

# STADT SOLOTHURN

**Einwohnergemeinde**

**Stadt Solothurn**

[www.Stadt-Solothurn.ch](http://www.Stadt-Solothurn.ch)

## Budget 2025

---

Gemeinderat 12. November 2024

---

Gemeindeversammlung 9. Dezember 2024

---



## Inhaltsverzeichnis

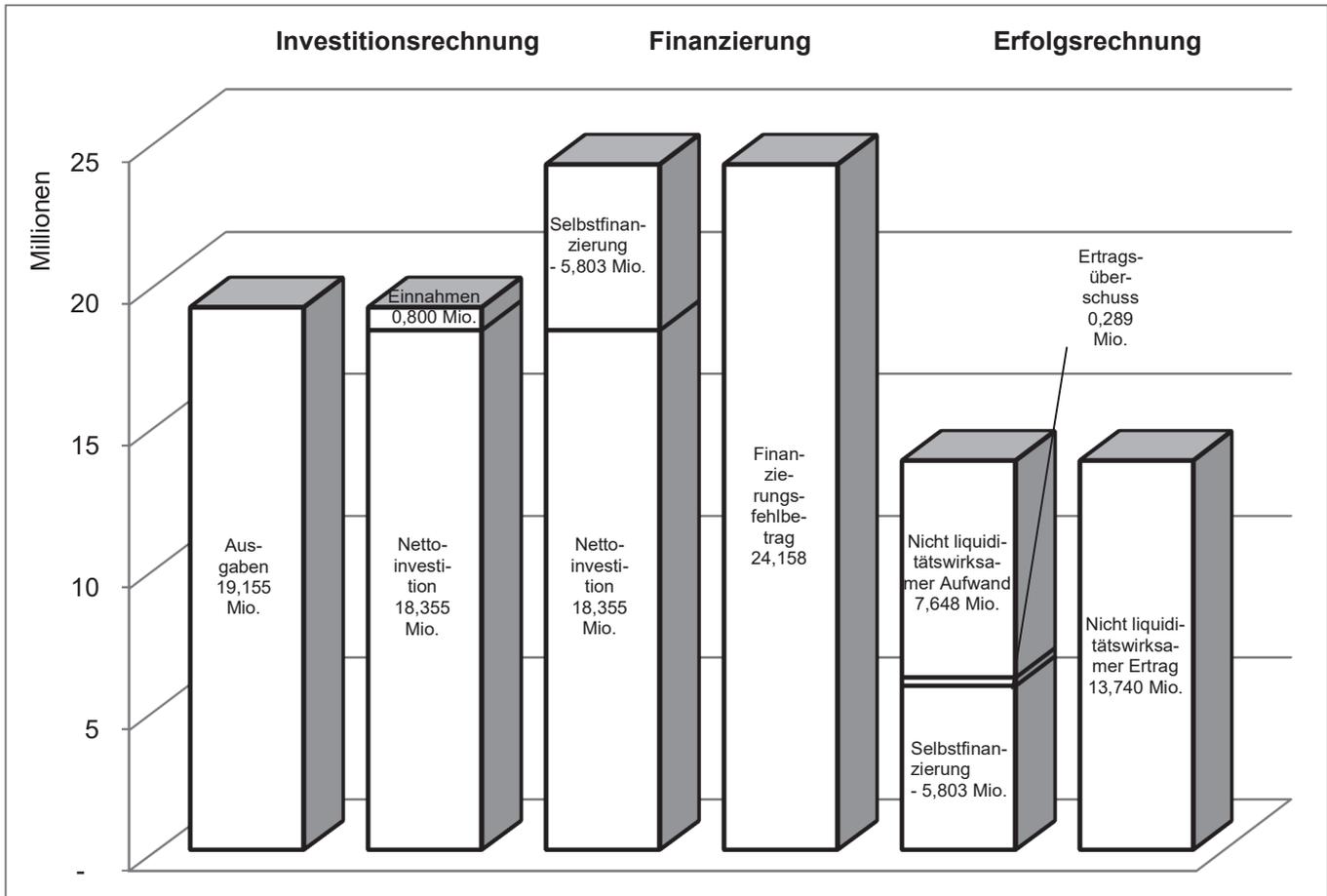
Titel	Seite
<b>Bericht und Antrag</b>	
1 Bericht Finanzverwaltung	6
2 Beschluss und Antrag	29
<b>Übersicht</b>	
3 Ergebnisse	33
3.1 Finanzierung	34
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln	35
<b>Erfolgsrechnung</b>	
4 Funktionale Gliederung	39
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	40
4.2 Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	44
4.3 Sachgruppengliederung	124
<b>Investitionsrechnung</b>	
5 Funktionale Gliederung	132
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	133
5.2 Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	134
5.3 Sachgruppengliederung	162
5.4 Kreditbewilligungen	164
<b>Plan-Geldflussrechnung</b>	
6 Plan-Geldflussrechnung (fakultativ)	169
<b>Anhang</b>	
7 Berechnung Werterhalt	173
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	174
9 Verpflichtungskreditkontrolle	180
10 Kennzahlen	186



## **Bericht und Antrag**

## BERICHT ZUM BUDGET 2025

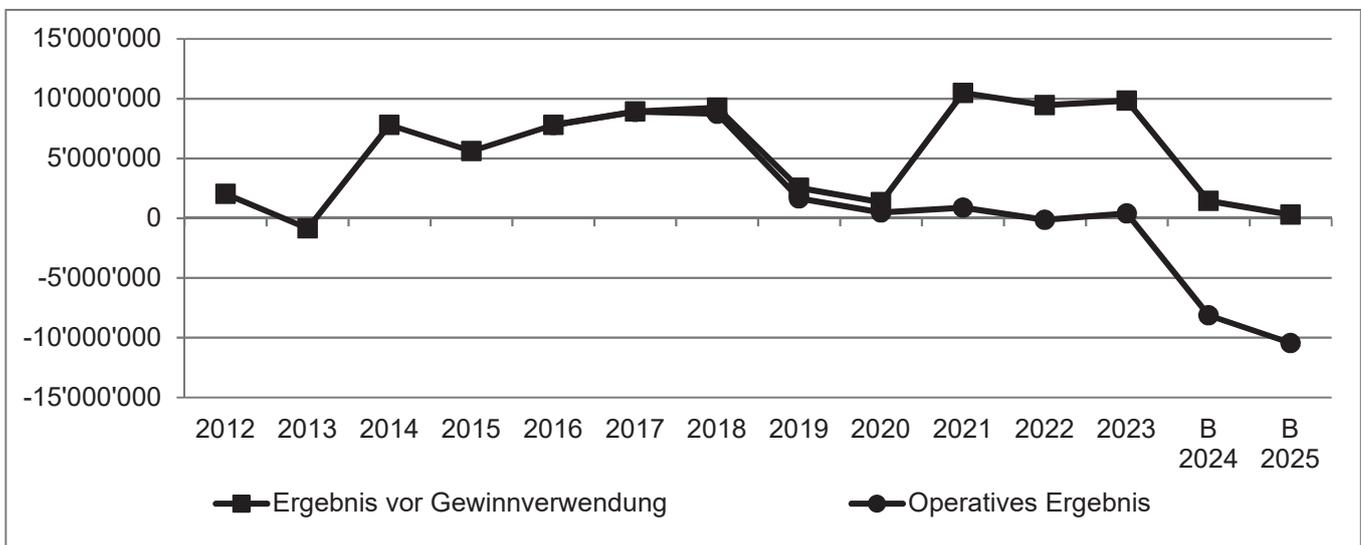
### 1. Ergebnisse der Erfolgsrechnung



### 2. Erfolgsrechnung

#### 2.1 Erläuterungen

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 139'961'690 und Erträgen von CHF 140'250'290 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 288'600 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 2024 um 3,593 Mio. Franken oder 2,6 % zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 (vor Gewinnverwendung) nimmt der Aufwand um 13,950 Mio. Franken oder 11,1 % zu. Abweichungen grösser als CHF 150'000 hat es in folgenden Konten gegeben:

Grössere Mehrbelastungen gegenüber Budget 2024	Grössere Mehrbelastungen gegenüber Jahresrechnung 2023
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Schulliegenschaften</li> <li>• Beiträge an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Informatik</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), Informatik</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpräsidium/Stadtkanzlei</li> <li>• Beitrag an Kanton EL – AHV, Ergänzungsleistungen AHV</li> <li>• Beitrag an private Haushalte nach Bundesgesetz, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege</li> <li>• Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übrige</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion Stadt Solothurn</li> <li>• Planungen und Projektierungen Dritter, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung</li> <li>• Anschaffung Hardware, Informatik</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Kindergarten</li> <li>• Unterhalt Barfüssergasse 17, Verwaltungsliegenschaften, übrige</li> <li>• Verzinsung kurzfristige Darlehen, Zinsen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übrige</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion</li> <li>• Planm. Abschr. Sachanlagen, Schulliegenschaften</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Informatik</li> <li>• Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten</li> <li>• Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpräsidium/Stadtkanzlei</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), Informatik</li> <li>• Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV</li> <li>• Beitrag an Kanton Ergänzungsleistungen – AHV</li> <li>• Unterhalt Hasenmattstr. 7 – 13, Liegenschaften des FV</li> <li>• Planungen und Projektierungen Dritter, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, Sozialregion</li> <li>• Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege</li> <li>• Unterhalt Jurastrasse 11 – 17, Liegenschaften des FV</li> <li>• AG-Beiträge PKSO, allg. Personalkosten</li> <li>• AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK, allg. Personalkosten</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Kunstmuseum</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Kindergarten</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Primarschule</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Sekundarstufe</li> <li>• Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Freibad</li> <li>• Unterhalt Dilitschstr. 11 - 13, Liegenschaften des FV</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpolizei</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Tagesbetreuung</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Schulverwaltung</li> <li>• Planm. Abschr. immater. Anlagen, Raumordnung (allg.)</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, Primarschule</li> <li>• Beitrag an Flüchtlinge, Asylwesen</li> <li>• Anschaffung Hardware, Informatik</li> <li>• Unterhalt Hochbauten, Liegenschaften des FV</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten</li> <li>• Unterh. Barfüssergasse 17, Verwaltungsliegensch.</li> </ul>
Grössere Entlastungen gegenüber Budget 2024	Grössere Entlastungen gegenüber Jahresrechnung 2023
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abgabe Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, RPD</li> <li>• Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), allg. Dienste, übrige</li> <li>• Planm. Abschreibungen altes VV, allg. Dienste, übr.</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), allg. Dienste, übr.</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Primarschule</li> <li>• Anschaffung Fahrzeuge, SF Feuerwehr</li> <li>• Planungen und Projektierungen Tiefbau Dritter, Bauverwaltung</li> <li>• Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen</li> <li>• Verrechnete Löhne Werkhofpersonal, Werkhof</li> <li>• Interne Verrechnungen Zinsen SF, Zinsen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Fürsorge, übrige</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, RPD</li> <li>• Abgabe Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Projekte, Kunstmuseum</li> <li>• Int. Verrechnung Sozialleistungen, Fürsorge, übr.</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), allg. Dienste, übrige</li> <li>• AG-Beiträge Einkauf/Nachzahlung PK Bafidia, allg. Personalkosten</li> <li>• Entschädigung an Kanton HPS, Sonderschulen</li> <li>• Löhne nebenamtliches Personal, Kunstmuseum</li> <li>• Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen</li> <li>• Projekte, Naturmuseum</li> <li>• Entschädigung an Kanton Sek-I P, Sekundarstufe</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, RPD</li> </ul>

Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2024 um 2,451 Mio. Franken oder 1,8 % zu, im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 vergrössert er sich um 4,400 Mio. Franken oder 3,2 %. Abweichungen grösser als CHF 150'000 hat es in folgenden Konten gegeben:

Mehrerträge gegenüber Budget 2024	Mehrerträge gegenüber Jahresrechnung 2023
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Vorfinanzierung EK, Schulliegenschaften</li> <li>• Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr</li> <li>• Gemeindesteuern natürliche Personen laufendes Jahr</li> <li>• Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion</li> <li>• Beitrag vom Kanton Schülerpauschale, Primarschule</li> <li>• Benutzung Parkplätze, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Kostenbeteiligung Dritter Betreuung, Tagesbetreuung</li> <li>• Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahr, allgemeine Gemeindesteuern</li> <li>• Gemeindesteuern juristische Personen laufendes Jahr, allgemeine Gemeindesteuern</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, allg. Personalkosten</li> <li>• Benutzung öffentliche Einrichtungen, Parkplatz Schrankenanlagen</li> <li>• Entnahme aus SF Abwasserbeseitigung</li> <li>• Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion</li> <li>• Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV</li> <li>• Entnahme aus Vorfinanzierung, Schulliegenschaften</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylwesen</li> <li>• Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Gemeindesteuern natürliche Personen laufendes Jahr</li> <li>• Beitrag vom Kanton Schülerpauschale, Primarschule</li> <li>• Int. Verrechnung Sozialleistungen, allg. Personalkosten</li> <li>• Kostenbeteiligung Dritter Betreuung, Tagesbetreuung</li> <li>• Gemeindesteuern juristische Personen laufendes Jahr, allgemeine Gemeindesteuern</li> <li>• Benutzung Parkplätze, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Einnahmenüberschuss IR, SF Abwasserbeseitigung</li> <li>• Ertrag aus Dienstleistungen, Sozialregion Stadt Solothurn</li> <li>• Benutzung öffentliche Einrichtungen, Parkplatz Schrankenanlagen</li> </ul>
Mindererträge gegenüber Budget 2024	Mindererträge gegenüber Jahresrechnung 2023
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV</li> <li>• Beitrag von Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe</li> <li>• Ertrag Benutzung Liegenschaften, Landhaus und Gebäude Am Land</li> <li>• Entnahme aus SF Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr</li> <li>• Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylwesen</li> <li>• Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe</li> <li>• Rückerstattung Dritter MWST, Freibad</li> <li>• Grundstückgewinnsteuern, Sondersteuern</li> <li>• Ertrag Benutzung Liegenschaften VV, Landhaus und Gebäude Am Land</li> <li>• Aktivierbare Projektierungskosten, Bauverwaltung</li> <li>• Aktivierb. Eigenleistungen auf Sachanlagen, Bauverw.</li> <li>• Ertrag Projekte, Kunstmuseum</li> <li>• Entnahme aus SF Friedhof und Bestattung</li> <li>• Beitrag von Gemeinden für den Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Beitrag vom Kanton Lotteriefonds, Kunstmuseum</li> <li>• Ertrag Projekte, Naturmuseum</li> <li>• Ertrag aus Dienstleistungen, Fürsorge, übrige</li> <li>• Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern</li> </ul>

**1501 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)**

Budgetiert wird ein Aufwandüberschuss von CHF 86'990 (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 173'790), welcher als Entnahme aus der Spezialfinanzierung verbucht wird. Die grössten Abweichungen zum Budget 2024 sind die tieferen Anschaffungen von Fahrzeugen sowie die höheren Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben des laufenden Jahres aufgrund der Erhöhung der Feuerwehersatzabgabe und der längeren Dienstpflicht. Dagegen fallen die Beiträge vom Kanton tiefer und die Anschaffung von Maschinen, Geräten höher aus. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 0 (CHF 254'000). Es wird mit einem Finanzierungsüberschuss von CHF 72'550 (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von CHF 264'480) gerechnet. Das Guthaben der Feuerwehr beträgt per Ende 2023 CHF 2'987'732.59 (CHF 3'322'396.09).

**5341 Alterssiedlung (Spezialfinanzierung)**

Diese Spezialfinanzierung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 31'860 (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 3'680) aus. Die grösste Abweichung zum Budget 2024 sind hauptsächlich die höheren Abschreibungen der Sachanlagen. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 0 (CHF 350'000). Es wird mit einem Finanzierungsüberschuss von CHF 182'280 (Vorjahr: Finanzierungsfehlbetrag von CHF 153'180) gerechnet. Die Schulden der Alterssiedlung belaufen sich per Ende 2023 auf CHF 1'300'531.90 (CHF 1'473'795.30). Die Schulden sind jedoch kein Problem, da die Alterssiedlung Liegenschaften (Gebäudeversicherungswert 8,4 Mio. CHF, Buchwert 2,4 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 159'500 (CHF 7'490) aus, welcher als Entnahme aus der Spezialfinanzierung verbucht wird. Der Ertrag aus der internen Verrechnung von Zinsen fällt tiefer aus und die Honorare für externe Berater sowie der Informatik-Nutzungsaufwand fallen höher aus. Dagegen fallen die Dienstleistungen Dritter und die MWST-Vorsteuerkürzung tiefer aus. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 820'000 (CHF 1'400'000). Die Abwasserbeseitigung erwirtschaftet einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 617'440 (CHF 1'046'270). Das Guthaben der Abwasserbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2023 auf CHF 14'575'457.07 (CHF 15'819'024.81).

**7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

Die Abfallbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 368'390 (CHF 287'000) aus, welcher als Entnahme aus der Spezialfinanzierung verbucht wird. Der Informatik-Nutzungsaufwand steigt, der Ertrag der internen Verrechnung der Zinsen sinkt und die Unterhaltskosten der Fahrzeuge fallen höher aus. Dagegen wird mit tieferen Unterhaltskosten der Abfallbeseitigung gerechnet. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 390'000 (CHF 0). Der budgetierte Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 726'540 (CHF 255'150). Das Guthaben der Abfallbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2023 auf CHF 5'101'599.93 (CHF 5'437'584.70).

**7711 Friedhof, Bestattungen, Kremationen (Spezialfinanzierung)**

Die Erfolgsrechnung dieser Spezialfinanzierung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 137'120 (CHF 217'680) aus. Da im 2024 das Eigenkapital wahrscheinlich aufgebraucht wird, muss der Aufwandüberschuss im 2025 aus den allgemeinen Mitteln finanziert werden. Zur Verbesserung gegenüber dem Vorjahresbudget tragen insbesondere die tieferen Dienstleistungen Dritter bei. Dagegen fallen die Löhne Werkhofpersonal höher aus. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 350'000 (CHF 1'000'000). Der budgetierte Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 354'200 (CHF 1'070'870). Die Schulden der Spezialfinanzierung Friedhof belaufen sich per Ende 2023 auf CHF 2'119'589.01 (CHF 2'000'604.11).

**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 104'750 (CHF 118'980) in die Spezialfinanzierung budgetiert werden. Das Vermögen der Spezialfinanzierung Friedel-Hürzeler-Haus beträgt per Ende 2023 CHF 2'953'833.83 (CHF 2'887'515.73).

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

Über die Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof wurden im Jahr 2010 175'000 m<sup>2</sup> 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 321'530 (CHF 494'000).

**2.2 Vergleich zu Finanzplan**

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ist um 2,082 Mio. Franken schlechter als die Prognosen des Finanzplans 2025 - 2028, die einen Ertragsüberschuss von 2,370 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 3,241 Mio. Franken oder 2,4 %. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

Mehraufwand	Minderaufwand
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Informatik</li> <li>• Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), Informatik</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpräsidium/Stadtkanzlei</li> <li>• Unterhalt Hasenmattstr. 7 – 13, Liegenschaften des FV</li> <li>• Beitrag an Kanton Ergänzungsleistungen – AHV</li> <li>• Beitrag an private Haushalte nach Bundesgesetz, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege</li> <li>• Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übr.</li> <li>• Unterhalt Jurastr. 11 – 17, Liegenschaften des FV</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion</li> <li>• Unterhalt Dilitschstr. 11 – 13, Liegenschaften des FV</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, RPD</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), allg. Dienste, übrige</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), allg. Dienste, übr.</li> <li>• Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen</li> <li>• Planungen und Projektierungen Hochbau Dritter</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Primarschule</li> <li>• Unterhalt Baselstrasse 86 Ost/West, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Planungen und Projektierungen Tiefbau Dritter</li> <li>• Abgabe Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> </ul>

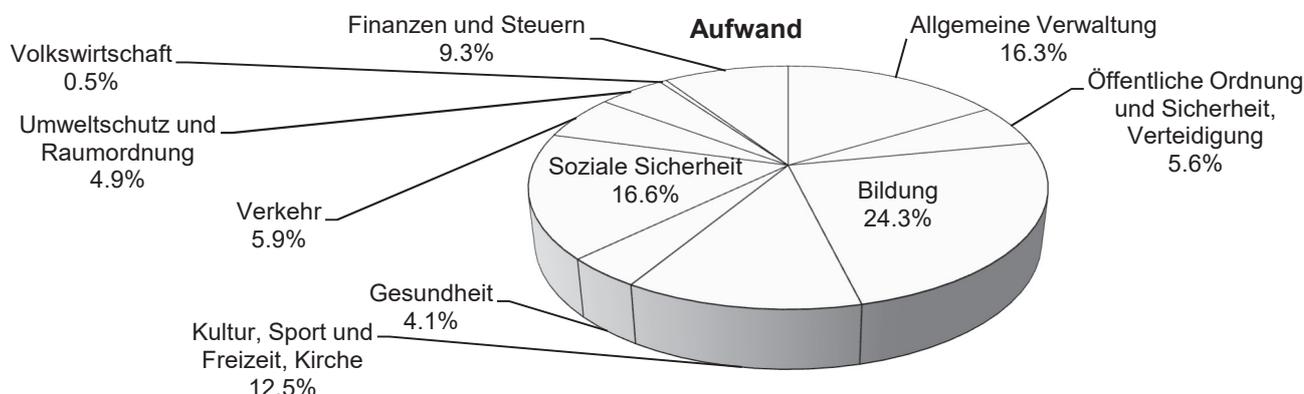
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anschaffung Hardware, Informatik</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung</li> <li>• Unterhalt Barfüssergasse 17, Verwaltungsliegenschaften</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Kindergarten</li> <li>• Verzinsung kurzfristige Darlehen, Zinsen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, SF Landreserven, Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> </ul>
---	---

Der Ertrag liegt um 2,409 Mio. Franken oder 1,7 % über dem Finanzplan. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

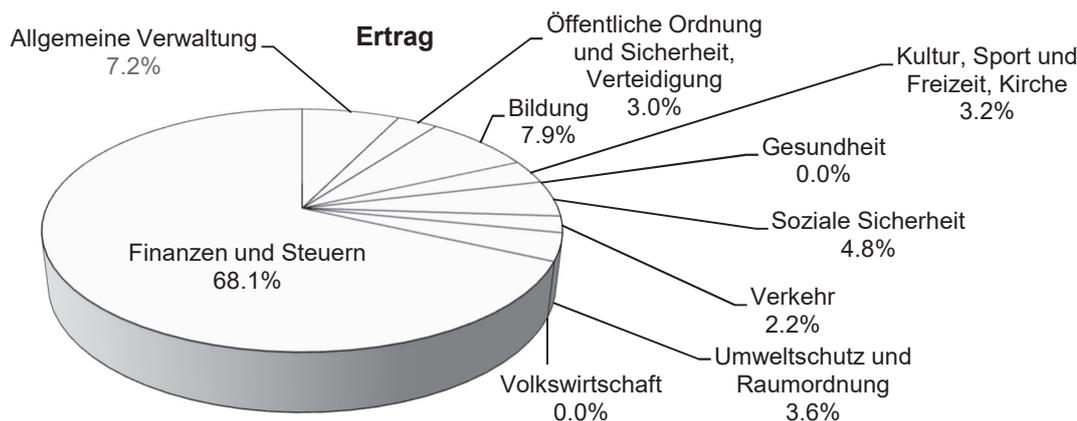
Mehrertrag	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV</li> <li>• Entn. aus Vorfinanzierung, Schulliegenschaften</li> <li>• Beitrag vom Kanton Schülerpauschale, Primarschule</li> <li>• Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion</li> <li>• Benutzung Parkplätze, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Kostenbeteiligung Dritter Betreuung, Tagesbetreuung</li> <li>• Gemeindesteuern natürliche Personen laufendes Jahr</li> <li>• Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr</li> <li>• Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahr</li> <li>• Benutzung öffentliche Einrichtungen, Parkplatz Schrankenanlagen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beitrag von Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe</li> <li>• Gemeindesteuern juristische Personen laufendes Jahr, allgemeine Gemeindesteuern</li> <li>• Ertrag Benutzung Liegenschaften VV, Landhaus und Gebäude Am Land</li> <li>• Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen</li> </ul>

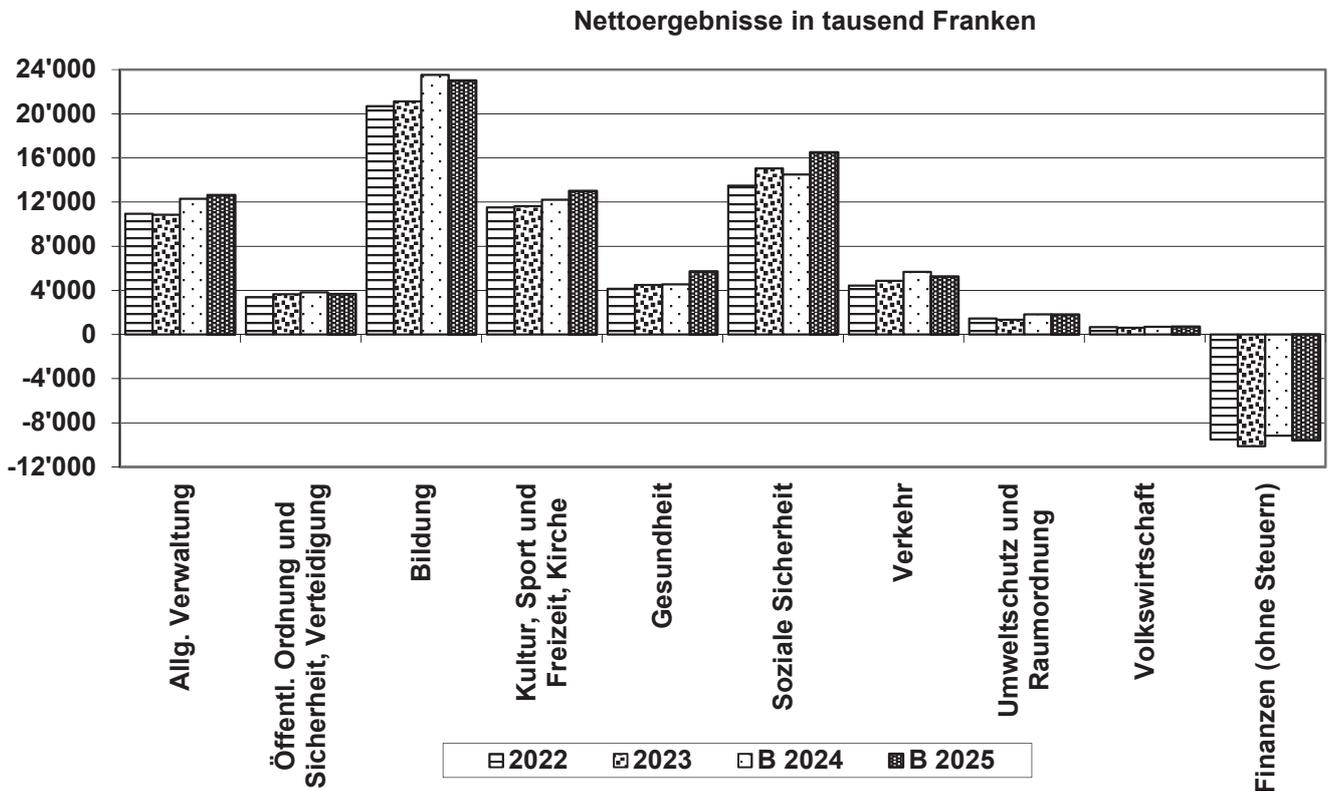
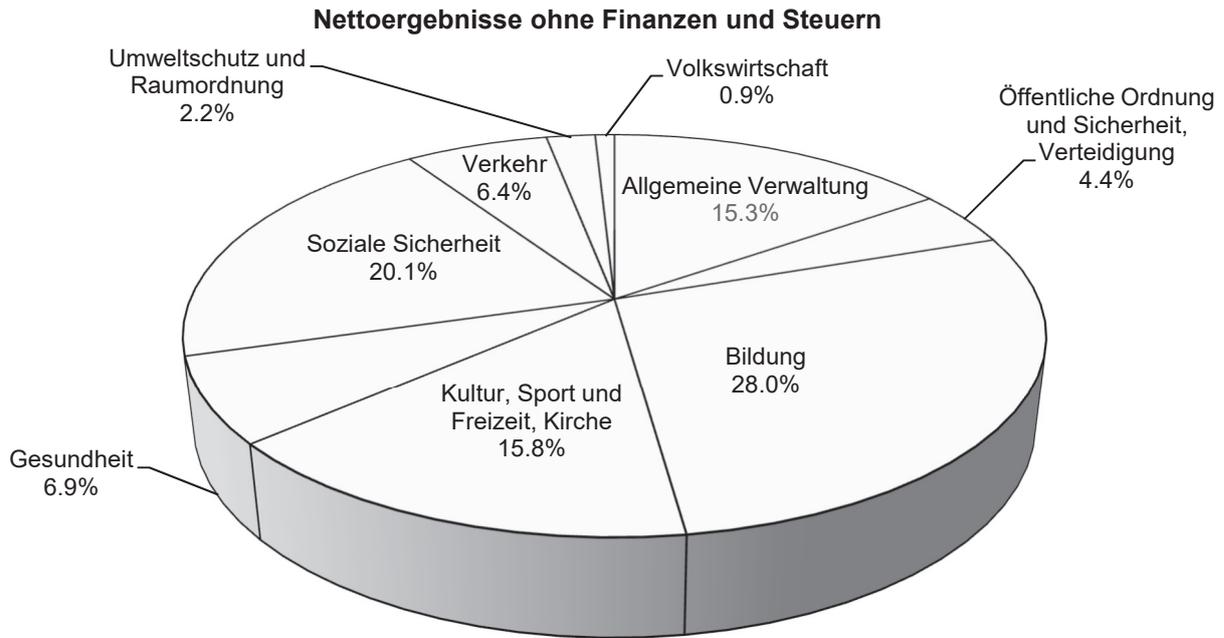
### 2.3 Gliederung nach Aufgaben

Beim Aufwand ist mit 24,3 % (B 24: 24,2 %, R 23: 22,4 %) die Bildung der grösste Hauptaufgabenbereich. An zweiter Stelle folgt die Soziale Sicherheit mit 16,6 % (B 24: 15,8 %, R 23: 14,2 %). Die Allgemeine Verwaltung mit 16,3 % (B 24: 16,3 %, R 23: 15,7 %) folgt an dritter Stelle. Anschliessend folgt Kultur, Sport und Freizeit, Kirche mit 12,5 % (B 24: 12,3 %, R 23: 12,8 %).



Beim Ertrag stehen wie immer die Finanzen und Steuern mit 68,1 % (B 24: 68,9 %; R 23: 69,4 %) an erster Stelle. An zweiter Stelle folgt die Bildung mit 7,9 % (B 24: 6,9 %, R 23: 6,8 %). Die Allgemeine Verwaltung mit 7,2 % (B 24: 7,2 %, R 23: 7,7 %) folgt an dritter Stelle.





**Allgemeine Bemerkungen**

Die Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals basieren auf dem Stand des Landesindexes der Konsumentenpreise von 106,4 Punkten (100 = Dezember 2015). Dies entspricht einer Erhöhung von 0,8 % gegenüber dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr. Der Indexstand des Landesindexes der Konsumentenpreise (Basis Dez. 2015 = 100) beträgt per Ende Oktober 108,0 Punkte.

Die Besoldungen der Lehrkräfte entsprechen dem Stand des Indexes von 123,1068 %, der um 0,0 % über dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr liegt.

Die Abweichungen grösser als CHF 50'000 werden nun erläutert.

0	<p><b>Allgemeine Verwaltung</b></p> <p>Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 302'280 oder 2,5 % und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 1'752'392.60 oder 16,1 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 563'110, welcher einem Mehrertrag von CHF 260'830 gegenübersteht.</p>
---	--

**Gegenüber Budget 2024**

Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Informatik</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), Informatik</li> <li>• Löhne Verwaltungspers., Stadtpräsid./Stadtkanzlei</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung</li> <li>• Anschaffung Hardware, Informatik</li> <li>• Unterhalt Barfüssergasse 17, Verwaltungsliegensch.</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, Informatik</li> <li>• Int. Verrechn. Sozialleist., Stadtpräsid./Stadtkanzlei</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Bauverwaltung</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), Informatik</li> <li>• AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK, allg. Personalkosten</li> <li>• Planungen und Projektierungen Hochbau Dritter</li> <li>• AG-Beiträge PK Bafidia, allgemeine Personalkosten</li> <li>• Anschaffung Software, Bauverwaltung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, RPD</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), allg. Dienste, übrige</li> <li>• Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), allg. Dienste, übrige</li> <li>• Planungen und Projektierungen Tiefbau Dritter</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, RPD</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Steuerverwaltung</li> <li>• Telefon und Kommunikation, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Anschaffung Hardware, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Unterhalt Werkhofstrasse 52, Verwaltungsliegensch.</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Bauverwaltung</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Finanzverwaltung</li> <li>• Honorare externe Berater, Exekutive</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, allgemeine Personalkosten</li> <li>• Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen, Bauverwaltung</li> </ul>

**Gegenüber Jahresrechnung 2023**

Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Informatik</li> <li>• Löhne Verwaltungspers., Stadtpräsid./Stadtkanzlei</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), Informatik</li> <li>• AG-Beiträge PKSO, allg. Personalkosten</li> <li>• AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK, allg. Personalkosten</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Finanzverwaltung</li> <li>• Anschaffung Hardware, Informatik</li> <li>• Unterhalt Barfüssergasse 17, Verwaltungsliegensch.</li> <li>• AG-Beiträge PK Bafidia, allg. Personalkosten</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, Informatik</li> <li>• Int. Verr. Sozialleistung., Stadtpräsidium/Stadtkanzlei</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), Informatik</li> <li>• Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagung</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Einwohnerkontrolle</li> <li>• Honorare externe Berater Bauinspektorat</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktivierbare Projektierungskosten, Bauverwaltung</li> <li>• Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen, Bauverwaltung</li> <li>• Entschädigung von Regio Energie, RPD</li> </ul>

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, RPD</li> <li>• Planm. Abschreibung altes VV, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Unterhalt Informatik (Software), allg. Dienste, übrige</li> <li>• AG-Beiträge Einkauf/Nachzahlung PK Bafidia, allg. Personalkosten</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, RPD</li> <li>• Telefon und Kommunikation, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Anschaffung Hardware, allg. Dienste, übrige</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Steuerverwaltung</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Bauverwaltung</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Finanzverwaltung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, allgemeine Personalkosten</li> </ul>

<b>1</b>	<p><b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 165'790 oder 4,3 % und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 14'088.06 oder 0,4 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 255'380, welcher einem Minderertrag von CHF 89'590 gegenübersteht.</p>
----------	---

Gegenüber Budget 2024	
<p><b>Minderaufwand</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anschaffung Fahrzeuge, SF Feuerwehr</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Stadtpolizei</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Stadtpolizei</li> </ul>	<p><b>Mehrertrag</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe laufendes Jahr, SF Feuerwehr</li> </ul>
<p><b>Mehraufwand</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anschaffung Maschine, Geräte, SF Feuerwehr</li> </ul>	<p><b>Minderertrag</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr</li> <li>• Beitrag vom Kanton, SF Feuerwehr</li> </ul>

Gegenüber Jahresrechnung 2023	
<p><b>Minderaufwand</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aus- und Weiterbildungen, Tagungen, Stadtpolizei</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Stadtpolizei</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Stadtpolizei</li> </ul>	<p><b>Mehrertrag</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe laufendes Jahr, SF Feuerwehr</li> <li>• Entnahme aus Spezialfinanzierung Feuerwehr</li> </ul>
<p><b>Mehraufwand</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Stadtpolizei</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, SF Feuerwehr</li> </ul>	<p><b>Minderertrag</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>

<b>2</b>	<p><b>Bildung</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 525'170 oder 2,2 % tiefer und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 1'898'405.83 oder 9,0 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 1'514'870, welcher einem Mehraufwand von CHF 989'700 gegenübersteht.</p>
----------	--

<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Lehrpersonen, Primarschule</li> <li>• Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen</li> <li>• Unterhalt Schulhaus Schützenmatt, Schulliegensch.</li> <li>• Entschädigung an Kanton HPS, Sonderschulen</li> <li>• Löhne Hauswarte, Schulliegenschaften</li> <li>• Unterhalt Schulhaus Brühl, Schulliegenschaften</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, ICT-Kosten</li> <li>• Entschädigung an Kanton Sek-I P, Sekundarstufe</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Vorfinanzierung, Schulliegensch.</li> <li>• Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Primarsch.</li> <li>• Kostenbeteiligung Dritter Betreuung, Tagesbetreuung</li> <li>• Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Sekundarstufe</li> </ul>
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planm. Abschreibung Sachanlagen, Schulliegensch.</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Kindergarten</li> <li>• Löhne Lehrpersonen STV, Primarschule</li> <li>• Löhne Lehrpersonen STV, Sekundarstufe</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, ICT-Kosten</li> <li>• Dienstleistungen Mittagessen, Tagesbetreuung</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Schulleitung</li> <li>• Löhne Deutsch als Zweitsprache, Primarschule</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Tagesbetreuung</li> <li>• Löhne nebenamtliches Personal, Tagesbetreuung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planm. Abschreibung Sachanlagen, Schulliegensch.</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Kindergarten</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Primarschule</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Sekundarstufe</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Tagesbetreuung</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Schulverwaltung</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, Primarschule</li> <li>• Unterhalt Informatik (Hardware), ICT-Kosten</li> <li>• Dienstleistungen Mittagessen, Tagesbetreuung</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, Sekundarst.</li> <li>• Löhne Deutsch als Zweitsprache, Primarschule</li> <li>• Interne Verrechnung Sozialleistungen, Kindergarten</li> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Schulleitung</li> <li>• Löhne spezielle Förderung, Sekundarstufe</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, Musikschulen</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, Schulsozialarbeit</li> <li>• Löhne spezielle Förderung, Kindergarten</li> <li>• Löhne spezielle Förderung, Primarschule</li> <li>• Klassenlager, Primarschule</li> <li>• Löhne nebenamtl. Hilfspersonal, Schulliegensch.</li> <li>• Unterhalt Schulhaus Hermesbühl, Schulliegensch.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entschädigung von Gemeinden, Sekundarstufe</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entschädigung an Kanton HPS, Sonderschulen</li> <li>• Entschädigung an Sonderschulen, Sonderschulen</li> <li>• Entschädigung an Kanton Sek-I P, Sekundarstufe</li> <li>• Löhne Lehrpersonen, ukrain. Primar-/Sekundarst.</li> <li>• Löhne nebenamtliches Personal, Tagesbetreuung</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, Schulleitung</li> <li>• Unterhalt Schulhaus Bühl, Schulliegenschaften</li> <li>• Beitrag an private Unternehmungen, berufliche Grundbildung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Vorfinanzierung, Schulliegensch.</li> <li>• Beitrag vom Kanton, Schülerpauschale, Primarsch.</li> <li>• Kostenbeteiligung Dritter Betreuung, Tagesbetreuung</li> <li>• Schulgelder, Musikschulen</li> </ul>

3	<p><b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 775'560 oder 6,4 % und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 1'340'730.90 oder 11,5 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 626'080 und einem Minderertrag von CHF 149'480.</p>
---	---

<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planm. Abschreibung Sachanlagen, Parkanlagen, Wanderwege</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, Parkanlagen, Wanderwege</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Freibad</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Parkanlagen, Wanderwege</li> <li>• Projekte, Naturmuseum</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ertrag Benutzung Liegenschaften, Landhaus und Gebäude Am Land</li> <li>• Mietzinse, Landhaus und Gebäude Am Land</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Naturmuseum</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus übrigen zweckgebundenen Fremdmittel, Kunstmuseum</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Löhne Verwaltungspersonal, Kunstmuseum</li> <li>• Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Freibad</li> <li>• Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Ferienhaus Saanenmöser</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Parkanlagen, Wanderwege</li> <li>• Planm. Abschreibung Sachanlagen, Fussballstadion</li> <li>• Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Denkmalpflege und Heimatschutz</li> <li>• Dienstleistungen Dritter, Parkanlagen, Wanderwege</li> <li>• Ferienlager, Skilager</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Freibad</li> <li>• Löhne Bademeister, Hallenbad</li> <li>• Planm. Abschreibung Sachanlagen, Naturmuseum</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rückerstattung Dritter MWST, Freibad</li> <li>• Ertrag Benutzung Liegenschaften VV, Landhaus und Gebäude Am Land</li> <li>• Ertrag Projekte, Kunstmuseum</li> <li>• Beitrag vom Kanton, Lotteriefonds, Kunstmuseum</li> <li>• Ertrag Projekte, Naturmuseum</li> <li>• Entnahme aus Fonds, Historisches Museum Blumenstein</li> <li>• Beitrag vom Kanton, Naturmuseum</li> <li>• Mietzinse, Landhaus und Gebäude Am Land</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Projekte, Kunstmuseum</li> <li>• Löhne nebenamtliches Personal, Kunstmuseum</li> <li>• Projekte, Naturmuseum</li> <li>• Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Naturmuseum</li> <li>• Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Freibad</li> <li>• Löhne Werkhofpersonal, Parkanlagen, Wanderwege</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Vorfinanzierung, Freibad</li> <li>• Entnahme aus übrigen zweckgebundenen Fremdmittel, Kunstmuseum</li> <li>• Entnahme aus Aufwertungsreserve, Naturmuseum</li> </ul>

4	<p><b>Gesundheit</b>                  Kurz und bündig – Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 1'148'700 oder 25,2 % und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 1'201'702.51 oder 26,7 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 1'148'700.</p>
---	---

<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime</li> <li>• Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>

<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an Spitex Region Solothurn, ambulante Krankenpflege</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an Gemeinden für Pflegekosten, Alters-, Kranken- und Pflegeheime</li> <li>Beitrag an Kanton für Restkosten ambulante Pflege, ambulante Krankenpflege</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>

<b>5</b>	<p><b>Soziale Sicherheit</b>                  Kurz und bündig – Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 1'996'860 oder 13,8 % und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 1'452'273.48 oder 9,7 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 1'689'210 und einem Minderaufwand von CHF 307'650.</p>
----------	--

