'485.35	1'244'560.00	1'369'016.00			41'480	1'203'080.00
3412.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-1'000'000.00	-939'393.90			-30'303.05	-909'090.85	-1'000'000.00			-30'300	-878'790.85
3412.3300.00	Freibad; Gesamtsanierung 1. Etappe und 2. Etappe	77'99'466.40				236'324.00	7'563'142.40	77'99'466.40			236'320	7'326'822.40
3412.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-3'500'000.00				-106'050.00	-3'393'950.00	-3'500'000.00			-106'050	-3'287'900.00
3412.4895.00	Auflösung Aufwertsreserve	-1'636.00				-327.00	-1'309.00	-1'636.00			-330	-979.00
3412.3300.00	Freibad; Sanierung Sportbecken inkl. Sprunggrube	2'337'577.78	2'266'742.10			70'835.65	2'195'906.45	2'337'577.78			70'830	2'125'076.45
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Sanierung Infrastruktur (einlaufender VK)	1'662'469.55	1410'580.25			50'377.85	1'360'202.40	1'662'469.55			50'380	1'309'822.40
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Garderobepavillon	527'243.00	447'357.70			15'977.05	431'380.65	527'243.00			15'980	415'400.65
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Neubau Allwetterplatz/Kunstrasen					53'301.00	20'787'44.18	2'132'045.18			53'300	2'025'444.18
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Ersatz Beleuchtung Platz A	132'804.55	99'603.40			16'800.60	83'002.80	132'804.55			16'600	66'402.80
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Ersatz Beleuchtung Plätze B bis E	2'117'85.45	158'839.10			26'473.20	132'365.90	2'117'85.45			26'470	105'895.90
3415.3300.00	Fussballstadion; Abbruch und Neubau Garderobepavillon	1'545'090.00	1'357'806.35			46'820.90	1'310'985.45	1'545'090.00			46'820	1'264'165.45
3415.3300.00	Fussballstadion; Anpassung Tribüne Ost (Depot Platzwart)	122'330.90	107'502.90			3'707.00	103'795.90	122'330.90			3'710	100'085.90
3415.3300.00	Fussballstadion; Sanierung Stadiorgebäude	2800'000.00				84'840.00	2715'160.00	2800'000.00			84'840	2'630'320.00
3415.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-1'500'000.00				-45'450.00	-1'454'550.00	-1'500'000.00			-45'450	-1'409'100.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungswert per 01.01.2023		Anschaffungswert für 31.12.2023 (Buchwert)		Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschreibungs-satz 2023	Anschaffungswert für Abschreibung 2024	Abschreibungs-satz 2024	Anschaffungswert für Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
		Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2023						
3415.3300.00	Fussballstadion; Ersatz Beleuchtung Plätze 2+3	184'523.00	246'030.65	184'523.00	153'769.15	246'030.65	12.50%	246'030.65	12.50%	307'50	123'019.15
3415.3300.00	Fussballstadion; Ersatz Beleuchtung Platz 1	133'119.10	177'492.10	133'119.10	110'932.60	177'492.10	12.50%	177'492.10	12.50%	22'190	88'742.60
3415.3300.00	Land an der Hans Huber-Strasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67%	350'000.00	6.67%	23'350	326'650.00
3416.3320.00	Neubau Ballsportheile	614'211.50	744'500.00	614'211.50	595'599.00	744'500.00	2.50%	744'500.00	2.50%	18'610	576'989.00
3421.3300.00	Spielfeldtheke altes Spital; Anpassung und Einbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	300'000.00	10.00%	30'000	270'000.00
3424.3300.00	Werkhof; New Holland Traktor T4.95	277'539.40	286'212.50	277'539.40	268'866.30	286'212.50	3.03%	286'212.50	3.03%	8'670	260'196.30
3424.3300.00	Parkanlage Segetzhain (ohne Landerwerb)	202'465.55	163'413.30	202'465.55	1.00	163'413.30	12.50%	163'413.30	12.50%	0	1.00
3424.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-4'256.80	224'961.74	202'465.55	196'841.50	224'961.74	2.50%	224'961.74	2.50%	5'620	191'221.50