<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an Kanton Ergänzungsleistungen – AHV</li> <li>Beitrag an private Haushalte nach Bundesgesetz, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übrige</li> <li>Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion</li> <li>Beitrag an Flüchtlinge, Asylwesen</li> <li>Entschädigung an Gemeinden, Fürsorge, übrige</li> <li>Entschädigung an Gemeinden, Abgabe Lastenausgleich Sozialadministration, Sozialregion</li> <li>Interne Verrechnung Sozialleistungen, Sozialregion</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag von Gemeinden für den Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>Entschädigung vom Kanton für Personen Schutzstatus S, Asylwesen</li> <li>Beitrag vom Kanton für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl, Asylwesen</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an Asylsuchende, Asylwesen</li> <li>Informatik-Nutzungsaufwand, Sozialregion</li> <li>Beitrag an Gemeinden für Beratungsinstitutionen, Leistungen an Familien (allgemein)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Int. Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion</li> <li>Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw.</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Fürsorge, übrige</li> <li>Beitrag an Kanton Ergänzungsleistungen – AHV</li> <li>Löhne Verwaltungspersonal, Sozialregion / Fürsorge, übrige / Asylwesen</li> <li>Beitrag an Flüchtlinge, Asylwesen</li> <li>Entschädigung an Gemeinden, Abgabe Lastenausgleich Sozialadministration, Sozialregion</li> <li>Beitrag an private Haushalte VA 7+, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>Beitrag an private Haushalte für Betreuungsgutscheine, Kinderkrippen und Kinderhorte</li> <li>Beitrag an Asylsuchende, Asylwesen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag von Gemeinden für Lastenausgleich Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>Beitrag vom Kanton (Fremdplatzierung Minderjähriger), gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>Beitrag vom Kanton, Unterstützung Personen Schutzstatus S, Asylwesen</li> <li>Beitrag vom Kanton für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl, Asylwesen</li> <li>Beitrag vom Kanton für Betreuung Flüchtlinge, Asylwesen</li> </ul>

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beitrag an private Haushalte nach Bundesgesetz, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Beitrag an Gemeinden für Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</li> <li>• Informatik-Nutzungsaufwand, Fürsorge, übrige</li> <li>• Beitrag an Gemeinden für Beratungsinstitutionen, Leistungen an Familien (allgemein)</li> <li>• Einlage in Spezialfinanzierung Alterssiedlung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interne Verrechnung Verwaltungskosten, Sozialregion</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Flüchtlinge, Asylw.</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Asylsuchende und Nothilfe, Asylwesen</li> <li>• Entschädigung vom Kanton für Asylsuchende, Asylwesen</li> </ul>

<b>6</b>	<p><b>Verkehr</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 434'600 oder 7,7 % tiefer und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 359'187.83 oder 7,4 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 624'200, welcher einem Mehraufwand von CHF 189'600 gegenübersteht.</p>
----------	--

Gegenüber Budget 2024	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verrechnete Löhne Werkhofpersonal, Werkhof</li> <li>• Beitrag an Kanton für den öffentlichen Verkehr, öffentlicher Verkehr, übrige</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Benutzung Parkplätze, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Benutzung öffentliche Einrichtungen, Parkplatz Schranken-Anlagen</li> <li>• Benutzung Anwohnerprivilegierung, Parkplätze/Parkhäuser</li> </ul>
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Gemeindestrassen</li> <li>• Löhne Werkhofpersonal, Unterführungen</li> <li>• Planmässige Abschreibung Sachanlagen, Gemeindestrassen</li> <li>• Unterhalt Strassen / Verkehrswege für Fahrbahn-, Trottoirkorrekturen, Belagsarbeiten, Gemeindestr.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>

Gegenüber Jahresrechnung 2023	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beitrag an Kanton für den öffentlichen Verkehr</li> <li>• Löhne Werkhofpersonal, Werkhof</li> <li>• Anschaffung Maschinen, Geräte, Gemeindestrassen</li> <li>• Löhne Werkhofpersonal, Unterführungen</li> <li>• Planm. Abschreibung Sachanlagen, Gemeindestr.</li> <li>• Verrechnete Löhne Werkhofpersonal, Werkhof</li> <li>• Unterhalt Strassen / Verkehrswege für Fahrbahn-, Trottoirkorrekturen, Belagsarbeiten, Gemeindestr.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ersatzabgabe für Parkplätze, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Konzessionen Benutzung öffentliches Strassenareal, Gemeindestrassen</li> </ul>
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Einlage in Fonds, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Löhne Werkhofpersonal, Gemeindestrassen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Benutzung Parkplätze, Parkplätze/Parkhäuser</li> <li>• Benutzung öffentliche Einrichtungen, Parkplatz Schranken-Anlagen</li> <li>• Benutzung Anwohnerprivilegierung, Parkplätze/Parkhäuser</li> </ul>

<b>7</b>	<p><b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 46'430 oder 2,5 % tiefer und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 455'153.85 oder 34,0 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 61'200, welcher einem Mehraufwand von CHF 14'770 gegenübersteht.</p>
----------	---

<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entnahme aus der SF Abwasserbeseitigung</li> <li>Entnahme aus der SF Abfallbeseitigung</li> </ul>
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Honorare externe Berater, SF Abwasserbeseitigung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Interne Verrechnung Zinsen SF, SF Abwasserbeseitigung</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen, Raumordnung (allgemein)</li> <li>Löhne Verwaltungspersonal, Raumordnung (allg.)</li> <li>Dienstleistungen Stadtplanung, Raumordnung (allg.)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entnahme aus der SF Friedhof und Bestattung</li> <li>Entnahme aus der Aufwertungsreserve, SF Abfallbeseitigung</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Einnahmenüberschuss IR, SF Abwasserbeseitigung</li> <li>Entnahme aus der SF Abfallbeseitigung</li> </ul>

<b>8</b>	<p><b>Volkswirtschaft</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 1'730 oder 0,2 % tiefer und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 101'975.70 oder 16,8 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 1'730.</p>
----------	--

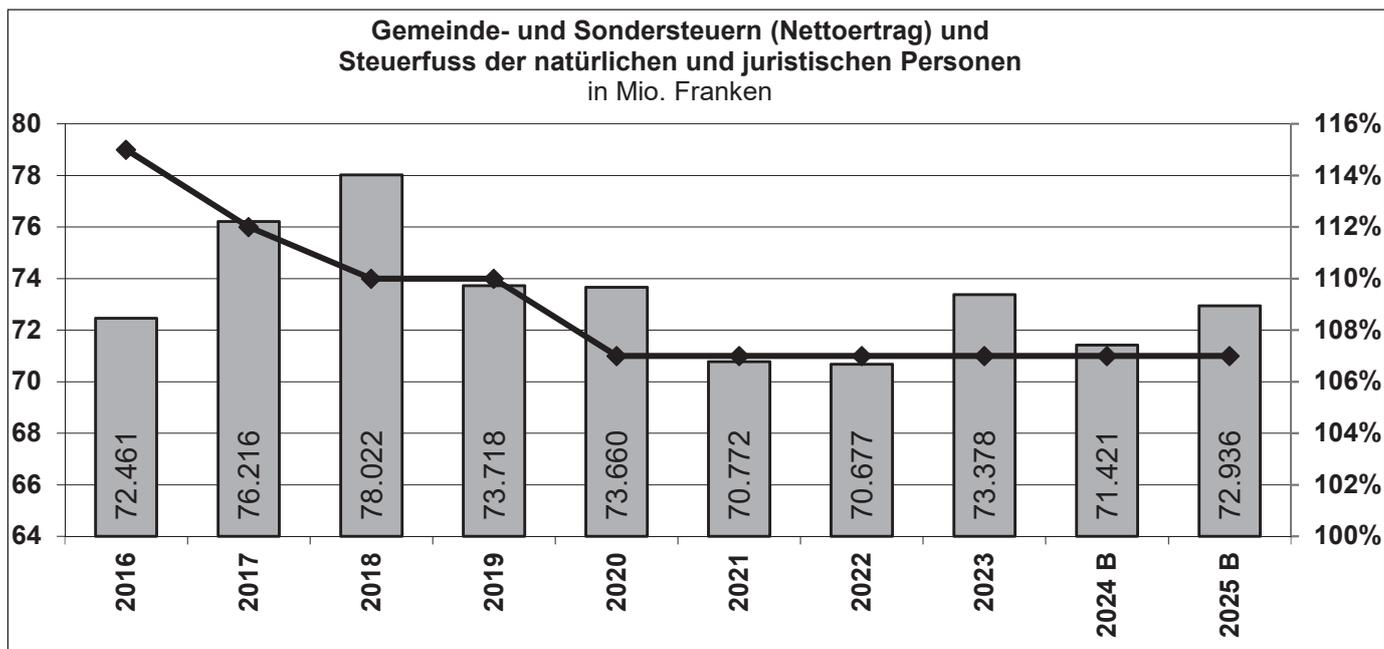
<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an private Organisationen, Tourismus</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>

<b>9</b>	<p><b>Finanzen (ohne Steuern), vor Gewinnverwendung</b>                  Kurz und bündig - Der Nettoertrag fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 391'990 oder 4,3 % höher und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 560'193.86 oder 5,5% tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 1'293'090, welcher einem Minderertrag von CHF 901'100 gegenübersteht.</p>
----------	--

<b>Gegenüber Budget 2024</b>	
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abgabe Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, SF Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ertrag Beteiligungen VV, Zinsen</li> <li>• Mietzinse, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> </ul>
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderaufwand</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planungen und Projektierungen Dritter, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Verzinsung kurzfristige Darlehen, Zinsen</li> <li>• Wasser, Energie, Heizmaterial, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Entnahme aus der SF Landreserven, Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> <li>• Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020, Finanz- und Lastenausgleich</li> </ul>

<b>Gegenüber Jahresrechnung 2023</b>	
<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verzinsung laufende Darlehen, Zinsen</li> <li>• Unterhalt Hauptgasse 72, Liegenschaften des FV</li> <li>• Unterhalt Hasenmattstr. 7–13, Liegensch. des FV</li> <li>• Planungen und Projektierungen Dritter, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Unterhalt Jurastr. 11 – 17, Liegenschaften des FV</li> <li>• Unterhalt Dilitschstr. 11 – 13, Liegenschaften des FV</li> <li>• Unterhalt Hochbauten FV, Liegenschaften des FV</li> <li>• Verzinsung kurzfristige Darlehen, Zinsen</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, SF Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ertrag Raumnebenkosten, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>• Beitrag Lastenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Zinsen kurzfristige Finanzanlagen, Zinsen</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b>	<b>Mehrertrag</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abgabe in Ressourcenausgleich, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Einlage in Fonds, Liegenschaften des Finanzverm.</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Entnahme aus Fonds, Liegenschaften des FV</li> <li>• Interne Verrechnung Zinsen SF, Zinsen</li> <li>• Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020, Finanz- und Lastenausgleich</li> <li>• Entnahme aus SF Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof</li> <li>• Mietzinse, Liegenschaften des Finanzvermögens</li> </ul>



**9 Finanzen (Gemeinde- und Sondersteuern, Nettoertrag)**  
 Kurz und bündig - Der Nettoertrag fällt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 1'515'600 oder 2,1 % höher und zur Jahresrechnung 2023 um CHF 441'916.53 oder 0,6 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 1'438'100 und einem Minderaufwand von CHF 77'500. 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 2024	
<b>Minderaufwand</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an Kanton, pauschale Steueranrechnung, allgemeine Gemeindesteuern</li> </ul>	<b>Mehrertrag</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre</li> <li>Gemeindesteuern nat. Personen laufendes Jahr</li> <li>Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre</li> <li>Gemeindesteuern jur. Personen laufendes Jahr</li> <li>Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern</li> <li>Grundstückgewinnsteuern, Sondersteuern</li> </ul>
<b>Mehraufwand</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Forderungsverluste Steuern natürliche Personen, allgemeine Gemeindesteuern</li> </ul>	<b>Minderertrag</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nachsteuern und Bussen natürliche Personen, allgemeine Gemeindesteuern</li> </ul>

Gegenüber Jahresrechnung 2023	
<b>Mehraufwand</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beitrag an Kanton, pauschale Steueranrechnung, allgemeine Gemeindesteuern</li> </ul>	<b>Minderertrag</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre</li> <li>Grundstückgewinnsteuern, Sondersteuern</li> <li>Kapitalabfindungssteuer, Sondersteuern</li> <li>Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre</li> </ul>
<b>Minderaufwand</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Forderungsverluste Steuern natürliche Personen, allgemeine Gemeindesteuern</li> </ul>	<b>Mehrertrag</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gemeindesteuern natürliche Personen lauf. Jahr</li> <li>Gemeindesteuern juristische Personen lauf. Jahr</li> <li>Nachsteuern und Bussen natürliche Personen, allgemeine Gemeindesteuern</li> <li>Quellensteuern natürliche Personen lauf. Jahr</li> </ul>

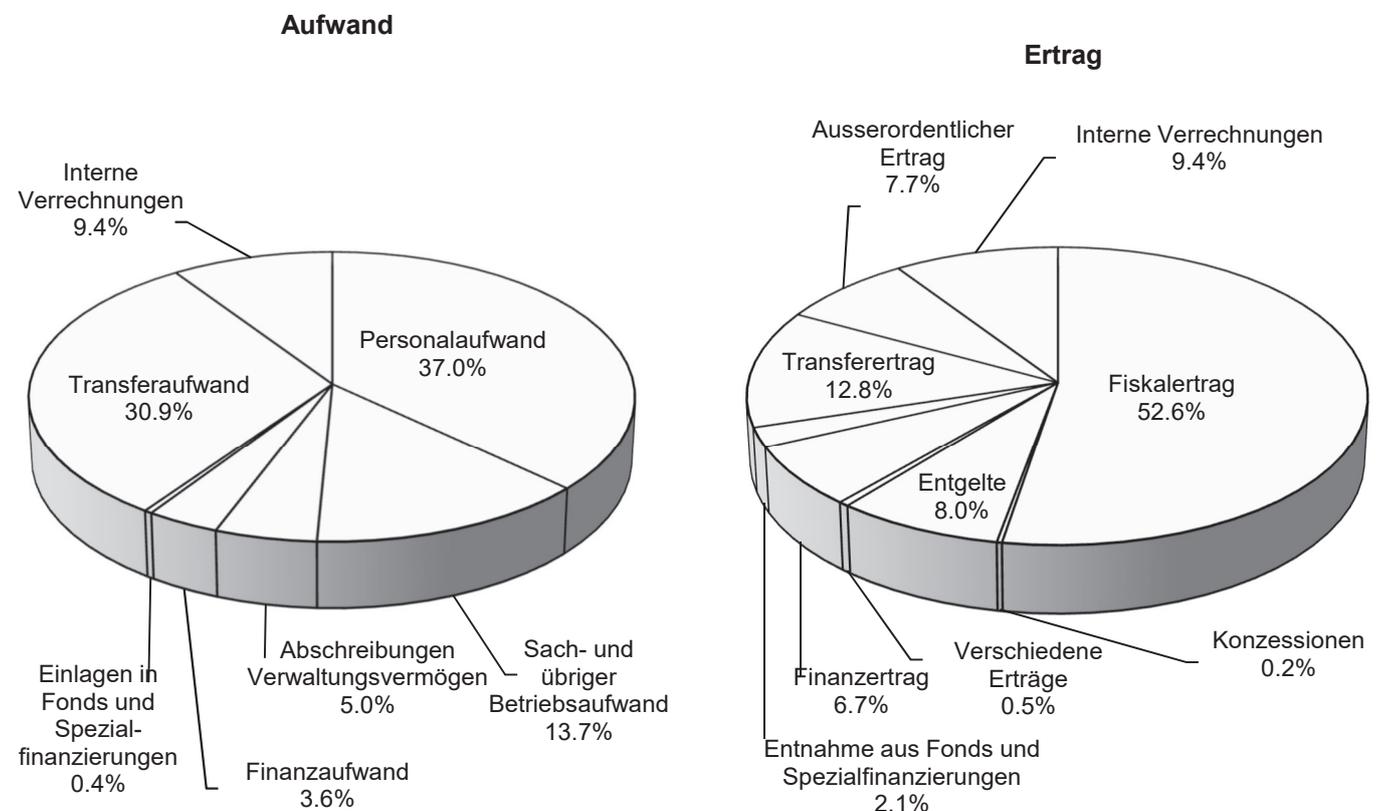
Für die *natürlichen Personen* gehen wir vom neusten Stand des veranlagten Steuerertrags und von den aktuellsten Erfahrungswerten aus. Zum Ertrag des laufenden Jahres (Vorbezug) von 53,4 Mio. Franken kommen Korrekturerträge aufgrund der Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen (Taxationskorrekturen) von 5,7 Mio. Franken sowie die Personalsteuern mit 0,271 Mio. Franken dazu. Die mit 5,7 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 0,210 Mio. Franken budgetiert. Der Eingang der abgeschriebenen Forderungen wird aufgrund des Durchschnittswertes der letzten drei 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 steigt der Budgetbetrag der direkten natürlichen Personen gegenüber dem Budget 2024 um 0,520 Mio. Franken oder 0,8 %, gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 steigt er um 0,676 Mio. Franken oder 1,1 %.

Bei den *juristischen Personen* erweist sich eine zuverlässige Prognose wie immer als äusserst schwierig. Der Steuerertrag unterliegt erheblichen Schwankungen. Bei der Budgetierung stützen wir uns auf den neusten Stand des veranlagten Steuerertrags und auf die neusten Erfahrungswerte. Wir rechnen mit einer stabilen Entwicklung. Zum Ertrag des laufenden Jahres (Vorbezug) von 7,7 Mio. Franken kommen Korrekturerträge aufgrund der Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen (Taxationskorrekturen) von 1,8 Mio. Franken dazu. Diese 1,8 Mio. Franken stimmen mit dem Durchschnittswert der letzten vier Jahre überein. Nach- und Strafsteuern der juristischen Personen werden im 2025 keine budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Budgetbetrag der direkten juristischen Personen um 0,750 Mio. Franken oder 8,6 %, gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 sinkt er um 0,685 Mio. Franken oder 6,7 %.

Die *Grundstückgewinnsteuern* sind naturgemäss grossen Schwankungen unterworfen. Gestützt auf den Durchschnitt der letzten vier Jahre werden 0,7 Mio. Franken veranschlagt. Die *Kapitalabfindungssteuern* werden auch aufgrund des vierjährigen Durchschnitts mit 1,5 Mio. Franken veranschlagt.

## 2.4 Gliederung nach Arten

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

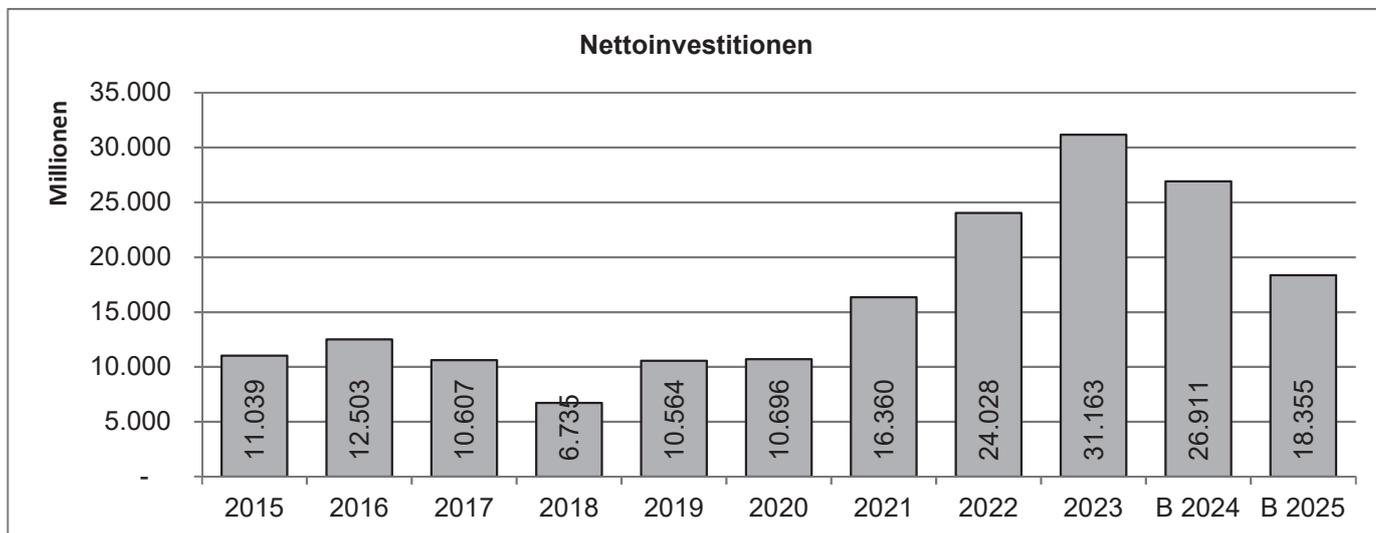


Aus der Artengliederung ist ersichtlich, wie sich die bei der Gliederung nach Aufgaben erläuterten Veränderungen in der volkswirtschaftlichen Aufteilung auswirken.

### 3. Investitionsrechnung

#### 3.1 Erläuterungen

Bruttoinvestitionen von 19,155 Mio. Franken (Vorjahr: 27,757 Mio. CHF) stehen Einnahmen von 0,800 Mio. Franken (0,846 Mio. CHF) gegenüber. Die Nettoausgaben belaufen sich damit auf 18,355 Mio. Franken (26,911 Mio. CHF).



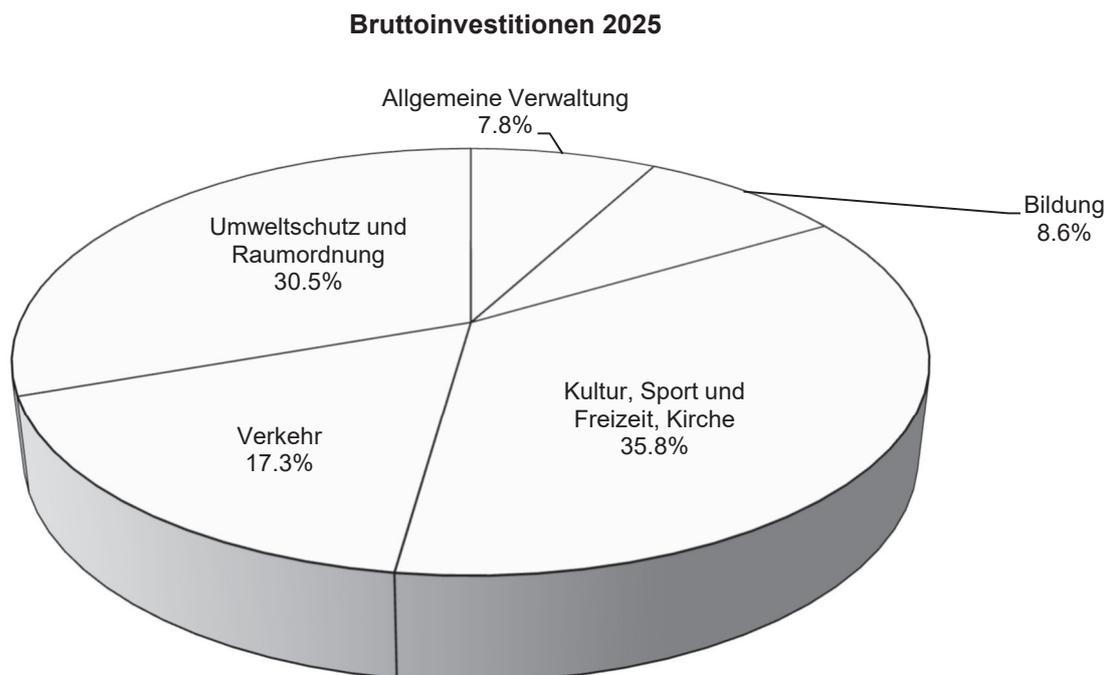
Die mit dem Finanzplan vorgegebenen Nettoinvestitionen werden um 0,268 Mio. Franken oder 1,4 % unterschritten.

#### 3.2 Kreditbewilligungen

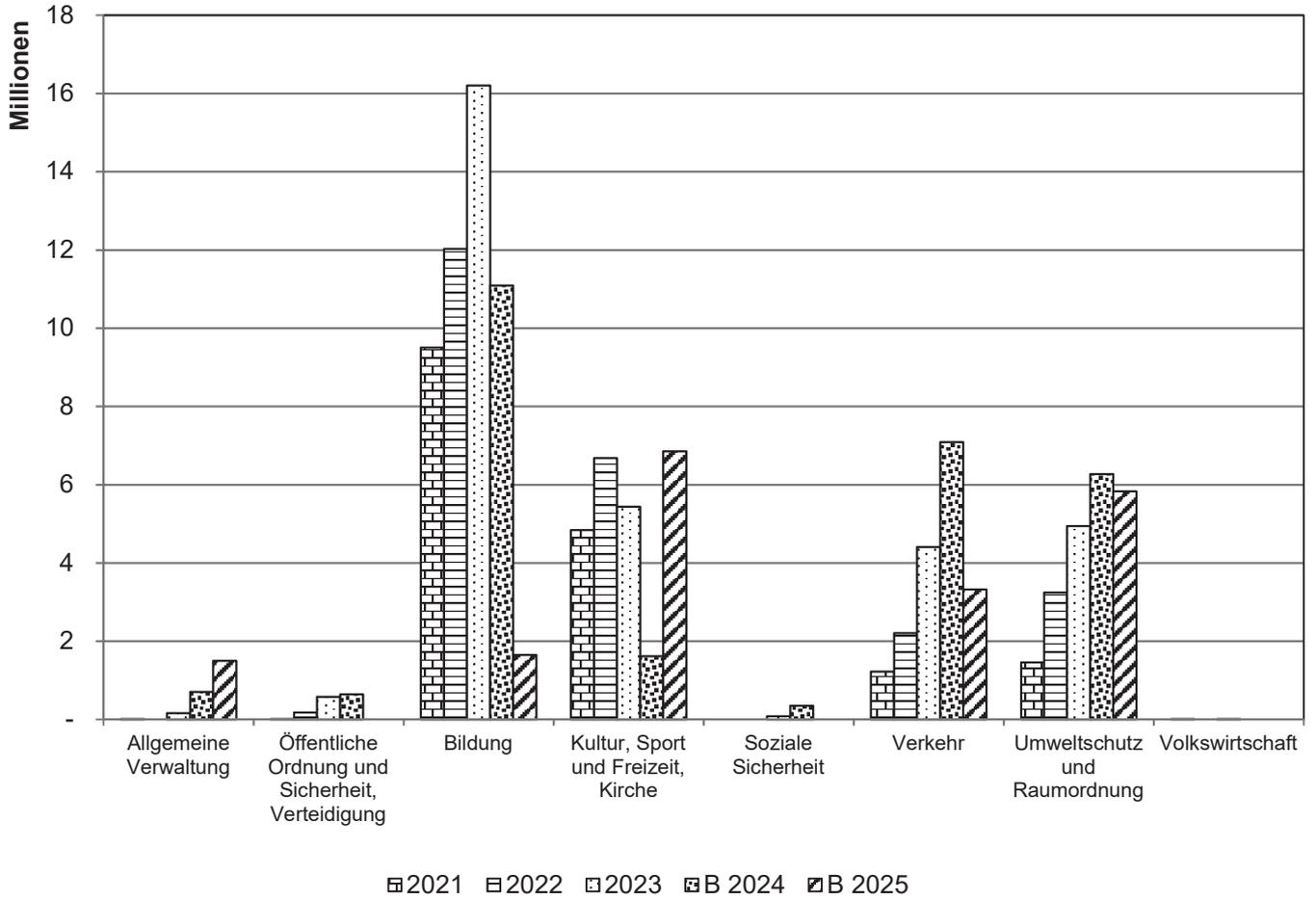
Die beantragten Kreditbewilligungen belaufen sich auf brutto 15,910 Mio. Franken. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 0 verbleibt eine Nettokreditsumme von 15,910 Mio. Franken (Vorjahr: 8,162 Mio. CHF).

#### 3.3 Gliederung nach Aufgaben

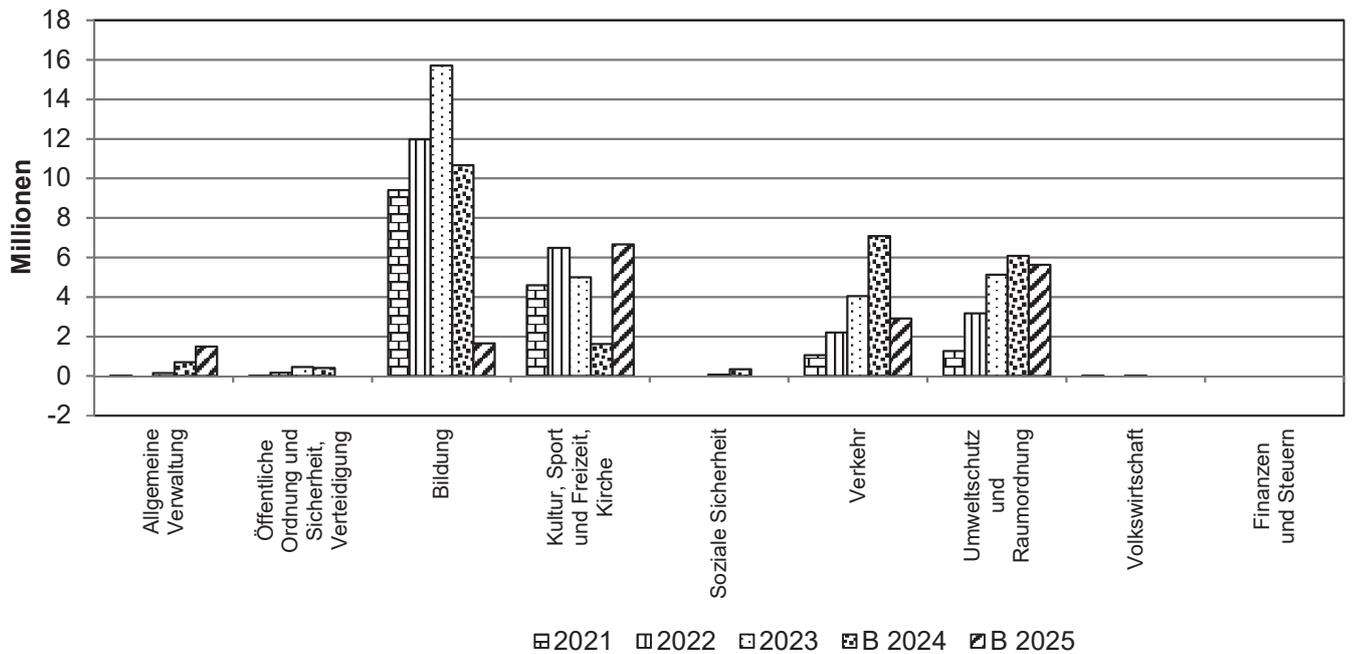
Die Bruttoinvestitionen von 19,155 Mio. Franken verteilen sich folgendermassen auf die einzelnen Aufgabenbereiche:



**Bruttoinvestitionen**



**Nettoinvestitionen**

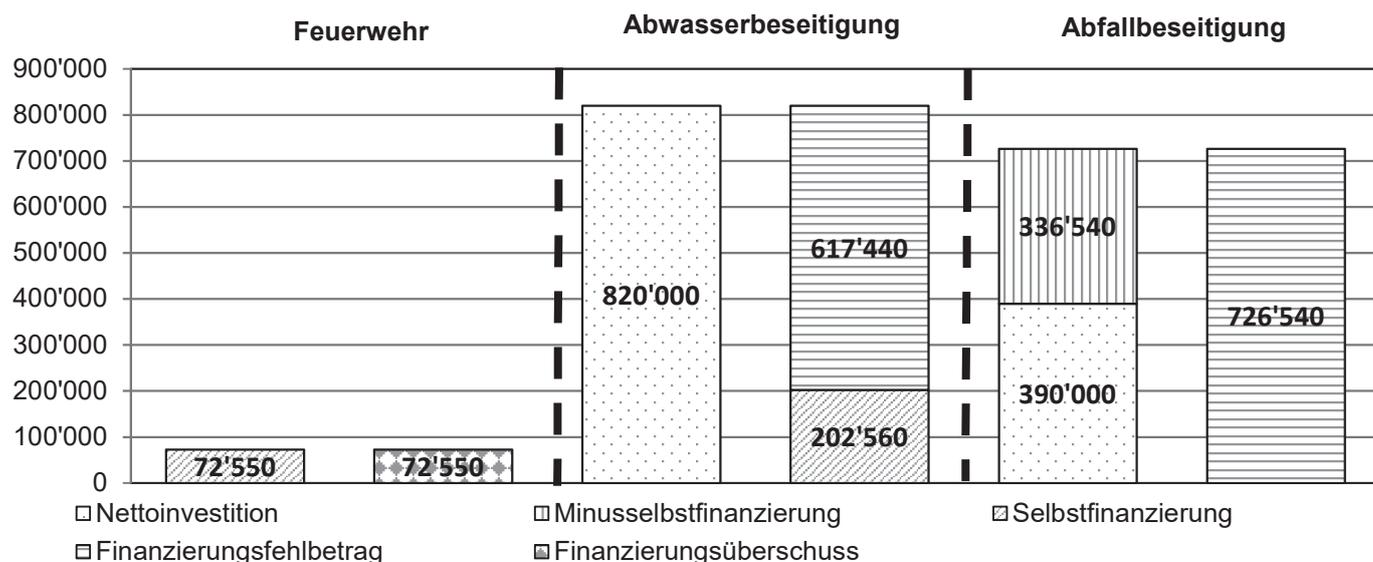
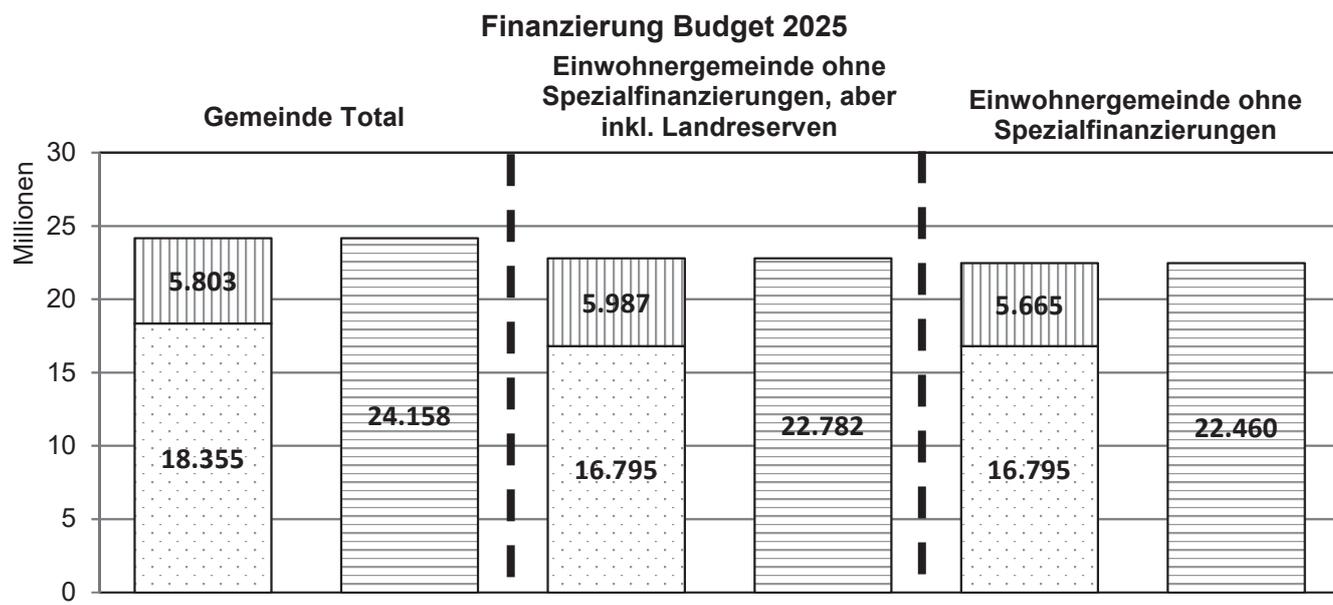


Die Einzelheiten sind in der Investitionsrechnung des Budgets ersichtlich. Den Detailzahlen sind Bemerkungen beigefügt, mit denen einzelne Positionen kurz erläutert werden.

### 4. Finanzierung

	B 2025	B 2024	2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-3'328'200.00	-1'841'680.00	3'880'217.73
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-18'355'000.00	-26'911'000.00	-30'134'366.92
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	24'000'000.00	29'000'000.00	19'902'933.00
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>2'316'800.00</b>	<b>247'320.00</b>	<b>-6'351'216.19</b>

Im 2025 wird mit einer Neuaufnahme von insgesamt 24 Mio. Franken gerechnet.



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 2025 einen Finanzierungsfehlbetrag von 24,158 Mio. Franken aus (JR 2023: Fehlbetrag von

26,137 Mio.). Werden alle Spezialfinanzierungen ausser der Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof ausgeklammert, verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von 22,782 Mio. Franken (JR 2023: Fehlbetrag von 24,343 Mio.). Werden alle Spezialfinanzierungen ausgeklammert, weist die Stadt einen Finanzierungsfehlbetrag von 22,460 Mio. Franken aus (JR 2023: Fehlbetrag von 24,094 Mio.). Die Feuerwehr erzielt einen Finanzierungsüberschuss von CHF 72'550 (JR 2023: Fehlbetrag von CHF 334'663.50). Die Abwasserbeseitigung erzielt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 617'440 (JR 2023: Fehlbetrag von CHF 1'243'567.74). Die Abfallbeseitigung erzielt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 726'540 (JR 2023: Fehlbetrag von CHF 335'984.77).

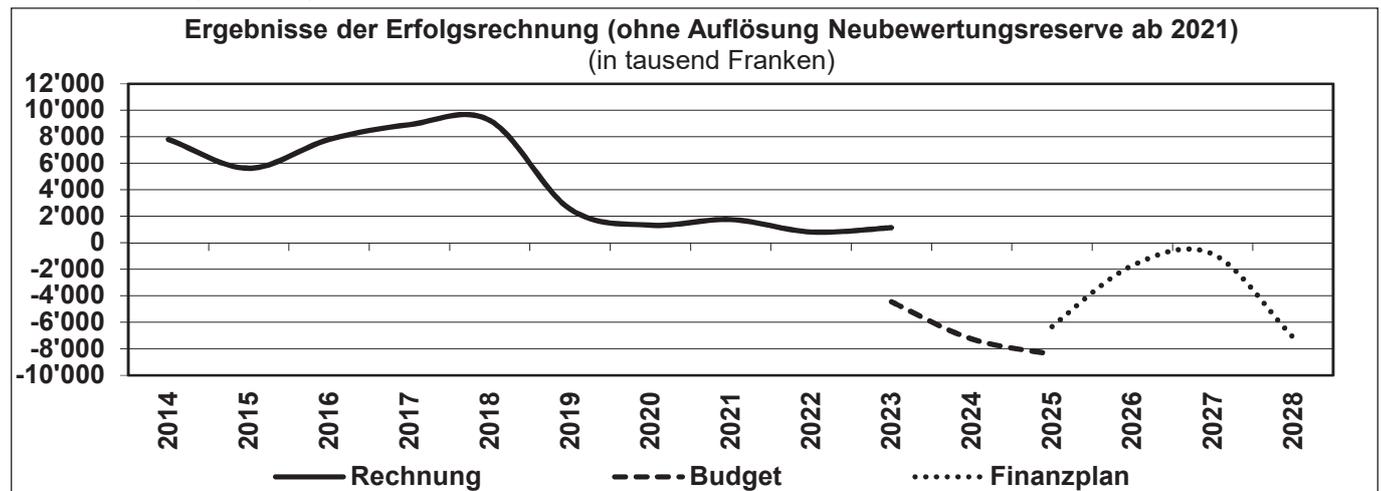
Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt den Selbstfinanzierungsgrad. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter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

	2022	2023	Budget 2024	Budget 2025
Gemeinde Total	20,1 %	16,2 %	- 17,9 %	- 31,6 %
Gemeinde ohne Spezialfinanzierungen, aber inkl. Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof	18,8 %	16,6 %	- 21,4 %	- 35,6 %
Gemeinde ohne Spezialfinanzierungen	19,3 %	17,4 %	- 19,3 %	- 33,7 %
Feuerwehr	-4780,6 %	-20,1 %	-4,1 %	Keine NI
Abwasserbeseitigung	46,0 %	14,0 %	25,3 %	24,7 %
Abfallbeseitigung	Keine NI	Keine NI	Keine NI	- 86,3 %

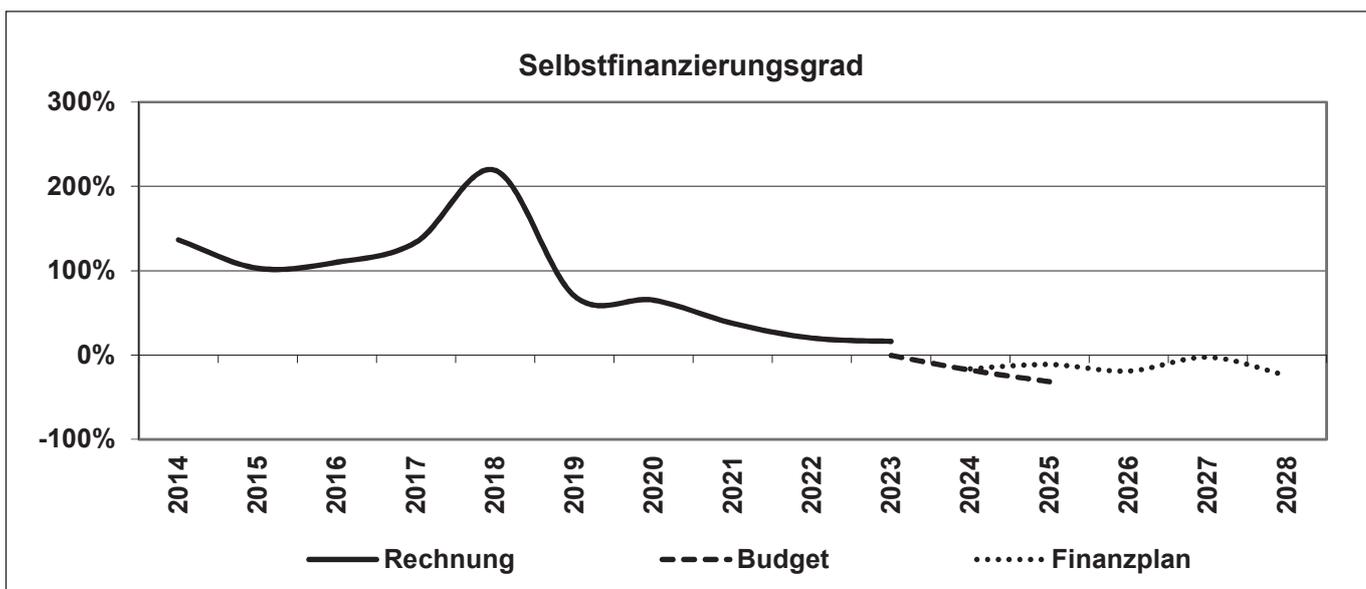
Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von -31,6 %. (Finanzplan: -11,2 %). Ohne Berücksichtigung aller Spezialfinanzierungen ausser der Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof liegt der Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2025 bei -35,6 % (2023: 16,6 %; 2022: 18,8 %, 2021: 34,3 %, 2020: 50,4 %; 2019: 65,1 %).

### 5. Ausblick

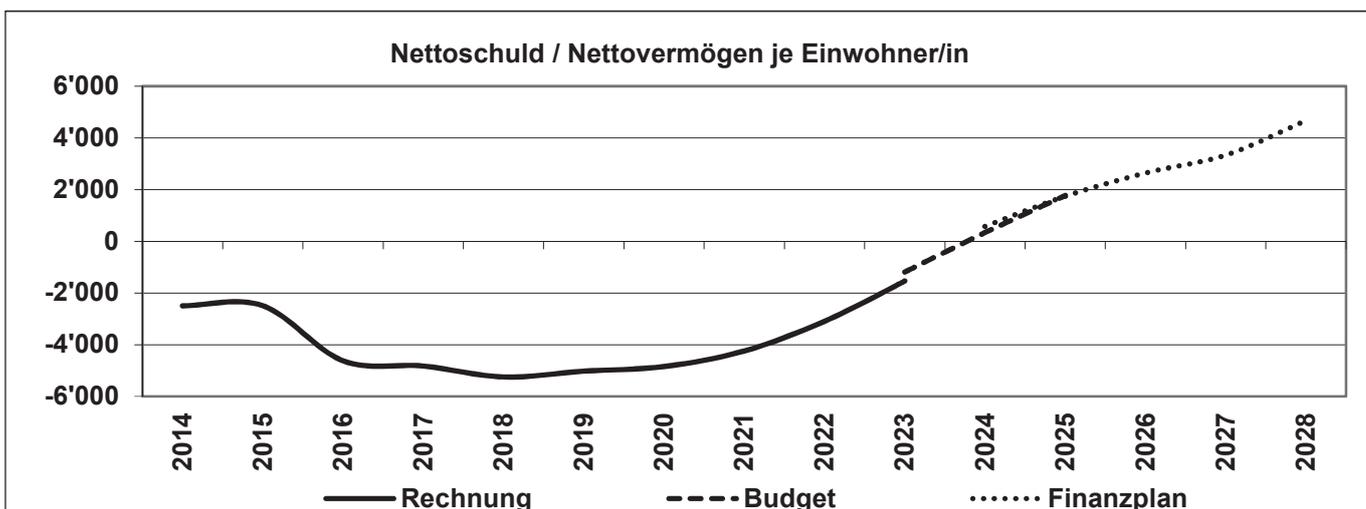
Die Ergebnisse des Finanzplanes 2025 - 2028, welcher am 22. Oktober 2024 vom Gemeinderat beschlossen wurde, sind schlechter wie diejenigen des letztjährigen Finanzplanes. Das operative Ergebnis ist stark defizitär und bewegt sich zwischen 6,3 und 12,8 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen bleiben konstant hoch.



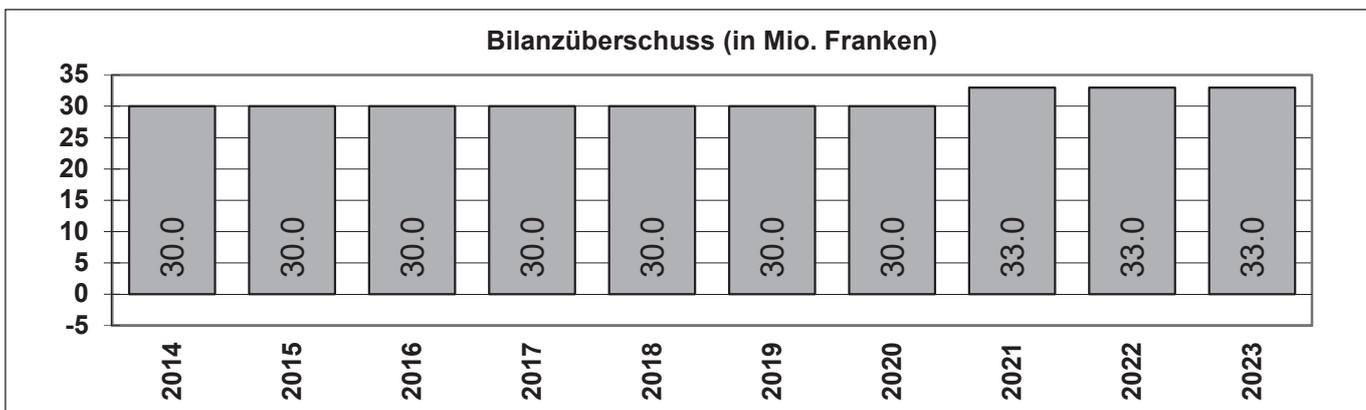
Über die gesamte Planungsperiode hinweg wird ohne Berücksichtigung der Auflösung der Neubewertungsreserve ein Aufwandüberschuss von 16,0 Mio. Franken ausgewiesen (letztjähriger Finanzplan: Aufwandüberschuss von 14,1 Mio. Franken). Ausschlaggebend für diese Verschlechterungen sind unter anderem die steigenden Kosten des Personalaufwandes. Im 2028 fällt ausserdem der Beitrag für den Gemeindeausgleich STAF von rund 2,7 Mio. Franken weg.



Der Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich im Mittel auf -15,1 % (Vorjahr: -2,2 %) 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 4'670 zu rechnen (Vorjahr: Nettoschuld von CHF 3'021). Das entspricht einer grossen Verschuldung.



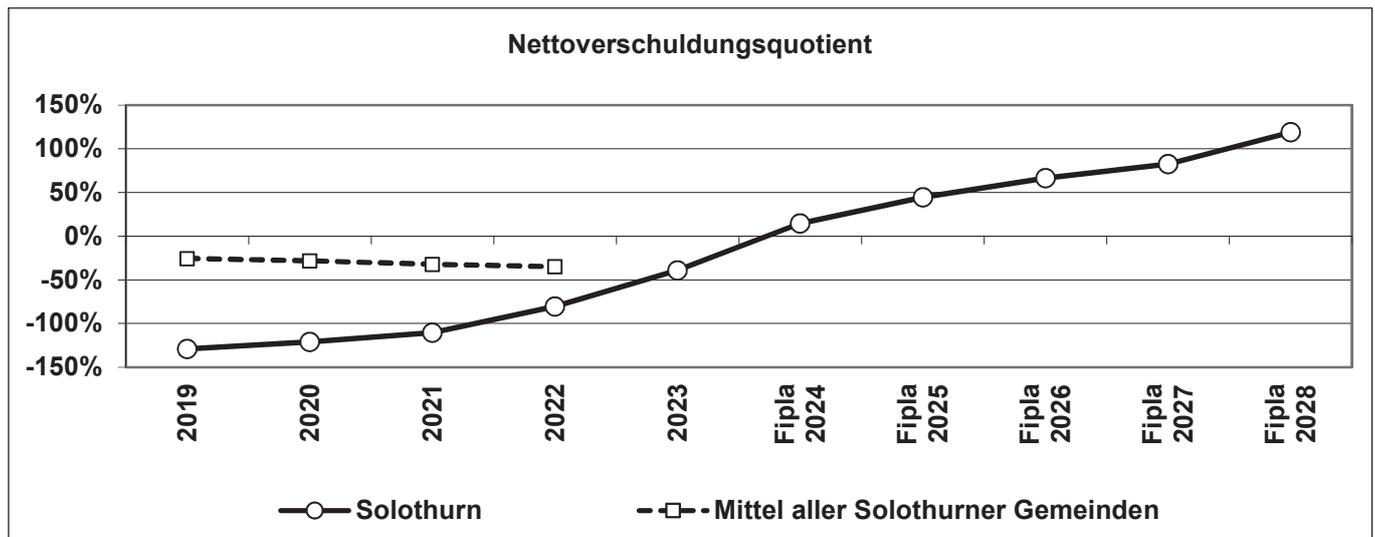
Der Bilanzüberschuss, welcher für allfällige Aufwandüberschüsse verwendet werden kann, beträgt per Ende 2023 33 Mio. Franken und weist einen erfreulichen Stand aus.

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 2023 auf -39,0 % (Vorjahr: -80,6 %). Der Mittelwert der Solothurner Gemeinden betrug im Jahr 2022 -34,9 %.

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 2025: Sofern sich der Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2023  $\geq 150\%$  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

Mit den letzten fünf Rechnungsabschlüssen mussten Finanzierungsfehlbeträge ausgewiesen werden. Die Stadt Solothurn weist per Ende 2023 ein Nettovermögen von 26,1 Mio. CHF oder pro Einwohner von CHF 1'539 aus. Der Finanzplan, welcher am 22. Oktober 2024 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 2025 weist die Stadt einen Ertragsüberschuss von 0,289 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 2025 ein Defizit von 10,448 Mio. CHF aus. Mit dem Budget 2024 wurde ein Defizit von 8,131 Mio. CHF ausgewiesen. Die Jahresrechnung 2023 schloss mit einem positiven operativen Ergebnis von 0,404 Mio. CHF ab. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt -31,6 %, er gilt als grosse Neuverschuldung. Er ist tiefer als derjenige im Finanzplan ausgewiesenen Selbstfinanzierungsgrad von -11,2 % für das Jahr 2025. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt 24,2 Mio. CHF und ist sehr hoch. Klammert man die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Alterssiedlung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und

Friedel-Hürzeler-Haus aus, ergibt sich im 2025 ein Finanzierungsfehlbetrag von 22,8 Mio. Franken bzw. ein Selbstfinanzierungsgrad von -35,6 %. Zu berücksichtigen ist auch, dass die Sanierungen respektive Planungen einzelner Finanzliegenschaften im Betrag von 1,8 Mio. Franken negative Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad und den Finanzierungsfehlbetrag haben.

Im 2023 sind die direkten Steuern der natürlichen Personen um 0,9 Mio. Franken oder 1,5 % gestiegen und lagen mit 61,4 Mio. Franken leicht unter dem Durchschnitt der letzten vier Jahre. Die direkten Steuern der juristischen Personen sind Schwankungen unterworfen. Im Rechnungsjahr 2023 sind die direkten Steuern der juristischen Personen gegenüber dem Vorjahr um 1,3 Mio. Franken oder 15,2 % auf 10,2 Mio. Franken gestiegen und erreichten damit trotzdem den drittiefsten Stand seit 2014. Sie lagen jedoch um 0,7 Mio. Franken über dem Durchschnitt der letzten vier Jahre. Hauptsächlicher Grund für die tiefen Stände der letzten drei Jahre ist die Umsetzung der STAF 2020. Der Anteil an Ertrags- und Kapitalsteuern am gesamten Steuerertrag ist im Jahr 2023 auf 13,7 % gestiegen. Der Durchschnitt der letzten 5 Jahre beträgt 13,1 %. Die übrigen direkten Steuererträge sind um 0,6 Mio. Franken oder 26,6 % auf 2,7 Mio. Franken gestiegen.

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. Im Jahr 2028 fällt der Gemeindeausgleich STAF 2020 weg, was Mindereinnahmen von jährlich rund 2,7 Mio. Franken verursachen wird. Die Nettoinvestitionen bleiben auch in den kommenden Jahren sehr hoch. 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 2025 schliesst im Vergleich zum Vorjahresbudget um 1,142 Mio. Franken schlechter ab. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget und zur Jahresrechnung 2023 wurden im Bericht eingehend erläutert. Deshalb wird hier auf eine nochmalige Aufzählung verzichtet.

Der grösste Teil der Bruttoinvestitionen liegt mit 35,8 % bei der Kultur, Sport und Freizeit, Kirche, gefolgt mit 30,5 % vom Umweltschutz und Raumordnung sowie mit 17,3 % vom Verkehr. Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche schlägt vor allem die Sanierung des Landhauses zu Buche. Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung ist es die Sanierung und Entwässerung der Deponie Spittelfeld und oberer Einschlag und im Bereich Verkehr schlagen vor allem die Sanierung der Brunnenstrasse, der Ersatz der Wengibrücke und die Umsetzung des Parkraumkonzeptes zu Buche. Die Nettoinvestitionen können nicht aus den in der Erfolgsrechnung erwirtschafteten Mitteln finanziert werden, da in der Erfolgsrechnung eine Minusselbstfinanzierung ausgewiesen werden muss. Damit kann das Budget die Erwartungen des Finanzplans (SFG von -11,2 %) nicht erfüllen. Die Vorgabe der Finanzkommission, einen Selbstfinanzierungsgrad gemäss Finanzplan zu erreichen, konnte somit nicht erfüllt werden. Die Erfolgsrechnung 2025 wurde um 5,127 Mio. CHF gekürzt, die Nettoinvestitionen um 8,588 Mio. CHF gesenkt. Der 8-jährige Selbstfinanzierungsgrad beträgt nach diesen Anpassungen -8,0 %.

Die Budgetergebnisse fallen unbefriedigend aus. Sie und die andauernd trüben Perspektiven des Finanzplans verlangen weiterhin Zurückhaltung und klare Prioritätensetzung bei Entscheidungen mit finanziellen Mehrbelastungen. Mit der Erarbeitung der Spar- und Optimierungsmassnahmen wurde in diesem Jahr ein erster Schritt gemacht, um die kommenden Hürden meistern zu können. Der Druck auf den Steuerfuss bleibt hoch. Die Umsetzung der Spar- und Optimierungsmassnahmen sowie die allgemeine Entwicklung sind massgebend, wie sich der Steuerfuss entwickeln wird.

Solothurn, 13. November 2024

Der Finanzverwalter

Reto Notter

## Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- |  |  |                                 |                   |
|--|--|---------------------------------|-------------------|
| 1) <b>Erfolgsrechnung</b>  | Gesamtaufwand  | CHF                             | 139'961'690       |
|  | Gesamtertrag   | CHF                             | 140'250'290       |
|  | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>CHF</b>                      | <b>288'600</b>    |
| 2) <b>Investitionsrechnung</b>   | Ausgaben Verwaltungsvermögen                         | CHF                             | 19'155'000        |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen                        | CHF                             | 800'000           |
|  | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>        | <b>CHF</b>                      | <b>18'355'000</b> |
| 3) <b>Spezialfinanzierungen</b>  |  |                                 |                   |
|  | Abwasserbeseitigung                                  | <b>CHF</b>                      | <b>-159'500</b>   |
|  | Abfallbeseitigung                                    | <b>CHF</b>                      | <b>-368'390</b>   |
| 4) Dem Gemeindepersonal, ohne Lehrerschaft, wird auf den 1. Januar 2025 eine Teuerung von 0,8 Prozent gewährt. 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. 40.--/ Maximum Fr. 800.--)              | 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, 12. November 2024



# Übersicht



## Übersicht Budget 2025

<b>Ergebnisse</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	134'928'080	131'190'070	124'162'524.43
Betrieblicher Ertrag	120'095'870	118'707'120	116'403'412.16
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-14'832'210</b>	<b>-12'482'950</b>	<b>-7'759'112.27</b>
Finanzaufwand	5'033'610	5'178'150	1'849'484.11
Finanzertrag	9'418'250	9'529'950	10'012'972.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>4'384'640</b>	<b>4'351'800</b>	<b>8'163'488.39</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	9'838'445.03
Ausserordentlicher Ertrag	10'736'170	9'561'840	9'434'068.91
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>10'736'170</b>	<b>9'561'840</b>	<b>-404'376.12</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>288'600</b>	<b>1'430'690</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	19'155'000	27'757'000	32'602'603.21
Investitionseinnahmen	800'000	846'000	1'226'040.95
Einnahmenüberschuss	0	0	-189'960.15
<b>Nettoinvestitionen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-18'355'000</b>	<b>-26'911'000</b>	<b>-31'186'602.11</b>

## Übersicht Budget 2025

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	288'600		288'600			
- Aufwandüberschuss						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	104'750	154'957.50	104'750	154'957.50	0	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	968'270	889'673.77	440'380	474'647.63	527'890	415'026.14
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'119'370	5'398'366.79	6'989'120	5'268'107.65	130'250	130'259.14
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	423'790	623'910.61	61'730	261'859.20	362'060	362'051.41
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'035'090	303'540.02	1'936'690	205'128.93	98'400	98'411.09
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	9'500'000.00	0	9'500'000.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	10'736'170	9'434'068.91	10'736'170	9'322'405.26	0	111'663.65
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-5'803'020</b>	<b>5'049'952.20</b>	<b>-5'669'040</b>	<b>5'182'742.53</b>	<b>-133'980</b>	<b>-132'790.33</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	18'355'000	30'595'804.79	17'145'000	29'149'042.61	1'210'000	1'446'762.18
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-24'158'020</b>	<b>-25'545'852.59</b>	<b>-22'814'040</b>	<b>-23'966'300.08</b>	<b>-1'343'980</b>	<b>-1'579'552.51</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-31.6</b>	<b>16.5</b>	<b>-33.1</b>	<b>17.8</b>	<b>-11.1</b>	<b>-9.2</b>

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

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

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

## Übersicht Budget 2025

<b>Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>Abfallbeseitigung</b>	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	0	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	159'500	144'445.37	368'390	270'580.77
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	98'400	98'411.09	31'850	31'848.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	362'060	362'051.41	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	98'400	98'411.09	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	14'411.60	0	97'252.05
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>202'560</b>	<b>203'194.44</b>	<b>-336'540</b>	<b>-335'984.77</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	820'000	1'446'762.18	390'000	
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-617'440</b>	<b>-1'243'567.74</b>	<b>-726'540</b>	<b>-335'984.77</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>24.7</b>	<b>14.0</b>	<b>-86.3</b>	



# Erfolgsrechnung



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>22'788'970</b>	<b>10'170'500</b> 12'618'470	<b>22'225'860</b>	<b>9'909'670</b> 12'316'190	<b>21'346'642.77</b>	<b>10'480'565.37</b> 10'866'077.40
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoergebnis	<b>7'843'810</b>	<b>4'198'210</b> 3'645'600	<b>8'099'190</b>	<b>4'287'800</b> 3'811'390	<b>7'728'119.07</b>	<b>4'068'431.01</b> 3'659'688.06
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>34'031'030</b>	<b>11'015'890</b> 23'015'140	<b>33'041'330</b>	<b>9'501'020</b> 23'540'310	<b>30'375'630.87</b>	<b>9'258'896.70</b> 21'116'734.17
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoergebnis	<b>17'432'560</b>	<b>4'444'580</b> 12'987'980	<b>16'806'480</b>	<b>4'594'060</b> 12'212'420	<b>17'409'711.09</b>	<b>5'762'461.99</b> 11'647'249.10
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>5'703'050</b>	<b>0</b> 5'703'050	<b>4'554'350</b>	<b>0</b> 4'554'350	<b>4'501'347.49</b>	<b>0.00</b> 4'501'347.49
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>23'210'370</b>	<b>6'717'460</b> 16'492'910	<b>21'521'160</b>	<b>7'025'110</b> 14'496'050	<b>19'298'510.85</b>	<b>4'257'874.33</b> 15'040'636.52
<b>6 Verkehr</b> Nettoergebnis	<b>8'311'050</b>	<b>3'071'900</b> 5'239'150	<b>8'121'450</b>	<b>2'447'700</b> 5'673'750	<b>7'574'174.63</b>	<b>2'694'212.46</b> 4'879'962.17
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>6'901'760</b>	<b>5'109'800</b> 1'791'960	<b>6'886'990</b>	<b>5'048'600</b> 1'838'390	<b>6'439'774.46</b>	<b>5'102'968.31</b> 1'336'806.15
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>718'820</b>	<b>8'720</b> 710'100	<b>720'550</b>	<b>8'720</b> 711'830	<b>608'124.30</b>	<b>0.00</b> 608'124.30
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>13'020'270</b> 82'492'960	<b>95'513'230</b>	<b>14'390'860</b> 80'585'370	<b>94'976'230</b>	<b>20'568'418.04</b> 73'656'625.36	<b>94'225'043.40</b>
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>139'961'690</b>	<b>140'250'290</b>	<b>136'368'220</b>	<b>137'798'910</b>	<b>135'850'453.57</b>	<b>135'850'453.57</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>288'600</b>		<b>1'430'690</b>			
<b>Total</b>	<b>140'250'290</b>	<b>140'250'290</b>	<b>137'798'910</b>	<b>137'798'910</b>	<b>135'850'453.57</b>	<b>135'850'453.57</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gemeinde Total</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	51'780'430	50'604'850	48'348'747.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'238'740	18'617'330	17'920'189.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'011'210	6'185'810	4'952'073.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	528'540	547'690	778'868.11
36	Transferaufwand	43'243'060	42'341'370	42'270'820.81
39	Interne Verrechnungen	13'126'100	12'893'020	9'891'824.06
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>134'928'080</b>	<b>131'190'070</b>	<b>124'162'524.43</b>
40	Fiskalertrag	73'816'600	72'378'500	74'337'953.50
41	Regalien und Konzessionen	348'200	359'900	410'370.80
42	Entgelte	11'198'520	10'134'880	10'646'774.77
43	Verschiedene Erträge	689'000	620'100	1'677'070.91
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'003'360	3'530'520	1'193'213.79
46	Transferertrag	17'914'090	18'790'200	18'246'204.33
49	Interne Verrechnungen	13'126'100	12'893'020	9'891'824.06
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>120'095'870</b>	<b>118'707'120</b>	<b>116'403'412.16</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-14'832'210</b>	<b>-12'482'950</b>	<b>-7'759'112.27</b>
34	Finanzaufwand	5'033'610	5'178'150	1'849'484.11
44	Finanzertrag	9'418'250	9'529'950	10'012'972.50
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>4'384'640</b>	<b>4'351'800</b>	<b>8'163'488.39</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-10'447'570</b>	<b>-8'131'150</b>	<b>404'376.12</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	9'838'445.03
48	Ausserordentlicher Ertrag	10'736'170	9'561'840	9'434'068.91
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>10'736'170</b>	<b>9'561'840</b>	<b>-404'376.12</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>288'600</b>	<b>1'430'690</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Erfolgsrechnung

<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	40'000	60'000	35'120.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	350'400	269'850	256'231.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	98'400	99'240	98'411.09
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	362'060	361'220	362'051.41
36	Transferaufwand	1'496'500	1'515'200	1'461'562.12
39	Interne Verrechnungen	60'930	65'420	57'263.45
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'408'290</b>	<b>2'370'930</b>	<b>2'270'640.41</b>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'962'700	1'983'200	1'971'981.50
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	98'400	99'240	98'411.09
46	Transferertrag	0	0	-189'960.15
49	Interne Verrechnungen	187'690	281'000	231'351.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'248'790</b>	<b>2'363'440</b>	<b>2'111'783.44</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-159'500</b>	<b>-7'490</b>	<b>-158'856.97</b>
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-159'500</b>	<b>-7'490</b>	<b>-158'856.97</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	14'411.60
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14'411.60</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-159'500</b>	<b>-7'490</b>	<b>-144'445.37</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Abfallbeseitigung</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	500'000	500'000	517'599.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	924'190	887'150	896'184.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'850	31'850	31'848.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	74'500	74'500	72'276.85
39	Interne Verrechnungen	151'470	152'470	156'327.65
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'682'010</b>	<b>1'645'970</b>	<b>1'674'236.82</b>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'185'000	1'200'000	1'161'569.75
43	Verschiedene Erträge	6'500	6'500	4'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	56'500	56'500	60'314.25
49	Interne Verrechnungen	65'620	95'970	80'220.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'313'620</b>	<b>1'358'970</b>	<b>1'306'404.00</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-368'390</b>	<b>-287'000</b>	<b>-367'832.82</b>
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-368'390</b>	<b>-287'000</b>	<b>-367'832.82</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	97'252.05
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97'252.05</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-368'390</b>	<b>-287'000</b>	<b>-270'580.77</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Erfolgsrechnung

<b>Gemeinde allgemeiner Haushalt</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	51'240'430	50'044'850	47'796'027.64
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'964'150	17'460'330	16'767'773.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'880'960	6'054'720	4'821'814.77
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	694'370	480'960	831'842.84
36	Transferaufwand	41'672'060	40'751'670	40'736'981.84
39	Interne Verrechnungen	12'913'700	12'675'130	9'678'232.96
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>131'365'670</b>	<b>127'467'660</b>	<b>120'632'673.34</b>
40	Fiskalertrag	73'816'600	72'378'500	74'337'953.50
41	Regalien und Konzessionen	348'200	359'900	410'370.80
42	Entgelte	8'050'820	6'951'680	7'513'223.52
43	Verschiedene Erträge	682'500	613'600	1'672'770.91
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'904'960	3'431'280	1'094'802.70
46	Transferertrag	17'857'590	18'733'700	18'375'850.23
49	Interne Verrechnungen	12'872'790	12'516'050	9'580'253.06
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>116'533'460</b>	<b>114'984'710</b>	<b>112'985'224.72</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-14'832'210</b>	<b>-12'482'950</b>	<b>-7'647'448.62</b>
34	Finanzaufwand	5'033'610	5'178'150	1'849'484.11
44	Finanzertrag	9'418'250	9'529'950	10'012'972.50
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>4'384'640</b>	<b>4'351'800</b>	<b>8'163'488.39</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-10'447'570</b>	<b>-8'131'150</b>	<b>516'039.77</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	9'838'445.03
48	Ausserordentlicher Ertrag	10'736'170	9'561'840	9'322'405.26
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>10'736'170</b>	<b>9'561'840</b>	<b>-516'039.77</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>288'600</b>	<b>1'430'690</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>22'788'970</b>	<b>10'170'500</b>	<b>22'225'860</b>	<b>9'909'670</b>	<b>21'346'642.77</b>	<b>10'480'565.37</b>
Nettoergebnis		12'618'470		12'316'190		10'866'077.40
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>530'230</b>	<b>0</b>	<b>524'210</b>	<b>0</b>	<b>418'389.87</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		530'230		524'210		418'389.87
011 Legislative	257'030	0	204'110	0	200'631.87	0.00
Nettoergebnis		257'030		204'110		200'631.87
0110 Legislative	257'030	0	204'110	0	200'631.87	0.00
Nettoergebnis		257'030		204'110		200'631.87
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'000		40'080		37'375.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700		700		646.50	
3100 Büromaterial	200		200		0.00	
3102 Drucksachen, Publikationen	85'000		70'000		58'390.35	
3130 Dienstleistungen Dritter	91'000		68'000		79'833.97	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		23'000		22'084.25	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		1'000		0.00	
3170 Reisekosten und Spesen	10'000		1'000		2'165.40	
3990 Übrige interne Verrechnungen	130		130		136.40	
012 Exekutive	273'200	0	320'100	0	217'758.00	0.00
Nettoergebnis		273'200		320'100		217'758.00
0120 Exekutive	273'200	0	320'100	0	217'758.00	0.00
Nettoergebnis		273'200		320'100		217'758.00
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	130'300		135'500		110'531.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	33'400		33'400		33'191.40	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000		79'200		31'879.20	
3170 Reisekosten und Spesen	84'500		72'000		42'156.40	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>22'258'740</b>	<b>10'170'500</b>	<b>21'701'650</b>	<b>9'909'670</b>	<b>20'928'252.90</b>	<b>10'480'565.37</b>
Nettoergebnis		12'088'240		11'791'980		10'447'687.53
021 Finanz- und Steuerverwaltung	2'668'790	202'310	2'691'580	200'710	2'540'323.49	213'459.05
Nettoergebnis		2'466'480		2'490'870		2'326'864.44
0211 Finanzverwaltung	1'442'690	125'310	1'289'730	123'710	1'239'267.96	137'611.65
Nettoergebnis		1'317'380		1'166'020		1'101'656.31
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'084'690		905'210		826'376.50	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	3'900		7'000		9'743.10	
3100 Büromaterial	2'700		3'300		3'249.56	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		0.00	
3102 Drucksachen, Publikationen	6'440		3'400		5'144.35	
3110 Büromöbel und -geräte	2'000		10'000		582.50	
3130 Dienstleistungen Dritter	132'060		128'050		116'643.40	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		300		46'510.00	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		56'500		54'548.10	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'780		1'050		1'041.60	
3170 Reisekosten und Spesen	390		350		502.60	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		561.20	
3990 Übrige interne Verrechnungen	208'530		174'370		174'365.05	
4210 Gebühren für Amtshandlungen		7'900		7'100		9'112.50
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		204.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		103'000		103'000		103'100.55
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		1'500		500		850.00
4614 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		0		0		11'914.25
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'710		12'910		12'430.35

## Detail zur Erfolgsrechnung

Konto	Text
0110.3000	Wahljahr sowie 20 (21) Sitzungen RPK, 6 (5) Sitzungen FIKO
0110.3102	Einschliesslich Druck Rechnung/Budget, Stimmrechtsausweise, Einladungen Abstimmungen, Auslandschweizer, Wahljahr
0110.3130	Verpackung durch VEBO, Wahljahr
0110.3170	Verpflegung Wahlbüro an Wahlen, inklusive Vereidigung der Behördenmitglieder, Reinigungskosten Kantonsratssaal
0120.3130	Schweizerischer Gemeindeverband, Schweizerischer Städteverband, Verband Solothurner EG
0120.3132	Assessment Leitung BKS (CHF 15'000), Überarbeitung DGO/GO (CHF 10'000)
0120.3170	Einschliesslich Extranet für GR, GRK und Kommissionen, mehr Wechsel bei den politischen Behörden; Seit 2022 mit Neubürger/innen zusammen
0211.3010	Seit Juni 2024 inkl. Lohnbüro (170 %)
0211.3090	Fachausweis Tagungen (CHF 2'000), Finanz- und Rechnungswesen (CHF 1'900)
0211.3100	Durchschnittswert der letzten drei Jahre
0211.3102	Durchschnittswert der letzten drei Jahre inkl. Kopierkosten, neu inkl. Lohnbüro
0211.3103	Amtsblatt ab 2023 online
0211.3110	Ersatzbeschaffung Mobilien
0211.3130	Einschliesslich Lizenzvertrag mit publicXdata AG, Begleitung Benchmarking, Lohnvergleich Perinnova (Vertrag 2022 - 2026, GRK 07.07.2022) sowie Schweizerische Verband für interne Revision, Mitgliederbeitrag KSFD (Konferenz der städtischen Finanzdirektorinnen und -direktoren), Verband Finanzbeamten
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 Konzessionsvertrag ab 2024 keine Abgeltung mehr

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212	Steuerverwaltung	1'226'100	77'000	1'401'850	77'000	1'301'055.53	75'847.40
	Nettoergebnis		1'149'100		1'324'850		1'225'208.13
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'010		238'940		223'076.25	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000		1'000		5'830.00	
3100	Büromaterial	1'600		1'300		1'548.41	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'500		3'500		7'301.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	80		80		80.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		47'600		45'899.45	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlager	3'400		3'300		3'340.80	
3170	Reisekosten und Spesen	250		100		411.70	
3611	Entschädigungen an Kantone	1'037'000		1'060'000		966'498.67	
3990	Übrige interne Verrechnungen	28'260		46'030		47'069.00	
4611	Entschädigungen von Kantonen		22'000		22'000		21'950.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'000		55'000		53'897.40
022	Allgemeine Dienste, übrige	17'594'600	9'667'060	17'071'120	9'434'730	16'532'830.29	9'949'419.17
	Nettoergebnis		7'927'540		7'636'390		6'583'411.12
0220	Allgemeine Dienste, übrige	809'750	139'040	2'181'060	130'960	1'885'527.94	165'059.75
	Nettoergebnis		670'710		2'050'100		1'720'468.19
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'270		174'560		48'699.90	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000		12'000		6'052.80	
3091	Personalwerbung	70'000		70'000		61'282.59	
3099	Übriger Personalaufwand	54'000		41'500		50'554.65	
3100	Büromaterial	12'000		12'000		11'373.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'177.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	21'900		18'900		16'074.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'250		7'770		7'056.00	
3110	Büromöbel und -geräte	27'000		1'000		0.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33'400		0		0.00	
3113	Hardware	0		72'000		83'110.95	
3118	Immaterielle Anlagen	0		35'650		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	268'080		382'980		465'921.61	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000		50'000		37'031.95	
3134	Sachversicherungsprämien	31'420		31'380		31'313.00	
3137	Steuern und Abgaben	3'900		3'500		4'659.93	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'700		3'100		2'242.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		2'000		2'456.65	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	0		305'000		38'381.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	0		499'730		391'583.51	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlager	5'700		5'800		5'558.70	
3170	Reisekosten und Spesen	13'700		15'800		9'279.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	600		0		49.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'392.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		400'000		600'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	30'430		33'390		10'275.65	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		800		400		2'300.00
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		680		680		684.00
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		47'000		46'400		76'025.15
4270	Bussen		1'000		1'000		1'400.00
4290	Übrige Entgelte		0		0		482.40
4611	Entschädigungen von Kantonen		700		900		503.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'680		22'760		20'921.15
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		68'180		58'820		62'743.65

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
0212.3010	Seit Mai 2024 bei Finanzverwaltung angegliedert
0212.3090	Einschliesslich Weiterbildungen Steuerbereich
0212.3102	Wegfall Rückseite Steuerrechnungen sowie Vorbezugsblatt aufgrund Einführung newsystem
0212.3611	Anteil an den gesamten Steuerveranlagungskosten nach Anzahl Steuererklärungen (40 %) und nach Steuerkraft (60 %) bei den natürlichen Personen, bei den juristischen Personen nach Anzahl Steuererklärungen (10 %) und nach Steuerkraft (90 %); 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 Kapitalleistungen beträgt die Bezugsprovision 1 % des Quellensteuerbetrags, jedoch höchstens CHF 50 pro Kapitalleistung.
0212.4611	Entschädigung für die Staatssteuer-Registerführung aller Steuerperioden aufgrund Anzahl Steuerpflichtiger
0212.4612	Schätzung aufgrund Vorjahre und im Verhältnis zu Konto 0212.3611
0220.3010	Aufgrund Lohnsumme
0220.3090	Einschliesslich GL-/MAB-Seminar
0220.3099	Ende Legislatur Zahl Teilnehmende durch Kommissionsmitglieder höher (Rg 2021 8'833.80) sowie 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 und medizinische Untersuchungen für Schiffsführerinnen und Schiffsführer
0220.3102	Wahljahr, amtliche Publikationen teurer, sowie Kopierkosten allgemein
0220.3103	Solothurner Zeitung inkl. Fernzugriff
0220.3110	Einschliesslich Ersatz Stühle Sitzungszimmer Gemeindehaus plus Stühle neues Sitzungszimmer (CHF 27'000)
0220.3111	Kuvertiermaschine
0220.3113	Neu unter der Dienststelle 0224
0220.3118	Neu unter der Dienststelle 0224
0220.3130	Unterstützung bei Softwarewechsel von GeSoft zu HISoft (CHF 36'500), Changeprozess BKS (CHF 28'500), Mitgliederbeitrag KV Solothurn und Verband Gemeindebeamten sowie Abokosten und Telefonspesen, neu ohne Telefonzentrale Regio Energie
0220.3132	Einschliesslich Archiv Docuteam
0220.3137	Durchschnitt der letzten drei Jahre (MFK-Steuern, Grundbuchauszüge, Urhebergebühren)
0220.3150	Reparaturen, Schreddermaschine, Aqua colla, Wartungsvertrag
0220.3153	Neu unter der Dienststelle 0224
0220.3158	Neu unter der Dienststelle 0224
0220.3161	Mieten von 3 Frankiermaschinen
0220.3170	Durchschnitt der letzten drei Jahre, Umstellung von GeSoft auf HISoft
0220.3300	Abschreibung Deckungslücke Pensionskasse bis 2024
0220.4210	Behandlungsgebühren bei einmaligen Konzessionen, Durchschnitt der letzten drei Jahre
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221	Einwohnerkontrolle Nettoergebnis	756'060	120'300 635'760	743'060	146'900 596'160	741'970.56	131'022.85 610'947.71
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	588'040		542'270		520'176.15	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	16'600		5'500		21'660.00	
3100	Büromaterial	3'000		2'000		3'011.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'671.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'350		7'500		4'922.06	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		526.65	
3110	Büromöbel und -geräte	0		700		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	22'700		26'140		27'736.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		48'300		46'726.80	
3134	Sachversicherungsprämien	20		0		20.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'400		700		677.20	
3170	Reisekosten und Spesen	700		700		795.35	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		1'600		3'289.85	
3990	Übrige interne Verrechnungen	113'050		104'450		109'756.95	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		119'400		146'100		127'115.65
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		0		0		3'025.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		900		800		882.20
0222	Bauverwaltung Nettoergebnis	3'329'600	838'630 2'490'970	3'247'680	745'360 2'502'320	3'254'075.66	1'362'634.60 1'891'441.06
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000		30'000		26'620.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'271'310		2'154'260		2'245'498.95	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	19'300		6'500		759.70	
3100	Büromaterial	8'500		8'300		6'086.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		200		620.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'000		12'000		9'026.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		4'500		3'974.40	
3110	Büromöbel und -geräte	0		1'000		2'341.35	
3118	Immaterielle Anlagen	50'000		0		7'668.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	46'000		49'500		95'439.68	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	330'000		440'000		262'406.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	72'000		28'000		19'158.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		61'300		60'787.10	
3134	Sachversicherungsprämien	41'340		30'060		30'841.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		100		0.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		0		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	2'500		2'500		2'456.80	
3170	Reisekosten und Spesen	4'500		4'000		6'560.53	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		29.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	436'650		414'960		473'799.25	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		230'000		205'000		224'009.75
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'500		2'892.70
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		3'500		4'000		3'450.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		500'000		430'000		766'181.00
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		10'000		10'000		276'361.15
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		92'630		93'860		89'740.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
0221.3090	Einschliesslich Vorbereitungskurs Fachfrau öffentliche Verwaltung HSW FHNW (CHF 8'100), Kernkompetenz Führung (CHF 3'900), Grundkurs im Melderecht (2 x je CHF 900), VSED Fachseminar (CHF 1'350), Staats- und Verwaltungsrecht (CHF 1'100), GV VSED (CHF 350)
0221.3130	Per 1.1.24 müssen die Heimatscheine im Kanton Solothurn nicht mehr hinterlegt werden, entsprechend werden bei den Zivilstandsänderungen keine neuen Heimatscheine bestellt
0221.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
0221.4210	Per 1.1.24 müssen die Heimatscheine im Kanton Solothurn nicht mehr hinterlegt werden, entsprechend werden bei den Zivilstandsänderungen keine neuen Heimatscheine bestellt; Wegfall Bearbeitungsgebühren für Heimatschein-Bestellungen per 2024
0222.3000	Sitzungsgelder Altstadt- und Baukommission
0222.3010	Scan-Arbeiten (Baugesuche und Planungsunterlagen digitalisieren)
0222.3090	Einschliesslich Coaching Projektleitende und Kommunikation(CHF 8'000), Module Bauverwaltung (CHF 7'000), allgemeine Tagungen und Kurse (CHF 3'500), Swiss Tunnel Congress 2025 (CHF 800)
0222.3102	Kuverts und Papier mit Logo, Inserate, Visitenkarten, Kopierkosten Drucker
0222.3118	Ebau (Servicebezug von AIO, Ablösung Gemdat)
0222.3130	Fachliche Unterstützung/Mithilfe Stadtbauamt durch Externe (Bauherrenunterstützung, Kommunikationsunterstützung) sowie Mitgliederbeiträge VSS, Stiftung Baukultur, Städteverband, Kommunale Infrastruktur, Schweizerische Abwasserfachleute, Kunstgeschichte
0222.3131	SH Brühl: Sanierung Dach (CHF 50'000), SH Brühl: Umrüstung der gesamten Beleuchtung auf LED (CHF 50'000), allgemeine Planung (CHF 40'000), Zustandsanalyse Badwassertechnik Altes Bad (CHF 20'000), je CHF 10'000 für Digitalisierung Plangrundlagen, Standortanalyse Musikpavillon, Energie-Statistik, Aufnahme Gebäudestrukturen, Projektierung Weitblick Nord und Süd (CHF 50'000), Bauprojekt Buchenstrasse (CHF 50'000), allg. Planungen (CHF 20'000), Brücken Zustandskontrolle (CHF 10'000)
0222.3132	Externe Beratung in Begleitgruppe, Amts- und Fachberichte Procap, Amt für Umwelt usw. plus externe temporäre Unterstützung Phase OPR (CHF 36'000) und e-Bau (CHF 36'000)
0222.3151	Ersatz Akkus bei den E-Bikes
0222.4210	Baubewilligungen, Bewilligungsgebühren
0222.4240	Einnahmen aus Planscans
0222.4309	Parking AG und ZASE
0222.4930	Weiterverrechnung Besoldungsanteile für Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und Liegenschaftenverwaltung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0223	Rechts- und Personaldienst Nettoergebnis	0	0	1'018'470	900 1'017'570	1'028'817.92	84'362.80 944'455.12
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		762'820		762'760.95	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	0		21'500		19'765.78	
3099	Übriger Personalaufwand	0		3'500		1'076.20	
3100	Büromaterial	0		2'500		1'785.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		1'000		80.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		2'600		3'314.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0		4'500		4'511.27	
3110	Büromöbel und -geräte	0		5'700		1'152.95	
3118	Immaterielle Anlagen	0		0		15'879.67	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		5'200		4'436.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		20'000		12'405.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		39'600		38'285.05	
3134	Sachversicherungsprämien	0		10		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		2'100		1'765.40	
3170	Reisekosten und Spesen	0		500		655.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		146'940		160'942.20	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		900		963.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		0		0		83'399.80
0224	Informatik Nettoergebnis	1'920'470	0 1'920'470	0	0	0.00	0.00
3113	Hardware	178'250		0		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	43'010		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	126'500		0		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	814'930		0		0.00	
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	90'000		0		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	667'780		0		0.00	
0227	Stadtpräsidium/Stadtkanzlei Nettoergebnis	2'102'930	68'300 2'034'630	1'321'240	71'000 1'250'240	1'275'554.25	69'121.96 1'206'432.29
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'694'950		1'079'390		1'023'098.55	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	46'880		8'700		16'010.75	
3099	Übriger Personalaufwand	2'800		0		0.00	
3100	Büromaterial	5'000		3'500		1'036.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		0		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'200		1'000		1'101.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'100		500		67.90	
3110	Büromöbel und -geräte	1'900		2'600		1'926.85	
3118	Immaterielle Anlagen	1'200		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'450		200		200.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		0		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		15'300		15'124.50	
3134	Sachversicherungsprämien	0		30		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'100		1'100		1'041.60	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		0.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	0		0		72.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	325'850		207'920		215'873.30	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		7'058.96
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		62'300		65'000		62'063.00
0228	Allgemeine Personalkosten Nettoergebnis	8'500'790	8'500'790	8'339'610	8'339'610	8'137'217.21	8'137'217.21
3050	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'236'860		3'149'210		2'940'560.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'864'620		4'771'670		4'802'916.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	346'890		363'160		347'644.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	21'120		20'420		16'327.32	
3099	Übriger Personalaufwand	2'500		0		2'050.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	28'800		35'150		27'718.64	
4990	Übrige interne Verrechnungen		8'500'790		8'339'610		8'137'217.21
0229	Übrige allgemeine Dienste Nettoergebnis	175'000	0 175'000	220'000	0 220'000	209'666.75	0.00 209'666.75
3064	Überbrückungsrenten	175'000		220'000		209'666.75	