3424.3300.00	Werkhof; Steyr 4120 Multi/Schneepflug	47'205.90	125'882.45	47'205.90	314'70.60	125'882.45	12.50%	125'882.45	12.50%	15'740	15'730.60
3424.3300.00	Werkhof; New Holland inkl. Schneepflug	42'850.70	114'268.50	42'850.70	28'567.15	114'268.50	12.50%	114'268.50	12.50%	14'280	14'287.15
3424.3300.00	Werkhof; Pony P4	43'188.85	115'170.25	43'188.85	28'792.55	115'170.25	12.50%	115'170.25	12.50%	14'400	14'392.55
3424.3300.00	Werkhof; Ersatz Holder C 340	180'000.00	180'000.00	180'000.00	157'500.00	180'000.00	12.50%	180'000.00	12.50%	22'500	135'000.00
3424.3300.00	Werkhof; Ersatz Holder C 2.42	140'000.00	140'000.00	140'000.00	122'500.00	140'000.00	12.50%	140'000.00	12.50%	17'500	105'000.00
6130.3660.00	Zuchwilerstrasse; Kreuzungsgestaltung beim Tivoli; Strassenumgestaltung bis Guggelstutz (einlaufender VK)	346'536.40	396'041.60	346'536.40	336'635.40	396'041.60	2.50%	396'041.60	2.50%	9'900	326'735.40
6130.3660.00	BLS-Unterführung; Instandsetzung	89'782.20	102'585.35	89'782.20	87'197.55	102'585.35	2.50%	102'585.35	2.50%	2'560	84'637.55
6130.3660.00	SBB-Unterführung; Instandsetzung	13'601.10	15'112.35	13'601.10	13'223.30	15'112.35	2.50%	15'112.35	2.50%	380	12'843.30
6130.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-2'680.00	-13'400.00	-2'680.00	0.00	-13'400.00	20.00%	-13'400.00	20.00%	0	0.00
6150.3300.00	Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Erschliessung Strasse (einlaufender VK)	121'161.35	134'623.72	121'161.35	117'795.75	134'623.72	2.50%	134'623.72	2.50%	33'370	114'425.75
6150.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-13'254.00	-66'270.00	-13'254.00	0.00	-66'270.00	20.00%	-66'270.00	20.00%	0	0.00
6150.3300.00	Langsamverkehr; Tempo 30-Zone (einlaufender VK)	521'556.65	596'064.75	521'556.65	506'655.05	596'064.75	2.50%	596'064.75	2.50%	14'900	491'755.05
6150.3300.00	Kreuzackerpark östlicher Teil; Umgestaltung (einlaufender VK)	1233'364.55	1'409'559.50	1233'364.55	1'188'125.55	1'409'559.50	2.50%	1'409'559.50	2.50%	35'240	1'162'885.55
6150.3300.00	Umgestaltung Bernstrasse (einlaufender VK)	653'669.75	726'299.75	653'669.75	635'512.25	726'299.75	2.50%	726'299.75	2.50%	18'160	617'352.25
6150.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-538.00	-2'690.00	-538.00	0.00	-2'690.00	20.00%	-2'690.00	20.00%	0	0.00
6150.3300.00	BSU-Haltestelle Kirchweg; behindertengängige Ausgestaltung	184'470.75	210'823.70	184'470.75	179'200.15	210'823.70	2.50%	210'823.70	2.50%	5'270	173'930.15
6150.3300.00	Niklaus Konrad-Strasse; Umgestaltung (einlaufender VK)	274'449.95	313'71.35	274'449.95	266'665.65	313'71.35	2.50%	313'71.35	2.50%	780	25'885.65
6150.3300.00	Sphinxmatte; Deckbelag	62'031.20	70'892.80	62'031.20	60'258.90	70'892.80	2.50%	70'892.80	2.50%	1'770	58'488.90
6150.3300.00	Neue Brücke über Wildbach	23'946.30	27'367.20	23'946.30	23'262.10	27'367.20	2.50%	27'367.20	2.50%	680	22'582.10
6150.3300.00	Geissfluhstrasse; Umgestaltung	32'373.45	34'998.35	32'373.45	31'498.45	34'998.35	2.50%	34'998.35	2.50%	870	30'628.45
6150.3300.00	Munzingerweg Ost; Verlängerung	27'952.30	29'423.47	27'952.30	27'216.70	29'423.47	2.50%	29'423.47	2.50%	740	26'476.70
6150.3300.00	Brühgrabenstrasse Nord; Sanierung	700'000.00	700'000.00	700'000.00	682'500.00	700'000.00	2.50%	700'000.00	2.50%	17'500	685'000.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2023	Abschreibungs-satz 2023	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschreibungs-satz 2024	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
6150.3300.00	Hasenmattstrasse; Sanierung					0.00	2.50%	0.00	0.00	250'000.00		250'000.00	2.50%	6'250	243'750.00