Konto	Text
0223.	Auflösung Rechts- und Personaldienst (Zusammenlegung mit Stadtkanzlei / Stadtpräsidium respektive Lohnbüro zu Finanzverwaltung)
0224.3113	WLAN Ausbau Museen (CHF 30'000), WLAN Ausbau Hochbau Stadtbauamt (CHF 30'000), Ersatzbeschaffung Klingel und Türöffnung System (Baselstrasse 7) (CHF 20'000), Ersatzbeschaffung Laptops (10 Stück Standard) (CHF 15'000), interaktiver Touchscreen Hochbau (CHF 18'000), interaktiver Touchscreen Gemeindehaus (CHF 18'000), Notfall Alarmierung Gemeindehaus (CHF 15'000), Ersatzbeschaffung Laptops (6 Stk. Power) (CHF 15'000), Ersatzbeschaffung Drucker (CHF 10'000), Ersatzbeschaffung IT Diverses (CHF 6'000), Ersatzbeschaffung Tischapparate (5 Stk.) (CHF 1'250)
0224.3118	Gever Geschäftsverwaltungssoftware (CHF 20'000), Protokollierungssoftware mit KI Unterstützung (CHF 8'000), i-web-Erweiterungen: Barrierefreiheit (CHF 5'000), AI Suche (CHF 4'000), Stadtmelder (CHF 4'000), Top News (CHF 2'010)
0224.3130	Regio Energie Unterstützungsleistungen für Transition NewSourcing (CHF 30'000), Beratung und Strategieentwicklung in Social Media und Einsatztools (CHF 26'000), Pentest Netzwerk (CHF 20'000), Pentest Systeminfrastruktur (CHF 17'000), Beratung Notfallkonzept ICT und Business Continuity Management (CHF 11'000), Beratung Umsetzung CI/CD (CHF 10'000), Benutzer Awarenessschulung (CHF 7'500), Assessment IT Videoüberwachung (CHF 5'000)
0224.3133	Rechenzentrumsleistungen Regio Energie Solothurn
0224.3153	Server & Clients (Hardware) Storage (CHF 80'000), Netzwerk LAN/WAN (Hardware) SAN Switch (CHF 10'000)
0224.3158	Lizenz-, Wartungs- und Supportverträge (CHF 636'280), Intranet-Ablösung Nextcloud (CHF 15'000), digitale Signatur (CHF 12'500), Incamail (CHF 4'000)
0227.3090	Einschliesslich Weiterbildung Leitung HR (CHF 16'000), MAS in Public Management (CHF 4'200), Tagungen/Seminare (CHF 2'500), Führungscoaching (CHF 2'180)
0227.3110	Neuer Tisch
0227.3130	Mitgliederbeiträge Schweizerische Konferenz der Personalleiter, SFB Schweiz. Fachverband Betriebsunterhalt, Industrieverband Solothurn und Umgebung, SIKOV, Schweizerische Konferenz Stadtschreiber
0227.4309	Diverse Mandate Stadtpräsidentin (insbesondere Verwaltungsrat Regiobank Solothurn AG und Verwaltungsratspräsidium Regio Energie Solothurn)
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, Kurs Brandschutz für 2 Personen (CHF 8'400), Ausbildung Personal (ca. 70 Personen), Sanitätsmaterial
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	1'995'350	301'130 1'694'220	1'938'950	274'230 1'664'720	1'855'099.12	317'687.15 1'537'411.97
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	1'995'350	301'130 1'694'220	1'938'950	274'230 1'664'720	1'855'099.12	317'687.15 1'537'411.97
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'820		182'720		171'392.55	
3049	Übrige Zulagen	2'500		1'500		1'933.80	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	0		500		0.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		23'900		10'355.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		153.65	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		1'500		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	175'100		153'600		171'625.47	
3130	Dienstleistungen Dritter	22'700		22'710		15'347.10	
3134	Sachversicherungsprämien	20'360		18'860		18'684.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	312'700		272'700		210'988.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		11'300		3'000.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'400		2'700		3'945.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'221'030		1'211'470		1'211'478.75	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	0		0		29.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	35'240		35'490		36'163.75	
4120	Konzessionen übrige		0		0		836.00
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		20'600		0		0.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'800		1'362.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		224'880		222'780		246'193.15
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'400		8'400		8'400.00
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		22'000		19'000		27'470.30
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		14'500		13'000		14'277.40
4631	Beiträge von Kantonen		0		0		10'898.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		8'250		8'250		8'250.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
0290.3101	Ersatz Feuerlöscher
0290.3111	Rücken-Trockensauger
0290.3144	Barfüssergasse 17: Einschliesslich Umbau Soziale Dienste Schalter (CHF 130'000), Sanierung Sitzungszimmer Höfli (CHF 25'000), Haupteingangstür Ersatz Drehtürantrieb (CHF 13'000), Serviceverträge (CHF 10'750), EG: Einbau LBW (CHF 5'000), allg. Unterhalt (CHF 4'000), Malerarbeiten EG diverse Räume (CHF 4'000), Malerarbeiten und Akustikpaneele Büro Leitung Soziale Dienste (CHF 4'000) Von Roll-Haus, Baselstrasse 7: Einschliesslich allgemeiner Unterhalt (CHF 3'000), Elektrokontrolle + Mängelbehebung (CHF 3'000), Fensterreparaturen (CHF 2'800), Serviceverträge (CHF 2'250), Dachkontrolle (CHF 1'500) Baselstrasse 9 + 13: Einschliesslich Erneuerung Toilettenraum Tiefbau (CHF 15'000), Einbau Teeküche Hochbau (CHF 10'000), allgemeiner Unterhalt (CHF 4'000), Serviceverträge (CHF 2'000), Dachkontrolle (CHF 1'500) Stadtpolizei Werkhofstrasse 52: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 15'000), allgemeiner Unterhalt (CHF 8'000), Ersatz Kühlschrank Küche Polizei (CHF 2'000), Ersatz Türe Toilette 1. OG (CHF 1'500), Fronten richten Küche Polizei (CHF 1'000) Unterhalt Stadtarchiv: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 2'900), allgemeiner Unterhalt (CHF 500) Glutzenhofstrasse 11: Einschliesslich allgemeiner Unterhalt Kleine Gebäude (Diverse): Einschliesslich allgemeiner Unterhalt
0290.3151	Unterhalt Feuerlöscherservice
0290.3181	Durchschnitt der letzten Jahre
0290.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
0290.4240	Parkplatzbewirtschaftung Verwaltungspersonal
0290.4260	Durchschnitt der letzten drei Jahre (Wasserbezug, Containerbänder etc.)
0290.4470	Baurechtszins (B 2025 = 2,75 %, B 2024 = 2,75 %, Rg. 2023 = 2,75 %)
0290.4920	Zu Lasten Konto 1626.3920

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>7'843'810</b>	<b>4'198'210</b>	<b>8'099'190</b>	<b>4'287'800</b>	<b>7'728'119.07</b>	<b>4'068'431.01</b>
	Nettoergebnis		3'645'600		3'811'390		3'659'688.06
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>5'327'670</b>	<b>1'947'620</b>	<b>5'503'720</b>	<b>1'956'490</b>	<b>5'336'637.52</b>	<b>1'938'529.65</b>
	Nettoergebnis		3'380'050		3'547'230		3'398'107.87
111	Polizei	5'327'670	1'947'620	5'503'720	1'956'490	5'336'637.52	1'938'529.65
	Nettoergebnis		3'380'050		3'547'230		3'398'107.87
1110	Stadtpolizei	5'327'670	1'947'620	5'503'720	1'956'490	5'336'637.52	1'938'529.65
	Nettoergebnis		3'380'050		3'547'230		3'398'107.87
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'957'040		3'937'410		3'734'675.50	
3049	Übrige Zulagen	137'000		135'000		126'310.15	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	43'600		55'600		146'991.80	
3099	Übriger Personalaufwand	400		380		380.80	
3100	Büromaterial	7'000		7'000		7'461.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	107'900		81'160		73'889.33	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'500		4'500		4'537.42	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		359.50	
3110	Büromöbel und -geräte	1'100		14'900		18'519.80	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'900		100'800		73'653.16	
3118	Immaterielle Anlagen	10'100		4'200		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	21'100		23'520		20'569.89	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'500		10'500		9'624.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		96'300		95'223.55	
3134	Sachversicherungsprämien	3'850		3'860		3'827.25	
3137	Steuern und Abgaben	4'300		3'200		2'446.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'800		24'800		42'700.87	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	52'570		52'570		52'460.15	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'240		1'240		1'231.60	
3170	Reisekosten und Spesen	2'500		9'500		9'121.29	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		4'500		1'898.17	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	42'540		54'750		25'985.10	
3611	Entschädigungen an Kantone	2'100		2'100		2'067.99	
3631	Beiträge an Kantone	95'000		93'000		94'560.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	782'830		782'130		788'141.40	
4120	Konzessionen übrige		3'400		3'100		2'910.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		185'000		180'000		185'126.75
4250	Verkäufe		1'500		1'500		12'161.55
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		960.35
4611	Entschädigungen von Kantonen		47'000		52'500		39'766.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		2'295.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'050'000		1'050'000		1'050'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		660'220		668'890		645'310.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>3'580</b>	<b>0</b>	<b>23'280</b>	<b>0</b>	<b>23'128.05</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		3'580		23'280		23'128.05
120	Rechtssprechung	3'580	0	23'280	0	23'128.05	0.00
	Nettoergebnis		3'580		23'280		23'128.05
1201	Friedensrichter	3'580	0	23'280	0	23'128.05	0.00
	Nettoergebnis		3'580		23'280		23'128.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		19'520		19'098.30	
3990	Übrige interne Verrechnungen	580		3'760		4'029.75	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
1110.3090	Einschliesslich Ausbildungskosten Kapo, Ausbildung SiASS, CAS Kommunikation Polizeiarbeit, Bootsführer, Verkehrs- und Sicherheitsinstruktoren Ergänzungskurs, FLG II - Führungslehrgang, Kurse Kommandant, Fortbildungstage SPI, Einvernahme & Aussagepsych.
1110.3099	Einschliesslich Auszeichnung Korpsschiessen
1110.3101	Einschliesslich Munition, Reizstoffspray, Kleinmaterial, zivile Funkgarnitur, Funkholster, Taser, Schutzweste schwer; TD: DrugWipe, Triopan, Ersatz Akkumaschine, Blumen sowie Bekleidung und Ausrüstung gemäss Bekleidungsreglement
1110.3102	Einschliesslich Kopierkosten, Give-Aways, Zufahrtsbewilligungen
1110.3110	Ersatz Bürostuhl (CHF 650), Stehpulterweiterung (CHF 450)
1110.3111	Einschliesslich Wallboxerweiterung vor der Rythalle (CHF 7'800), schliessbarer Schrank für Taser, AVIS, Nachtsichtgeräte, Markt: Zahlungsterminal, Drucker und Schulung (CHF 2'100)
1110.3118	Ersatz Videoüberwachung EOTEC, Anschaffung ArcGIS (ersi Suisse)
1110.3130	Polizeitechnik und -informatik, KSPD, SVSP, Schweiz. Polizeisportkommission; Betriebskosten Smartphones inkl. Apps
1110.3132	Einschliesslich Securitas
1110.3137	4 E-Bikes MFK-Steuern / VI-Anhänger, MFK neue Bootsführer Ausweis, TD
1110.3151	Einschliesslich Wartungsverträge, Waffenreparaturen
1110.3160	Schiessplatzmiete
1110.3170	Einschliesslich Verpflegung Sondereinsätze, Essen Korpsschiessen; Sparmassnahme Nr. 126, Überprüfung mit Kanton
1110.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
1110.3631	42 Polycomgeräte, MWST-Erhöhung
1110.4210	Erhöhung Tarife Zufahrtsbewilligung
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 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>139'740</b>	<b>235'000</b>	<b>140'440</b>	<b>249'500</b>	<b>134'026.05</b>	<b>240'419.70</b>
	Nettoergebnis	95'260		109'060		106'393.65	
140	Allgemeines Rechtswesen	139'740	235'000	140'440	249'500	134'026.05	240'419.70
	Nettoergebnis	95'260		109'060		106'393.65	
1403	Marktwesen	139'740	235'000	140'440	249'500	134'026.05	240'419.70
	Nettoergebnis	95'260		109'060		106'393.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000		24'000		23'664.70	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		4'000		4'226.80	
3137	Steuern und Abgaben	4'200		4'000		4'009.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000		0.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	2'000		2'000		831.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	98'530		99'820		96'300.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'610		4'620		4'993.25	
4120	Konzessionen übrige		230'000		244'500		235'889.70
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		4'530.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'415'540</b>	<b>1'415'540</b>	<b>1'483'050</b>	<b>1'483'050</b>	<b>1'256'776.02</b>	<b>1'256'776.02</b>
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	1'415'540	1'415'540	1'483'050	1'483'050	1'256'776.02	1'256'776.02
	Nettoergebnis						
1501	Feuerwehr SF	1'415'540	1'415'540	1'483'050	1'483'050	1'256'776.02	1'256'776.02
	Nettoergebnis						
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800		300		400.00	
3001	Feuerwehrosold	230'000		220'000		248'899.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'040		390'690		386'066.60	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	75'980		57'980		71'809.03	
3099	Übriger Personalaufwand	10'500		10'730		9'313.82	
3100	Büromaterial	1'500		1'000		2'768.98	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'220		48'600		31'751.02	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'600		450		1'402.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'300		2'000		2'540.70	
3106	Medizinisches Material	650		650		0.00	
3110	Büromöbel und -geräte	0		1'500		0.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	98'250		231'240		52'097.21	
3112	Kleider, Wäsche	44'190		45'100		49'754.09	
3113	Hardware	3'250		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'800		33'100		37'039.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	30'310		28'990		28'756.02	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'200		7'700		7'586.35	
3134	Sachversicherungsprämien	6'380		7'430		6'278.20	
3137	Steuern und Abgaben	3'950		3'600		3'657.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'630		16'200		49'873.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72'310		85'950		39'963.78	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	23'000		19'200		13'623.10	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	300		250		294.00	
3170	Reisekosten und Spesen	13'000		13'000		9'711.97	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'100		4'400		3'504.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	123'310		123'310		102'384.15	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'230		40'000		0.00	
3631	Beiträge an Kantone	7'950		7'950		9'600.25	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'380		6'470		6'240.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	79'410		75'260		81'459.85	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
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 Arbeitsgruppe FW Reglement (500) und eine externe Person (300)
1501.3001	Einschliesslich Übungen (CHF 91'000), Pikettdienste (CHF 72'000), Einsatzsold (CHF 40'000), Retablieren (CHF 15'000), Einsatz BC Wehr (12'000), Durchschnitt der letzten 4 Jahre
1501.3090	Einschliesslich Fahrerausbildungen, Heissausbildung
1501.3100	Einschliesslich Moderationskoffer, Führungsplakate, Einsatzplanung Mappen und Ordner, Schreibutensilien
1501.3101	Einschliesslich Erfa Kleinmaterial, Waschmittel/Imprägnierung, Ersatz Schlauchmaterial
1501.3102	Einschliesslich Rekrutierung
1501.3111	Einschliesslich Wasserwehrmodul, AS Masken, Ersatz Lüfter Fahrzeughalle unten, Wassersauger, Generator sowie 1 Dienst-Lastenfahrrad E-Bike
1501.3112	Einschliesslich Ersatz Helme, Jacken, Einsatzstiefel, Handschuhe
1501.3113	Diensthandy Pikett (7 Stk.)
1501.3130	Einschliesslich Gebühren Azurito, Entsorgung / Transport PbU Fahrzeuge (10 Stk.), Trockenlegung Fahrzeuge, externe Prüfungsorte
1501.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 5'830), allgemeiner Unterhalt (CHF 3'000), Kontrolle und Reparatur Fahrzeugtore (CHF 3'000), Wassereintritt beheben Heizraum (CHF 3'000), Bodenversiegelung, Sichtschutz Halle (CHF 3'000), Störung beheben Eingangstüre Ost (CHF 800)
1501.3151	Einschliesslich Wartungsverträge und 10-Jahresrevision Kompressor, Kleingeräteprüfung Elektro, Prüfung PSAG, Serviceabo Schulthess, Beleuchtungsanpassung MZF, Wartung Rotzlerwinde, Service, Sicherheitsprüfung Stapler
1501.3160	Ausbildungsliegenschaften, Magazin Ziegelmattstrasse 1, GRK 21.12.2017, Mietzinserhöhung 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
1501.3320	Abschreibung IR Planung neues Feuerwehrgebäude
1501.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200	Ersatzabgaben		950'000		880'000		864'439.21
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		110'700		103'450		113'467.75
4250	Verkäufe		65'000		50'000		35'807.95
4270	Bussen		2'500		1'000		5'150.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		86'990		173'790		18'344.26
4611	Entschädigungen von Kantonen		87'580		78'750		91'005.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		36'300		36'000		35'096.30
4631	Beiträge von Kantonen		38'000		108'600		45'275.55
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		38'470		51'460		48'190.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>957'280</b>	<b>600'050</b>	<b>948'700</b>	<b>598'760</b>	<b>977'551.43</b>	<b>632'705.64</b>
	Nettoergebnis		357'230		349'940		344'845.79
161	Militärische Verteidigung	49'280	0	49'700	0	46'880.00	2'285.00
	Nettoergebnis		49'280		49'700		44'595.00
1610	Militärische Verteidigung	49'280	0	49'700	0	46'880.00	2'285.00
	Nettoergebnis		49'280		49'700		44'595.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'570		2'500		0.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'900		9'900		9'900.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		1'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'810		37'300		35'980.00	
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		0		0		2'285.00
162	Zivile Verteidigung	908'000	600'050	899'000	598'760	930'671.43	630'420.64
	Nettoergebnis		307'950		300'240		300'250.79
1620	Zivilschutz (allgemein)	357'460	49'510	350'240	50'000	349'823.39	49'572.60
	Nettoergebnis		307'950		300'240		300'250.79
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'700		51'420		43'762.85	
3112	Kleider, Wäsche	0		1'000		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'500		21'600		19'090.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'790		2'870		1'206.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		5'030		4'889.00	
3134	Sachversicherungsprämien	9'610		8'930		8'851.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000		6'000		13'069.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'500		617.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'600		16'200		16'530.15	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	300		300		300.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	216'210		224'490		232'272.24	
3990	Übrige interne Verrechnungen	9'750		9'900		9'233.95	
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		3'084.75
4631	Beiträge von Kantonen		0		0		1'807.85
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		36'810		37'300		35'980.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
1501.4200	6 % (6 %) der ganzen Staatssteuer, Erhöhung Feuerwehersatzabgabe von CHF 400 auf CHF 800, längere Dienstpflicht; Durchschnitt der letzten vier Jahre
1501.4240	Einschliesslich Parkplatzbewirtschaftung Verwaltungspersonal, Vergütung pro Brandmeldeanlage (BMA), verrechenbare Einsätze, Wespen- und Bieneneinsätze, Durchschnitt der letzten 4 Jahre
1501.4250	Verkäufe ULF, MTF 1 und 2, MZF 1
1501.4611	Leistungsvereinbarungen mit SGV betreffend BC Wehr, Intervention Bahnanlagen, Intervention Nationalstrassen, PbU Kantonsstrassen, Hubrettungsfahrzeuge, Gasmessgeräteprüfung, 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 Verteilschlüssel, GRK 30.03.2023)
1610.3635	GRK 13.06.1985
1610.3930	Zu Gunsten Konto 1620.4930
1620.3144	Einschliesslich Abdichtung Wasserspeicher Baseltor (CHF 12'000), Abdichtung Dilatationsfuge Fahrzeughalle (CHF 7'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 3'000), Elektrokontrolle und Mängelbehebung Grafenfels (CHF 2'000)
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

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626 Regionale Zivilschutzorganisation Nettoergebnis	550'540	550'540	548'760	548'760	580'848.04	580'848.04
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'120		600.00	
3001 Zivilschutzsold	18'500		26'000		12'343.75	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	247'800		250'040		232'801.60	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		250.00	
3100 Büromaterial	2'250		1'500		1'474.43	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600		8'100		7'826.98	
3102 Drucksachen, Publikationen	650		500		347.20	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	200		150		196.45	
3106 Medizinisches Material	1'200		700		294.76	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	79'500		87'100		121'200.14	
3112 Kleider, Wäsche	13'500		13'000		25'806.23	
3113 Hardware	0		0		2'662.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	12'450		7'690		9'136.90	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	12'970		9'970		9'870.00	
3134 Sachversicherungsprämien	2'380		1'230		1'651.60	
3137 Steuern und Abgaben	3'000		2'500		2'411.70	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	42'000		30'000		40'094.25	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		7'000		12'904.10	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'770		1'770		744.60	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	14'000		19'000		13'622.50	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	300		300		294.00	
3170 Reisekosten und Spesen	500		500		423.80	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	8'250		8'250		8'250.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'880		23'180		26'520.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	47'640		48'160		49'121.05	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		1'000		0.00
4250 Verkäufe		15'000		0		14'339.20
4260 Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		0		0		6'000.00
4611 Entschädigungen von Kantonen		4'000		2'100		1'934.00
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		498'440		518'560		531'474.84
4630 Beiträge vom Bund		27'100		27'100		27'100.00

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
1626.3000	Kommission RBZSK
1626.3101	Einschliesslich 50 Schlafsäcke, Reinigungsmaterial / Verbrauchsmaterial, allg. Verbrauchsmaterial
1626.3111	Einschliesslich 1 Modulrollwagen Wasserwehr oder Beleuchtung (CHF 6'500), Wärmebehälter Küche (CHF 3'000), Ersatzbeschaffung VW T5 MTF
1626.3130	E-Alarm, RFS; Mitgliederbeiträge Schweizerischer Zivilschutzverband, Schweizerische Gesellschaft für Kulturgüterschutz
1626.3151	Service, Ersatz Pneus, 12 Stk. Reifen für Modularanhänger
1626.3160	Magazin Ziegel mattstrasse 1, GRK 21.12.2017, Mietzinserrhöhung per 1. Oktober 2023
1626.3920	Zu Gunsten Konto 0290.4920
1626.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930
1626.4240	Rückerrstattung Kanton / Fahrerrausbildung
1626.4250	Verkauf VW T5
1626.4611	Leistungen für VESO und AMB

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>34'031'030</b>	<b>11'015'890</b>	<b>33'041'330</b>	<b>9'501'020</b>	<b>30'375'630.87</b>	<b>9'258'896.70</b>
	Nettoergebnis		23'015'140		23'540'310		21'116'734.17
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>33'649'530</b>	<b>10'934'440</b>	<b>32'374'910</b>	<b>9'418'970</b>	<b>29'384'463.42</b>	<b>9'128'721.05</b>
	Nettoergebnis		22'715'090		22'955'940		20'255'742.37
211	Primarstufe I	3'061'320	868'210	2'797'190	845'750	2'554'984.74	833'987.30
	Nettoergebnis		2'193'110		1'951'440		1'720'997.44
2110	Kindergarten	3'061'320	868'210	2'797'190	845'750	2'554'984.74	833'987.30
	Nettoergebnis		2'193'110		1'951'440		1'720'997.44
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'456'650		2'236'580		2'067'815.05	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		5'570		873.20	
3099	Übriger Personalaufwand	2'450		2'770		2'245.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'993.69	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	46'240		44'000		44'172.50	
3110	Schulmöbel und -geräte	14'000		9'650		959.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		137.00	
3150	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte	500		300		300.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'100		9'230		8'443.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	525'880		486'590		428'044.85	
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'000		1'000		2'280.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'650		8'550		7'468.75
4631	Beiträge von Kantonen		858'560		836'200		824'238.55
212	Primarstufe II	11'020'760	3'724'000	11'000'820	3'308'100	10'297'858.49	3'129'631.40
	Nettoergebnis		7'296'760		7'692'720		7'168'227.09
2120	Primarschule	11'020'760	3'724'000	11'000'820	3'308'100	10'297'858.49	3'129'631.40
	Nettoergebnis		7'296'760		7'692'720		7'168'227.09
3020	Löhne der Lehrpersonen	8'510'350		8'507'770		8'032'108.50	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	23'400		33'170		14'516.85	
3099	Übriger Personalaufwand	7'700		9'140		5'529.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		20'400		14'067.85	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	380'300		380'690		389'649.39	
3110	Schulmöbel und -geräte	57'400		33'400		38'472.74	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		6'710		17'283.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		296.00	
3150	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte	2'670		2'000		10'236.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'560		9'069.75	
3170	Reisekosten und Spesen	0		0		218.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150'300		144'810		102'674.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'861'640		1'851'170		1'663'736.11	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'500		3'000		6'724.35
4611	Entschädigungen von Kantonen		6'000		6'000		25'345.95
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		0		1'000		0.00
4631	Beiträge von Kantonen		3'690'500		3'298'100		3'097'561.10
213	Sekundarstufe I	7'595'330	2'648'400	7'560'900	3'070'550	7'288'207.25	3'074'434.95
	Nettoergebnis		4'946'930		4'490'350		4'213'772.30
2130	Sekundarstufe	7'595'330	2'648'400	7'560'900	3'070'550	7'213'124.70	3'074'434.95
	Nettoergebnis		4'946'930		4'490'350		4'138'689.75
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'509'040		4'437'680		4'136'162.35	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	11'800		11'700		12'271.20	
3099	Übriger Personalaufwand	2'750		4'200		2'057.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'800		9'400		6'018.05	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	200'360		185'170		192'031.83	
3105	Lebensmittel	32'480		36'420		25'955.57	

Konto	Text
2110.3020	Sinkende Lektionen (von 399 auf 385), einschliesslich Krankheit/Unfall 3,5 % (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) Kindergärten im Einzelwert bis CHF 499
2110.3104	14 (14) Kindergärten Grundbetrag je CHF 1'600 (CHF 1'600), 298 (270) Kinder, Beitrag pro Kind CHF 80 inklusive Material/Lehrmittel für spezielle Förderung + DaZ
2110.3110	Möglicherweise ein neuer Kindergarten aufs neue Schuljahr 2025/26, Mobiliar Fegetz
2110.3171	Schulreise: pro Kind/Begleitung CHF 10 (10), max. 3 Begleitungen pro KG, total 298 (270) Kinder und 42 (42) Begl., Veranstaltungen: 298 (270) Ki à CHF 20 (20), zusätzlich Pauschale von CHF 740 (710) 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, Verrechnung RSA-Tarif minus Schülerpauschale
2110.4631	Schülerpauschale von 39 % (39 %)
2120.3020	Senkung Lektionen (von 1643 auf 1590), Blockzeiten, eine zusätzliche Klasse, Altersentlastungen, Assistenzlektionen, Leistungsbonus Lehrpersonen; Einschliesslich Krankheit/Unfall 3,5 % (2,0 %) der Lohnsummen, Stv für bezahlten und unbezahlten Urlaub; Einschliesslich Senkung Lektionen von 286 auf 285, einschliesslich Logopädie, Altersentlastung
2120.3090	Teamweiterbildung, Anteile SL-Retraite, Beiträge persönliche Weiterbildungen Lehrpersonen
2120.3099	CHF 50 (50) pro Lehrkraft
2120.3101	41 (42) Klassen à CHF 200 (300) zur Verwendung der Schulen für Mobiliaranschaffungen mit Einzelwert unter CHF 500 plus je CHF 300 (300) für 5 Schulen für Ergänzung / Ersatz Pausenspielmateral; 7 (7) Turnhallen pauschal à CHF 900 (900) zur Verwendung für Ersatz Turn- und Sportmaterial mit Einzelwert unter CHF 500
2120.3104	SH Hermesbühl: Pauschale 11 (12) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 235 (250) 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 235 (250) 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 125 (120) SuS à CHF 300 (300); Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]) für 125 (120) SuS SH Brühl: Pauschale 14 (14) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./Toner/neue Lehm./Mat. Nassr. + Mal-At. usw.), CHF 800 (800) für Orff plus 265 (260) 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 265 (260) 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 85 (80) SuS à CHF 300 (300); Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]) für 85 (80) 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 (130) 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 (130) SuS
2120.3110	Brühl: Neuer Holzwerkraum in 3 Etappen (CHF 15'000); Fegetz: Neue Regale Bibliothek (CHF 18'000), Schmetterlingsgarten (CHF 3'000); Hermesbühl: Ersatz Nähmaschinen (CHF 13'400), Klavier Schulhaus Wildbach (CHF 8'000)
2120.3111	Keine Eingabe erfolgt
2120.3150	Brühl: Unterhalt Schulmobiliar (CHF 2'000), Unterhaltgartenprojekt (CHF 670)
2120.3151	Nähmaschinenservice (CHF 6'500), allgemeiner Unterhalt (CHF 3'500), Klavier stimmen (CHF 1'000)
2120.3171	Schulreise: 1./2. Kl. = CHF 15 (15) à 331 SuS, 3./4. Kl. = CHF 20 (20) à 308 SuS, 5./6. Kl. = CHF 25 (25) à 327 SuS (max. 3 Begleitungen pro Klasse für total 840 (840) SuS, 126 (120) Begleitungen); Veranstaltungen: 840 (840) SuS à CHF 20 plus Pauschale CHF 3'000 (3'010) für Besuch Literaturtage; 15 (14) Klassenlager à 300 (285) SuS à 5 Tage Lager * CHF 48/Tag, 86 (80) Hilfsleitungen à 5 Tage * 60 CHF/Tag; 42 (42) 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.; Allfällige Elternbeiträge an Schulreisen oder Veranstaltungen, Elternbeiträge für Klassenlager CHF 80/SuS gemäss Sparmassnahme Nr. 89
2120.4611	Einschliesslich Rückerstattungen wie z. B. Stv-Kosten für Weiterbildungen "Praxislehrperson", Fachbegleitung Berufseinstieg
2120.4612	0 (0) SuS aus Vertragsgemeinden, Verrechnung RSA-Tarif minus Schülerpauschale
2120.4614	Spezielle Entschädigungen / Rückerstattungen Sonderschulen bei speziellen Vereinbarungen
2120.4631	Schülerpauschale von 39 % (39 %); Allfällige Beiträge Kanton (z.B. SO-Kultur)
2130.3020	806 Lektionen, einschliesslich Krankheit/Unfall 3,5 (1,0 %) der Lohnsummen, Stv für bezahlten und unbezahlten Urlaub, 89 (91) Lektionen spezielle Förderung, Erhöhung DaZ Lektionen von 20 auf 25
2130.3090	Teamweiterbildung, Anteile SL-Retraite, Beiträge persönliche Weiterbildungen Lehrpersonen
2130.3099	CHF 50 (50) pro Lehrkraft
2130.3101	22 (20) Klassen à CHF 200 (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	392 (362) SuS à CHF 350 (350), CHF 100 (100) pro Klasse für Mat. / Lehm. Spez.-Förderung, CHF 100 (100) pro Klasse (22 [20]) für DaZ und Toner Kleindrucker Werken: 392 (362) SuS: (CHF 180 [180] à 203 SuS: 7. + 8. Kl. // CHF 90 [90]: 9. Kl. + TFK) à 189 SuS Hauswirtschaft: 8. Kl. (4 Lekt.) = 86 (104) SuS à CHF 40 (40); 9. Kl. (2 Lekt.) = 106 (114) SuS à CHF 5 (5); 8. + 9. TFK (4 Lekt.) = 62 (40) SuS à CHF 20 (20)
2130.3105	86 (104) SuS [8. Kl.] à CHF 7 [7]*37 Wo, 21 (21) SuS [8. TFK] à CHF 7 (7)*18 Wo, 126 (114) SuS [9. Kl.] à CHF 1.50 [1.50]*37 Wo; 21 (19) SuS [9. Kl. TFK] à CHF 1.50 [1.50]*18 [18] Wo

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110 Schulmöbel und -geräte	20'200		18'920		0.00	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		1'081.30	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		384.00	
3150 Unterhalt Schulmobiliar und -geräte	3'900		3'200		2'784.60	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		2'533.45	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800		5'800		5'812.65	
3170 Reisekosten und Spesen	0		500		719.10	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	143'550		130'940		112'354.50	
3611 Entschädigungen an Kantone	1'678'100		1'728'100		1'856'758.95	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		19'900		0.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	976'050		965'470		856'199.85	
4230 Schulgelder		6'000		9'000		6'337.20
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'000		7'000		2'941.75
4611 Entschädigungen von Kantonen		4'000		4'000		7'659.55
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		896'100		1'396'850		1'386'379.55
4630 Beiträge vom Bund		2'000		2'000		0.00
4631 Beiträge von Kantonen		1'709'300		1'651'700		1'671'116.90
2139 ukrainische Primar-/Sekundarstufe Nettoergebnis	0	0	0	0	75'082.55	0.00
						75'082.55
3020 Löhne der Lehrpersonen	0		0		62'009.55	
3104 Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	0		0		236.80	
3990 Übrige interne Verrechnungen	0		0		12'836.20	
214 Musikschulen Nettoergebnis	2'081'320	1'023'210	2'120'100	994'720	1'980'615.10	926'108.90
		1'058'110		1'125'380		1'054'506.20
2140 Musikschulen Nettoergebnis	2'081'320	1'023'210	2'120'100	994'720	1'980'615.10	926'108.90
		1'058'110		1'125'380		1'054'506.20
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'170		72'460		70'981.55	
3020 Löhne der Lehrpersonen	1'616'930		1'630'690		1'546'950.75	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		4'410		2'146.55	
3099 Übriger Personalaufwand	2'270		2'280		2'015.45	
3100 Büromaterial	300		300		269.90	
3104 Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		2'800.15	
3110 Schulmöbel und -geräte	0		0		1'256.65	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'100		19'810		400.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'950		8'800		3'659.00	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		657.50	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		4'300		4'317.25	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'800		5'500		9'295.50	
3170 Reisekosten und Spesen	0		0		125.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		538.65	
3990 Übrige interne Verrechnungen	360'000		368'750		335'201.20	
4230 Schulgelder		392'190		386'630		330'723.50
4231 Kursgelder		29'400		48'510		46'158.00
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'500		3'000.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		41.40
4290 Übrige Entgelte		0		0		244.80
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		121'400		116'120		96'670.00
4631 Beiträge von Kantonen		477'220		439'960		449'271.20
217 Schulliegenschaften Nettoergebnis	5'089'790	1'628'890	4'236'890	511'120	3'309'673.72	500'269.40
		3'460'900		3'725'770		2'809'404.32
2170 Schulliegenschaften Nettoergebnis	5'089'790	1'628'890	4'236'890	511'120	3'309'673.72	500'269.40
		3'460'900		3'725'770		2'809'404.32
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'178'940		1'234'600		1'112'312.05	
3049 Übrige Zulagen	23'000		20'000		23'316.25	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	74'000		62'000		57'047.67	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'300		9'600		23'441.35	
3112 Kleider, Wäsche	1'250		1'250		672.65	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	623'100		604'000		610'797.65	

Konto	Text
2130.3110	Einschliesslich Metall-Schränke in Tranchen (5'400.-), Tisch Campus 12x (CHF 5'575), Gefrierschrank Lehrerzimmer SMT (CHF 650.-), 2x Mikrowelle (CHF 300), Aluliste für Zimmer 15 Kollegium (CHF 275); Für Bibliothek SMT: Sitzstufen 15 Stk. (CHF 3'000), Trennwand (CHF 5'000)
2130.3150	Einschliesslich ausserordentliche Reparaturen SMT und Kollegium (CHF 2'400), Pauschale (CHF 1'000), Reparatur Sportgeräte (CHF 500)
2130.3151	Einschliesslich Unterhalt Nähmaschinen, Musikinstrumente, Klaviere
2130.3171	Ganze Sek-I: Je 392 (362) SuS und 40 (40) Begl. à CHF 95 (95), 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 (588 SuS + 45 Begl. à CHF 48). Alle 8. Kl. (B+E): im Mai Arbeits-/Sozialeinsatz, meistens vor Ort (430 SuS + 35 Begl. à CHF 24). Alle 9. Kl. (B+E): in Wo 37 Projekt "unterwegs" (Arbeiten, unterwegs sein, sich kennen lernen, etc.) (530 SuS + 38 Begl. à CHF 48). TFK (Wo 37): 7. Kl.=Lager Tenero/ 8. Kl.=Berufswelt/ 9. Kl. Projektwoche Tenero (210 SuS + 40 Begl. à CHF 48) + Abschlussreise Mai (105 SuS + 10 Begl. à CHF 24) Projektwochen: 392 (362) SuS à CHF 20 (20), Schulprojekte: 22 (20) Klassen à CHF 300 (300), Theaterprojekt CHF 3'500 (3'500)
2130.3611	Gemäss Mitteilung des Kantons (Schätzung, Kantonsmitteilung noch nicht erfolgt): 130 (132) SuS à CHF 18'100 (18'100), Subventionsatz 39 % (39 %) von der Bruttobesoldung bei den Sek-P-Schülern/innen
2130.3612	0 (1) SuS in ZH (ASB)
2130.4230	Elternbeiträge Tastaturschreibkurs (10 SuS à CHF 300), Verkauf ECDL-ID's (CHF 1'800), Zert.-Tests (CHF 1'200)
2130.4260	Einschliesslich allfällige Lohnkosten für Projekt Schultheater, allfällige Elternbeiträge an Schulreisen oder Veranstaltungen, Elternbeiträge für Klassenlager CHF 80/SuS gemäss Sparmassnahme Nr. 89
2130.4611	Einschliesslich allfällige Rückerstattung Entschädigung Fachbegleitung Berufseinstieg oder Weiterbildung zur "Praxislehrperson"
2130.4612	19 (29) SuS Sek-I aus Feldbrunnen (10 [7]), Lüsslingen-Nennigkofen (9 [22]), andere Gemeinden (0 [0]) plus 35 [60] SuS TFK: 31 (51) SuS Talentförderklasse Kanton Solothurn, 4 (5) SuS Kanton Bern, 0 (4) Stadt Solothurn
2130.4630	Einschliesslich Beiträge für J+S-Lager/Kurse
2130.4631	Schülerpauschale von 39 % (39 %), einschliesslich allfällige Beiträge SO-Kultur
2139.3104	Wurde im Sommer 2023 aufgelöst
2140.3020	Senkung der Lektionen von 365 auf 361, einschliesslich Krankheit/Unfall 1,0 % (1,0 %) 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 Klarinette (CHF 2'000), Kontrabass (CHF 1'100)
2140.3130	Verband Solothurner Musikschulen, Regionales Jugendsinfonieorchester, regionale Stufenvorspiele
2140.3151	Einschliesslich Unterhalt Klavier Zimmer 14 (CHF 8'000), allg. Unterhalt (CHF 5'500), Unterhalt Tonanlage (CHF 2'300), Unterhalt Perkussion (CHF 500), Unterhalt Pedalhilfe (CHF 500)
2140.4230	561 (561) SuS Einzelunterricht à CHF 580 (580), 72 (66) SuS mit verlängertem Einzelunterricht à CHF 928 (928)
2140.4231	1 (0) Personen mit wöchentlichem Unterricht (à CHF 3'500 [3'500]), 8 (15) Personen mit 14-täglichem Unterricht (à CHF 1'760 [1'760]), 8 (15) Personen mit Pauschale für 15 * 40' (à CHF 1'470 [1'470])
2140.4240	Voraussichtlich 30 (35) Leihinstrumente, CHF 100 pro Instrument
2140.4612	27 (28) SuS aus Lüsslingen-Nennigkofen à CHF 3'055, 14 (11) SuS andere Gemeinden à CHF 2'780, 0 (0) SuS andere Gemeinden à CHF 3'055
2140.4631	ca. 469 (512) Fachbelegungen à 0,5 Lektionen, 71 (58) Fachbelegungen à 1,0 Lektion, 25 (15) Grp., 26 (28) Halbklasser MGS
2170.3101	In den letzten 3 Jahren sind die Putzmittel und -materialien enorm teurer geworden und der Bedarf ist gestiegen (vor allem Seife zum Händewaschen). Zudem war in der letzten Zeit immer ein SH im Umbau und daher wurde weniger Material gebraucht. Zudem ist mit den Neubauten im SH Vorstadt und Brühl zusätzliche Reinigungsfläche hinzugekommen.
2170.3111	BR: Geka Plus Regenwagen (CHF 2'350); Kartonpresse (CHF 6'400), Dreiecksausleger (CHF 1'300) Fussleistensatz für Turmgerüst (CHF 250)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130 Dienstleistungen Dritter	15'180		21'180		27'707.65	
3134 Sachversicherungsprämien	97'820		89'600		88'020.60	
3137 Steuern und Abgaben	500		500		110.00	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	512'850		668'840		469'927.66	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		10'000		11'522.75	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	890		890		883.70	
3170 Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'770.30	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	4'400		3'800		10'380.40	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'300'490		1'264'960		634'949.94	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	2'500		2'500		2'115.75	
3990 Übrige interne Verrechnungen	231'070		241'670		234'697.35	
4240						
Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		12'000		0		0.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		111.70
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'400		36'500		30'158.00
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		29'700		29'700		29'700.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		88'000		88'000		79'415.15
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		8'640		8'600		42'562.75
4630 Beiträge vom Bund		140		140		140.00
4631 Beiträge von Kantonen		0		20'000		0.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten		0		10'000		0.00
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		1'453'570		318'180		318'181.80
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'440		0		0.00
218 Tagesbetreuung	1'988'520	1'001'000	1'772'320	650'450	1'632'909.40	621'296.25
Nettoergebnis		987'520		1'121'870		1'011'613.15
2180 Tagesbetreuung	1'988'520	1'001'000	1'772'320	650'450	1'632'909.40	621'296.25
Nettoergebnis		987'520		1'121'870		1'011'613.15
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'199'300		1'083'310		1'050'229.20	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		3'000		11'657.00	
3099 Übriger Personalaufwand	1'600		1'800		1'013.50	
3100 Büromaterial	500		500		96.58	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'410		11'440		11'587.87	
3105 Lebensmittel	12'310		21'700		12'987.08	
3110 Schulmöbel und -geräte	26'000		2'000		1'993.12	
3130 Dienstleistungen Dritter	418'000		344'850		273'611.65	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		1'000		0.00	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		2'000		2'000.00	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		480.35	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	800		800		5.00	
3170 Reisekosten und Spesen	29'110		50'000		16'637.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'300		3'300		560.50	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'500		1'700		5'236.70	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		800.00	
3630 Beiträge an Bund	47'850		35'000		21'636.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	780		750		780.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	230'560		208'670		221'597.85	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'001'000		650'450		621'296.25
219 Schulleitung	2'812'490	40'730	2'886'690	38'280	2'320'214.72	42'992.85
Nettoergebnis		2'771'760		2'848'410		2'277'221.87
2190 Schulleitung	840'520	0	793'480	0	823'902.63	0.00
Nettoergebnis		840'520		793'480		823'902.63
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	664'150		597'520		566'362.45	
3020 Löhne der Lehrpersonen	19'570		19'470		19'734.70	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	12'000		12'000		11'870.15	
3100 Büromaterial	4'000		4'000		4'185.16	
3102 Drucksachen, Publikationen	0		0		40.00	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'146.85	
3130 Dienstleistungen Dritter	2'160		2'160		58'066.50	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		33'000		32'903.60	
3170 Reisekosten und Spesen	5'770		5'000		6'005.87	
3990 Übrige interne Verrechnungen	131'870		119'330		123'587.35	