6150.3300.00	Ersatz Wischmaschine City Cat			280'000.00		280'000.00	12.50%	35'000.00	245'000.00			280'000.00	12.50%	35'000	210'000.00
6153.3300.00	Schäffler 4670 Pneulader	84'175.90	63'131.90			84'175.90	12.50%	10'522.00	52'609.90			84'175.90	12.50%	10'520	42'089.90
7200.3300.00	WC-Anlage Amthausplatz	133'120.55	125'052.65			133'120.55	3.03%	4'033.95	121'018.70			133'120.55	3.03%	4'030	116'988.70
7201.3300.02	Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Erschliessung Kanalisation (einlaufender VK)	212'758.73	195'738.05			212'758.73	2.00%	4'255.15	191'482.90			212'758.73	2.00%	4'260	187'222.90
7201.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-72'058.00	-14'411.60			-72'058.00	20.00%	-14'411.60	0.00			-72'058.00	20.00%	0	0.00
7201.3300.02	Munzingerweg Ost; Kanalisation	17'237.45	16'547.95			17'237.45	2.00%	344.75	16'203.20			17'237.45	2.00%	340	15'863.20
7201.3300.02	Sanierung, Ersatz + Ergänzungen ab 2015	645'601.60	581'041.45			645'601.60	2.00%	12'912.05	568'129.40			645'601.60	2.00%	12'910	555'219.40
7201.3300.02	Sanierung, Ersatz + Ergänzungen ab 2018	1'686'714.57	1'619'246.00			1'686'714.57	2.00%	33'734.25	1'585'511.75			1'686'714.57	2.00%	33'730	1'551'781.75
7201.3300.02	Sanierung, Ersatz + Ergänzungen ab 2021		0.00			0.00	2.00%	0.00	0.00	2'400'000.00		2'400'000.00	2.00%	48'000	2'352'000.00
7301.3300.03	Deponie Unterhof; Sanierung	497'317.56	447'585.80			497'317.56	2.50%	12'432.95	455'152.85			497'317.56	2.50%	12'430	422'722.85
7301.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-486'260.65	-97'252.05			-486'260.65	20.00%	-97'252.05	0.00			-486'260.65	20.00%	0	0.00
7301.3300.03	Abfallbeseitigung; Ersatz Müllauto	291'226.86	213'566.35			291'226.86	6.67%	19'415.15	194'151.20			291'226.86	6.67%	19'420	174'731.20
7410.3300.00	Dürnbach; Sanierung Abschnitt Weissensteinstrasse bis Sausser					0.00	2.50%	0.00	0.00	300'000.00		300'000.00	2.50%	7'500	292'500.00
7410.3300.00	Katharinenbach; Sanierung	10'076.70	9'320.95			10'076.70	2.50%	251.90	9'069.05			10'076.70	2.50%	250	8'819.05
7410.3660.00	Wildbach; Sanierung Kiessammler		0.00			0.00	2.50%	0.00	0.00	175'000.00		175'000.00	2.50%	4'380	170'620.00
7690.3300.00	Lärmschutzmassnahmen Wildbachstrasse	117'232.70	111'371.05			117'232.70	2.50%	2'930.80	108'440.25			117'232.70	2.50%	2'930	105'510.25
7690.3300.00	Untersuchungen belasteter Standorte Dornacherhof			45'000.00		45'000.00	2.50%	1'125.00	43'875.00			45'000.00	2.50%	1'130	42'745.00
7711.3300.05	Krematorium; Unterofenausmauerung	104'147.25	27'772.60			104'147.25	14.29%	13'886.30	13'886.30			104'147.25	14.29%	13'880	1.00
7711.3300.05	Krematorium; Abdankungshalle Innensanierung	899'600.65	845'079.40			899'600.65	3.03%	27'260.65	817'818.75			899'600.65	3.03%	27'260	790'558.75
7711.3300.05	Krematorium; Sanierung Kremationsöfen inkl. Sargeinfahrmaschine	1070'676.24	1'038'231.50			1070'676.24	3.03%	32'444.70	1'005'786.80			1070'676.24	3.03%	32'440	973'346.80
7900.3320.00	Ortsplanrevision			2'008'458.70		2'008'458.70	10.00%	200'846.00	1'807'612.70			2'008'458.70	10.00%	200'850	1'606'762.70
7900.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve			-222'503.10		-222'503.10	20.00%	-44'501.00	-178'002.10			-222'503.10	20.00%	-44'500	-133'502.10
8400.3300.00	Signaletik (einlaufender VK)	165'000.00		165'000.00		165'000.00	12.50%	20'625.00	144'375.00			165'000.00	12.50%	20'630	123'745.00
8400.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve			-43'600.35		-43'600.35	20.00%	-8'720.00	-34'880.35			-43'600.35	20.00%	-8'720	-26'160.35
Total			41'651'543.53	13'529'845.68	0.00	41'651'543.53		4'674'884.14	50'506'505.07	28'793'727.10	0.00	11'101'039.33		5'459'430	73'840'808.27