Konto	Text
2170.3130	Schneeräumungen bei einzelnen Anlagen durch Externe, Einsätze Perspektive, Entsorgungen bei Räumungen, Wäschereinigung durch extern
2170.3144	Kindergärten: Einschliesslich allgemeiner Unterhalt (CHF 3'000); KG Birkenweg: Dachkontrolle und Reinigung (CHF 2'500); KG Brühl: Serviceverträge (CHF 2'600); KG Haffnerstrasse: Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 2'500), Dachkontrolle und Reinigung (CHF 2'000); KG Hubelmatt: Dachkontrolle (CHF 2'500); KG Stäffiserweg: Umrüstung Schliessanlage (CHF 5'000), Dachkontrolle und Reinigung (CHF 2'500), Servicevertrag (CHF 650); KG Sternengasse: Dachunterhalt, Reparatur Fallrohr (CHF 2'000), Kontrollschächte und Schlammsammler (CHF 1'000), Ersatz gebrochenes Glas Windfang (CHF 500); KG Vorstadt: Serviceverträge (CHF 2'300); KG Wildbach: Serviceverträge (CHF 2'500), Umrüstung Schliessanlage (CHF 2'000)  Hermesbühl: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 25'150), Instandsetzung Gitterabtrennung roter Platz zu Veloständer (CHF 24'000), Zi 57: Ersatz Beleuchtung und Malerarbeiten (CHF 19'500), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 15'000), Ergänzung Verdunklung Klassenzimmer (CHF 10'500), Finger-Einklemmschutz roter Platz (CHF 10'000), Dachkontrolle (CHF 10'000), Reparaturen Storen (CHF 8'000), Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 6'000), Eingangstüre West Türschliessung (CHF 6'000), geruchsicherer Deckel Waschküchen (CHF 3'000), lose Mauer Tagesstruktur verfestigen (CHF 2'000)  Fegetz: Einschliesslich Reparaturen roter Platz (CHF 10'000), Serviceverträge (CHF 7'050), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 4'000) Brühl: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 15'760), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 15'000), Spülen der Kanalisationsleitungen und Pumpensämpfe (CHF 8'000), Dach, Rinnstellen abdichten (CHF 6'500), Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 6'500), Reparaturen Sonnenstoren (CHF 5'000) Wildbach: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 13'600), allgemeiner Unterhalt (CHF 4'000) Vorstadt: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 10'400), allgemeiner Unterhalt (CHF 4'000) Schützenmatt: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 37'800), Ersatz Bepflanzung Innenhof (CHF 25'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 10'000), Ersatz Lamellenstoren (CHF 7'000) Wandplättli in WCs OG (CHF 6'000), elektrische Lüftung Pausenraum mit Zeit- und manueller Steuerung (CHF 3'000), alte Kochplatten und Dampfzug ersetzen (CHF 3'000), Gipsabscheider, bildnerisches Gestalten (CHF 2'800), Ersatz blindes Fensterglas (CHF 2'000), Entsorgung Kompostmaterial (CHF 2'000), Elektrokontrolle PV (CHF 1'000), Ersatz Kühlschrank Lehrerzimmer (CHF 1'000) Kollegium: Einschliesslich Wandtrocknungssystem EG Nord (CHF 20'000), Zi 20: Teeküche sanieren, Warmwasser, Kochherd, KS (CHF 16'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 7'000), Serviceverträge (CHF 6'740), Haustüre Schliesser/Taster nicht Schulbetrieb tauglich (CHF 5'500), Elektrokontrolle + Mängelbehebung (CHF 4'000), EG Nord Windfang und Gang, Blasen im Verputz (CHF 4'000) Musikschule: Einschliesslich Lüftung/Entfeuchtung UG Musikräume (CHF 25'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 3'000), Dachunterhalt (CHF 1'500), Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 1'500) Tagesstruktur: Einschliesslich allg. Unterhalt (CHF 2'000) Fensterreinigung: Spezielle Fensterreinigung bei Schulanlagen (wegen fehlender Infrastruktur) durch extern
2170.3160	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
2170.4240	Parkplatzbewirtschaftung Verwaltungspersonal und Lehrkräfte
2170.4472	Benützungsgebühren von 9 (8) Turnhallen der Stadtschulen
2170.4893	Auflösung VF SH Hermesbühl: Neubau Turnhalle, SH Kollegium: Fassaden- und Steildachsanieung, SH Fegetz: Sanierung, SH Wildbach: Sanierung, KG und TS Brühl: Neubau
2180.3099	CHF 50 (50) pro Mitarbeiter/in
2180.3101	67'000 (55'000) Betreuungseinheiten während 38 Schulwochen und 0 (2'200) Betreuungseinheiten während 9 Ferienwochen à CHF 0.20 (CHF 0.20)
2180.3105	Rund 12'300 (20'200) Zwischenmahlzeiten während 38 Schulwochen à CHF 1.00
2180.3110	Ergänzung und Ersatz Mobiliar für 4 Standorte (CHF 4'000), TS: Fegetz: Raumhaus/Hochbett und Polster Elemente (CHF 22'000)
2180.3130	Rund 37'200 (30'600) Mittagessen während 38 Schulwochen und 800 (750) Mittagessen während 9 Ferienwochen à CHF 11.00 (11.00)
2180.3161	Sofit-Wagen für Ferien
2180.3170	Spesen und allfällige Reisekostenentschädigung für 4 (4) Zivildienstleistende in Tagesschulen
2180.3171	230 (230) Kinder à CHF 10
2180.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
2180.3630	Beiträge für 4 (4) Zivildienstleistende in der Tagesschule
2180.4260	63'000 (55'000) Betreuungseinheiten (Rechnungsjahr) zu durchschnittlich CHF 12.50 (8.00), 0 (2'200) Einheiten (Ferien) à durchschnittlich CHF 12.50 (8.00), Ferieneinheiten neu CHF 50/Tag, noch keine Erfahrungszahlen; Rund 30'500 Mittagessen à CHF 7.00
2190.3020	6,5 (6,5) Poollektionen
2190.3100	5 Schulleitungen à CHF 600 (500), Schulleitung Sek-I CHF 1'000 (1'500)
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 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191 Schulverwaltung Nettoergebnis	797'350	0	823'260	0	582'556.10	0.00
		797'350		823'260		582'556.10
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000		7'000		12'240.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'590		614'340		431'380.50	
3091 Personalwerbung	4'000		2'500		4'104.95	
3100 Büromaterial	2'500		2'500		2'524.60	
3102 Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		6'454.15	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	1'410		1'000		1'410.50	
3110 Büromöbel und -geräte	700		0		685.90	
3118 Immaterielle Anlagen	8'500		37'850		0.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'340		3'340		1'296.40	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		22'700		22'393.55	
3134 Sachversicherungsprämien	80		70		77.70	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'620		1'620		1'615.60	
3170 Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		7'351.15	
3990 Übrige interne Verrechnungen	121'610		118'340		91'021.10	
2192 Volksschule allgemein Nettoergebnis	180'950	34'230	190'850	36'780	186'333.20	37'853.85
		146'720		154'070		148'479.35
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'150		10'140		10'145.30	
3020 Löhne der Lehrpersonen	35'520		35'350		27'264.95	
3102 Drucksachen, Publikationen	42'000		42'000		42'033.10	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	19'600		25'400		25'401.45	
3104 Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'010.75	
3130 Dienstleistungen Dritter	11'500		11'000		12'271.80	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100		500		683.10	
3170 Reisekosten und Spesen	40'500		39'000		44'539.20	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'120		2'650		2'340.30	
3503 Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	5'000		5'000		3'705.80	
3631 Beiträge an Kantone	200		7'000		7'000.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		250		0.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	110		130		117.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	9'150		9'430		7'820.45	
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		7'110		7'130		7'117.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		11'000		13'000		9'198.80
4630 Beiträge vom Bund		14'000		14'000		19'197.75
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		2'120		2'650		2'340.30
2193 ICT-Kosten Nettoergebnis	761'170	6'500	846'600	1'500	577'422.79	5'139.00
		754'670		845'100		572'283.79
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		72'230		0.00	
3020 Löhne der Lehrpersonen	104'390		28'300		59'185.25	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	6'500		10'000		4'763.00	
3113 Hardware	62'500		84'000		84'655.00	
3118 Immaterielle Anlagen	5'000		5'000		2'185.95	
3130 Dienstleistungen Dritter	341'550		342'000		347'968.79	
3153 Unterhalt Informatik (Hardware)	187'000		230'000		19'500.55	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	40'000		55'000		46'435.05	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		477.65	
3990 Übrige interne Verrechnungen	14'230		20'070		12'251.55	
4250 Verkäufe		0		0		300.00
4260 Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		6'500		1'500		4'839.00
2194 Schulsozialarbeit Nettoergebnis	232'500	0	232'500	0	150'000.00	0.00
		232'500		232'500		150'000.00
3130 Dienstleistungen Dritter	232'500		232'500		150'000.00	

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
2191.3110	Einschliesslich Ersatz Pult
2191.3118	Einschliesslich Sclaris Anmeldeportal (CHF 8'500)
2191.3130	Mitgliederbeitrag VLSO (5x)
2191.3170	Präsente an LP für spez. Ereignisse, Mineralwasser Sitzungszimmer, Reisespesen, etc.
2192.3010	Schwimminstruktorin, Lehrpersonen Übersetzer/innen (Ein erhöhter Bedarf an Schwimmlektionen ist vorhanden, um den Gemeinderatsbeschluss von 2011 umsetzen zu können. Erfahrungen haben gezeigt, dass viele SuS sich zwar über Wasser halten können, jedoch nicht genügend Fähigkeiten haben, um sich gemäss Lehrplan 21 im Wasser zu bewegen.)
2192.3020	Betreuung Schulbibliothek, neu Sek-I
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 10.50 (15.50) = CHF 13'900 (18'290) -> Sparmassnahme Nr. 93, Abos und Lizenzen (CHF 5'700)
2192.3130	Erhöhter Bedarf an Dolmetscher, da immer mehr fremdsprachige Eltern; Mitgliederbeiträge: Städteinitiative Bildung, Solothurner Vereinigung für Erwachsenenbildung
2192.3151	2 E-Bike Akku, Service E-Bikes
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
2193.3020	22,5 Lektionen
2193.3090	Weiterbildungen M365 Intranet
2193.3113	Anschaffung iPads Prim (120 St.), Nutzung alte in Zyklus 1 (Ersatz Samsung Tablets)
2193.3118	Zusätzlicher Bedarf iPad Apps
2193.3130	Einschliesslich Pilotprojekt Hazu
2193.3153	Sonderausgaben: Ersatzbeschaffung iPads Sek I (150 St.) und Arbeitsgeräte Lehrpersonen Prim (100 St.)
2193.3158	Neuer Lizenzvertrag M365 Lizenzen: Einsparung knapp CHF 20'000 jährlich, andere Lizenzerhöhungen einkalkuliert
2193.4260	Elternbeiträge Reparaturen und Verkäufe iPads
2194.3130	Beitrag Perspektive für Schulsozialarbeit, Leistungsvereinbarung vom 7. Juli 2023

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>321'860</b>	<b>36'000</b>	<b>606'780</b>	<b>36'600</b>	<b>881'731.10</b>	<b>83'567.10</b>
	Nettoergebnis		285'860		570'180		798'164.00
220	Sonderschulen	321'860	36'000	606'780	36'600	881'731.10	83'567.10
	Nettoergebnis		285'860		570'180		798'164.00
2200	Sonderschulen	321'860	36'000	606'780	36'600	881'731.10	83'567.10
	Nettoergebnis		285'860		570'180		798'164.00
3020	Löhne der Lehrpersonen	30'360		30'210		69'773.70	
3611	Entschädigungen an Kantone	111'000		222'000		394'500.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	174'000		348'000		403'025.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'500		6'570		14'432.40	
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		36'000		36'600		83'567.10
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>59'640</b>	<b>45'450</b>	<b>59'640</b>	<b>45'450</b>	<b>109'436.35</b>	<b>46'608.55</b>
	Nettoergebnis		14'190		14'190		62'827.80
230	Berufliche Grundbildung	59'640	45'450	59'640	45'450	109'436.35	46'608.55
	Nettoergebnis		14'190		14'190		62'827.80
2300	Berufliche Grundbildung	59'640	45'450	59'640	45'450	109'436.35	46'608.55
	Nettoergebnis		14'190		14'190		62'827.80
3631	Beiträge an Kantone	200		200		0.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000		3'000		53'000.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	56'440		56'440		56'436.35	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		1'154.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		45'450		45'450		45'454.55

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
2200.3020	7 (7) Lektionen
2200.3611	Voraussichtlich ca. 11 (11) SuS à CHF 6'000 (12'000)/Jahr plus 15 (15) SuS à CHF 3'000 (6'000)/Jahr (Integration)
2200.3612	Voraussichtlich ca. 24 (24) SuS à CHF 6'000 (12'000)/Jahr plus 10 (10) SuS à CHF 3'000 (6'000)/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	Keine Verträge mit dem HPSZ für Entschädigung, die länger als bis 31.07.2024 laufen. Daher ist es schwierig abzuschätzen, wie viele neue Verträge es geben wird.
2300.3631	Beitrag an Feier LAP
2300.3635	Beitrag an Industrieverband Solothurn für IBLive
2300.3660	Abschreibung Beitrag BBZ
2300.4893	Auflösung VF BBZ

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>17'432'560</b>	<b>4'444'580</b>	<b>16'806'480</b>	<b>4'594'060</b>	<b>17'409'711.09</b>	<b>5'762'461.99</b>
Nettoergebnis		12'987'980		12'212'420		11'647'249.10
<b>31 Kulturerbe</b>	<b>4'334'900</b>	<b>877'790</b>	<b>4'381'280</b>	<b>768'510</b>	<b>5'292'354.49</b>	<b>1'606'251.84</b>
Nettoergebnis		3'457'110		3'612'770		3'686'102.65
311 Museen und bildende Kunst	4'134'030	868'790	4'212'990	763'510	5'173'987.32	1'597'268.29
Nettoergebnis		3'265'240		3'449'480		3'576'719.03
3111 Naturmuseum	1'425'470	354'100	1'556'930	350'100	1'756'940.72	587'933.32
Nettoergebnis		1'071'370		1'206'830		1'169'007.40
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		6'000		4'452.75	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	693'730		678'940		675'322.95	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	2'560		2'840		3'079.65	
3100 Büromaterial	1'500		1'500		1'854.29	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'400		42'000		60'451.94	
3102 Drucksachen, Publikationen	14'200		15'200		17'502.71	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	5'800		5'800		5'700.84	
3110 Büromöbel und -geräte	3'000		2'500		9'900.60	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'200		0		137.70	
3118 Immaterielle Anlagen	2'000		0		0.00	
3119 Sammlungen	36'000		36'000		52'646.54	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'300		30'200		29'667.15	
3130 Dienstleistungen Dritter	12'740		50'740		11'104.85	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000		7'000		7'689.30	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		23'700		23'586.35	
3134 Sachversicherungsprämien	6'460		6'380		6'319.60	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'610		193'050		174'130.40	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		0.00	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	0		0		97.75	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	33'900		34'400		35'606.85	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	700		700		588.00	
3170 Reisekosten und Spesen	3'200		3'000		2'851.10	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	600		0		0.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	132'300		82'300		341'843.15	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	202'900		202'900		149'717.75	
3990 Übrige interne Verrechnungen	133'370		130'780		142'688.50	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		23'647.90
4250 Verkäufe		14'000		12'000		12'078.83
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		63.70
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		25'000		22'000		18'866.47
4390 Übriger Ertrag		0		0		162'637.95
4511 Entnahmen aus Fonds des EK		0		0		25'356.41
4631 Beiträge von Kantonen		90'000		91'000		186'000.00
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		94'000		94'000		89'420.40
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		125'000		125'000		125'000.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		-55'138.34
3112 Historisches Museum Blumenstein	806'820	88'900	779'060	87'110	1'015'501.35	238'804.92
Nettoergebnis		717'920		691'950		776'696.43
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		4'272.75	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	376'050		380'130		380'344.70	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		0.00	
3100 Büromaterial	500		500		350.15	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800		5'800		11'155.21	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'700		2'700		3'549.46	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	3'200		3'200		3'229.34	
3110 Büromöbel und -geräte	4'800		0		5'507.00	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		2'745.95	
3119 Sammlungen	2'000		2'000		38'100.20	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'500		35'100		39'698.70	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'370		3'190		6'912.71	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		12'300		12'124.50	
3134 Sachversicherungsprämien	9'560		9'760		9'708.45	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	122'750		87'250		152'544.01	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3111.3090	Herbsttagung des Deutschen Museumsbundes (CHF 2'200), Kurs Aufsicht und Empfang, Schweizerische Konservatorentagung (CHF 240), Lysser Wildtiertage (CHF 120)
3111.3101	Einschliesslich Lagermaterial neues Sammlungsdepot (CHF 22'500; Totalbedarf CHF 82'500; 23: 38'500) sowie Gegenposten zu Konto 3111.4250
3111.3110	Mobiliar Arbeitsraum Depot
3111.3111	Werkzeugwaden Wildbach (CHF 2'500), Band- und Tellerschleifmaschine (CHF 700)
3111.3118	BioOffice Cloud
3111.3130	Helfer beim Sammlungsumzug und Transporte werden (falls nötig) per Nachtragskredit angefragt, da nicht planbar
3111.3132	Einschliesslich Werkvertrag Restauration (CHF 7'000)
3111.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 16'810), Ersatz Downlight LED (CHF 13'000), Ersatz Teppich auf Treppenläufe UG - EG (CHF 7'500), Kantenschutz Treppenläufe UG, 1. OG, 2. OG (CHF 6'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 5'000)
3111.3160	Miete für Büroräumlichkeiten an der Probsteigasse 4 (GRK 17.09.2020), Miete für temporären Depotraum gemäss GRK 18.08.2016, ab voraussichtlich Herbst 2025 Reduktion, da dann ein Sammlungsraum bei der Ypsomed abgegeben werden kann
3111.3170	Leichte Erhöhung, da Anreise an Museumstagung über Spesen und nicht über Weiterbildung
3111.3199	Erhöhung um CHF 8'000 seit 2018 speziell für Repla-Gemeinden infolge neuem Gemeindebeitrag (3111.4632), weitere Erhöhung um CHF 40'000 für Aufarbeitung der Erdgeschichte (kantonale Aufgabe) ab 2020, der Kanton erhöht dafür den Beitrag um CHF 50'000 (3111.4631/01), 2022/23: Infolge Stellenerhöhung Museumspädagogin um 10 % → Reduktion um CHF 5'000, Defizitgarantie für 200-Jahr-Jubiläum von max. CHF 50'000 (GRK 27. Juni 2024)
3111.4250	Gegenposten zu Konto 3111.3101
3111.4631	Lotteriefonds (CHF 40'000 statt 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 Regionsgemeinden an regionalen Aufgaben 2021 - 2024, muss neu verhandelt werden
3111.4893	Auflösung Vorfinanzierung Erneuerung Dauerausstellung
3112.3110	Anschaffung zweier Planschränke
3112.3144	Einschliesslich Westfassade reinigen + Malerarbeiten (CHF 45'000), Demontage Jalousieläden (CHF 35'000), Serviceverträge (CHF 10'650), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 12'000), Zwischengeschoss Gipsarbeiten elektr. Installationen (CHF 8'000), EG07 + 08, historischer Parkett (CHF 5'000), KGS Fegetz, Ersatz Tyco BMA (CHF 3'500)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'409.34	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	22'000		22'000		56'814.10	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	2'100		2'100		3'120.98	
3170 Reisekosten und Spesen	6'500		7'000		6'302.80	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	600		600		0.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	108'500		108'500		179'389.50	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'540		11'540		11'544.50	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	530		640		547.35	
3630 Beiträge an Bund	6'000		6'000		5'688.00	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	0		0		161.75	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30		30		27.35	
3990 Übrige interne Verrechnungen	72'290		73'220		80'252.55	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		19'251.84
4250 Verkäufe		2'000		2'000		2'038.88
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		5'243.70
4390 Übriger Ertrag		0		0		56'054.16
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'740		26'830		27'070.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'400		2'400		2'400.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		230		240		449.35
4511 Entnahmen aus Fonds des EK		0		0		85'749.64
4631 Beiträge von Kantonen		40'000		40'000		40'000.00
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		530		640		547.35
3113 Kunstmuseum Nettoergebnis	1'901'740	425'790 1'475'950	1'877'000	326'300 1'550'700	2'401'545.25	770'530.05 1'631'015.20
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		4'754.50	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'038'180		953'310		998'514.40	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	0		1'300		0.00	
3100 Büromaterial	3'500		3'500		3'977.35	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		12'476.09	
3102 Drucksachen, Publikationen	9'500		7'500		15'067.79	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		3'852.32	
3110 Büromöbel und -geräte	4'700		20'650		6'054.40	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		10'780.30	
3118 Immaterielle Anlagen	10'900		10'900		0.00	
3119 Sammlungen	60'000		60'000		68'200.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	67'200		66'100		65'816.45	
3130 Dienstleistungen Dritter	10'490		10'490		10'080.25	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		24'000		23'903.60	
3134 Sachversicherungsprämien	117'780		135'070		135'802.05	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'600		44'350		68'626.00	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		341.45	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500		7'000		6'272.35	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000		20'000		19'184.45	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'200		1'200		1'186.80	
3170 Reisekosten und Spesen	10'400		11'900		10'285.30	
3199 Übriger Betriebsaufwand	107'500		107'500		539'229.55	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	179'690		179'690		179'686.95	
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	530		640		547.35	
3503 Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	800		1'080		861.50	
3511 Einlagen in Fonds des EK	0		0		815.55	
3630 Beiträge an Bund	6'100		4'600		4'356.00	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	0		0		116.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	80		90		70.45	
3990 Übrige interne Verrechnungen	199'590		183'630		210'686.05	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		71'000		71'000		96'779.43
4250 Verkäufe		14'000		14'000		11'225.92
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'400		25'500		25'326.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		54'400		54'400		33'968.05
4390 Übriger Ertrag		0		0		258'393.02
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		230		240		449.35

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3112.3199	Erhöhung seit 2021 um CHF 40000, da Kantonsbeitrag budgetiert (3112.4631)
3112.3930	5 % Verwaltungskosten Franz-Anton-Zetter-Fonds
3112.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
3113.3101	Gegenposten Konto 3113.4250
3113.3110	Einschliesslich 5 Stehtische (CHF 3'500), 3 Bistrotische (CHF 1'200)
3113.3118	Ersatz Videoüberwachung EOTEC
3113.3130	Standard Atelier von Schönburg, Polizeialarme, Stiftungsaufsicht, ICOM Mitgliedschaft
3113.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 26'200), allg. Unterhalt (CHF 5'000); Reinigung aller Fenster alle 2 Jahre
3113.3159	Globalbudget auf ursprünglichen Betrag von CHF 10'000 infolge Erbschaft Roth gesetzt
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 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmittel des FK		100'250		260		7'382.30
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		0		0		11'476.53
4631	Beiträge von Kantonen		52'120		52'120		217'060.00
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		1'330		1'720		1'408.85
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis	200'870	9'000 191'870	168'290	5'000 163'290	118'367.17	8'983.55 109'383.62
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis	200'870	9'000 191'870	168'290	5'000 163'290	118'367.17	8'983.55 109'383.62
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'900		5'300		16'474.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'900		5'900		5'881.80	
3134	Sachversicherungsprämien	8'360		7'610		7'618.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'700		86'750		30'987.62	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	54'010		62'730		26'198.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	0		0		31'205.00	
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'000		5'000		8'983.55
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige Nettoergebnis</b>	<b>5'404'570</b>	<b>1'984'030</b> 3'420'540	<b>5'381'130</b>	<b>2'305'510</b> 3'075'620	<b>5'304'716.96</b>	<b>2'363'678.05</b> 2'941'038.91
321	Bibliotheken Nettoergebnis	415'000	0 415'000	415'000	0 415'000	379'148.35	0.00 379'148.35
3210	Zentralbibliothek Nettoergebnis	415'000	0 415'000	415'000	0 415'000	379'148.35	0.00 379'148.35
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	415'000		415'000		379'148.35	
322	Konzert und Theater Nettoergebnis	4'334'510	1'969'550 2'364'960	4'320'620	2'291'300 2'029'320	4'322'442.33	2'327'871.93 1'994'570.40
3220	Stadttheater Nettoergebnis	3'389'610	1'754'450 1'635'160	3'366'170	1'754'500 1'611'670	3'405'178.60	1'715'681.95 1'689'496.65
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'400		32'700		38'540.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		599.40	
3134	Sachversicherungsprämien	11'350		10'510		10'379.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'750		74'850		83'552.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'090		20'090		20'090.90	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'228'020		3'228'020		3'252'016.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150		200		144.45
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		579'237.50
3221	Konzertsaal Nettoergebnis	373'630	162'700 210'930	335'990	162'600 173'390	348'961.73	191'916.68 157'045.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	152'320		146'580		146'443.85	
3049	Übrige Zulagen	5'800		6'100		5'368.00	
3100	Büromaterial	500		500		0.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500		13'500		14'839.25	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		4'878.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'300		56'700		59'095.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'330		3'330		4'153.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		2'000		2'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	11'570		10'960		10'843.00	
3137	Steuern und Abgaben	250		250		150.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'850		33'750		45'135.53	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		0.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	600		700		0.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'210		31'210		25'155.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	30'400		29'410		30'899.60	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3113.4503	Entnahme aus Fonds Erbschaft Roth (Bestand per 31.12.2024: 1,5 Mio. CHF)
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 Krummturm (CHF 52'000), diverse Kleinobjekte (CHF 21'000), Zytglocke (CHF 20'700), Bieltor (CHF 11'500), Burristurm (CHF 7'000), Baseltor (CHF 3'500)
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 46'750), Leuchten auf LED umrüsten (CHF 25'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 5'000), jährliche Dachkontrolle (CHF 5'000), div. Malerarbeiten (CHF 5'000), Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 4'000)
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 an Miete und Bewirtschaftung 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, muss neu verhandelt werden
3221.3144	Einschliesslich Instandsetzung Bühnentechnik grosser und kleiner Saal (CHF 35'000), Serviceverträge (CHF 20'850), allg. Unterhalt (CHF 5'000), Unterhalt Küchengeräte (CHF 2'000), diverse Malerarbeiten (CHF 1'000)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		16'000		16'000		22'621.68
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'700		16'600		16'634.00
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		130'000		130'000		152'661.00
3222	Landhaus und Gebäude am Land Nettoergebnis	571'270	52'400 518'870	618'460	374'200 244'260	568'302.00	420'273.30 148'028.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'490		263'760		252'887.70	
3049	Übrige Zulagen	4'500		5'000		4'048.00	
3100	Büromaterial	500		500		93.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'500		5'542.05	
3110	Betriebseinrichtung	1'000		0		289.36	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	149'500		125'800		146'540.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'070		13'570		14'743.64	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		4'000		4'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	18'420		17'640		17'477.15	
3137	Steuern und Abgaben	490		490		482.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'450		124'750		62'230.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		0		593.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		333.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'680		5'680		5'680.55	
3990	Übrige interne Verrechnungen	52'670		51'770		53'359.20	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		375.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'400		78'000		90'602.90
4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		5'000		280'000		305'999.55
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		24'000		16'200		23'295.85
329	Kultur, übrige Nettoergebnis	655'060	14'480 640'580	645'510	14'210 631'300	603'126.28	35'806.12 567'320.16
3290	Kultur, übrige Nettoergebnis	655'060	14'480 640'580	645'510	14'210 631'300	603'126.28	19'360.61 583'765.67
3130	Dienstleistungen Dritter	200		200		130.00	
3170	Reisekosten und Spesen	24'000		20'000		10'816.67	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	350		420		360.50	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
3631	Beiträge an Kantone	2'000		1'000		2'000.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		16'148.80	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'000		26'000		16'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	577'490		567'870		529'260.36	
3637	Beiträge an private Haushalte	21'000		22'000		20'391.90	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20		20		18.05	
4250	Verkäufe		500		400		563.20
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		5'104.41
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'280		12'970		12'972.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		350		420		360.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		350		420		360.50
3291	Jubiläumsfeierlichkeiten Stadt Solothurn Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00 16'445.51	16'445.51
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		20.00
4250	Verkäufe		0		0		45.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		16'380.01

Konto	Text
3222.3110	Neuer Tisch
3222.3137	Suisa Gebühren
3222.3144	Landhaus: Einschliesslich Serviceverträge (CHF 4'450) Haus Am Land: Einschliesslich EG Fassade Speisesaal Abdichtung von aussen (CHF 15'000), Reinigung Glasfassade und Lift innen (CHF 12'000), Serviceverträge (CHF 7'500), Dachunterhalt und Rinne reparieren (CHF 6'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 5'000), 3. OG Dachterrasse Holzrost erneuern (CHF 5'000), div. Malerarbeiten (CHF 2'000), 3. OG Rollläden Schlafraum reparieren / ersetzen (CHF 1'500)
3222.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3222.4470	Kündigung Gastrovertrag wegen Umbau
3222.4472	Umbau Landhaus
3290.3119	Keine Anschaffungen von Einrichtungen (Kunst an stadteigenen Liegenschaften) geplant
3290.3130	Schweizer Heimatschutz, Verein der Freunde des SchLOSSchens Vorderbleichenberg, Intern. Charles-Sealsfield-Gesellschaft
3290.3170	Einschliesslich Feuerwerk
3290.3635	Durchschnitt der letzten drei Jahre
3290.3636	Durchschnitt der letzten drei Jahre;Jugemusikförderung: Beitrag pro jugendliches Mitglied von CHF 100 (100), GRK 19.10.2023; 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: seit 2022 CHF 80'000, erhöhter Beitrag infolge Landhausumbau Liebhabertheatergesellschaft Solothurn: Beitrag an Kosten des Bühnenauf- und abbaus, Durchschnitt der letzten Jahre Verein Muttiturn: 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 Beitrag an schweiz. Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte: Einwohnerzahl * 0,36 % * CHF 30 Kulturnacht Solothurn: Nur alle 2 Jahre Classionata: GRK 19.10.2023 kreuzKultur: Defizitgarantie CHF 20'000
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 Soledurn AG
3290.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>7'693'090</b>	<b>1'582'760</b>	<b>7'044'070</b>	<b>1'520'040</b>	<b>6'812'639.64</b>	<b>1'792'532.10</b>
	Nettoergebnis		6'110'330		5'524'030		5'020'107.54
341	Sport	4'489'670	922'750	4'255'280	848'800	4'095'881.96	1'214'281.75
	Nettoergebnis		3'566'920		3'406'480		2'881'600.21
3410	Sport	547'330	4'170	481'260	3'530	529'653.78	4'245.00
	Nettoergebnis		543'160		477'730		525'408.78
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		10'700		11'080.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'620		2'980		2'949.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	610		610		607.70	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		867.60	
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	409'000		345'000		393'129.83	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	30'000		30'000		30'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	700		570		622.30	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		500.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'170		3'530		3'745.00
3411	Hallenbad	613'230	60'000	582'580	50'000	544'647.51	69'395.64
	Nettoergebnis		553'230		532'580		475'251.87
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'670		171'500		106'037.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		21'000		11'686.96	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		800		12'243.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'820		6'820		6'420.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		3'700		3'586.35	
3134	Sachversicherungsprämien	180		160		163.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'500		4'596.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	205'060		205'060		205'056.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		2'821.00	
3631	Beiträge an Kantone	170'000		134'000		169'663.70	
3990	Übrige interne Verrechnungen	33'000		33'040		22'373.75	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		50'000		69'395.64
3412	Freibad	2'030'550	694'680	1'892'610	646'680	1'837'851.56	1'008'281.31
	Nettoergebnis		1'335'870		1'245'930		829'570.25
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	771'690		752'020		788'981.65	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	34'150		4'050		6'660.00	
3100	Büromaterial	1'000		1'000		191.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'400		63'300		67'136.51	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		836.67	
3110	Büromöbel und -geräte	0		0		5'195.55	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	112'000		42'000		39'505.91	
3112	Kleider, Wäsche	4'000		3'000		4'464.00	
3113	Hardware	0		0		1'789.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	215'800		239'900		211'480.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'230		6'230		9'115.68	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'200		2'200		1'548.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800		3'400		3'329.95	
3134	Sachversicherungsprämien	7'190		6'770		7'136.45	
3137	Steuern und Abgaben	800		310		720.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	277'220		244'300		368'530.19	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500		20'500		19'301.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	560		560		6'130.48	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	1'500		1'030		1'036.02	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		1'469.50	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'600		1'500		10'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'230		5'550		3'215.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	348'630		348'630		112'321.05	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200		0		0.00	

Konto	Text
3410.3000	Erhöhung Sitzungsgelder
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, braucht neue Vereinbarung
3410.3636	Durchschnitt der letzten drei Jahre; Beiträge an Sportvereine für Jugendliche – GRK 25.09.2008, gemäss Reglement, Durchschnitt der letzten drei Jahre, Beitrag pro jugendliches Mitglied CHF 100 (100), GRK 19.10.2023; 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 Nasssauger
3411.3130	Outsourcing Reservationen gemäss GRK vom 1. April 2021
3411.3151	Einschliesslich Serviceabo, Unterhalt Mariner, 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), Badangestelltenkurs, Führerschein für Rettungsboot, Fachbewilligung Badwassetdesinfektion, WK's, KWZ-Seminar, Motorsägen, Handhabungskurs, Mariner-Schulung, SVG-Bädertagung
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; Verschiedene Anschaffungen für Verkaufskiosk, Leihmaterial, Tischtennis-Ersatzmaterial, Benzin / Diesel- und Motorenöl und Fette für alle Geräte
3412.3102	Einschliesslich Inserate Hilfsbademeister, Saisonöffnung
3412.3111	Einschliesslich Ersatz Traktor (CHF 80'000), Lautsprecher (CHF 25'000), Ersatz Varioboxen (CHF 3'000), Rettungsmaterial (Ringe, Wurfkörper) (CHF 3'000), Ersatz Werkzeug (CHF 1'000)
3412.3130	Bewachung, Alarmanlage; Mietgliederbeiträge Fonds für Berufslehre, SVG Schweiz. Vereinigung für Gesundheitsschutz und Umwelttechnik
3412.3132	Badwasseruntersuchungen
3412.3144	Einschliesslich Freibadanlage: Serviceverträge (CHF 36'120), Dachunterhalt auf Ziegeldächern Altes Bad (CHF 13'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 10'000), Schirm- und Liegeständer (CHF 8'000), Büro Stv. Chef Badmeister ertüchtigen (CHF 7'500), Eigenmaterial für Kleinreparaturen (CHF 6'000), Reparatur Türen Saisonkabinen (CHF 4'000); Bassins / Familienbad / Sportbecken und Umgebung: Ersatz Sonnensegel Sandkasten (CHF 70'000), Unterhalt Silikonfugen (CHF 20'000), Rabatte Ost Sportbecken (CHF 18'000), Erneuern Bepflanzung hinter Tribüne (CHF 15'000), Baumpflege / Ersatz (CHF 12'000), allg. Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 12'000), allg. Bepflanzungen (CHF 8'000), Eigenmaterial für Kleinreparaturen (CHF 6'000), Serviceverträge (CHF 5'100), Umzäunung Sportbecken (CHF 5'000), Rollrasen Nordrand Sportbecken (CHF 5'000), Beckenmarkierungen Sportbecken (CHF 4'000), Dünger / Fungizid (CHF 4'000), Erifziernägel (CHF 2'500), Humus für Flächen ausebnen (CHF 2'000), Sand für Rasenunterhalt (CHF 2'000), Sand für Beachvolleyballfeld (CHF 2'000)
3412.3151	Einschliesslich Service / Reparatur Boot, Unterhalt, Revision, Reparaturen und Ersatzteile, Service Mariner, Service Reparatur Rasentraktor, Verbrauchsmaterial

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		1'280.50	
3990 Übrige interne Verrechnungen	148'350		144'860		166'474.75	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		500'000		460'000		519'042.05
4250 Verkäufe		24'000		16'000		24'250.70
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		400'224.51
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'000		34'000		34'461.00
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		136'350		136'350		30'303.05
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		330		330		0.00
3414 Sportplätze	487'840	42'260	492'990	32'200	498'294.53	52'508.65
Nettoergebnis		445'580		460'790		445'785.88
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000		135'000		138'544.25	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500		14'500		10'655.60	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		11'500		10'079.05	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58'700		41'500		57'471.85	
3130 Dienstleistungen Dritter	0		0		348.95	
3134 Sachversicherungsprämien	2'610		3'010		2'951.10	
3137 Steuern und Abgaben	1'500		1'500		1'430.00	
3140 Unterhalt an Grundstücken	62'500		57'500		55'980.03	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'850		24'350		15'248.62	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'500		3'187.00	
3170 Reisekosten und Spesen	4'100		4'000		3'557.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	169'130		169'130		169'129.83	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1'500		3'500		478.50	
3990 Übrige interne Verrechnungen	25'950		26'000		29'232.75	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		3'500		4'955.65
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'260		8'200		8'268.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		20'000		14'000		25'962.50
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000		6'500		13'322.50
3415 Fussballstadion	546'380	57'450	527'200	54'950	436'794.08	15'519.15
Nettoergebnis		488'930		472'250		421'274.93
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000		120'000		132'493.25	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'200		10'200		10'462.25	
3110 Betriebseinrichtung	0		0		865.90	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		30'000		6'350.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'300		60'900		68'876.75	
3130 Dienstleistungen Dritter	490		490		491.40	
3134 Sachversicherungsprämien	5'340		4'940		4'915.50	
3137 Steuern und Abgaben	100		100		55.00	
3140 Unterhalt an Grundstücken	43'500		36'000		36'824.38	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'150		23'800		37'962.80	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		2'500		3'601.30	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		2'000		0.00	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	211'810		212'660		104'468.30	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1'500		500		1'471.25	
3990 Übrige interne Verrechnungen	24'990		23'110		27'956.00	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		224.00
4472 Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		7'000		7'000		8'845.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000		2'500		6'450.15
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		45'450		45'450		0.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3412.4470	Umsatzmiete Restaurant
3412.4893	Auflösung Vorfinanzierung Gesamtanierung, Instandsetzung Technikzentrale West
3414.3111	Einschliesslich Ersatz Kleingeräte (CHF 1'500), Diverses (CHF 500)
3414.3140	Einschliesslich Drainageleitungen, Rollrasen/Nachsaat, Zäune Spielfeld (Ballfang), Dünger, kalkarmer Sand, Unterhalt neuer Kunstrasen, Schneeräumung Kunstrasen, Unterhalt Terra Spike Zinken, Unkrautbekämpfung
3414.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 6'850), allg. Unterhalt (CHF 3'000)
3414.3170	Gutscheine und Konsumation für Sportlerehrung, Durchschnitt der letzten drei Jahre
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 Kleingeräte (CHF 1'500)
3415.3140	Einschliesslich Drainageleitungen, Rollrasen, Rasennachsaat, Dünger, kalkarmer Sand, Kunstrasen Schneeräumung, Zäune Spielfeld (Ballfang), Kunstrasengranulat, Unterhalt Terra Spike Zinken, Unkrautbekämpfung
3415.3144	Einschliesslich Ersatz KS Mauerflügel durch Zaun (CHF 21'000), Serviceverträge (CHF 8'150), Elektroanschluss Rasenroboter (CHF 8'000), allg. Unterhalt (CHF 4'000), Ersatz Türzylinder Restaurant (CHF 2'000)
3415.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3415.4472	Durchschnitt der letzten drei Jahre

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3416	Mehrzweckhalle	264'340	64'190	278'640	61'440	248'640.50	64'332.00
	Nettoergebnis		200'150		217'200		184'308.50
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	192'340		180'050		180'048.00	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	18'610		18'610		18'612.50	
3320	Planmässige Abschreibungen						
	immaterielle Anlagen	0		30'000		0.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	53'390		49'980		49'980.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		51'190		48'440		48'437.00
4472	Vergütung für Benutzungen						
	Liegenschaften VV		13'000		13'000		15'895.00
342	Freizeit	3'203'420	660'010	2'788'790	671'240	2'716'757.68	578'250.35
	Nettoergebnis		2'543'410		2'117'550		2'138'507.33
3421	Begegnungszentrum Altes Spital	1'087'230	520'000	1'026'380	520'000	1'043'940.15	531'590.00
	Nettoergebnis		567'230		506'380		512'350.15
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		5'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	14'310		13'360		13'207.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	158'150		128'250		140'959.80	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	9'770		9'770		9'773.10	
3636	Beiträge an private Organisationen						
	ohne Erwerbszweck	905'000		875'000		875'000.00	
4631	Beiträge von Kantonen		0		0		11'590.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		520'000		520'000		520'000.00
3422	Kinderspielplätze	297'800	0	300'920	0	290'244.67	0.00
	Nettoergebnis		297'800		300'920		290'244.67
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	30'000		20'000		30'655.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		141.00	
3134	Sachversicherungsprämien	430		420		407.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000		60'000		34'392.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000		9'400		11'813.45	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'100		1'100		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen						
	ohne Erwerbszweck	231'000		205'650		205'612.72	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	500		500		754.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'770		3'850		6'468.35	
3423	Ferienheim Saanenmöser	93'330	52'800	69'230	62'760	66'876.72	4'969.15
	Nettoergebnis		40'530		6'470		61'907.57
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	27'630		27'600		26'988.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		3'200		510.95	
3105	Lebensmittel	300		800		62.86	
3106	Medizinisches Material	500		300		0.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000		16'000		25'946.98	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'410		1'410		1'214.52	
3134	Sachversicherungsprämien	3'780		2'750		2'994.60	
3137	Steuern und Abgaben	8'200		3'200		1'853.69	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		7'150		1'610.67	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'500		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'310		5'320		5'694.45	
4260	Rückerstattungen und Kosten-						
	beteiligungen Dritter		0		62'760		4'969.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		52'800		0		0.00
3424	Parkanlagen, Wanderwege	1'631'130	36'880	1'297'230	37'300	1'295'522.49	32'926.25
	Nettoergebnis		1'594'250		1'259'930		1'262'596.24
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	505'520		505'510		557'172.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'000		44'000		61'000.41	
3110	Betriebseinrichtung	5'000		3'000		4'112.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	198'400		139'300		76'343.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'100		7'300		8'842.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	323'250		251'250		239'767.31	
3134	Sachversicherungsprämien	4'880		3'960		4'037.40	
3137	Steuern und Abgaben	9'000		7'000		7'956.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	50'000		42'000		31'483.25	