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	rev. Ausgaben 2023	Budget		Brutto- Restkredit ab 2025
							Ausgaben 2024	bis 2024	
0290.5030.007	Glutzenhof; Sanierung + Anschluss Kanalisation	20.12.2022	GV	300'000	0.00	30'000	270'000	300'000.00	0.00
0290.5040.008	Gemeindehaus Barfüssergasse 17; Sanierung Gebäudehülle	20.12.2022	GV	100'000	0.00	20'000	30'000	50'000.00	350'000.00
0290.5040.009	Gemeindehaus Barfüssergasse 17; Ersatz Wärmeerzeugung	11.12.2023	GV	450'000	0.00		400'000	400'000.00	450'000.00
0	ALLGEMEINEVERWALTUNG			850'000	0.00	50'000	700'000	750'000.00	800'000.00
1110.5060.004	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	20.12.2022	GV	115'000	0.00	115'000		115'000.00	0.00
1110.5060.005	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	11.12.2023	GV	115'000	0.00		115'000	115'000.00	0.00
1501.5295.004	Feuerwehr und Werkhof; Ersatzneubau	24.01.2021	UA	250'000					
		20.12.2022	GV	150'000					
		11.12.2023	GV	100'000	2'757.10	295'000	100'000	397'757.10	102'242.90
1501.5065.005	Feuerwehr; Tanklöschfahrzeug	20.12.2022	GV	330'000					
		11.12.2023	GV	152'000	0.00	110'000	372'000	482'000.00	0.00
1620.5040.001	Zivilschutzanlage Schöngrün; Sanierung und Erneuerung Führungsstandort RZSO	17.12.2019	GV	150'000					
		24.01.2021	UA	100'000					
		20.12.2022	GV	150'000	229'239.55	120'000	50'000	399'239.55	760.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			1'612'000	231'996.65	640'000	637'000	1'508'996.65	103'003.35
2170.5040.101	Schulhaus Hermesbühl; behindertengerechte Erschliessung	08.12.2015	GV	50'000					
		19.12.2017	GV	50'000					
		24.01.2021	UA	150'000					
		29.06.2021	GV	1'590'000	1'480'420.05	200'000		1'680'420.05	159'579.95

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	rev. Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	bis 2024	Bruttokredit Restkredit ab 2025
2170.5040.104	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Aula	18.12.2018	GV	50'000				1'139'404.35	10'595.65
2170.5040.106	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Korridore/Nutzungsänderung	17.12.2019	GV	1'100'000	1'139'404.35				
2170.5040.150	Schulhaus Brühl; Ersatz Wärmeerzeugung und Lüftung	17.12.2019	GV	250'000					
2170.5040.202	Schulhaus Schützenmatt; Einbau Gruppenräume	20.12.2022	GV	150'000	201'392.20	75'000	120'000	396'392.20	3'607.80
2170.5040.203	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Wärmeerzeugung	13.12.2016	GV	50'000					
2170.5040.204	Schulhaus Schützenmatt; Umrüstung Beleuchtung auf LED	24.01.2021	UA	1'150'000	1'063'471.50			1'063'471.50	136'528.50
2170.5040.205	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Lüftungsanlage Garderoben	17.12.2019	GV	50'000					
2170.5040.206	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Lüftungsanlage Turnhalle	24.01.2021	UA	600'000	517'653.70			517'653.70	132'346.30
2170.5040.252	Schulhaus Kollegium; Fassaden- und Steildachsansanierung	20.12.2022	GV	280'000					
2170.5040.303	Schulhaus Vorstadt; Gesamtsanierung und Neubau	11.12.2023	GV	170'000		30'000		350'000.00	100'000.00
2170.5040.350	Schulhaus Fegetz; Gesamtsanierung	11.12.2023	GV	450'000			250'000	250'000.00	200'000.00
2170.5040.400	Schulhaus Wildbach; Gesamtsanierung	11.12.2023	GV	250'000					
2170.5040.450	Musikschule; Einbau Zimmer im SH Hermesbühl UG	11.12.2023	GV	250'000			50'000	50'000.00	200'000.00
		11.12.2023	GV	50'000					0.00
		19.12.2017	GV	50'000					
		18.12.2018	GV	50'000					
		18.08.2020	UA	2'300'000	1'901'526.04			1'901'526.04	498'473.96
		18.12.2018	GV	900'000					
		29.11.2020	UA	15'200'000	7'778'416.85	4'480'000	1'800'000	14'058'416.85	2'041'583.15
		17.12.2013	GV	250'000					
		09.12.2014	GV	50'000					
		08.12.2015	GV	400'000					
		24.01.2020	UA	400'000					
		25.09.2022	UA	15'350'000	1'354'917.35	6'000'000	7'000'000	14'354'917.35	2'095'082.65
		12.12.2006	GV	200'000					
		11.12.2007	GV	250'000					
		09.12.2008	GV	75'000					
		17.12.2019	GV	125'000					
		24.01.2021	UA	330'000					
		29.06.2021	GV	9720'000					
		20.12.2022	GV	290'000	3'532'204.45	5'400'000	1'500'000	10'432'204.45	557'795.55
		13.12.2016	GV	360'000	192'863.60			192'863.60	167'136.40