Konto	Text
3416.3160	Gemäss Vertrag, Stundenansatz wird per 01.01.2025 der Teuerung angepasst (von CHF 138.50 auf CHF 147.95), nächste Anpassung per 01.01.2030 möglich
3416.3635	Gemäss Vertrag, Beitrag wird per 01.01.2025 der Teuerung angepasst, nächste Anpassung per 01.01.2030 möglich
3416.4470	Baurechtszins CIS Mehrweckhalle
3416.4472	Durchschnitt der letzten drei Jahre
3421.3144	Einschliesslich Erneuerung Kälteleitungen Küche Restaurant (CHF 45'000), Umrüstung Säle und Wandelhalle LED (CHF 40'000), Serviceverträge (CHF 19'650), Fenster Büro West ersetzen, 3 Stk. (CHF 14'000), allg. Unterhalt (CHF 10'000), diverse Malerarbeiten Foyer, Treppenhaus (CHF 10'000), Behandlung Dachstock (Holzschutz) (CHF 8'000), Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 6'500), Dachkontrolle (CHF 5'000)
3421.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 10 Jahren ab R 2016
3421.3636	Betriebsbeitrag gemäss Subventionsvertrag zur Abgeltung des Leistungsauftrags plus zusätzlich CHF 30'000 Beitragserhöhung (GRK 14.12.2023)
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 Serviceverträge (CHF 6'500), Heizkörper Tannenweg ersetzen (CHF 3'500), allg. Unterhalt (CHF 3'000), Aussenbahn Villa 41 (CHF 3'000), Dächer kontrollieren und reinigen (CHF 2'000), Elektrokontrolle Tannenweg (CHF 1'000)
3422.3160	Miete Weissensteinstrasse 11
3422.3636	Gemäss Budgeteingabe des Vereins Quartiersspielplätze. Mit bis zu 80 Kinder pro Nachmittag/Spielplatz wird eine dritte Betreuungsperson benötigt, was höhere Kosten verursacht.
3423.3111	Einschliesslich Putzmaschine (CHF 6'000), Bügelmaschine (CHF 2'000), Tischfussballkasten (CHF 2'000), Tiefkühltruhe (CHF 1'000), Whiteboard und diverses Inventar (CHF 1'000)
3423.3137	Steuern, Tourismusabgabe, Kurtaxen, Suisa, Nachsteuern 2020 - 2023
3423.4470	Rund 10 externe Lager
3424.3101	Einschliesslich Baums substrat Spezialmischung, Baumstöcke ausfräsen, Baumpfähle und Latten, Sicherheitsausrüstung prüfen
3424.3110	Einschliesslich Ersatz Ruhebänke
3424.3111	Einschliesslich Ersatz Holder (CHF 75'000), Ersatz Salzstreuer (CHF 39'000), Ersatz Abfalleimer (CHF 19'000), Saugrohr für Steyer (CHF 15'000), Ersatz Bewässerungsfass (CHF 15'000), Ersatz Anhänger (CHF 13'000), Ersatz Mulden (CHF 12'000), Ersatz Fadenmäher (CHF 9'500), Ersatz diverse Kleingeräte (CHF 900)
3424.3130	Einschliesslich Vertragsgärtner (Pauschalen) (CHF 108'000), Baumkataster: Baumpflege und Werkeigentümerhaftung (CHF 64'000), Beihilfe Drittunternehmer Pflegearbeiten (CHF 62'000), Unterstützung Gartenbauarbeiten (CHF 35'000), Maschinenmiete (CHF 20'000), Baumfällungen extern (CHF 15'000), Baumgutachten (CHF 12'000), Biodiversität (CHF 5'000)
3424.3140	Einschliesslich Ersatz Spielplatzgeräte, Rabattenunterhalt, Sträucher, Baumersatz, Spezialsubstrat und Blumensamen, Blumenerde, Rasensamen, Blumenzwiebeln, diverses Gärtnermaterial, Dünger, Spritzmittel

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	66'500		55'200		49'290.37	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500		6'500		2'510.90	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		32'000		33'097.40	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	800		800		2'739.05	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	262'000		90'040		87'890.50	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	12'000		12'000		11'716.75	
3990 Übrige interne Verrechnungen	97'180		97'370		117'563.10	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		27'280.45
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'000		0.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'380		1'300		1'389.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		4'256.80
3428 Skilager	74'000	45'000	74'400	45'000	0.00	3'705.80
Nettoergebnis	-29'000			29'400	3'705.80	
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0		400		0.00	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		74'000		0.00	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		0.00
4503 Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmittel des FK		5'000		5'000		3'705.80
3429 Übrige Freizeitgestaltung	19'930	5'330	20'630	6'180	20'173.65	5'059.15
Nettoergebnis		14'600		14'450		15'114.50
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'400		3'600		2'308.60	
3140 Unterhalt an Grundstücken	3'000		2'500		3'337.05	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'530		14'530		14'528.00	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'330		2'380		2'325.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'000		3'800		2'734.15

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3424.3143	Einschliesslich Sanierung Becken Gerechtigkeitsbrunnen (CHF 25'000), Sanierung Brunnen Klosterplatz (CHF 18'000), allg. Unterhalt (CHF 10'000), Sanierung Brunnen City Parkplatz (CHF 7'000), Sanierung Brunnen Dreibeinskreuz (CHF 5'000), Zustandsbericht (CHF 1'500)
3424.3144	Einschliesslich Unterhalt Dächer (CHF 4'500), allg. Unterhalt (CHF 2'000)
3424.4240	Instandsetzungen nach Events (durch Werkhof)
3428.3171	5 Freiwilligenlager der städtischen Schulen im FH Saanenmöser, davon 2 Skilagerwochen und je ein Musiklager, Sommer- und Herbstlager. Budgetiert sind total 100 (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. 100 (160) SuS
3428.4503	Entnahme für Ferienlager
3429.3300	Abschreibung Brunnmatten (Ersatz Schrebergärten)
3429.3636	Solothurner Ferienpass sowie Raummiete Industriestrasse gemäss Mietvertrag Kanton

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'703'050</b>	<b>0</b>	<b>4'554'350</b>	<b>0</b>	<b>4'501'347.49</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		5'703'050		4'554'350		4'501'347.49
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>3'760'020</b>	<b>0</b>	<b>2'932'620</b>	<b>0</b>	<b>2'996'604.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		3'760'020		2'932'620		2'996'604.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3'760'020	0	2'932'620	0	2'996'604.00	0.00
	Nettoergebnis		3'760'020		2'932'620		2'996'604.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3'760'020	0	2'932'620	0	2'996'604.00	0.00
	Nettoergebnis		3'760'020		2'932'620		2'996'604.00
3130	Dienstleistungen Dritter	20		20		20.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'760'000		2'932'600		2'996'584.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'527'820</b>	<b>0</b>	<b>1'234'430</b>	<b>0</b>	<b>1'132'026.31</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		1'527'820		1'234'430		1'132'026.31
421	Ambulante Krankenpflege	1'519'100	0	1'225'710	0	1'126'182.10	0.00
	Nettoergebnis		1'519'100		1'225'710		1'126'182.10
4210	Ambulante Krankenpflege	1'519'100	0	1'225'710	0	1'126'182.10	0.00
	Nettoergebnis		1'519'100		1'225'710		1'126'182.10
3631	Beiträge an Kantone	1'504'000		1'075'720		1'064'998.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'100		149'990		61'183.40	
422	Rettungsdienste	8'720	0	8'720	0	5'844.21	0.00
	Nettoergebnis		8'720		8'720		5'844.21
4222	Aarrettungsdienst	8'720	0	8'720	0	5'844.21	0.00
	Nettoergebnis		8'720		8'720		5'844.21
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		211.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'180		1'180		681.11	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		135.65	
3134	Sachversicherungsprämien	1'240		1'240		1'228.75	
3137	Steuern und Abgaben	500		500		65.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		3'037.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		440.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	100		100		44.65	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>402'480</b>	<b>0</b>	<b>379'700</b>	<b>0</b>	<b>372'717.18</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		402'480		379'700		372'717.18
431	Alkohol- und Drogenprävention	322'600	0	303'510	0	303'562.00	0.00
	Nettoergebnis		322'600		303'510		303'562.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	322'600	0	303'510	0	303'562.00	0.00
	Nettoergebnis		322'600		303'510		303'562.00
3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	322'500		303'410		303'462.00	
433	Schulgesundheitsdienst	76'160	0	72'370	0	65'323.73	0.00
	Nettoergebnis		76'160		72'370		65'323.73
4330	Schulgesundheitsdienst	76'160	0	72'370	0	65'323.73	0.00
	Nettoergebnis		76'160		72'370		65'323.73
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'130		10'620		11'541.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		2'753.64	
3106	Medizinisches Material	700		700		0.00	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	55'000		54'000		43'192.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		4'000		5'401.74	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'330		2'050		2'435.15	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
4120.3130	Beitrag Genossenschaft Seniorenresidenz St. Niklausstrasse
4120.3632	Anteil CHF 221.50 (CHF 174.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler, ab 2020 100 % Kostenübernahme durch Gemeinden
4210.3631	Private Spitex (Clearingstelle Kanton)
4210.3636	Spitex Organisationen: Basis Hochrechnung effektive Kosten Januar - April 2024; Kinderspitex Nordwestschweiz: Anteil CHF 0.80 (CHF 0.80) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler; Beitrag Samariterverein Solothurn
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 plus 1 Sicherheitsfranken pro EW für Securitas beim Adler
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 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	3'720	0	3'820	0	3'831.45	0.00
		3'720		3'820		3'831.45
4340 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	3'720	0	3'820	0	3'831.45	0.00
		3'720		3'820		3'831.45
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'020		3'100		3'064.80	
3130 Dienstleistungen Dritter	120		120		120.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	580		600		646.65	
<b>49 Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis</b>	<b>12'730</b>	<b>0</b>	<b>7'600</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
		12'730		7'600		
490 Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis	12'730	0	7'600	0	0.00	0.00
		12'730		7'600		
4900 Gesundheitswesen, übrige Nettoergebnis	12'730	0	7'600	0	0.00	0.00
		12'730		7'600		
3631 Beiträge an Kantone	12'730		7'600		0.00	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
4340.3130	Schweiz. Vereinigung amtl. Pilzkontrollorgane
4900.3631	Umsetzung der Pflegeinitiative, Anteil CHF 0.75 (CHF 0.45) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler

---

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>23'210'370</b>	<b>6'717'460</b>	<b>21'521'160</b>	<b>7'025'110</b>	<b>19'298'510.85</b>	<b>4'257'874.33</b>
	Nettoergebnis		16'492'910		14'496'050		15'040'636.52
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>15'270</b>	<b>0</b>	<b>15'170</b>	<b>0</b>	<b>15'030.90</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		15'270		15'170		15'030.90
523	Invalidenheime	15'270	0	15'170	0	15'030.90	0.00
	Nettoergebnis		15'270		15'170		15'030.90
5230	Invalidität	15'270	0	15'170	0	15'030.90	0.00
	Nettoergebnis		15'270		15'170		15'030.90
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'270		15'170		15'030.90	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>7'050'680</b>	<b>570'160</b>	<b>6'495'640</b>	<b>535'880</b>	<b>6'511'231.55</b>	<b>592'239.70</b>
	Nettoergebnis		6'480'520		5'959'760		5'918'991.85
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	141'760	157'300	183'860	147'200	180'527.00	145'930.40
	Nettoergebnis		-15'540		36'660		34'596.60
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	0	0	0	0	180'527.00	145'930.40
	Nettoergebnis						34'596.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		143'882.35	
3100	Büromaterial	0		0		92.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		595.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		0		4'317.25	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		0		1'280.80	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		0		30'359.10	
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		0		145'930.40
5316	Regionale AHV-Zweigstelle	141'760	157'300	183'860	147'200	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-15'540		36'660		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'900		147'810		0.00	
3100	Büromaterial	0		500		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		1'500		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		4'300		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		1'280		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	22'860		28'470		0.00	
4611	Entschädigungen von Kantonen		157'300		147'200		0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	6'456'180	0	5'886'300	0	5'847'352.00	0.00
	Nettoergebnis		6'456'180		5'886'300		5'847'352.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	6'456'180	0	5'886'300	0	5'847'352.00	0.00
	Nettoergebnis		6'456'180		5'886'300		5'847'352.00
3611	Entschädigungen an Kantone	348'800		299'200		307'848.20	
3631	Beiträge an Kantone	6'107'380		5'587'100		5'539'503.80	
<b>534</b>	<b>Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)</b>	<b>412'860</b>	<b>412'860</b>	<b>388'680</b>	<b>388'680</b>	<b>446'309.30</b>	<b>446'309.30</b>
	Nettoergebnis						
5341	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege) SF	412'860	412'860	388'680	388'680	446'309.30	446'309.30
	Nettoergebnis						
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'230		15'200		14'865.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600		1'500		1'668.45	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	600		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000		62'400		69'127.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		974.60	
3134	Sachversicherungsprämien	6'530		6'100		5'999.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000		60'000		63'862.75	
3170	Reisekosten und Spesen	750		750		346.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		3'167.35	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
5230.3636	INVA Solothurn: CHF 0.90 (CHF 0.90) pro Einwohner gemäss Leistungsvereinbarung
5310 / 53	AHV-Zweigstelle seit 2024 unter 5316 für bessere Vergleichbarkeit unter Gemeinden
5316.4611	Einwohnerzahl (16'972 x Faktor 1.9) + EL-Dossier (870 (800) x Faktor 1.6 x CHF 90)
5320.3611	Verwaltungskostenhandlungen soziale Sicherheit des Kantons für die Ergänzungsleistungen AHV; CHF 20.55 (CHF 17.75) pro Einwohner/in
5320.3631	Gemäss kantonalem Verteilschlüssel; CHF 359.85 (CHF 331.50) pro Einwohner/in
5341.3111	Ersatz Staubsauger
5341.3144	Einschliesslich allgemeiner Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 58'500), Serviceverträge (CHF 6'500)
5341.3170	Auslagen für Aktivitäten in der Alterssiedlung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	214'140		200'500		200'495.00	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0		0		51'039.40	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'030		9'610		11'106.05	
3940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	20'250		27'890		20'521.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	2'930		2'930		3'136.50	
4260 Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		500		500		2'066.45
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		320'000		320'800		355'953.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		60'500		63'700		88'289.85
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		31'860		3'680		0.00
535 Leistungen an das Alter Nettoergebnis	39'880	0	36'800	0	37'043.25	0.00
		39'880		36'800		37'043.25
5350 Leistungen an das Alter Nettoergebnis	39'880	0	36'800	0	37'043.25	0.00
		39'880		36'800		37'043.25
3170 Reisekosten und Spesen	25'000		22'000		25'615.25	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'880		14'800		11'428.00	
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>1'490'200</b>	<b>5'420</b>	<b>1'573'220</b>	<b>5'590</b>	<b>1'474'247.83</b>	<b>44'147.90</b>
Nettoergebnis		1'484'780		1'567'630		1'430'099.93
543 Alimentenbevorschussung und - inkasso	233'000	0	262'110	0	211'636.10	0.00
Nettoergebnis		233'000		262'110		211'636.10
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	233'000	0	262'110	0	211'636.10	0.00
Nettoergebnis		233'000		262'110		211'636.10
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	233'000		262'110		211'636.10	
544 Jugendschutz	30'600	5'420	21'320	5'590	45'233.26	5'588.90
Nettoergebnis		25'180		15'730		39'644.36
5440 Jugendschutz (allgemein)	30'600	5'420	21'320	5'590	45'233.26	5'588.90
Nettoergebnis		25'180		15'730		39'644.36
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'570		9'610		9'575.55	
3102 Drucksachen, Publikationen	1'500		2'000		1'537.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	1'270		1'270		1'011.36	
3503 Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	400		560		550.20	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000		1'000		25'500.00	
3637 Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'011.20	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			30		27.50	
3990 Übrige interne Verrechnungen	1'840		1'850		2'020.45	
4503 Entnahmen aus übrigen zweck- gebundenen Fremdmittel des FK		5'020		5'030		5'038.70
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		400		560		550.20
545 Leistungen an Familien	1'226'600	0	1'289'790	0	1'217'378.47	38'559.00
Nettoergebnis		1'226'600		1'289'790		1'178'819.47
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	122'600	0	180'790	0	171'377.00	0.00
Nettoergebnis		122'600		180'790		171'377.00
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		60'000		60'000.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	122'600		120'790		111'377.00	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
5341.3300	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen innert 20 Jahren ab R 2016, Erstreckung der Abschreibungsdauer auf 20 Jahre gemäss Verfügung Kanton vom 10.03.2016
5341.3930	Zu Gunsten Konto 0220.4930, 5,0 (2,5 %) von Mietzinsvertrag und Nebenkostenrückerstattungen
5341.3940	Zu Gunsten Konto 9610.4940
5350.3636	Beitrag an Pro Senectute CHF 0.70 (0.70) 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 13.70 (CHF 15.55) 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 Kindernet-Telefon 147 je CHF 500 (500); Jugendprojektfonds: Sparmassnahme Nr. 54, Kürzung von CHF 25'000 auf CHF 10'000
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	Vertrag durch SDmuL per 31.12.2024 gekündigt
5450.3636	Gemäss Kostenverteiler Mütter- und Väterberatung, Büroräume Solothurn und Grenchen zuzüglich Miete für Beratungsraum Schulhaus Brühl (CHF 675)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis	1'074'000	0	1'069'000	0	1'003'089.52	30'309.00
			1'074'000		1'069'000		972'780.52
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000		13'000		12'706.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'000		0		5'490.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'500		103'500		94'811.22	
3637	Beiträge an private Haushalte	950'000		950'000		887'400.65	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'500		2'500		2'681.10	
4630	Beiträge vom Bund		0		0		30'309.00
5455	Frühkindliche Förderung Nettoergebnis	30'000	0	40'000	0	42'911.95	8'250.00
			30'000		40'000		34'661.95
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		232.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		33'000		33'404.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'000		6'000		9'275.65	
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		8'250.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b> Nettoergebnis	<b>14'654'220</b>	<b>6'141'880</b>	<b>13'397'130</b>	<b>6'483'640</b>	<b>11'261'000.57</b>	<b>3'621'486.73</b>
			8'512'340		6'913'490		7'639'513.84
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	9'709'970	3'992'880	8'936'280	4'225'990	6'847'484.70	1'340'097.19
			5'717'090		4'710'290		5'507'387.51
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	6'500'000	800'000	6'091'000	1'409'200	6'671'882.30	1'175'461.89
			5'700'000		4'681'800		5'496'420.41
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		28'400.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		95'846.21	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		16'883.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'500'000		6'091'000		6'524'760.69	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		0		5'992.40	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		0		0		30'783.75
4290	Übrige Entgelte		0		0		100.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		0		18'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		800'000		800'000		956'179.40
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0		609'200		170'398.74
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	177'490	160'400	186'990	158'500	175'602.40	164'635.30
			17'090		28'490		10'967.10
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0		0		8'742.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'150		4'130		4'039.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	650		650		49.00	
3110	Wohnungseinrichtung	1'000		5'000		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	11'500		26'000		12'770.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'900		6'900		10'142.70	
3170	Reisekosten und Spesen	0		0		84.00	
3503	Einlagen in übrige zweckgebunden Fremdmittel des FK	42'000		36'500		47'280.95	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'800		39'510		33'598.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	73'500		67'500		58'043.35	
3990	Übrige interne Verrechnungen	990		800		852.30	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		4'000		4'000		10'200.00
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000		1'500		4'859.35
4503	Entnahmen aus übrigen zweck- gebundenen Fremdmittel des FK		60'000		60'000		58'043.35
4631	Beiträge von Kantonen		49'400		58'000		49'111.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		15'000		5'000		18'539.70
4990	Übrige interne Verrechnungen		30'000		30'000		23'881.90

Konto	Text
5451.3010	Hausaufgabenbetreuung/Lernvertiefung in den Schulen
5451.3130	Nutzungsgebühren Kibon
5451.3636	Schüler- und Schülerinnentreff Tannenweg: Beitrag gemäss Budgeteingabe Verein Quartierspielplätze; 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), gemäss Hochrechnung per 1. Semester 2024
5451.4630	Anstossfinanzierung abgelaufen
5455.3170	Netzwerkanlass Frühe Förderung
5455.3636	Frühe Förderung 0 - 3-Jährige, neu Zusammenarbeit mit Mütter- und Väterberatung, im 2025 einmalige Kürzung des Betrages
5455.3637	Einschliesslich Teilerlasse Spielgruppen
5720.3010	Seit 2024 unter 5726.3010
5720.3636	Seit 2024 unter 5790.3636
5720.3637	Aufwendungen Sozialhilfe (Lastenausgleich) und ZUG (Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger), CHF 328.70 (CHF 325.25) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler; Kosten für vorläufig aufgenommenen Personen mit mehr als 7 Jahren Aufenthalt in der Schweiz; Abrechnung über Lastenausgleich, Hochrechnung 1. Semester 2024; Übernahme Bestattungskosten ab 2024 unter 5721.3637
5720.3990	Ab 2024 unter 5726.3990
5720.4611	Seit 2024 unter 5726.4611
5720.4631	Beitrag Kanton für Fremdplatzierungen (bis 2023 unter 5720.4631)
5720.4632	Lastenausgleich Sozialhilfe inkl. Verwandtenunterstützung VUST
5721.3000	Seit 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 3'500), ab 2024: Räumung, Endreinigungen Asylunterkünfte, Freiwilligenarbeit Asyl (CHF 0), 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, Raumkosten Schulhaus Brühl Mütter- und Väterberatung (CHF 1'125), Gemeinnütziger Frauenverein CHF 1'080 (1'080), Internationaler Sozialdienst CHF 270, Frauenzentrale Solothurn CHF 270, Beiträge an Integrationsprojekte CHF 0 (5'000) -> Sparmassnahme Nr. 59, Verein Schlüsselpersonen CHF 7'600 (7'600)
5721.3637	Gemäss Hochrechnung 2024, bis 2023 unter 5720.3637; Auslagen für Private aus allgemeinem Fürsorgefonds
5721.4260	Mietertrag aus Belegung Notwohnung gemäss Konto 5721.3160
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 2023; CHF 200 (200) pro Gespräch, aufgrund Jahresrechnung 2023; CHF 160 (160) pro Dolmetscher/in, aufgrund Jahresrechnung 2023
5721.4637	Einnahmen von Privaten für allgemeinen Fürsorgefonds
5721.4990	Verrechnung Ertrag Altkleidersammlung für Einlage in allgemeinen Fürsorgefonds

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726	Sozialregion Stadt Solothurn Nettoergebnis	3'032'480	3'032'480	2'658'290	2'658'290	0.00	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'333'040		2'055'830		0.00	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	33'770		26'590		0.00	
3100	Büromaterial	10'500		10'500		0.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		5'900		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'600		4'600		0.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		0.00	
3110	Büromöbel und -geräte	4'780		510		0.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		25'870		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	29'960		12'070		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	43'040		35'590		0.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		5'000		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		65'500		0.00	
3134	Sachversicherungsprämien	380		700		0.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		2'050		0.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700		0.00	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	5'360		4'080		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		0.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'600		2'800		0.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	102'230		0		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	448'520		396'000		0.00	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		180'000		172'000		0.00
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		33'300		33'300		0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'900		0		0.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		27'000		0.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		9'940		0.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'813'280		2'416'050		0.00
573	Asylwesen Nettoergebnis	2'002'000	2'149'000 -147'000	2'018'000 239'650	2'257'650	1'880'258.87 222'417.67	2'102'676.54
5730	Asylwesen Nettoergebnis	2'002'000	2'149'000 -147'000	2'018'000	2'257'650	1'880'258.87 222'417.67	2'102'676.54
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		99'121.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		4'649.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	108'000		122'000		118'094.10	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	28'000		36'000		11'268.15	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		1'864.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'866'000		1'860'000		1'624'347.17	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		0		20'914.60	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		124'000		158'000		129'826.49
4611	Entschädigungen von Kantonen		2'025'000		1'983'000		1'612'700.05
4631	Beiträge von Kantonen		0		116'650		360'150.00
579	Fürsorge, übrige Nettoergebnis	2'942'250	0 2'942'250	2'442'850	0 2'442'850	2'533'257.00	178'713.00 2'354'544.00
5790	Fürsorge, übrige Nettoergebnis	2'942'250	0 2'942'250	2'442'850	0 2'442'850	2'533'257.00	178'713.00 2'354'544.00
3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000		9'940		0.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		1'886'171.55	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	0		0		6'243.40	
3100	Büromaterial	0		0		11'093.81	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		5'016.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		0		4'834.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		395.50	
3118	Immaterielle Anlagen	0		0		43'230.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		36'994.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		807.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		0		64'560.15	
3134	Sachversicherungsprämien	0		0		709.25	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		0		1'917.05	

Konto	Text
5726	Seit 2024 Dienststelle für bessere Vergleichbarkeit unter Gemeinden, früher hauptsächlich unter 5730 und 5790
5726.3010	Einschliesslich neue Stellen (110 %) infolge Vertragsauflösung SDMUL, siehe Konto 5450.3632
5726.3090	CAS Projektmanagement / HSLU (CHF 7'700), Führungsausbildung (CHF 4'000), OE SDS (CHF 9'000), Supervision (CHF 4'200), Retraite Leitungsteam (CHF 3'000), Tagung, Seminare, Webinare (CHF 2'000), OE-Workshop Gesamtteam (CHF 1'600), Leitungcoaching (CHF 1'000), Tagung für Führungspersonen (CHF 500), Kokes-Tagung (CHF 490), SKOS-Tagung (CHF 280)
5726.3101	E-Fahrzeug aufladen
5726.3110	3 LED Stehleuchten
5726.3118	Einschliesslich Klibnet - Modul Bankimport SH (CHF 16'080), Klibnet - 3x neue Lizenzen (CHF 13'880)
5726.3130	Mandatsträgerentschädigung und Spesen private Mandatsträger; Mitgliederbeiträge: Solothurner Sozialkonferenz Soso, Begleitete Besuchstage BSS, Schweizerischer Städteverband, Schweiz. Konferenz für Sozialhilfe (SKOS), Schweiz. Vereinigung der Berufsbeiständigen und Berufsbeistände (SVBB), Förderverein sozialinfo.ch
5726.3161	Übernahme Drucker AHV-Zweigstelle
5726.3181	Hochrechnung unter Berücksichtigung Durchschnitt der letzten Jahre
5726.3612	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)
5726.4240	Mandatsträgerentschädigung Berufsbeistandschaften, Entschädigung KESB für vorgeprüfte Berichte
5726.4309	Kaufmann-Anderegg-Stiftung, Regiomech, Repla, Mütter- und Väterberatung, Kommission start.integration
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	Seit 2024 unter 5721.3110
5730.3130	Seit 2024 unter 5721.3130
5730.3160	Gegenposition 5730.4260
5730.3169	Asylunterkünfte: Nebenkosten z. L. MieterIn / Gebühren / Verbrauchsmaterial / kleine Anschaffungen / 5730.4260
5730.4260	Gegenpositionen 5730.3160 und 5730.3169
5730.4611	Hochrechnung Januar - Mai 2024; Betreuungsentschädigung für Betreuung Asylsuchende CHF 1'500 (1'500) pro Fall (Annahme: 64 [55] Dossiers), bis 2023 unter 5730.4631; Betreuungsentschädigung für Betreuung Flüchtlinge CHF 1'500 (1'500) pro Fall (Annahme: 42 [27] Dossiers), bis 2023 unter 5730.4631
5730.4631	Betreuungsentschädigungen ab 2024 unter 5730.4611; Ausrichtung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen Asyl und Entschädigung von Standortgemeinden regionaler Asylzentren RRB 2023/1134 vom 4. Juli 2023, keine Leistungen durch den Kanton vorgesehen; Ausrichtung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen Schutzstatus S und Entschädigung von Standortgemeinden regionaler Asylzentren RRB 2023/1134 vom 4. Juli 2023, keine Leistungen durch den Kanton vorgesehen
5790	Siehe neue Dienststelle 5726
5790.3000	Kommission für Gesellschaftsfragen, bis 2023 unter 5721.3000

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		327.10	
3161 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		0		4'058.20	
3170 Reisekosten und Spesen	0		0		3'794.40	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		7'681.54	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	103'000		0		57'440.30	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'970		16'860		0.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'813'280		2'416'050		0.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	0		0		397'981.30	
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		152'872.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		11'888.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		5'900.00
4611 Entschädigungen von Kantonen		0		0		8'053.00
<b>59 Soziale Wohlfahrt, übrige Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>37'000.00</b>	<b>0.00</b>
				40'000		37'000.00
592 Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis	0	0	10'000	0	9'000.00	0.00
				10'000		9'000.00
5920 Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis	0	0	10'000	0	9'000.00	0.00
				10'000		9'000.00
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		10'000		9'000.00	
593 Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	0	0	30'000	0	28'000.00	0.00
				30'000		28'000.00
5930 Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	0	0	30'000	0	28'000.00	0.00
				30'000		28'000.00
3638 Beiträge an das Ausland	0		30'000		28'000.00	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
5790.3636	Leistungsvereinbarung mit der Budget- und Schuldenberatung Aargau Solothurn ab 01.01.2023 (GRK 24.11.2022), CHF 1/EW, bis 2023 unter 5720.3636
5920.3636	Sparmassnahme Nr. 62
5930.3638	Sparmassnahme Nr. 63

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>8'311'050</b>	<b>3'071'900</b>	<b>8'121'450</b>	<b>2'447'700</b>	<b>7'574'174.63</b>	<b>2'694'212.46</b>
	Nettoergebnis		5'239'150		5'673'750		4'879'962.17
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>5'760'070</b>	<b>3'039'400</b>	<b>5'469'770</b>	<b>2'415'400</b>	<b>5'160'860.68</b>	<b>2'634'465.01</b>
	Nettoergebnis		2'720'670		3'054'370		2'526'395.67
613	Kantonsstrassen	12'840	0	12'840	0	12'843.50	2'680.00
	Nettoergebnis		12'840		12'840		10'163.50
6130	Kantonsstrassen	12'840	0	12'840	0	12'843.50	2'680.00
	Nettoergebnis		12'840		12'840		10'163.50
3660	Planmässige Abschreibung						
	Investitionsbeiträge	12'840		12'840		12'843.50	
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		2'680.00
615	Gemeindestrassen	5'747'230	3'039'400	5'456'930	2'415'400	5'148'017.18	2'631'785.01
	Nettoergebnis		2'707'830		3'041'530		2'516'232.17
6150	Gemeindestrassen	3'994'010	392'800	3'719'030	338'300	3'731'599.31	433'100.65
	Nettoergebnis		3'601'210		3'380'730		3'298'498.66
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	900'000		900'000		953'266.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'200		65'000		60'844.80	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	156'000		49'000		32'835.16	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	209'400		185'900		205'197.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	191'500		186'000		183'883.75	
3134	Sachversicherungsprämien	5'560		5'040		5'255.40	
3137	Steuern und Abgaben	8'000		10'000		7'792.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	820'000		758'500		741'095.88	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		18'000		12'563.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'000		46'000		39'457.37	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	350		350		323.10	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'400		900		3'601.65	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	1'027'320		961'970		951'271.40	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	60'000		70'000		52'958.75	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-						
	und Verwaltungskosten	285'260		289'010		278'820.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	173'020		173'360		202'431.85	
4120	Konzessionen übrige		17'300		17'300		71'392.15
4240	Benutzungsgebühren und						
	Dienstleistungen		212'000		195'000		197'895.50
4250	Verkäufe		0		0		24'525.40
4260	Rückerstattungen und Kosten-						
	beteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'622.10
4611	Entschädigungen von Kantonen		124'000		124'000		123'873.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		37'500		0		0.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		13'792.00
6151	Parkhäuser/Parkplätze	343'430	2'082'500	361'760	1'675'000	444'181.25	1'816'561.05
	Nettoergebnis	1'739'070		1'313'240		1'372'379.80	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		4'400		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'900		3'000		2'800.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		973.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'500		24'500		22'841.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'600		1'800		11'358.70	
3511	Einlagen in Fonds des EK	10'000		20'000		110'400.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	27'000		27'000		25'617.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-						
	und Verwaltungskosten	276'430		280'060		270'190.00	
4120	Konzessionen übrige		97'500		95'000		99'342.95
4200	Ersatzabgaben		10'000		20'000		110'400.00
4240	Benutzungsgebühren und						
	Dienstleistungen		1'900'000		1'480'000		1'525'918.10
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		5'000		5'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'000		75'000		75'900.00

Konto	Text
6130.3660	Abschreibung Beiträge Kantonsstrassen
6150.3101	Einschliesslich Weltformatständer, Absperrgitter, Signalständer
6150.3111	Einschliesslich Ersatz Elektro Goupil G4 (CHF 75'000), Walze (CHF 39'000), Kompressor (CHF 29'500), Elektrohammer (CHF 5'000), diverse Kleingeräte (CHF 4'000), Bohrhammer (CHF 3'500)
6150.3130	Dienstleistungen (CHF 13'500)
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; Mikrobeläge: Forststrasse, Bergstrasse, Waisenhausstrasse, Kapuzinerstrasse (CHF 75'000), Entsiegelung Viehmarktplatz (CHF 70'000), diverse Deckbeläge und Belagsschäden (CHF 41'000), Buswartehalle Haltestelle "Casablanca" (CHF 30'000), Neubau Rad- und Fussweg Brunnmattstrasse (CHF 45'000), Ersatz Rad- und Fussbrücke Hirschweg (CHF 30'000), Signalisation und Markierung Begegnungszonen (CHF 20'000), diverse Randabschlüsse, Einlaufschächte, Reparaturen (CHF 15'000), Reparaturmassnahmen Brücken (CHF 10'000), Massnahmen zur Verbesserung des Langsamverkehrs (CHF 6'000); Öffentliche Beleuchtung: Investitionen 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	Ersatz Steuerungsanlage (CHF 30'000), Reparatur- und Unterhaltskosten (CHF 4'000), Wartungsvertrag (CHF 2'000)
6150.3161	SBB Mietvertrag Plakate
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
6150.4893	Auflösung VF Umgestaltung Postplatz
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)
6151.4200	Mindereinnahmen erwartet, neues PPR

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153	Werkhof Nettoergebnis	1'223'880	154'100 1'069'780	1'317'150	152'100 1'165'050	901'011.09	144'777.20 756'233.89
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	720'410		817'100		486'427.25	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	22'400		11'000		10'302.50	
3099	Übriger Personalaufwand	0		0		336.05	
3100	Büromaterial	1'500		1'500		1'350.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'000		51'000		47'874.69	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		539.25	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	54'000		51'500		13'518.70	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'900		27'300		34'140.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	74'340		73'340		73'403.52	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		14'300		14'317.25	
3134	Sachversicherungsprämien	6'160		7'050		6'572.25	
3137	Steuern und Abgaben	4'500		5'000		4'445.60	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000		16'000		11'490.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000		13'500		24'699.48	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	56'900		56'900		56'736.60	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	2'150		750		588.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		610.70	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	2'600		2'000		500.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'520		10'520		10'521.95	
3990	Übrige interne Verrechnungen	138'500		157'390		102'635.90	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		30'000		39'862.45
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		3'000		3'000		0.00
4630	Beiträge vom Bund		10'500		7'000		10'594.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		100'600		112'100		94'320.75
6155	Unterführungen Nettoergebnis	166'830	25'000 141'830	41'650	20'000 21'650	51'269.10	28'916.75 22'352.35
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'000		2'000		4'889.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'200		35'000		42'264.30	
3134	Sachversicherungsprämien	2'410		2'260		2'192.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500		876.30	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		14.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	19'220		390		1'031.75	
4260	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter		25'000		20'000		28'916.75
6156	Parkplatz Schranken-Anlagen Nettoergebnis	19'080 365'920	385'000	17'340 212'660	230'000	19'956.43 188'472.93	208'429.36
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	280		280		280.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'500		6'000		9'198.53	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800		3'400		3'329.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		5'806.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500		1'660		1'341.00	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		385'000		230'000		208'429.36
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b> Nettoergebnis	<b>2'531'300</b>	<b>5'000</b> 2'526'300	<b>2'635'100</b>	<b>5'000</b> 2'630'100	<b>2'397'916.00</b>	<b>32'320.00</b> 2'365'596.00
629	Öffentlicher Verkehr, übrige Nettoergebnis	2'531'300	5'000 2'526'300	2'635'100	5'000 2'630'100	2'397'916.00	32'320.00 2'365'596.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übrige Nettoergebnis	2'531'300	5'000 2'526'300	2'635'100	5'000 2'630'100	2'397'916.00	32'320.00 2'365'596.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		14'000.00	
3631	Beiträge an Kantone	2'531'300		2'635'100		2'383'916.00	
4250	Verkäufe		5'000		5'000		32'320.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
6153.3090	Einschliesslich Anschlagen von Lasten (CHF 7'200), Motorsägekurs (CHF 6'000), CZV Chauffeurweiterbildung (CHF 2'500), Hochvoltkurs Elektrofahrzeuge (CHF 2'000), Triage Sonderabfälle (CHF 1'700), Unterhalt an Elektro Wischmaschine (CHF 1'600), Fahrzeugflotte Management (CHF 550), Digitalisierung im Werkhof (CHF 450), Recyclingkongress (CHF 400)
6153.3101	Einschliesslich Ersatz aller Regenkleider
6153.3111	Einschliesslich Ersatz Schweissanlage (CHF 4'500), diverse Ersatzgeräte (CHF 2'500), Ersatz Piaggio (CHF 41'000), Elektrovelo und Velo (CHF 6'000)
6153.3130	Vertrag Perspektive, inkl. Bushäuser und Spielplatz, Büroreinigung extern (CHF 70'000) und Mitgliederbeitrag Verbandsausgleichskasse Gärtner
6153.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 4'500), Elektrokontrolle und Mängelbehebung (CHF 4'500), allg. Unterhalt (CHF 4'000), Malerarbeiten (CHF 3'000)
6153.3151	Durchschnitt der letzten beiden Jahre
6156.3120	Energie Ticketautomat Schrankenanlage City-Parkplatz
6156.3130	Vertrag Parking AG
6156.3151	Parktickets, Reparaturen
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
6290.4250	Angebot bis 2023, neue Verkaufsprovision

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2025</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Jahresrechnung 2023</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>63 Verkehr, übrige</b>	<b>19'680</b>	<b>27'500</b>	<b>16'580</b>	<b>27'300</b>	<b>15'397.95</b>	<b>27'427.45</b>
Nettoergebnis	7'820		10'720		12'029.50	
631 Schifffahrt	19'680	27'500	16'580	27'300	15'397.95	27'427.45
Nettoergebnis	7'820		10'720		12'029.50	
6310 Schifffahrt	19'680	27'500	16'580	27'300	15'397.95	27'427.45
Nettoergebnis	7'820		10'720		12'029.50	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		3'000		822.50	
3130 Dienstleistungen Dritter	10'300		10'000		10'334.90	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500		2'500		4'067.00	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		0.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	380		580		173.55	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'500		27'300		27'427.45