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	rev. Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	bis 2024	Bruttokredit Restkredit ab 2025
2170.5040.600	KG Brühl; Neubau Doppelkindergarten und Tagesschule	08.12.2015 19.12.2017 15.11.2018 18.12.2018 20.10.2019	GV GV GR GV UA	100'000 250'000 150'000 450'000 6'540'000	6'336'408.68	600'000		6'936'408.68	553'591.32
2	BILDUNG			60'230'000	25'498'678.77	16'785'000	1'1090'000	53'373'678.77	6'856'321.23
3111.5040.002	Naturmuseum; Einbau Kulturgüterschutzraum	24.01.2021	UA	100'000					
3113.5040.003	Kunstmuseum; Gebäudehüllensanierung	29.06.2021 17.12.2019 20.12.2022 11.12.2023	GV GV GV GV	1'655'000 200'000 200'000 300'000	220'659.25 13'244.15	1'200'000 380'000	100'000 300'000	1'520'659.25 693'244.15	234'340.75 6'755.85
3120.5040.002	Zytloggenturm; Sanierung Aussenhülle und Uhrwerk	24.01.2021 21.12.2021	UA GV	50'000 1'050'000	1'002'453.95			1'002'453.95	97'546.05
3120.5040.003	Baselstr; Sanierung Fassade und Dach	21.12.2021	GV	1'000'000	570.81	900'000	50'000	950'570.81	49'429.19
3221.5040.003	Konzertsaal; Ersatz Lichtsteuerung/ Umbau Leuchten auf LED	24.01.2021	UA	200'000	81'104.40			81'104.40	118'895.60
3222.5040.001	Landhaus; Sanierung 2. Etappe	09.12.2014 24.01.2021 27.06.2023	GV UA GV	100'000 400'000 8'600'000	640'224.82	200'000	360'000	1'200'224.82	7'899'775.18
3290.5650.002	Museum ENTER; Investitionsbeitrag	14.05.2020	GRK	100'000	0.00			0.00	100'000.00
3412.5040.002	Freibad; Gesamtsanierung 1. Etappe und 2. Etappe	18.12.2012 13.12.2016 19.12.2017 18.12.2018	GV GV GV GV	100'000 250'000 100'000 150'000					
3415.5030.003	Sportplätze mittleres Brühl; Neubau Allwetterplatz/Kunstrasen	09.02.2020 13.12.2016 19.12.2017 18.12.2018	UA GV GV GV	7'200'000 50'000 50'000 2'280'000	7'698'397.54			7'698'397.54	101'602.46
3415.5040.003	Fussballstadion; Sanierung Stadiongebäude	19.12.2017 18.12.2018 24.01.2021	GV GV UA	50'000 150'000 2'600'000	2'630'454.20			2'630'454.20	169'545.80
3415.5030.006	Fussballstadion; Ersatz Kunstrasen	24.01.2021	UA	50'000	16'460.70			16'460.70	33'539.30
3415.5030.007	Fussballstadion; Erneuerung Vorplatz und Zaun Ost	20.12.2022	GV	350'000	0.00	350'000		350'000.00	0.00
3416.5290.001	Ballsporthalle; Neubau	24.01.2021	UA	300'000	0.00			0.00	300'000.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	rev. Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	bis 2024	Brutto- Restkredit ab 2025
3423.5040.001	Ferienheim Saanenmöser; Gesamtansanierung	19.12.2017	GV	50'000					
		18.12.2018	GV	200'000					
		24.01.2021	UA	3'710'000					
		20.12.2022	GV	650'000	425'088.43	3'000'000	680'000	4'105'088.43	504'911.57
3424.5010.001	Parkanlagen; Mehrzweckplatz Allmend	08.12.2015	GV	1'930'000	97'840.94			97'840.94	1'832'159.06
3424.5000.008	Parkanlage Segetz	17.12.2019	GV	400'000	642.00	25'000	25'000	50'642.00	349'358.00
3424.5060.009	Werkhof; Ersatz Holder C.340	21.12.2021	UA	180'000	139'198.15			139'198.15	40'801.85
3424.5060.010	Werkhof; Ersatz Holder C.2.42	20.12.2022	GV	140'000	0.00	140'000		140'000.00	0.00
3424.5030.011	Chantierwiese; Neubau Generationenpark	11.12.2023	GV	100'000	0.00		100'000	100'000.00	0.00
3429.5030.001	Brunnmatten; Ersatz Schrebergärten	20.12.2022	GV	50'000	0.00			0.00	50'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			35'045'000	15'302'635.52	6'195'000	1'615'000	23'112'635.52	11'932'364.48
4	GESUNDHEIT								
5341.5040.001	Alterssiedlung St. Josefgasse 7a+b; Ersatz Wärmeerzeugung	20.12.2022	GV	280'000					
		11.12.2023	GV	170'000	0.00	40'000	350'000	390'000.00	60'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			450'000	0.00	40'000	350'000	390'000.00	60'000.00
6130.5610.001	Baselstrasse; Knotensanierung	08.12.2015	GV	100'000					
		07.12.2019	GV	50'000					
		21.12.2021	GV	50'000	127'900.00			127'900.00	72'100.00
6150.5010.004	Postplatz; Umgestaltung	08.12.2015	GV	100'000					
		13.12.2016	GV	100'000					
		17.12.2019	GV	100'000					
		05.06.2020	GRK	95'000					
		24.01.2021	UA	300'000					
		29.06.2021	GV	2'079'000					
		11.12.2023	GV	880'000	788'039.89	1'400'000	1'450'000	3'638'039.89	15'960.11
6150.5010.006	Weitblick Nord; Strassen, Beleuchtung und Begrünung	08.12.2015	GV	4'825'000	1'570'327.42	1'586'000	200'000	3'356'327.42	1'468'672.58
6150.5010.007	Weitblick Süd; Strassen, Beleuchtung und Begrünung	08.12.2015	GV	7'430'000	1'192'112.08	121'000	3'500'000	4'813'112.08	2'616'887.92
6150.5010.016	Brühlgrabenstrasse; Sanierung	17.12.2019	GV	150'000					
		24.01.2021	UA	550'000	641'581.85	50'000		691'581.85	8'418.15
6150.5010.018	Poststrasse; Ausbau und neue Verbindung Wengi- strasse bis Eimmündung Westbahnhofstrasse	17.12.2019	GV	50'000					
		24.01.2021	UA	50'000	3'665.90	5'000	20'000	28'665.90	71'334.10