---

**Konto**    **Text**

---

6310.3144    Einschliesslich Inspektion Landungsanlagen (CHF 4'000), allg. Unterhalt (CHF 2'000)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>6'901'760</b>	<b>5'109'800</b>	<b>6'886'990</b>	<b>5'048'600</b>	<b>6'439'774.46</b>	<b>5'102'968.31</b>
Nettoergebnis		1'791'960		1'838'390		1'336'806.15
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>1'710</b>	<b>0</b>	<b>1'710</b>	<b>0</b>	<b>1'707.20</b>	<b>0.00</b>
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	
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'611'300</b>	<b>2'419'290</b>	<b>2'574'840</b>	<b>2'380'930</b>	<b>2'475'228.96</b>	<b>2'282'245.76</b>
Nettoergebnis		192'010		193'910		192'983.20
720 Abwasserbeseitigung	2'611'300	2'419'290	2'574'840	2'380'930	2'475'228.96	2'282'245.76
Nettoergebnis		192'010		193'910		192'983.20
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)	203'010	11'000	203'910	10'000	204'588.55	11'605.35
Nettoergebnis		192'010		193'910		192'983.20
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		3'000		4'426.30	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		4'400		4'805.75	
3130 Dienstleistungen Dritter	168'380		171'880		172'329.20	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'500		4'562.00	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	16'000		15'000		14'431.35	
3300 Planmässige Abschreibungen						
Sachanlagen	4'030		4'030		4'033.95	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100		100		0.00	
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000		10'000		11'605.35
7201 Abwasserbeseitigung SF	2'408'290	2'408'290	2'370'930	2'370'930	2'270'640.41	2'270'640.41
Nettoergebnis						
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000		60'000		35'120.75	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'000		5'466.80	
3118 Immaterielle Anlagen	0		0		12'222.55	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000		17'000		23'481.70	
3130 Dienstleistungen Dritter	70'520		105'520		63'641.37	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	94'000		25'000		53'458.80	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	87'900		46'300		44'187.75	
3134 Sachversicherungsprämien	2'830		2'660		2'611.00	
3137 Steuern und Abgaben	650		650		5'460.00	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	46'000		45'000		45'655.37	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000		1'400		0.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	0		22'320		46.25	
3300 Planmässige Abschreibungen						
Sachanlagen	98'400		99'240		98'411.09	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	362'060		361'220		362'051.41	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'496'500		1'515'200		1'461'562.12	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000		6'000		3'673.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	47'240		47'860		46'180.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	7'690		11'560		7'410.45	
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'955'500		1'976'000		1'964'796.30
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'200		7'200		7'185.20
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		257'900		106'730		242'856.46
4691 Einnahmenüberschuss IR		0		0		-189'960.15
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		14'411.60
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		187'690		281'000		231'351.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
7100.3130	Beitrag an Kanton für die Quelfassung Ziegelmatte Wasserleitung an der Amanz-Gressly-Strasse
7200.3130	Einschliesslich Reinigung und Betreuung der WC-Anlage bei der Rythalle, mobile WC Anlagen TCS Aareufer, Kreuzackerpark, Schiffflände
7200.3144	Einschliesslich allgemeiner Unterhalt, Kleinreparaturen (CHF 2'500), Wartung Fierz Amthausplatz (CHF 1'500), Reinigung Fierz Amthausplatz (CHF 1'000)
7200.3169	17 (15) Restaurants
7200.4240	Gebühr für die Benützung der WC-Anlage bei der Rythalle
7201.3130	Nachführung des Leitungsinformations-Systems, Vertrag mit RES vom 19.01.2019, Kostensteigerung Personalansatz RES und Geonis-Lizenzen
7201.3132	Einschliesslich Liegenschaftsentwässerung (CHF 34'000), GEP 2. Generation (CHF 30'000), Pumpwerk Mutten (CHF 20'000), Übernahme Zustand Abwasser in ArcGIS (CHF 10'000)
7201.3137	Unternehmensabgabe für Radio und TV
7201.3158	Einschliesslich Siedlungsgew. Datenerhalt und Nachführen Werkleitungsregister (CHF 18'000), Software "Wincan" (CHF 2'000)
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 <sup>3</sup> (CHF 1.90) bezogenes Wasser (exkl. Mehrwertsteuer), zusätzlich Grundgebühr pro Wasserzähler von CHF 60, Durchschnitt der letzten drei Jahre
7201.4260	Beitrag Kanton an Entwässerung Westtangente im PW Mutten
7201.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>73</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>1'716'860</b>	<b>1'682'010</b>	<b>1'682'220</b>	<b>1'645'970</b>	<b>1'712'958.87</b>	<b>1'674'236.82</b>
	Nettoergebnis		34'850		36'250		38'722.05
730	Abfallbeseitigung	1'716'860	1'682'010	1'682'220	1'645'970	1'712'958.87	1'674'236.82
	Nettoergebnis		34'850		36'250		38'722.05
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	34'850	0	36'250	0	38'722.05	0.00
	Nettoergebnis		34'850		36'250		38'722.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	7'000		6'500		7'990.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		13'000		12'926.15	
3631	Beiträge an Kantone	13'000		15'000		12'422.50	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	500		500		3'697.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'350		1'250		1'685.90	
7301	Abfallbeseitigung SF	1'682'010	1'682'010	1'645'970	1'645'970	1'674'236.82	1'674'236.82
	Nettoergebnis						
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	500'000		500'000		517'599.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'000		48'000		41'838.41	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'600		5'000		6'726.07	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		0		13'458.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	587'000		578'000		586'364.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	87'900		46'300		44'187.75	
3134	Sachversicherungsprämien	3'390		3'050		3'049.20	
3137	Steuern und Abgaben	20'000		20'000		21'690.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	107'000		151'000		103'981.26	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen,						
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000		35'000		74'872.93	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	800		800		0.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	0		0		16.05	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	31'850		31'850		31'848.05	
3632	Beiträge an Gemeinden						
	und Zweckverbände	74'500		74'500		72'276.85	
3920	Interne Verrechnung von Pacht,						
	Mieten, Benutzungskosten	2'000		2'500		732.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-						
	und Verwaltungskosten	23'350		23'660		22'500.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	126'120		126'310		133'095.15	
4240	Benutzungsgebühren und						
	Dienstleistungen		1'080'000		1'080'000		1'054'841.35
4250	Verkäufe		105'000		120'000		106'728.40
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		6'500		6'500		4'300.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		368'390		287'000		270'580.77
4612	Entschädigungen von Gemeinden						
	und Zweckverbänden		500		500		400.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen						
	ohne Erwerbszweck		56'000		56'000		59'914.25
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		0		0		97'252.05
4940	Interne Verrechnung von Zinsen						
	und Finanzaufwand		65'620		95'970		80'220.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>169'350</b>	<b>4'000</b>	<b>154'970</b>	<b>4'000</b>	<b>189'862.30</b>	<b>18'708.25</b>
	Nettoergebnis		165'350		150'970		171'154.05
741	Gewässerverbauungen	169'350	4'000	154'970	4'000	189'862.30	18'708.25
	Nettoergebnis		165'350		150'970		171'154.05
7410	Gewässerverbauungen	169'350	4'000	154'970	4'000	189'862.30	18'708.25
	Nettoergebnis		165'350		150'970		171'154.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und						
	Betriebspersonals	100'000		90'000		116'348.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		0		1'912.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	17'000		17'000		26'147.00	
3300	Planmässige Abschreibungen						
	Sachanlagen	7'750		7'750		251.90	
3631	Beiträge an Kantone	11'500		13'500		11'390.15	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
7301.3111	Einschliesslich diverse Ersatzgeräte (CHF 2'500)
7301.3130	Einschliesslich Grünabfuhr, Kompostieranlage Bellach, KEBAG (Muldenreinigung, Papierkörbe), Muldentransporte, Altglas, Öl und Flüssigkeiten, Bauschuttmulden, Altmetall, Metallsammlung
7301.3143	Einschliesslich Ladestation Elektrokehrwagen (CHF 92'000) , allg. Unterhalt (CHF 15'000)
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	8'880		4'380		0.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	5'000		5'000		9'263.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	19'220		17'340		24'549.50	
4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		15'373.80
4631	Beiträge von Kantonen		4'000		4'000		3'334.45
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>127'100</b>	<b>0</b>	<b>117'430</b>	<b>0</b>	<b>170'937.05</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		127'100		117'430		170'937.05
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	127'100	0	117'430	0	170'937.05	0.00
			127'100		117'430		170'937.05
7500	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	127'100	0	117'430	0	170'937.05	0.00
			127'100		117'430		170'937.05
3130	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'330		2'330.00	
3631	Beiträge an Kantone	115'000		105'000		158'510.05	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'100		10'100		10'097.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>29'810</b>	<b>0</b>	<b>27'660</b>	<b>0</b>	<b>31'866.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		29'810		27'660		31'866.30
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	29'810	0	27'660	0	31'866.30	0.00
			29'810		27'660		31'866.30
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	29'810	0	27'660	0	31'866.30	0.00
			29'810		27'660		31'866.30
3130	Dienstleistungen Dritter	25'000		23'600		23'935.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'810		4'060		2'930.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		5'000.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>1'164'220</b>	<b>960'000</b>	<b>1'257'580</b>	<b>953'200</b>	<b>1'172'547.58</b>	<b>1'127'777.48</b>
	Nettoergebnis		204'220		304'380		44'770.10
771	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	1'097'120	960'000	1'170'880	953'200	1'127'777.48	1'127'777.48
			137'120		217'680		
7711	Friedhof und Bestattung SF Nettoergebnis	1'097'120	960'000	1'170'880	953'200	1'127'777.48	1'127'777.48
			137'120		217'680		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	432'690		431'800		459'661.50	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	150		1'400		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	200		0		0.00	
3100	Büromaterial	400		200		398.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200		1'600		919.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	200		200		200.00	
3110	Betriebseinrichtung	35'000		35'000		35'441.40	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		9'500		0.00	
3112	Kleider, Wäsche	1'000		1'000		924.54	
3118	Immaterielle Anlagen	0		0		14'640.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	141'800		126'200		138'930.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	90'390		132'690		80'884.16	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'300		4'000		4'008.60	
3134	Sachversicherungsprämien	3'920		3'680		3'637.00	
3137	Steuern und Abgaben	0		2'550		2'523.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000		13'000		10'146.51	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'300		92'200		65'378.08	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700		1'331.47	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'790		2'790		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	200		200		193.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'700		2'500		7'327.66	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'420		2'990		1'353.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	132'920		146'810		146'811.70	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		1'500		2'425.00	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
7410.4631	Anteil Gewässerunterhalt
7500.3130	Verein für üsi Witi
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, braucht neue Vereinbarung
7690.3130	Beitrag an Baustelleninspektorat, Baumeisterverband
7690.3132	Ab 2023 unter 7790.3132
7690.3636	Ab 2023 unter 7790.3636
7711.3101	Individuelle Bestellung von Toilettenpapier (keine einheitliche Bestellung mehr für ganze Verwaltung) generiert höhere Kosten, Teleskopstange/Staubwedel Abdankungshalle
7711.3110	Namenplatten (analog Jahresrechnung 2023)
7711.3111	Einschliesslich diverse Ersatzgeräte (CHF 2'500)
7711.3130	Einschliesslich Baumpflege (CHF 45'000), Brunnen Unterhalt (CHF 15'000), Mulden, Grüngut (CHF 9'500), Maschinenmiete (CHF 6'000), Unterhalt Wassernetz RES (CHF 2'500); Friedhain: Beschriftung, analog Rechnung 2023; Mitgliederbeitrag: Grundbetrag CHF 300 (200) plus 0.20 CHF pro Kremation
7711.3143	Einschliesslich aufgehobene Grabschilder herrichten, Baumaterial, Spritzmittel und Dünger, Blumensamen
7711.3144	Einschliesslich Serviceverträge (CHF 41'700), allg. Unterhalt (CHF 10'000), Terrazzo sanieren Aufbahrungshalle (CHF 5'000), Intensivreinigung Aufbahrungshalle (CHF 5'000), Entsorgung und Auswechslung Aktivkohle (CHF 12'500), Entsorgung Fässer Filterstaub (CHF 1'500), Bestellung Prüfgas (CHF 600)
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 (4 (3) x CHF 350)

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	4'000		4'000		3'992.00	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'730		18'980		18'300.00	
3940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	45'430		52'210		31'361.00	
3990 Übrige interne Verrechnungen	83'180		83'180		96'988.35	
4210 Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		1'290.00
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		807'200		790'000		778'067.30
4250 Verkäufe		95'800		101'200		91'032.46
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		3'780.10
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'000		60'000		46'342.00
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		0		0		207'265.62
779 Umweltschutz, übriger Nettoergebnis	67'100	0	86'700	0	44'770.10	0.00
		67'100		86'700		44'770.10
7790 Umweltschutz, übriger Nettoergebnis	67'100	0	86'700	0	44'770.10	0.00
		67'100		86'700		44'770.10
3102 Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
3130 Dienstleistungen Dritter	2'400		1'500		2'400.10	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	53'000		69'500		29'706.65	
3170 Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		2'221.85	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	2'000		5'000		2'240.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		5'500		8'201.50	
<b>79 Raumordnung</b>	<b>1'081'410</b>	<b>44'500</b>	<b>1'070'580</b>	<b>64'500</b>	<b>684'666.20</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		1'036'910		1'006'080		684'666.20
790 Raumordnung	1'081'410	44'500	1'070'580	64'500	684'666.20	0.00
Nettoergebnis		1'036'910		1'006'080		684'666.20
7900 Raumordnung (allgemein)	1'081'410	44'500	1'070'580	64'500	684'666.20	0.00
Nettoergebnis		1'036'910		1'006'080		684'666.20
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		12'000		8'940.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'960		176'970		101'301.45	
3090 Aus- und Weiterbildung Personal	0		1'100		0.00	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'000		4'000		720.35	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	0		100		0.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0		1'200		1'175.05	
3130 Dienstleistungen Dritter	321'660		336'070		272'243.30	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	0		7'000		6'951.80	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000		14'996.60	
3170 Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		4'112.15	
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	199'740		200'850		0.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	83'300		85'200		85'046.40	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	190'000		190'000		167'804.55	
3990 Übrige interne Verrechnungen	40'750		34'090		21'374.55	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		20'000		0.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		44'500		44'500		0.00

Konto	Text
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
7711.4240	Benutzung Urnengemeinschaftsanlage: Hochrechnung 2024; Benutzung Grabplatz Friedwald: Annahme für 2025: 6 (10) Fälle; Ertrag Kremationen: Durchschnitt der letzten zwei Jahre
7711.4250	CHF 400 pro NP und Setzen des Steins (2 Fälle); Einnahmen aus Implantaten und Goldextrakten, Hochrechnung 2024
7711.4470	Hochrechnung 2024, 33 (40) Pachtverträge laufen aus
7790.3130	Cercle Indicateurs
7790.3132	Konzept Wärmeversorgung Altstadt (CHF 40'000), Energiemonitoring Stadt (CHF 13'000)
7790.3170	City Logistik (CHF 5'000)
7790.3635	Einschliesslich Energiedialog (CHF 2'000)
7790.3636	Einschliesslich Anlässe 2000-Watt-Region (CHF 2'500), diverse Anlässe (CHF 2'000)
7900.3000	Kommission für Planung und Umwelt, AG Fuss- und Veloverkehr, AG Umwelt
7900.3102	Einschliesslich Kommunikation Projekte, Inserate
7900.3130	Einschliesslich Beleuchtungskonzept (CHF 45'000), Überarbeitung Pflegekonzept (CHF 45'000), Studien/Grundlagen diverse (CHF 20'000), Solmobil (CHF 15'000), Studien/Grundlagen Weitblick (CHF 10'000), Kommunikation Mitwirkung (CHF 5'000), Kantonale Verkehrszählung (CHF 65'000), diverse Abklärungen (CHF 20'000), externe Unterstützung (SO+), Parkraumkonzept 2. Etappe blaue Zone (CHF 20'000), Lizenzgebühr Cyclomedia Street Smart (CHF 4'090), Mediterrane Nächte und Sicherheitspatrouille; Mitgliederbeiträge: Verein Hauptstadregion, Trägerverein Energiestadt, Schweiz. Städteverband, EspaceSuisse, Fussverkehr Schweiz
7900.3160	Infocenter Quartierentwicklung SOWE
7900.3170	Anlässe im Henzihof
7900.3320	Abschreibung IR Ortsplanung
7900.3632	Beitrag an Repla espace Solothurn: CHF 1.80 (1.80) pro Einwohner, CHF 2.00 (2.00) pro Einwohner/in zu Finanzierung von regionalen Projekten und Aufgaben und CHF 1.10 (1.10) pro Einwohner/in für Pool Kulturfabrik Kofmehl - GRK 06.05.2009; Repla Grenchen-Büren: Beitrag bis 2023, ab 2024 kein Beitrag mehr für Naherholung Aareraum Büren-Solothurn, das Stadtgebiet wird selber abgedeckt
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)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>718'820</b>	<b>8'720</b>	<b>720'550</b>	<b>8'720</b>	<b>608'124.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		710'100		711'830		608'124.30
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>57'900</b>	<b>0</b>	<b>28'000</b>	<b>0</b>	<b>26'159.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		57'900		28'000		26'159.30
812	Strukturverbesserungen	28'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		28'000				
8120	Strukturverbesserungen	28'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		28'000				
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'000		0		0.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	29'900	0	28'000	0	26'159.30	0.00
	Nettoergebnis		29'900		28'000		26'159.30
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	29'900	0	28'000	0	26'159.30	0.00
	Nettoergebnis		29'900		28'000		26'159.30
3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		400.00	
3631	Beiträge an Kantone	17'500		15'600		13'759.30	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		12'000		12'000.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>84'280</b>	<b>0</b>	<b>84'300</b>	<b>0</b>	<b>84'415.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		84'280		84'300		84'415.00
820	Forstwirtschaft	84'280	0	84'300	0	84'415.00	0.00
	Nettoergebnis		84'280		84'300		84'415.00
8200	Forstwirtschaft	84'280	0	84'300	0	84'415.00	0.00
	Nettoergebnis		84'280		84'300		84'415.00
3631	Beiträge an Kantone	84'280		84'300		84'415.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>481'640</b>	<b>8'720</b>	<b>514'750</b>	<b>8'720</b>	<b>404'900.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		472'920		506'030		404'900.00
840	Tourismus	481'640	8'720	514'750	8'720	404'900.00	0.00
	Nettoergebnis		472'920		506'030		404'900.00
8400	Tourismus	481'640	8'720	514'750	8'720	404'900.00	0.00
	Nettoergebnis		472'920		506'030		404'900.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000		5'000		9'529.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	9'470		10'470		4'109.20	
3170	Reisekosten und Spesen	39'500		20'000		393.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'630		20'630		0.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	376'500		373'690		365'634.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000		83'000		21'922.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	500		500		367.95	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	500		500		933.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'540		960		2'010.65	
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		8'720		8'720		0.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>95'000</b>	<b>0</b>	<b>93'500</b>	<b>0</b>	<b>92'650.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		95'000		93'500		92'650.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	95'000	0	93'500	0	92'650.00	0.00
	Nettoergebnis		95'000		93'500		92'650.00
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	95'000	0	93'500	0	92'650.00	0.00
	Nettoergebnis		95'000		93'500		92'650.00
3130	Dienstleistungen Dritter	28'000		26'500		25'650.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	62'000		62'000		62'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		5'000.00	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
8120.3143	Aufnahme Drainagen (CHF 15'000), Ersatz Abdeckungen Schächte (CHF 13'000)
8130.3130	Solothurner Bauernverband
8200.3631	„Waldflübler“ pro EW für die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Waldes gemäss § 27 des Waldgesetzes
8400.3101	Ersatz Brücken Fahnen
8400.3130	Schweiz. Tourismusverband, Region Solothurn Tourismus
8400.3170	Zusätzlicher Austausch mit Heilbronn, Theater und Konzerte, Singknaben, Besuch in Solothurn
8400.3634	Gemäss aktueller Teuerung; Betriebskosten Webkamas
8400.3636	Beitrag an Sommercampus swch.ch im 2024 (GRK 07.07.2022)
8502.3130	Standortförderung Espace Solothurn, Förderverein Gründerzentrum Solothurn, SO-Visionen, Verein Schifffaare
8502.3636	Beitrag Standortförderung espaceSolothurn

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>13'308'870</b>	<b>95'513'230</b>	<b>15'821'550</b>	<b>94'976'230</b>	<b>20'568'418.04</b>	<b>94'225'043.40</b>
	Nettoergebnis	82'204'360		79'154'680		73'656'625.36	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>880'300</b>	<b>73'816'600</b>	<b>957'800</b>	<b>72'378'500</b>	<b>959'806.97</b>	<b>74'338'023.50</b>
	Nettoergebnis	72'936'300		71'420'700		73'378'216.53	
910	Steuern	880'300	73'816'600	957'800	72'378'500	959'806.97	74'338'023.50
	Nettoergebnis	72'936'300		71'420'700		73'378'216.53	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	879'000	71'550'000	928'000	70'280'000	932'831.57	71'559'252.95
	Nettoergebnis	70'671'000		69'352'000		70'626'421.38	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		45'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	579'000		528'000		642'738.37	
3631	Beiträge an Kantone	300'000		400'000		244'893.20	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		59'479'000		58'960'000		58'878'967.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'300'000		2'300'000		2'225'866.85
4008	Personensteuern		271'000		270'000		269'040.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		9'500'000		8'750'000		10'185'308.20
4210	Gebühren für Amtshandlungen		0		0		70.00
9101	Sondersteuern	1'300	2'266'600	29'800	2'098'500	26'975.40	2'778'770.55
	Nettoergebnis	2'265'300		2'068'700		2'751'795.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'300		1'600		1'415.40	
3611	Entschädigungen an Kantone	0		28'200		25'560.00	
4022	Vermögensgewinnsteuern		2'200'000		2'000'000		2'688'530.55
4033	Hunde- und Reittiersteuern		66'600		98'500		90'240.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'902'500</b>	<b>3'432'400</b>	<b>6'697'900</b>	<b>3'498'600</b>	<b>6'624'140.00</b>	<b>3'404'040.00</b>
	Nettoergebnis		2'470'100		3'199'300		3'220'100.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	5'902'500	3'432'400	6'697'900	3'498'600	6'624'140.00	3'404'040.00
	Nettoergebnis		2'470'100		3'199'300		3'220'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	5'902'500	3'432'400	6'697'900	3'498'600	6'624'140.00	3'404'040.00
	Nettoergebnis		2'470'100		3'199'300		3'220'100.00
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	5'902'500		6'697'900		6'624'140.00	
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		3'432'400		3'498'600		3'404'040.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>6'237'470</b>	<b>7'032'630</b>	<b>6'735'160</b>	<b>7'881'930</b>	<b>3'146'026.04</b>	<b>5'215'552.31</b>
	Nettoergebnis	795'160		1'146'770		2'069'526.27	
961	Zinsen	2'066'240	2'254'340	2'061'120	2'350'600	1'277'591.22	2'189'204.81
	Nettoergebnis	188'100		289'480		911'613.59	
9610	Zinsen	2'066'240	2'254'340	2'061'120	2'350'600	1'277'591.22	2'189'204.81
	Nettoergebnis	188'100		289'480		911'613.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	92'700		95'000		85'010.93	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		94.65	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	370		360		1'585.35	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	209'000		55'000		112'974.74	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1'420'000		1'415'000		658'208.35	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	0		0		8'568.00	
		344'170		495'760		411'149.20	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		528'000		558'000		513'701.02
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		0		30'000		55'552.79
4420	Dividenden		31'080		31'500		43'040.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'250'000		1'125'000		1'205'000.00
4490	Aufwertungen VV		0		0		14'000.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		445'260		606'100		357'911.00

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
9100.3181	Durchschnitt der letzten drei Jahre
9100.4000	Steueranlage 107 % (107 %) der ganzen Staatssteuer; Durchschnitt der letzten vier Jahre
9100.4002	Durchschnitt der letzten zwei Jahre
9100.4010	Steueranlage 107 % (107 %) der ganzen Staatssteuer; Durchschnitt der letzten vier Jahre
9101.3181	Durchschnitt der letzten drei Jahre
9101.3611	Kennzeichnungskontrollengebühr wird nicht mehr eingefordert
9101.4022	Bruttoverbuchung, Anteil der Grundstückgewinnsteuer für Natur- und Heimatschutzfonds unter Konto 7500.3631, Durchschnitt der letzten vier Jahre
9101.4033	666 (703) Hunde à CHF 100 (140)
9300.3621	Disparitätenausgleich von 37 % auf 36 % reduziert
9300.4621	Ausgleich STAF
9610.3130	Einschliesslich Gebühren für eUmzug; mehr Gebühren (Digitalparking / Sixpayment / Twint)
9610.3400	Zinsen auf Depotgelder
9610.3401	Gemäss Hochrechnung 2024, Rückerstattungszins seit 2024 0,5 % (0,25 %); Vorauszahlungszinssatz seit 2013 bei 0,25 %; Neuaufnahme Darlehen, Stand 30.06.2024: 72 (37) Mio. CHF langfristige Schulden, 5 (5) Mio. CHF kurzfristige Schulden
9610.3406	Neuaufnahme Darlehen, Stand 30.06.2024: 72 (37) Mio. CHF langfristige Schulden, 5 (5) 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
9610.4420	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 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	4'171'230 607'060	4'778'290	4'674'040 857'290	5'531'330	1'868'434.82 1'147'076.68	3'015'511.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	3'665'380 607'060	4'272'440	3'984'500 857'290	4'841'790	1'433'279.72 1'147'076.68	2'580'356.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187'700		214'940		187'625.45	
3090	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		-1'519.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0		6'000		5'903.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'030		9'030		9'026.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'236'750		2'821'900		385'112.10	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	105'000		145'000		84'125.80	
3439	Übriger Liegenschaftenaufwand FV	1'055'330		710'280		595'737.37	
3511	Einlagen in Fonds des EK	0		0		94'449.70	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'490		34'950		33'230.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	36'080		41'400		39'588.90	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'140'740		2'079'420		2'070'522.35
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		360'000		362'000		496'944.05
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		1'758'500		2'387'000		0.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		13'200		13'370		12'890.00
9631	Friedel-Hürzeler-Haus SF Nettoergebnis	108'360	108'360	122'040	122'040	106'885.70	106'885.70
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	104'750		118'980		103'918.10	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'610		3'060		2'967.60	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		23'100		23'100		23'104.70
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserve		37'600		37'600		37'600.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		47'660		61'340		46'181.00
9632	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof Nettoergebnis	397'490	397'490	567'500	567'500	328'269.40	328'269.40
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0		7'000		9'619.65	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		5'000		233.70	
3439	Übriger Liegenschaftenaufwand FV	2'160		18'610		1'887.05	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'750		10'890		10'500.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	379'580		526'000		306'029.00	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		75'960		73'500		79'231.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		321'530		494'000		249'037.75
969	Finanzvermögen, übriges Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00 10'836.00	10'836.00
9690	Finanzvermögen, übriges Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00 10'836.00	10'836.00
4410	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		3'402.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		0		0		7'434.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b> Nettoergebnis	<b>0</b> 24'700	<b>24'700</b>	<b>0</b> 23'000	<b>23'000</b>	<b>0.00</b> 24'359.40	<b>24'359.40</b>
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 24'700	24'700	0 23'000	23'000	0.00 24'359.40	24'359.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 24'700	24'700	0 23'000	23'000	0.00 24'359.40	24'359.40
4699	Rückverteilungen		24'700		23'000		24'359.40

Konto	Text
9630.3090	Reinigungskurse
9630.3160	Baurechtszins für GB 5132 Grabackerstrasse
9630.3430	Globalrubrik über alle Finanzliegenschaften für den baulichen Unterhalt Ahornweg 7: Einschliesslich Ersatz Heizung (CHF 35'000), Boilerentkalkungen (CHF 10'000), Elektrokontrolle (CHF 6'500), Dachkontrolle (CHF 2'000), Gartensanierung (CHF 2'000) Ahornweg 9: Einschliesslich Boilerentkalkungen (CHF 10'000), Elektrokontrolle (CHF 6'500), Abdichtungsarbeiten (CHF 4'000), Dachkontrolle (CHF 2'000), Gartensanierung (CHF 2'000) Föhrenweg 9: Einschliesslich Boilerentkalkungen (CHF 10'000), Ersatz Gasherde (CHF 7'000), Elektrokontrolle (CHF 6'500), Gartensanierung (CHF 6'000), Dachkontrolle (CHF 2'000) Dilitschstrasse 11-13: Einschliesslich Ersatz Wärmeerzeugung (CHF 241'500), Elektroarbeiten im Treppenhaus (CHF 6'000) Jurastrasse 11-17: Einschliesslich Ersatz Wärmeerzeugung (CHF 391'000), Elektroarbeiten im Treppenhaus (CHF 12'000), Ersatz GS div. Mieter (CHF 6'000) Hasenmattstrasse 7-13: Einschliesslich Ersatz Wärmeerzeugung (CHF 517'500), Abdichtungen (CHF 25'000), Elektroarbeiten im Treppenhaus (CHF 14'000), Malerarbeiten (CHF 2'000) Dornacherstrasse 8: Einschliesslich Dachkontrolle Dornacherstrasse 10: Einschliesslich Elektrokontrolle (CHF 7'000), Dachkontrolle (CHF 2'000) Hauptgasse 72: Einschliesslich Fassaden- und Dachsanierung (GR 22.08.2023), Gesamtkredit 1,765 Mio. CHF Kreuzackergasse 5+7+9: Einschliesslich Elektrokontrolle (CHF 6'500), Dachkontrolle (CHF 4'000) Kreuzackerstrasse 4: Einschliesslich Sanierung Wohnung (CHF 20'000), Dachkontrolle (CHF 3'000) Patriotenweg 9: Einschliesslich Dachkontrolle Schaalgasse 1: Einschliesslich Dachkontrolle Schaalgasse 3: Einschliesslich Dachkontrolle Schmiedengasse 33: Einschliesslich Dachkontrolle St. Urbangasse 1: Einschliesslich Dachkontrolle St. Urbangasse 30: Einschliesslich Dachkontrolle (CHF 2'000), Elektrokontrolle (CHF 750) Untere Steingrubenstrasse 27: Einschliesslich Boilerentkalkung Untere Steingrubenstrasse 29: Einschliesslich Boilerentkalkung StWE Grabacker: Einschliesslich Elektroarbeiten Untere Steingrubenstrasse 39: Einschliesslich Boilerentkalkung (CHF 2'000), Dachkontrolle (CHF 1'000) Weissensteinstrasse 41: Einschliesslich Boilerentkalkung Grenchenstrasse 1: Einschliesslich Dachkontrolle (CHF 2'000), Elektrokontrolle (CHF 1'500), Boilerentkalkung (CHF 1'000)
9630.3439	VP + Bauprojekt Baselstrasse 82 - 86 (CHF 200'000), VP + Bauprojekt Schaalgasse 1 (CHF 120'000), VP + Bauprojekt Schaalgasse 3 (CHF 70'000), VP + Bauprojekt Kreuzgasse 6 (CHF 50'000), allgemeine Planung (CHF 35'000), VP + Bauprojekt Kreuzackergasse 5+7 (CHF 30'000), VP und Bauprojekt Kreuzackergasse 9 (CHF 30'000), Digitalisierung Planunterlagen (CHF 15'000)
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 2025 = 2,75 %, B 2024 = 2,75 %, Rg. 2023 = 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	5,0 (2,5 %) vom Baurechtszins, zu Gunsten Konto 0220.4930, anteilmässige Personalkosten der Liegenschaftenverwaltung, zu Gunsten Konto 9630.4930
9631.4430	Baurechtszins (B 2025 = 2,75 %, B 2024 = 2,75 %, Rg. 2023 = 2,75 %)
9631.4896	Brüggmoosstrasse, Auflösung Neubewertungsreserve über 5 Jahre (2021 - 2025)
9631.4940	Zu Lasten Konto 9610.3940
9632.3930	Zu Gunsten Konto 9630.4930
9632.3940	Zu Gunsten Konto 9610.4940

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>288'600</b>	<b>11'206'900</b>	<b>1'430'690</b>	<b>11'194'200</b>	<b>9'838'445.03</b>	<b>11'243'068.19</b>
	Nettoergebnis	10'918'300		9'763'510		1'404'623.16	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	11'206'900	0	11'194'200	0.00	11'243'068.19
	Nettoergebnis	11'206'900		11'194'200		11'243'068.19	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	11'206'900	0	11'194'200	0.00	11'243'068.19
	Nettoergebnis	11'206'900		11'194'200		11'243'068.19	
4462	Finanzertrag von selbständigen Werken		2'512'700		2'500'000		2'548'853.39
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserve		8'694'200		8'694'200		8'694'214.80
999	Abschluss	288'600	0	1'430'690	0	9'838'445.03	0.00
	Nettoergebnis		288'600		1'430'690		9'838'445.03
9990	Abschluss	288'600	0	1'430'690	0	9'838'445.03	0.00
	Nettoergebnis		288'600		1'430'690		9'838'445.03
3830	Zusätzliche Abschreibungen						
	Sachanlagen VV	0		0		338'445.03	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		0		9'500'000.00	
9000	Ertragsüberschuss	288'600		1'430'690		0.00	
9001	Aufwandüberschuss		0		0		0.00

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
9950.4462	Konzessionsabgabe indiziert plus zusätzliche Gewinnablieferung gemäss Eignerstrategie (CHF 1'000'000)
9950.4896	Auflösung Neubewertungsreserve über 5 Jahre (2021 - 2025)

---

**Erfolgsrechnung**

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 AUFWAND</b>	<b>139'961'690</b>		<b>136'368'220</b>		<b>135'850'453.57</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>51'780'430</b>		<b>50'604'850</b>		<b>48'348'747.84</b>	
<b>300 Behörden und Kommissionen</b>	<b>534'800</b>		<b>508'040</b>		<b>491'251.15</b>	
3000 Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	286'300		262'040		230'008.00	
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	248'500		246'000		261'243.15	
<b>301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>24'604'870</b>		<b>24'022'990</b>		<b>22'834'703.40</b>	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'604'870		24'022'990		22'834'703.40	
<b>302 Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>17'282'810</b>		<b>16'926'050</b>		<b>16'021'004.80</b>	
3020 Löhne der Lehrpersonen	17'282'810		16'926'050		16'021'004.80	
<b>303 Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3030 Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
<b>304 Zulagen</b>	<b>172'800</b>		<b>167'600</b>		<b>160'976.20</b>	
3049 Übrige Zulagen	172'800		167'600		160'976.20	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>8'469'490</b>		<b>8'304'460</b>		<b>8'107'448.57</b>	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'236'860		3'149'210		2'940'560.25	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'864'620		4'771'670		4'802'916.15	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	346'890		363'160		347'644.85	
3055 AG-Beiträge an Krankentag-geldversicherungen	21'120		20'420		16'327.32	
<b>306 Arbeitgeberleistungen</b>	<b>175'000</b>		<b>220'000</b>		<b>209'666.75</b>	
3064 Überbrückungsrenten	175'000		220'000		209'666.75	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>	<b>540'660</b>		<b>455'710</b>		<b>523'696.97</b>	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	379'490		306'910		381'736.76	
3091 Personalwerbung	74'000		72'500		65'387.54	
3099 Übriger Personalaufwand	87'170		76'300		76'572.67	
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>19'238'740</b>		<b>18'617'330</b>		<b>17'920'189.70</b>	
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'769'250</b>		<b>1'715'930</b>		<b>1'680'742.30</b>	
3100 Büromaterial	70'950		70'100		66'274.87	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	726'460		691'730		670'544.54	
3102 Drucksachen, Publikationen	237'640		217'250		212'351.53	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	53'360		59'920		60'369.67	
3104 Lehmittel und Verbrauchsmaterial	632'700		615'660		631'901.42	
3105 Lebensmittel	45'090		58'920		39'005.51	
3106 Medizinisches Material	3'050		2'350		294.76	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	0		0		0.00	
<b>311 Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'561'340</b>		<b>1'412'680</b>		<b>1'160'903.27</b>	
3110 Büromöbel und -geräte	209'580		168'030		135'257.07	
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	785'150		820'630		517'032.88	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	63'940		64'350		81'621.51	
3113 Hardware	244'000		156'000		172'217.90	
3116 Medizinische Geräte und Instrumente	0		0		0.00	
3118 Immateriellen Anlagen	160'670		105'670		95'827.17	
3119 Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	98'000		98'000		158'946.74	
<b>312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>2'171'980</b>		<b>2'000'280</b>		<b>2'135'878.05</b>	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'171'980		2'000'280		2'135'878.05	
<b>313 Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>6'320'870</b>		<b>6'050'340</b>		<b>5'625'004.60</b>	
3130 Dienstleistungen Dritter	3'998'630		3'960'450		3'774'381.03	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	330'000		440'000		262'406.55	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	326'700		297'700		251'294.45	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	1'026'800		742'800		726'933.40	
3134 Sachversicherungsprämien	467'900		456'540		454'782.85	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	55'000		54'000		43'192.20	
3137 Steuern und Abgaben	73'840		68'850		71'919.87	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	42'000		30'000		40'094.25	
<b>314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>3'379'560</b>		<b>3'490'240</b>		<b>3'242'921.98</b>	
3140 Unterhalt an Grundstücken	159'000		138'000		127'624.71	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	821'000		759'500		742'069.68	
3142 Unterhalt Wasserbau	17'000		17'000		26'147.00	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	271'500		277'200		221'999.66	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'111'060		2'298'540		2'125'080.93	
3145 Unterhalt Wald	0		0		0.00	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	0		0		0.00	
<b>315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'510'280</b>		<b>1'530'970</b>		<b>984'283.33</b>	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'770		14'250		18'896.40	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	443'810		367'510		378'921.09	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	277'000		535'000		57'882.25	
3156 Unterhalt medizinische Geräte	0		0		0.00	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	741'200		568'710		452'047.29	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	35'500		45'500		76'536.30	
<b>316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>826'690</b>		<b>832'850</b>		<b>795'844.10</b>	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	747'190		749'600		738'640.40	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	35'500		32'250		31'504.20	
3162 Raten für operatives Leasing/Mietleasing	0		0		0.00	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	44'000		51'000		25'699.50	

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>317 Spesenentschädigungen</b>	<b>723'320</b>		<b>687'080</b>		<b>459'756.03</b>	
3170 Reisekosten und Spesen	343'070		324'800		235'723.03	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	380'250		362'280		224'033.00	
<b>318 Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>603'600</b>		<b>552'300</b>		<b>738'485.24</b>	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		45'200.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	603'600		552'300		693'285.24	
<b>319 Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>371'850</b>		<b>344'660</b>		<b>1'096'370.80</b>	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	13'900		13'500		29'885.20	
3192 Abgeltung von Rechten	0		0		0.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand	357'950		331'160		1'066'485.60	
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'011'210</b>		<b>6'185'810</b>		<b>4'952'073.91</b>	
<b>330 Sachanlagen VV</b>	<b>6'775'240</b>		<b>5'914'960</b>		<b>4'952'073.91</b>	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'775'240		5'914'960		4'952'073.91	
3301 Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		0.00	
<b>332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>235'970</b>		<b>270'850</b>		<b>0.00</b>	
3320 Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	235'970		270'850		0.00	
3321 Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>5'033'610</b>		<b>5'178'150</b>		<b>1'849'484.11</b>	
<b>340 Zinsaufwand</b>	<b>1'629'370</b>		<b>1'470'360</b>		<b>772'768.44</b>	
3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	370		360		1'585.35	
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	209'000		55'000		112'974.74	
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'420'000		1'415'000		658'208.35	
3409 Übrige Passivzinsen	0		0		0.00	
<b>341 Realisierte Kursverluste</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3410 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0		0		0.00	
3411 Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	0		0		0.00	
<b>343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>3'404'240</b>		<b>3'707'790</b>		<b>1'076'715.67</b>	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'236'750		2'828'900		394'731.75	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	110'000		150'000		84'359.50	
3439 Übriger Liegenschaftenaufwand FV	1'057'490		728'890		597'624.42	
<b>344 Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3440 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0		0		0.00	
3441 Wertberichtigung Sachanlagen FV	0		0		0.00	
<b>349 Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3499 Übriger Finanzaufwand	0		0		0.00	
<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>528'540</b>		<b>547'690</b>		<b>778'868.11</b>	
<b>350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK</b>	<b>51'730</b>		<b>47'490</b>		<b>56'193.95</b>	
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	3'530		4'350		3'795.50	
3503 Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	48'200		43'140		52'398.45	
<b>351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>476'810</b>		<b>500'200</b>		<b>722'674.16</b>	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	466'810		480'200		517'008.91	
3511 Einlagen in Fonds des EK	10'000		20'000		205'665.25	
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>43'243'060</b>		<b>42'341'370</b>		<b>42'270'820.81</b>	
<b>361 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>5'278'940</b>		<b>5'456'690</b>		<b>5'717'958.47</b>	
3611 Entschädigungen an Kantone	3'177'000		3'339'600		3'553'233.81	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'093'940		2'109'090		2'156'724.66	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
<b>362 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'902'500</b>		<b>6'697'900</b>		<b>6'624'140.00</b>	
3621 Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	5'902'500		6'697'900		6'624'140.00	
<b>363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>31'953'460</b>		<b>30'083'120</b>		<b>29'820'874.49</b>	
3630 Beiträge an den Bund	59'950		45'600		31'680.00	
3631 Beiträge an Kantone	10'972'040		10'182'070		9'796'633.25	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'188'470		3'452'010		3'572'635.36	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'721'790		3'718'980		3'734'917.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	117'290		120'880		156'737.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'463'920		3'527'580		3'334'066.58	
3637 Beiträge an private Haushalte	9'430'000		9'006'000		9'166'205.30	
3638 Beiträge an das Ausland	0		30'000		28'000.00	
<b>364 Wertberichtigungen Darlehen VV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3640 Wertberichtigungen Darlehen VV	0		0		0.00	
<b>365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>8'568.00</b>	
3650 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0		0		8'568.00	
<b>366 Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>108'160</b>		<b>103'660</b>		<b>99'279.85</b>	
3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	108'160		103'660		99'279.85	
3661 Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	0		0		0.00	
<b>369 Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3690 Übriger Transferaufwand	0		0		0.00	

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>9'838'445.03</b>	
<b>380 Ausserordentlicher Personalaufwand</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3800 Ausserordentlicher Personalaufwand	0		0		0.00	
<b>381 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3810 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0		0		0.00	
3811 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen	0		0		0.00	
<b>383 Zusätzliche Abschreibungen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>338'445.03</b>	
3830 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		338'445.03	
3832 Zusätzliche Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
<b>386 Ausserordentlicher Transferaufwand</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
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	
<b>387 Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3876 Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	0		0		0.00	
<b>389 Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>9'500'000.00</b>	
3893 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		0		9'500'000.00	
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		0.00	
3896 Einlagen in Neubewertungsreserven	0		0		0.00	
3899 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0		0		0.00	
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>13'126'100</b>		<b>12'893'020</b>		<b>9'891'824.06</b>	
<b>390 Material- und Warenbezüge</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0		0		0.00	
<b>391 Dienstleistungen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0		0		0.00	
<b>392 Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>108'850</b>		<b>120'350</b>		<b>102'570.75</b>	
3920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	108'850		120'350		102'570.75	
<b>393 Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>3'697'030</b>		<b>3'301'200</b>		<b>859'094.00</b>	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'697'030		3'301'200		859'094.00	
<b>394 Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>789'430</b>		<b>1'101'860</b>		<b>769'060.20</b>	
3940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	789'430		1'101'860		769'060.20	
<b>399 Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>8'530'790</b>		<b>8'369'610</b>		<b>8'161'099.11</b>	
3990 Übrige interne Verrechnungen	8'530'790		8'369'610		8'161'099.11	

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 ERTRAG</b>		<b>140'250'290</b>		<b>137'798'910</b>		<b>135'850'453.57</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>		<b>73'816'600</b>		<b>72'378'500</b>		<b>74'337'953.50</b>
<b>400 Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>62'050'000</b>		<b>61'530'000</b>		<b>61'373'874.75</b>
4000 Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		59'479'000		58'960'000		58'878'967.90
4002 Quellensteuern natürliche Personen		2'300'000		2'300'000		2'225'866.85
4008 Personensteuern		271'000		270'000		269'040.00
<b>401 Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>9'500'000</b>		<b>8'750'000</b>		<b>10'185'308.20</b>
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		9'500'000		8'750'000		10'185'308.20
<b>402 Übrige Direkte Steuern</b>		<b>2'200'000</b>		<b>2'000'000</b>		<b>2'688'530.55</b>
4022 Vermögensgewinnsteuern		2'200'000		2'000'000		2'688'530.55
<b>403 Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>66'600</b>		<b>98'500</b>		<b>90'240.00</b>
4032 Vergnügungssteuern		0		0		0.00
4033 Hunde- und Reittiersteuern		66'600		98'500		90'240.00
4039 Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		0		0		0.00
<b>41 Regalien und Konzessionen</b>		<b>348'200</b>		<b>359'900</b>		<b>410'370.80</b>
<b>410 Regalien</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
4100 Regalien		0		0		0.00
<b>412 Konzessionen</b>		<b>348'200</b>		<b>359'900</b>		<b>410'370.80</b>
4120 Konzessionen		348'200		359'900		410'370.80
<b>42 Entgelte</b>		<b>11'198'520</b>		<b>10'134'880</b>		<b>10'646'774.77</b>
<b>420 Ersatzabgaben</b>		<b>960'000</b>		<b>900'000</b>		<b>974'839.21</b>
4200 Ersatzabgaben		960'000		900'000		974'839.21
<b>421 Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>551'100</b>		<b>546'600</b>		<b>556'083.61</b>
4210 Gebühren für Amtshandlungen		551'100		546'600		556'083.61
<b>423 Schul- und Kursgelder</b>		<b>427'590</b>		<b>444'140</b>		<b>383'218.70</b>
4230 Schulgelder		398'190		395'630		337'060.70
4231 Kursgelder		29'400		48'510		46'158.00
<b>424 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>7'413'380</b>		<b>6'711'330</b>		<b>6'829'857.27</b>
4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		7'413'380		6'711'330		6'829'857.27
<b>425 Erlös aus Verkäufen</b>		<b>357'800</b>		<b>338'100</b>		<b>390'039.67</b>
4250 Verkäufe		357'800		338'100		390'039.67
<b>426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>		<b>1'485'150</b>		<b>1'192'710</b>		<b>1'505'359.11</b>
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'485'150		1'192'710		1'505'359.11
<b>427 Bussen</b>		<b>3'500</b>		<b>2'000</b>		<b>6'550.00</b>
4270 Bussen		3'500		2'000		6'550.00
<b>429 Übrige Entgelte</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>827.20</b>
4290 Übrige Entgelte		0		0		827.20
<b>43 Verschiedene Erträge</b>		<b>689'000</b>		<b>620'100</b>		<b>1'677'070.91</b>
<b>430 Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>179'000</b>		<b>180'100</b>		<b>157'443.63</b>
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		179'000		180'100		157'443.63
<b>431 Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>510'000</b>		<b>440'000</b>		<b>1'042'542.15</b>
4310 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		500'000		430'000		766'181.00
4312 Aktivierbare Projektierungskosten		10'000		10'000		276'361.15
<b>432 Bestandesveränderungen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
4320 Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		0		0		0.00
4329 Übrige Bestandesveränderungen		0		0		0.00
<b>439 Übriger Ertrag</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>477'085.13</b>
4390 Übriger Ertrag		0		0		477'085.13
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>9'418'250</b>		<b>9'529'950</b>		<b>10'012'972.50</b>
<b>440 Zinsertrag</b>		<b>530'000</b>		<b>589'500</b>		<b>574'113.16</b>
4400 Zinsen flüssige Mittel		2'000		1'500		4'859.35
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		528'000		558'000		513'701.02
4402 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		0		30'000		55'552.79
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0		0		0.00
<b>441 Realisierte Gewinne FV</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>3'402.00</b>
4410 Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		3'402.00
4411 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		0		0		0.00
4419 Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		0		0		0.00
<b>442 Beteiligungsertrag FV</b>		<b>31'080</b>		<b>31'500</b>		<b>43'040.00</b>
4420 Dividenden		31'080		31'500		43'040.00
4429 Übriger Beteiligungsertrag		0		0		0.00
<b>443 Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>2'599'800</b>		<b>2'538'020</b>		<b>2'669'802.75</b>
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'239'800		2'176'020		2'172'858.70
4431 Vergütung für Dienstwohnungen FV		0		0		0.00
4432 Vergütung für Benützigungen Liegenschaften FV		0		0		0.00
4439 Übriger Liegenschaftenertrag FV		360'000		362'000		496'944.05
<b>444 Wertberichtigungen Anlagen FV</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>7'434.00</b>
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften		0		0		7'434.00
4441 Marktwertanpassungen Darlehen		0		0		0.00
4442 Marktwertanpassungen Beteiligungen		0		0		0.00
4443 Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		0		0.00
4449 Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen		0		0		0.00
<b>445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>1'250'000</b>		<b>1'125'000</b>		<b>1'205'000.00</b>
4450 Erträge aus Darlehen VV		0		0		0.00
4451 Erträge aus Beteiligungen VV		1'250'000		1'125'000		1'205'000.00
4452 Marktwertanpassungen Beteiligungen VV		0		0		0.00