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	rev. Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	bis 2024	Bruttokredit Restkredit ab 2025
6150.5010.019	Schöngrünstrasse; Umgestaltung	17.12.2019	GV	200'000					
		21.12.2021	GV	2'000'000	115'905.20	500'000	850'000	1'465'905.20	734'094.80
6150.5010.022	Platanenallee Nordteil; Erschliessung Erweiterungsstrasse	24.01.2021	UA	100'000					
		21.12.2021	GV	650'000	11'200.80			11'200.80	738'799.20
6150.5010.023	Geissfluhstrasse Teil Süd; Sanierung	21.12.2021	GV	100'000					
		25.05.2022	GRK	20'000	15'141.15		25'000	40'141.15	79'858.85
6150.5010.024	Hasenmattstrasse; Sanierung	21.12.2021	GV	150'000					
		25.05.2022	GRK	100'000	21'435.40		45'000	66'435.40	183'564.60
6150.5060.025	Werkhof; Ersatz Wischmaschine City Cat	20.12.2022	GV	250'000	0.00	245'000		245'000.00	5'000.00
6150.5010.026	Brücken Weststadt; Ersatz	20.12.2022	GV	200'000					
		11.12.2023	GV	200'000	0.00	200'000	200'000	400'000.00	0.00
6150.5010.027	Brunngrabenstrasse; Sanierung	11.12.2023	GV	1'100'000					
6150.5010.029	Hilariweg; Umgestaltung	11.12.2023	GV	250'000					
6150.5010.030	Hubelmattquartier; T30 Massnahmen	11.12.2023	GV	250'000					
6155.5010.001	Fussgängerunterführung Westbahnhof; Verbesserung Zugänglichkeit	13.12.2016	GV	150'000					
		17.12.2019	GV	650'000	389'931.06	250'000	100'000	739'931.06	60'068.94
6155.5010.002	Bahnhof Süd; Teil RBS	17.12.2019	GV	1'000'000					
		21.12.2021	GV	1'150'000					
		20.12.2022	GV	700'000	1'566'022.76	790'000	350'000	2'706'022.76	143'977.24
6	VERKEHR			26'129'000	6'443'263.51	5'147'000	7'090'000	18'680'263.51	7'448'736.49
7201.5032.002	Weitblick Nord; Kanalisation	08.12.2015	GV	1'295'000					
		24.01.2021	UA	850'000	1'015'894.43	202'000	50'000	1'267'894.43	877'105.57
7201.5032.003	Weitblick Süd; Kanalisation	08.12.2015	GV	1'390'000					
		21.12.2021	GV	1'000'000	272'725.73	56'000	750'000	1'078'725.73	1'311'274.27
7201.5032.004	Platanenallee Nordteil; Kanalisation	24.01.2021	UA	30'000					
		21.12.2021	GV	320'000	0.00			0.00	350'000.00
7201.5032.006	Baselstrasse; Sanierung Kanalisation	21.12.2021	GV	100'000	0.00			0.00	100'000.00
7201.5032.102	Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2021	24.01.2021	UA	800'000					
		21.12.2021	GV	800'000					
		20.12.2022	GV	800'000	1'267'261.04	1'000'000		2'267'261.04	132'738.96
7201.5032.103	Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2024	11.12.2023	GV	800'000					
7301.5043.005	Abfallbeseitigung; neue Unterflursammelstelle	20.12.2022	GV	200'000	0.00	200'000		200'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	rev. Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	bis 2024	Brutto- Restkredit ab 2025
7410.5030.001	Dürnbach; Sanierung Abschnitt Weissen- steinstrasse bis Sauser	08.12.2015 24.01.2021	GV UA	200'000 100'000	15'209.50			15'209.50	284'790.50
7410.5610.004	Wildbach; Sanierung Kiessammler	11.12.2023	GV	175'000			175'000	175'000.00	0.00
7690.5030.003	Untersuchungen belasteter Standort Dornacherhof	13.12.2016	GV	75'000	74'093.05			74'093.05	906.95
7690.5030.004	Deponie Unterhof; Sanierung	17.12.2019 24.01.2021	GV UA	450'000 550'000					
		21.12.2021	GV	1'600'000					
7690.5030.005	Deponie Spittelfeld und oberer Einschlag; Sanierung und Entwässerung Stadtmist	20.12.2022	GV	800'000	2'312'078.30	600'000	200'000	3'112'078.30	287'921.70
		17.12.2019	GV	550'000					
		24.01.2021	UA	450'000					
		21.12.2021	GV	1'430'000					
		20.12.2022	GV	2'600'000					
		11.12.2023	GV	2'000'000	576'383.00	2'950'000	3'300'000	6'826'383.00	203'617.00
7711.5045.003	Friedhof; Aufbahnhalle Sanierung und Umbau	17.12.2019	GV	100'000					
		24.01.2021	UA	100'000					
		27.06.2023	GV	1'300'000	77'834.66	10'000	1'000'000	1'087'834.66	412'165.34
7711.5045.004	Krematorium; Sanierung Kremationsofen inkl. Sargeinfrmaschine	17.12.2019	GV	1'100'000	1'070'676.24			1'070'676.24	29'323.76
7900.5290.001	Ortsplanrevision	18.12.2012	GV	150'000					
		09.12.2014	GV	350'000					
		27.10.2016	GRK	118'916					
		13.12.2016	GV	550'000					
		19.12.2017	GV	400'000					
		18.12.2018	GV	250'000					
		21.03.2019	StP	6'160					
		17.12.2019	GV	200'000					
		21.12.2021	GV	50'000	2'027'290.90	0		2'027'290.90	47'784.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			24'040'076	8'709'446.85	5'018'000	6'275'000	20'002'446.85	4'037'628.85
8400.5060.001	Signaletik	18.09.2014	GRK	110'000	103'597.40			103'597.40	6'402.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT			110'000	103'597.40	0	0	103'597.40	6'402.60
	TOTAL VERPFLICHTUNGSKREDITE VERWALTUNGSVERMÖGEN			148'466'076	56'289'618.70	33'875'000	27'757'000	117'921'618.70	30'544'457.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuldung I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	< 100 % 100 % - 150 % > 150 %
	---	---	-80.55%	-110.34%	-120.88%	-103.93%	gut genügend schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%
	-17.93%	-0.45%	20.11%	37.64%	65.13%	20.90%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	> 60 % > 30 % > 15 %
	---	---	47.60%	51.90%	41.44%	46.98%	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	> 60 % > 30 % > 15 %
	---	---	29.54%	32.03%	27.07%	29.54%	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	0 % - 4 % 4 % - 9 % 9 % und mehr
	0.76%	0.23%	-0.30%	-0.26%	-0.11%	0.06%	gut genügend schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							

Finanzkennzahlen

HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	Richtwerte
2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
19.22%	22.81%	18.65%	13.94%	9.37%	16.80%		< 10 % schwache Investitionstätigkeit

Investitionsanteil

(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.

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	-3'097	-4'243	-4'846	-4'062

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

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

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
6.21%	5.36%	4.01%	3.98%	3.94%	4.70%

Kapitaldienstanteil

(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.

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
-4.18%	-0.13%	4.32%	5.42%	6.24%	2.33%

Selbstfinanzierungsanteil

(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.

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	16'854	16'857	16'878	16'863

Einwohner per 31.12.

keine