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>		<b>2'512'700</b>		<b>2'500'000</b>		<b>2'548'853.39</b>
4462 Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		2'512'700		2'500'000		2'548'853.39
4463 Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		0		0		0.00
4469 Übrige öffentliche Unternehmungen		0		0		0.00
<b>447 Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>2'494'670</b>		<b>2'745'930</b>		<b>2'947'327.20</b>
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'034'530		2'035'130		2'088'377.50
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		38'100		38'100		38'100.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						
		285'000		551'000		618'533.50
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		137'040		121'700		202'316.20
<b>448 Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
4489 Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
<b>449 Übriger Finanzertrag</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>14'000.00</b>
4490 Aufwertung (Steueranpassung) Beteiligungen VV		0		0		14'000.00
4499 Übriger Finanzertrag		0		0		0.00
<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>3'003'360</b>		<b>3'530'520</b>		<b>1'193'213.79</b>
<b>450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK</b>		<b>178'190</b>		<b>78'320</b>		<b>82'546.35</b>
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		7'920		8'030		8'376.20
4503 Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		170'270		70'290		74'170.15
<b>451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>		<b>2'825'170</b>		<b>3'452'200</b>		<b>1'110'667.44</b>
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		1'066'670		1'065'200		988'084.86
4511 Entnahmen aus Fonds EK		1'758'500		2'387'000		122'582.58
<b>46 Transferertrag</b>		<b>17'914'090</b>		<b>18'790'200</b>		<b>18'246'204.33</b>
<b>461 Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>4'160'150</b>		<b>4'658'830</b>		<b>4'420'069.74</b>
4610 Entschädigungen vom Bund		0		0		0.00
4611 Entschädigungen von Kantonen		2'483'080		2'452'950		2'103'500.85
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'641'070		2'168'280		2'137'687.74
4614 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		36'000		37'600		178'881.15
<b>462 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>3'432'400</b>		<b>3'498'600</b>		<b>3'404'040.00</b>
4621 Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		3'432'400		3'498'600		3'404'040.00
<b>463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>10'296'840</b>		<b>10'609'770</b>		<b>10'587'695.34</b>
4630 Beiträge vom Bund		53'740		50'240		87'340.75
4631 Beiträge von Kantonen		9'459'100		9'166'330		9'573'594.00
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		713'000		1'322'200		840'056.64
4634 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		0		0.00
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		0		0		0.00
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		56'000		56'000		68'164.25
4637 Beiträge von privaten Haushalten		15'000		15'000		18'539.70
<b>469 Verschiedener Transferertrag</b>		<b>24'700</b>		<b>23'000</b>		<b>-165'600.75</b>
4690 Übriger Transferertrag		0		0		0.00
4691 Einnahmenüberschuss IR		0		0		-189'960.15
4699 Rückverteilungen		24'700		23'000		24'359.40
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>10'736'170</b>		<b>9'561'840</b>		<b>9'434'068.91</b>
<b>489 Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>10'736'170</b>		<b>9'561'840</b>		<b>9'434'068.91</b>
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		1'949'380		776'490		625'000.00
4894 Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		0		0		0.00
4895 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		54'990		53'550		77'254.11
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		8'731'800		8'731'800		8'731'814.80
<b>49 Interne Verrechnungen</b>		<b>13'126'100</b>		<b>12'893'020</b>		<b>9'891'824.06</b>
<b>490 Material- und Warenbezüge</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
4900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		0		0		0.00
<b>491 Dienstleistungen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0		0		0.00
<b>492 Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>108'850</b>		<b>120'350</b>		<b>102'570.75</b>
4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		108'850		120'350		102'570.75
<b>493 Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>3'697'030</b>		<b>3'301'200</b>		<b>859'094.00</b>
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'697'030		3'301'200		859'094.00
<b>494 Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>789'430</b>		<b>1'101'860</b>		<b>769'060.20</b>
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		789'430		1'101'860		769'060.20
<b>499 Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>8'530'790</b>		<b>8'369'610</b>		<b>8'161'099.11</b>
4990 Übrige interne Verrechnungen		8'530'790		8'369'610		8'161'099.11

<b>Sachgruppengliederung</b>	<b>Budget 2025</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Jahresrechnung 2023</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b> <b>ABSCHLUSS</b>	<b>288'600</b>	<b>0</b>	<b>1'430'690</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>90</b> <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>288'600</b>	<b>0</b>	<b>1'430'690</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>900</b> <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>288'600</b>		<b>1'430'690</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9000 Ertragsüberschuss	288'600		1'430'690		0.00	
9001 Aufwandüberschuss		0		0		0.00



# Investitionsrechnung

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>1'500'000</b>	<b>0</b> 1'500'000	<b>700'000</b>	<b>0</b> 700'000	<b>158'090.10</b>	<b>0.00</b> 158'090.10
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>637'000</b>	<b>218'000</b> 419'000	<b>580'371.94</b>	<b>117'000.00</b> 463'371.94
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>1'650'000</b>	<b>0</b> 1'650'000	<b>11'090'000</b>	<b>428'000</b> 10'662'000	<b>16'203'190.16</b>	<b>487'429.00</b> 15'715'761.16
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoergebnis	<b>6'850'000</b>	<b>190'000</b> 6'660'000	<b>1'615'000</b>	<b>0</b> 1'615'000	<b>5'440'482.77</b>	<b>442'428.55</b> 4'998'054.22
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis						
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b> 350'000	<b>78'271.00</b>	<b>0.00</b> 78'271.00
<b>6 Verkehr</b> Nettoergebnis	<b>3'320'000</b>	<b>410'000</b> 2'910'000	<b>7'090'000</b>	<b>0</b> 7'090'000	<b>4'407'249.61</b>	<b>368'000.00</b> 4'039'249.61
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>5'835'000</b>	<b>200'000</b> 5'635'000	<b>6'275'000</b>	<b>200'000</b> 6'075'000	<b>4'944'217.56</b>	<b>-188'816.60</b> 5'133'034.16
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'972.60</b>	<b>0.00</b> 9'972.60
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben/Einnahmen</b>	<b>19'155'000</b>	<b>800'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>846'000</b>	<b>31'821'845.74</b>	<b>1'226'040.95</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>18'355'000</b>		<b>26'911'000</b>		<b>30'595'804.79</b>
<b>Total</b>	<b>19'155'000</b>	<b>19'155'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>31'821'845.74</b>	<b>31'821'845.74</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	18'970'000	27'582'000	32'074'333.62
52	Immaterielle Anlagen	0	0	498'758.59
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			24'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	185'000	175'000	5'511.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>19'155'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>32'602'603.21</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	800'000	846'000	1'226'040.95
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung und Rückzahlung von Beteiligungen			0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>800'000</b>	<b>846'000</b>	<b>1'226'040.95</b>
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	<b>19'155'000</b>	27'757'000	32'602'603.21
	Total Investitionseinnahmen	<b>800'000</b>	846'000	1'226'040.95
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	-189'960.15
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-18'355'000</b>	<b>-26'911'000</b>	<b>-31'186'602.11</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'500'000</b>	<b>0</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>158'090.10</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		1'500'000		700'000		158'090.10
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'500'000</b>	<b>0</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>158'090.10</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		1'500'000		700'000		158'090.10
022	Allgemeine Dienste, übrige	900'000	0	700'000	0	158'090.10	0.00
	Nettoergebnis		900'000		700'000		158'090.10
0220	Allgemeine Dienste, übrige	900'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		900'000				
<b>0220.001</b>	<b><u>Anschaffungen Hardware</u></b>	<b>900'000</b>					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	900'000					
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	600'000	0	700'000	0	158'090.10	0.00
	Nettoergebnis		600'000		700'000		158'090.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	600'000	0	700'000	0	158'090.10	0.00
	Nettoergebnis		600'000		700'000		158'090.10
<b>0290.007</b>	<b><u>Glutzenhof</u></b>						
	<b><u>Sanierung und Anschluss an Kanalisation</u></b>			<b>270'000</b>		<b>85'302.00</b>	
5030	Tiefbauten allgemein			270'000		85'302.00	
<b>0290.008</b>	<b><u>Gemeindehaus Barfüssergasse 17</u></b>						
	<b><u>Gebäudehüllensanierung</u></b>	<b>600'000</b>		<b>30'000</b>		<b>48'788.10</b>	
5040	Hochbauten allgemein	600'000		30'000		48'788.10	
<b>0290.009</b>	<b><u>Gemeindehaus Barfüssergasse 17</u></b>						
	<b><u>Ersatz Wärmeerzeugung</u></b>			<b>400'000</b>			
5040	Hochbauten allgemein			400'000			
<b>0290.100</b>	<b><u>Verwaltungsliegenschaften</u></b>						
	<b><u>OptimaSolar Anteilscheine</u></b>					<b>24'000.00</b>	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					24'000.00	

## Detail zur Investitionsrechnung

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
0220.001	Ersatz Hardware gesamte Stadtverwaltung (NewSourcing)
0290.008	Sanierung Fassade und Steildach inkl. Ersatz Fenster. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept Genauigkeit von $\pm 20\%$ . Finanzbedarf ca. 1,8 Mio. CHF, Projektierung 2024, Ausführung 2025/2026.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>637'000</b>	<b>218'000</b> 419'000	<b>580'371.94</b>	<b>117'000.00</b> 463'371.94
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115'000</b>	<b>0</b> 115'000	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
111	Polizei Nettoergebnis	0	0	115'000	0 115'000	0.00	0.00
1110	Stadtpolizei Nettoergebnis	0	0	115'000	0 115'000	0.00	0.00
<b>1110.005</b>	<b><u>E-Patrouillenfahrzeug</u></b>			<b>115'000</b>			
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			115'000			
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>472'000</b>	<b>218'000</b> 254'000	<b>535'703.39</b>	<b>117'000.00</b> 418'703.39
150	Feuerwehr Nettoergebnis	0	0	472'000	218'000 254'000	535'703.39	117'000.00 418'703.39
1501	Feuerwehr SF Nettoergebnis	0	0	472'000	218'000 254'000	535'703.39	117'000.00 418'703.39
<b>1501.004</b>	<b><u>Ersatzneubau Feuerwehr und Werkhof</u></b>			<b>100'000</b>	<b>50'000</b>	<b>397'773.59</b>	<b>117'000.00</b>
5045	Hochbauten weitere SF			100'000			
5295	Übrige immaterielle Anlagen SF					397'773.59	
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				50'000		117'000.00
<b>1501.005</b>	<b><u>Tanklöschfahrzeug</u></b>			<b>372'000</b>	<b>168'000</b>	<b>137'929.80</b>	
5065	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF			372'000		137'929.80	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				168'000		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b> 50'000	<b>44'668.55</b>	<b>0.00</b> 44'668.55
162	Zivile Verteidigung Nettoergebnis	0	0	50'000	0 50'000	44'668.55	0.00 44'668.55
1620	Zivilschutz (allgemein) Nettoergebnis	0	0	50'000	0 50'000	44'668.55	0.00 44'668.55
<b>1620.001</b>	<b><u>Zivilschutzanlage Schöngrün: Sanierung und Erneuerung Führungsstandort RZSO</u></b>			<b>50'000</b>		<b>44'668.55</b>	
5040	Hochbauten allgemein			50'000		44'668.55	

---

**Konto**

**Text**

---

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>11'090'000</b>	<b>428'000</b>	<b>16'203'190.16</b>	<b>487'429.00</b>
	Nettoergebnis		1'650'000		10'662'000		15'715'761.16
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'650'000</b>	<b>0</b>	<b>11'090'000</b>	<b>428'000</b>	<b>16'203'190.16</b>	<b>487'429.00</b>
	Nettoergebnis		1'650'000		10'662'000		15'715'761.16
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	1'650'000	0	11'090'000	428'000	16'203'190.16	487'429.00
			1'650'000		10'662'000		15'715'761.16
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	1'650'000	0	11'090'000	428'000	16'203'190.16	487'429.00
			1'650'000		10'662'000		15'715'761.16
<b>2170.101</b>	<b><u>Schulhaus Hermesbühl</u></b>						
	<b><u>Behindertengerechte Erschliessung</u></b>					<b>168'612.75</b>	<b>39'181.00</b>
5040	Hochbauten allgemein					168'612.75	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						39'181.00
<b>2170.106</b>	<b><u>Schulhaus Hermesbühl</u></b>						
	<b><u>Sanierung Korridore / Nutzungs-</u></b>						
5040	Hochbauten allgemein			<b>120'000</b>		<b>-36'507.00</b>	
				120'000		-36'507.00	
<b>2170.107</b>	<b><u>Schulhaus Hermesbühl</u></b>						
	<b><u>Sanierung Gebäudehülle</u></b>	<b>500'000</b>					
5040	Hochbauten allgemein	500'000					
<b>2170.150</b>	<b><u>Schulhaus Brühl</u></b>						
	<b><u>Ersatz Wärmeerzeugung</u></b>						<b>36'012.00</b>
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						36'012.00

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
2170.107	Sanierung Gebäudehülle + Brandschutzertüchtigung. Kostenschätzung Basis Bauprojekt von $\pm$ 10%. Finanzbedarf ca. CHF 4,75 Mio., Projektierung/Planung 2023/2024, Ausführung 2025/2026.

---

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2170.202 Schulhaus Schützenmatt</b> <b><u>Einbau Gruppenräume</u></b>					<b>95'760.00</b>	
5040 Hochbauten allgemein					95'760.00	
<b>2170.203 Schulhaus Schützenmatt</b> <b><u>Ersatz Wärmeerzeugung</u></b>			<b>320'000</b>		<b>14'693.00</b>	
5040 Hochbauten allgemein			320'000		14'693.00	
<b>2170.204 Schulhaus Schützenmatt</b> <b><u>Umrüstung Beleuchtung auf LED</u></b>	<b>200'000</b>		<b>250'000</b>			
5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	200'000		250'000			
<b>2170.205 Schulhaus Schützenmatt</b> <b><u>Ersatz Lüftungsanlage Garderoben</u></b>	<b>200'000</b>		<b>50'000</b>			
5040 Hochbauten allgemein	200'000		50'000			
<b>2170.206 Schulhaus Schützenmatt</b> <b><u>Ersatz Lüftungsanlage Turnhalle</u></b>	<b>300'000</b>		<b>50'000</b>			
5040 Hochbauten allgemein	300'000		50'000			
<b>2170.252 Schulhaus Kollegium</b> <b><u>Fassaden- und Steildachsanieerung</u></b>					<b>220'172.25</b>	<b>158'092.00</b>
5040 Hochbauten allgemein					220'172.25	
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen						158'092.00
<b>2170.303 Schulhaus Vorstadt</b> <b><u>Gesamtsanieerung und Neubau</u></b>			<b>1'800'000</b>	<b>200'000</b>	<b>4'483'790.50</b>	
5040 Hochbauten allgemein			1'800'000		4'483'790.50	
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen				200'000		
<b>2170.350 Schulhaus Fegetz</b> <b><u>Gesamtsanieerung</u></b>	<b>450'000</b>		<b>7'000'000</b>		<b>4'686'933.65</b>	
5040 Hochbauten allgemein	450'000		7'000'000		4'686'933.65	
<b>2170.400 Schulhaus Wildbach</b> <b><u>Gesamtsanieerung</u></b>			<b>1'500'000</b>	<b>228'000</b>	<b>6'569'735.01</b>	<b>254'144.00</b>
5040 Hochbauten allgemein			1'500'000		6'569'735.01	
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen				228'000		250'000.00
6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen						4'144.00
<b>2170.600 Kindergarten Brühl</b> <b><u>Neubau Doppelkindergarten und Tagesschule</u></b>					<b>590'797.28</b>	
5040 Hochbauten allgemein					590'797.28	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
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 2024/2025.
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 2024/2025, Ausführung 2026.
2170.350	Gesamtsanierung inkl. Provisorium, Einbau zusätzlicher Kiga, Ausbau Tagesstruktur und Sanierung nähere Umgebung. Ausführung bis 2024.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>6'850'000</b>	<b>190'000</b>	<b>1'615'000</b>	<b>0</b>	<b>5'440'482.77</b>	<b>442'428.55</b>
	Nettoergebnis		6'660'000		1'615'000		4'998'054.22
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>1'400'000</b>	<b>140'000</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>	<b>2'219'061.90</b>	<b>234'630.90</b>
	Nettoergebnis		1'260'000		450'000		1'984'431.00
311	Museen und bildende Kunst	600'000	0	400'000	0	1'570'381.55	0.00
	Nettoergebnis		600'000		400'000		1'570'381.55
3111	Naturmuseum	0	0	100'000	0	1'384'273.85	0.00
	Nettoergebnis				100'000		1'384'273.85
<b>3111.002</b>	<b><u>Einbau Kulturgüterschutzraum</u></b>			<b>100'000</b>		<b>1'384'273.85</b>	
5040	Hochbauten allgemein			100'000		1'384'273.85	
3113	Kunstmuseum	600'000	0	300'000	0	186'107.70	0.00
	Nettoergebnis		600'000		300'000		186'107.70
<b>3113.003</b>	<b><u>Sanierung Gebäudehülle, Innensanierung und Nutzerbedürfnisse</u></b>	<b>600'000</b>		<b>300'000</b>		<b>186'107.70</b>	
5040	Hochbauten allgemein	600'000		300'000		186'107.70	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	800'000	140'000	50'000	0	648'680.35	234'630.90
	Nettoergebnis		660'000		50'000		414'049.45
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	800'000	140'000	50'000	0	648'680.35	234'630.90
	Nettoergebnis		660'000		50'000		414'049.45
<b>3120.002</b>	<b><u>Zytgloggenturm; Sanierung Aussenhülle und Uhrwerk</u></b>					<b>43'042.80</b>	<b>152'310.90</b>
5040	Hochbauten allgemein					43'042.80	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						26'722.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						125'588.90
<b>3120.003</b>	<b><u>Baseltor; Sanierung Fassade und Dach</u></b>			<b>50'000</b>		<b>605'637.55</b>	<b>82'320.00</b>
5040	Hochbauten allgemein			50'000		605'637.55	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						35'000.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						47'320.00
<b>3120.004</b>	<b><u>Bieltor; Sanierung Aussenhülle</u></b>	<b>800'000</b>	<b>140'000</b>				
5040	Hochbauten allgemein	800'000					
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		140'000				
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>4'600'000</b>	<b>50'000</b>	<b>360'000</b>	<b>0</b>	<b>186'104.20</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		4'550'000		360'000		186'104.20
322	Konzert und Theater	4'600'000	50'000	360'000	0	186'104.20	0.00
	Nettoergebnis		4'550'000		360'000		186'104.20
3221	Konzertsaal	300'000	0	0	0	58'564.15	0.00
	Nettoergebnis		300'000				58'564.15
<b>3221.003</b>	<b><u>Ersatz Lichtsteuerung/Umbau Leuchten auf LED</u></b>					<b>58'564.15</b>	
5040	Hochbauten allgemein					58'564.15	
<b>3221.004</b>	<b><u>Ersatz Bühnentechnik</u></b>	<b>300'000</b>					
5040	Hochbauten allgemein	300'000					
3222	Landhaus und Gebäude am Land	4'300'000	50'000	360'000	0	127'540.05	0.00
	Nettoergebnis		4'250'000		360'000		127'540.05
<b>3222.001</b>	<b><u>Landhaus; Sanierung 2. Etappe</u></b>	<b>3'900'000</b>	<b>50'000</b>	<b>360'000</b>		<b>127'540.05</b>	
5040	Hochbauten allgemein	3'900'000		360'000		127'540.05	
6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen		50'000				
<b>3222.003</b>	<b><u>Landhaus; Wärmeverbund</u></b>	<b>400'000</b>					
5040	Hochbauten allgemein	400'000					

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3113.003	Gebäudehüllensanierung inkl. Klimaverbesserungen Ausstellungssäle. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept nur für die Gebäudehülle ohne Klimaverbesserungen der Ausstellungssäle. Gebäudehüllensanierung 6,6 Mio. CHF + Klimaverbesserungen 3,0 Mio. CHF = Finanzbedarf ca. 9,6 Mio. CHF
3120.004	Sanierung Aussenhülle Bieltor. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept Genauigkeit von $\pm 20\%$ .
3221.004	Prüfbericht Bühnentechnik. Ersatz zwingend notwendig.
3222.001	Bauprojekt 2023, Ausführung 2025/2026. Kostenschätzung auf Basis Bauprojekt Genauigkeit von $\pm 10\%$ . Finanzbedarf ca. CHF 9,1 Mio. CHF.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>850'000</b>	<b>0</b>	<b>805'000</b>	<b>0</b>	<b>3'035'316.67</b>	<b>207'797.65</b>
	Nettoergebnis		850'000		805'000		2'827'519.02
341	Sport	150'000	0	0	0	12'216.58	207'797.65
	Nettoergebnis		150'000			195'581.07	
3412	Freibad	150'000	0	0	0	-440'767.52	0.00
	Nettoergebnis		150'000			440'767.52	
<b>3412.002</b>	<b><u>Gesamtsanierung 1. Etappe und 2. Etappe</u></b>					<b>-440'767.52</b>	
5040	Hochbauten allgemein					-440'767.52	
<b>3412.005</b>	<b><u>Sanierung Kanalisation Mittelbau Altes</u></b>						
	<b><u>Bad</u></b>	<b>150'000</b>					
5040	Hochbauten allgemein	150'000					
3414	Sportplätze	0	0	0	0	0.00	204'251.00
	Nettoergebnis					204'251.00	
<b>3414.003</b>	<b><u>Sportplätze mittleres Brühl</u></b>						
	<b><u>Neubau Allwetterplatz/Kunstrasen</u></b>						<b>204'251.00</b>
5030	Tiefbauten allgemein						
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						204'251.00
3415	Fussballstadion	0	0	0	0	352'572.05	3'546.65
	Nettoergebnis						349'025.40
<b>3415.003</b>	<b><u>Sanierung Stadiongebäude</u></b>					<b>9'469.95</b>	<b>3'546.65</b>
5040	Hochbauten allgemein					9'469.95	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						3'546.65
<b>3415.006</b>	<b><u>Ersatz Kunstrasen</u></b>					<b>739.25</b>	
5030	Tiefbauten allgemein					739.25	
<b>3415.007</b>	<b><u>Erneuerung Vorplatz und Zaun Ost</u></b>					<b>342'362.85</b>	
5030	Tiefbauten allgemein					342'362.85	
3416	Sporthalle/Mehrzweckhalle	0	0	0	0	100'412.05	0.00
	Nettoergebnis						100'412.05
<b>3416.001</b>	<b><u>Neubau Ballsporthalle</u></b>					<b>100'412.05</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					100'412.05	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
--------------	-------------

---

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit Nettoergebnis	700'000	0	805'000	0	3'023'100.09	0.00
			700'000		805'000		3'023'100.09
3423	Ferienheim Saanenmöser Nettoergebnis	0	0	680'000	0	2'865'434.54	0.00
					680'000		2'865'434.54
<b>3423.001</b>	<b><u>Gesamtsanierung</u></b>			<b>680'000</b>		<b>2'865'434.54</b>	
5040	Hochbauten allgemein			680'000		2'865'434.54	
3424	Parkanlagen, Wanderwege Nettoergebnis	650'000	0	125'000	0	140'130.55	0.00
			650'000		125'000		140'130.55
<b>3424.001</b>	<b><u>Mehrzweckplatz Allmend</u></b>					<b>363.00</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege					363.00	
<b>3424.008</b>	<b><u>Parkanlage Segetz</u></b>			<b>25'000</b>		<b>363.00</b>	
5000	Grundstücke			25'000		363.00	
<b>3424.010</b>	<b><u>Werkhof; Ersatz Holder C 2.42</u></b>					<b>139'404.55</b>	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					139'404.55	
<b>3424.011</b>	<b><u>Chantierwiese; Neubau Generationenpark</u></b>	<b>350'000</b>		<b>100'000</b>			
5030	Tiefbauten allgemein	350'000		100'000			
<b>3424.012</b>	<b><u>Werkhof; Ersatz Aebi VT 450</u></b>	<b>300'000</b>					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300'000					
3429	Übrige Freizeitgestaltung Nettoergebnis	50'000	0	0	0	17'535.00	0.00
			50'000				17'535.00
<b>3429.001</b>	<b><u>Brunnmatten; Ersatz Schrebergärten</u></b>	<b>50'000</b>				<b>17'535.00</b>	
5030	Tiefbauten allgemein	50'000				17'535.00	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
3424.011	Erneuerung Spielplatz. Weitere Umsetzung nach Verbesserung der Finanzlage.
3424.012	Ersatz Aebi VT 450, Jahrgang 2010, (SO 21773)

---

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Jahresrechnung 2023</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>78'271.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis				350'000		78'271.00
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>78'271.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis				350'000		78'271.00
534	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)	0	0	350'000	0	78'271.00	0.00
	Nettoergebnis				350'000		78'271.00
5341	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege) SF	0	0	350'000	0	78'271.00	0.00
	Nettoergebnis				350'000		78'271.00
<b>5341.001</b>	<b><u>Alterssiedlung St. Josefsqasse 7a+b</u></b>			<b>350'000</b>		<b>78'271.00</b>	
	<b><u>Ersatz Wärmeerzeugung</u></b>			<b>350'000</b>		<b>78'271.00</b>	
5045	Hochbauten weitere SF						

---

**Konto**

**Text**

---

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>3'320'000</b>	<b>410'000</b>	<b>7'090'000</b>	<b>0</b>	<b>4'407'249.61</b>	<b>368'000.00</b>
	Nettoergebnis		2'910'000		7'090'000		4'039'249.61
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'320'000</b>	<b>410'000</b>	<b>7'090'000</b>	<b>0</b>	<b>4'407'249.61</b>	<b>368'000.00</b>
	Nettoergebnis		2'910'000		7'090'000		4'039'249.61
613	Kantonsstrassen Nettoergebnis	10'000	0 10'000	0	0	5'511.00	0.00 5'511.00
6130	Kantonsstrassen Nettoergebnis	10'000	0 10'000	0	0	5'511.00	0.00 5'511.00
<b>6130.001</b>	<b><u>Baselstrasse; Knotensanierung</u></b>	<b>10'000</b>				<b>5'511.00</b>	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	10'000				5'511.00	
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	3'310'000	410'000 2'900'000	7'090'000	0 7'090'000	4'401'738.61	368'000.00 4'033'738.61
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	3'010'000	410'000 2'600'000	6'640'000	0 6'640'000	3'350'791.68	368'000.00 2'982'791.68
<b>6150.004</b>	<b><u>Umgestaltung Postplatz</u></b>			<b>1'450'000</b>		<b>1'556'438.43</b>	<b>368'000.00</b>
5010	Strassen / Verkehrswege			1'450'000		1'556'438.43	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						368'000.00
<b>6150.006</b>	<b><u>Weitblick Nord; Strassen, Beleuchtung und Begrünung</u></b>	<b>40'000</b>		<b>200'000</b>		<b>1'069'856.75</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	40'000		200'000		1'069'856.75	
<b>6150.007</b>	<b><u>Weitblick Süd; Strassen, Beleuchtung und Begrünung</u></b>	<b>300'000</b>		<b>3'500'000</b>		<b>115'007.35</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	300'000		3'500'000		115'007.35	
<b>6150.016</b>	<b><u>Brühlgrabenstrasse Nord; Sanierung</u></b>					<b>33'974.30</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege					33'974.30	
<b>6150.018</b>	<b><u>Poststrasse; Ausbau und neue Verbindung</u></b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		<b>3'453.95</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	20'000		20'000		3'453.95	
<b>6150.019</b>	<b><u>Schöngrünstrasse; Umgestaltung</u></b>	<b>200'000</b>		<b>850'000</b>		<b>69'777.20</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	200'000		850'000		69'777.20	
<b>6150.023</b>	<b><u>Geissfluhstrasse Teil Süd; Sanierung</u></b>			<b>25'000</b>		<b>92'666.35</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege			25'000		92'666.35	
<b>6150.024</b>	<b><u>Hasenmattstrasse; Sanierung</u></b>			<b>45'000</b>		<b>160'328.65</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege			45'000		160'328.65	
<b>6150.025</b>	<b><u>Ersatz Wischmaschine Citycat 2020</u></b>					<b>249'288.70</b>	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					249'288.70	

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
6130.001	Gesamtkosten öffentliche Beleuchtung 0,64 Mio. CHF (KV ± 10%); Standortgemeinde zuständig für öffentliche Beleuchtung.
6150.006	Gesamtkosten ca. 4,825 Mio. CHF, Projekt gemäss Finanzplan 2025 - 2028 um 2 Jahre verschoben, Überwachungskonzept muss weitergeführt werden.
6150.007	Gesamtkosten ca. 7,430 Mio. CHF, Projekt gemäss Finanzplan 2025 - 2028 um 2 Jahre verschoben, die Bauarbeiten werden vorerst abgeschlossen.
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 ± 10%); Realisierung 2026/2027
6150.019	Gesamtkosten gemäss Bauprojekt ca. 2,2 Mio. CHF (KV ± 10%); Realisierung 1. Etappe 2023/2024; Realisierung 2. Etappe (Bereich Spital) 2026/2027

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6150.026 <u>Brücken Weststadt; Ersatz</u></b>	<b>200'000</b>	<b>160'000</b>	<b>200'000</b>			
5010 Strassen / Verkehrswege	200'000		200'000			
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen		114'000				
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden		46'000				
<b>6150.027 <u>Brunngrabenstrasse; Sanierung</u></b>	<b>800'000</b>		<b>50'000</b>			
5010 Strassen / Verkehrswege	800'000		50'000			
<b>6150.029 <u>Hilariweg; Umgestaltung</u></b>			<b>250'000</b>			
5010 Strassen / Verkehrswege			250'000			
<b>6150.030 <u>Hubelmattquartier; T30 Massnahmen</u></b>			<b>50'000</b>			
5010 Strassen / Verkehrswege			50'000			
<b>6150.031 <u>Allmendstrasse West; Sanierung</u></b>	<b>50'000</b>					
5010 Strassen / Verkehrswege	50'000					
<b>6150.032 <u>Wengibrücke; Ersatz</u></b>	<b>500'000</b>	<b>250'000</b>				
5010 Strassen / Verkehrswege	500'000					
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen		250'000				
<b>6150.034 <u>Parkraumkonzept; Umsetzung</u></b>	<b>500'000</b>					
5010 Strassen / Verkehrswege	500'000					
<b>6150.035 <u>Buswartehallen Amthausplatz; Sanierung Dach</u></b>	<b>150'000</b>					
5040 Hochbauten allgemein	150'000					
<b>6150.500 <u>Strassenwerterhaltung; Rahmenkredit 2025 - 2028</u></b>	<b>250'000</b>					
5010 Strassen / Verkehrswege	250'000					
6155 Unterführungen	300'000	0	450'000	0	1'050'946.93	0.00
Nettoergebnis		300'000		450'000		1'050'946.93
<b>6155.001 <u>Fussgängerunterführung Westbahnhof; Verbesserung Zugänglichkeit</u></b>			<b>100'000</b>		<b>137'777.35</b>	
5010 Strassen / Verkehrswege			100'000		137'777.35	
<b>6155.002 <u>Bahnhof Süd, Teil RBS</u></b>	<b>300'000</b>		<b>350'000</b>		<b>913'169.58</b>	
5010 Strassen / Verkehrswege	300'000		350'000		913'169.58	

Konto	Text
6150.026	Ersatz der 4 landwirtschaftlichen Brücken; Gesamtkosten pro Brücke gemäss Bauprojekt ca. 0,2 Mio. CHF (KV $\pm$ 10%)
6150.027	Die Strasse ist in einem schlechten baulichen Zustand und muss ersetzt werden (rasanter Zerfall festgestellt). Die seitlichen Parkierungsflächen sind nicht fundiert und senken sich stetig (grosser Aufwand Unterhalt). Bushaltestellen müssen saniert werden. Mehrere Konfliktstellen MIV und Langsamverkehr (Verkehrssicherheitsdefizite) vorhanden. Gesamtkosten ca. 1,1 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Machbarkeitsstudie); Projektierung 2024; Realisierung 2025/2026
6150.030	Zusatzmassnahmen Verkehrssicherheit aus der Überprüfung bestehende Tempo 30 Zonen; Gesamtkosten 0,25 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzpreise); Projektierung 2024; Realisierung gemäss Finanzplan 2025 - 2028 gestrichen
6150.031	Die Strasse ist in einem schlechten Zustand und muss ersetzt werden. Gesamtkosten ca. 0,55 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzprojekte); Projektierung 2025; Realisierung 2026
6150.032	Brückenersatz notwendig infolge der Jahrzehnte langen Verkehrslasten; Qualitatives Planungsverfahren 2025; Projektierung Kreditgenehmigung 2026/2027; Realisierung 2028 - 2030. Gesamtkosten ca. 14 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzprojekten).
6150.033	Die Strasse ist in einem schlechten Zustand und muss ersetzt werden. Gesamtkosten ca. 0,30 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzprojekte), Projekt 2024; Realisierung gemäss Finanzplan 2025 - 2028 ins Jahr 2027 verschoben
6150.034	Gemäss GR-Entscheid vom 24.10.2023.
6150.035	Ersatz Verglasung (Sicherheit Neu VSG). Ausführung 2026. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept Genauigkeit von $\pm$ 20%. Finanzbedarf ca. 0,45 Mio. CHF.
6150.500	3-Jahres-Tranchen 2025-2027, Werterhaltungsmassnahmen Strassenbeläge; Der bauliche Zustand der Strassen verschlechtert sich rapide. Synergien beim Werkleitungsbau (Regio) nutzen.
6155.002	Bahnseitige und städtebauliche Massnahmen, Zugang zum Bahnhof. Dieses Projekt ist im Agglomerationsprojekt 4. Generation (Freigabe Parlament Dezember 2023 erfolgt). 2021 gemeinsames Vorprojekt (RBS, Stadt); 2023/24 Bau- und Auflageprojekt; 2024 Volksabstimmung, Kreditgenehmigung (Kanton/Stadt); 2028 - 2031 Realisierung RBS-Perron, Bahnhofplatz Ost/West, PU West, Veloabstellanlage Süd. Der Kostenverteiler zwischen Stadt, Kanton, RBS und SBB ist definiert. Gesamtkosten ca. 161 Mio. CHF (Basis Bauprojekt $\pm$ 10%); davon Kostenanteil Stadt ca. 25,2 Mio. CHF (Basis Bauprojekt $\pm$ 10%); berücksichtigt sind: - Landerwerb - Agglo-Beiträge (40%): 11,9 Mio. CHF - Kostenbeitrag BAV: 5,4 Mio. CHF - Kostenbeitrag Werke: 1,0 Mio. CHF

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'835'000</b>	<b>200'000</b>	<b>6'275'000</b>	<b>200'000</b>	<b>4'944'217.56</b>	<b>-188'816.60</b>
	Nettoergebnis		5'635'000		6'075'000		5'133'034.16
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'020'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'600'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'256'802.03</b>	<b>-189'960.15</b>
	Nettoergebnis		820'000		1'400'000		1'446'762.18
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'020'000	200'000 820'000	1'600'000	200'000 1'400'000	1'256'802.03	-189'960.15 1'446'762.18
7201	Abwasserbeseitigung SF Nettoergebnis	1'020'000	200'000 820'000	1'600'000	200'000 1'400'000	1'256'802.03	-189'960.15 1'446'762.18
<b>7201.002</b>	<b><u>Weitblick Nord; Kanalisation</u></b>	<b>20'000</b>		<b>50'000</b>		<b>288'096.13</b>	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	20'000		50'000		288'096.13	
<b>7201.003</b>	<b><u>Weitblick Süd; Kanalisation</u></b>	<b>200'000</b>		<b>750'000</b>		<b>67'687.45</b>	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	200'000		750'000		67'687.45	
<b>7201.102</b>	<b><u>Sanierung, Ergänzung und Ersatz von Kanalisationen ab 2021</u></b>					<b>1'090'978.60</b>	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF					1'090'978.60	
<b>7201.103</b>	<b><u>Sanierung, Ergänzung und Ersatz von Kanalisationen ab 2024</u></b>	<b>800'000</b>		<b>800'000</b>			
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	800'000		800'000			
<b>7201.999</b>	<b><u>Anschlussgebühren</u></b>		<b>200'000</b>		<b>200'000</b>	<b>-189'960.15</b>	<b>-189'960.15</b>
5920	Einnahmenüberschuss in ER					-189'960.15	
6370	Anschlussgebühren		200'000		200'000		-189'960.15
<b>73</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>390'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		390'000				
730	Abfallbesitigung Nettoergebnis	390'000	0 390'000	0	0	0.00	0.00
7301	Abfallbesitigung SF Nettoergebnis	390'000	0 390'000	0	0	0.00	0.00
<b>7301.006</b>	<b><u>Ersatz Müllauto</u></b>	<b>390'000</b>					
5063	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Abfallbeseitigung SF	390'000					
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>175'000</b>	<b>0</b>	<b>175'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		175'000		175'000		
741	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	175'000	0 175'000	175'000	0 175'000	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	175'000	0 175'000	175'000	0 175'000	0.00	0.00
<b>7410.004</b>	<b><u>Wildbach; Sanierung Kiessammler</u></b>	<b>175'000</b>		<b>175'000</b>			
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	175'000		175'000			

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
7201.002	Gesamtkosten ca. 2,2 Mio. CHF, Projekt gemäss Finanzplan 2025 - 2028 um 2 Jahre verschoben, Überwachungskonzept muss weitergeführt werden.
7201.003	Gesamtkosten ca. 2,39 Mio. CHF, Projekt gemäss Finanzplan 2025 - 2028 um 2 Jahre verschoben, Überwachungskonzept muss weitergeführt werden.
7201.103	3-Jahres-Tranchen 2024-2026; Werterhaltungsmassnahmen und Ausbau des städtischen Abwassernetzes
7301.006	Ersatz Scania P280DB (SO 21459), Jahrgang 2008 Ersatz Diesel mit Elektrofahrzeug. Aufteilung Bezahlung auf 2 Jahre.
7410.004	Kantonales Projekt; Nettoanteil Stadt 49%, Gesamtkosten ca. CHF 355'000

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>3'900'000</b>	<b>0</b>	<b>3'500'000</b>	<b>0</b>	<b>3'628'311.60</b>	<b>1'143.55</b>
	Nettoergebnis		3'900'000		3'500'000		3'627'168.05
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'900'000	0	3'500'000	0	3'628'311.60	1'143.55
	Nettoergebnis		3'900'000		3'500'000		3'627'168.05
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'900'000	0	3'500'000	0	3'628'311.60	1'143.55
	Nettoergebnis		3'900'000		3'500'000		3'627'168.05
<b>7690.004</b>	<b><u>Deponie Unterhof; Sanierung</u></b>			<b>200'000</b>		<b>615'562.00</b>	
5030	Tiefbauten allgemein			200'000		615'562.00	
<b>7690.005</b>	<b><u>Deponie Spitzelfeld und oberer Einschlag; Sanierung und Entwässerung Stadtmist</u></b>	<b>3'900'000</b>		<b>3'300'000</b>		<b>3'012'749.60</b>	<b>1'143.55</b>
5030	Tiefbauten allgemein	3'900'000		3'300'000		3'012'749.60	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						1'143.55
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0</b>	<b>58'530.98</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		350'000		1'000'000		58'530.98
771	Friedhof und Bestattung	350'000	0	1'000'000	0	58'530.98	0.00
	Nettoergebnis		350'000		1'000'000		58'530.98
7711	Friedhof und Bestattung SF	350'000	0	1'000'000	0	58'530.98	0.00
	Nettoergebnis		350'000		1'000'000		58'530.98
<b>7711.003</b>	<b><u>Aufbahrungshalle Sanierung und Umbau</u></b>	<b>350'000</b>		<b>1'000'000</b>		<b>58'530.98</b>	
5045	Hochbauten weitere SF	350'000		1'000'000		58'530.98	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>572.95</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis						572.95
790	Raumordnung	0	0	0	0	572.95	0.00
	Nettoergebnis						572.95
7900	Raumordnung	0	0	0	0	572.95	0.00
	Nettoergebnis						572.95
<b>7900.001</b>	<b><u>Ortsplanungsrevision</u></b>					<b>572.95</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					572.95	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
7690.005	Die Gesamtkosten für den Totalaushub der drei Deponien betragen aufgrund der Totalunternehmer-Submission ca. 130 Mio. CHF; Nettoanteil Stadt ca. 30 Mio. CHF; Kostenprognose 20.03.2024, Mehrkosten PFAS-Sanierung offen, gebundene Ausgaben
7711.003	Sanierung und Umbau Aufbahrungshalle inkl. Behindertenzugänglichkeit. Ausführung 2024/2025.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'972.60</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis						9'972.60
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'972.60</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis						9'972.60
840	Tourismus	0	0	0	0	9'972.60	0.00
	Nettoergebnis						9'972.60
8400	Tourismus	0	0	0	0	9'972.60	0.00
	Nettoergebnis						9'972.60
<b>8400.001</b>	<b><u>Signaletik</u></b>					<b>9'972.60</b>	
5060	Übrige immaterielle Anlagen					9'972.60	

---

<b>Konto</b>	<b>Text</b>
--------------	-------------

---

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>800'000</b>	<b>19'155'000</b>	<b>846'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>1'226'040.95</b>	<b>32'412'643.06</b>
	Nettoergebnis	18'355'000		26'911'000		31'186'602.11	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>800'000</b>	<b>19'155'000</b>	<b>846'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>1'226'040.95</b>	<b>32'412'643.06</b>
	Nettoergebnis	18'355'000		26'911'000		31'186'602.11	
999	Abschluss	800'000	19'155'000	846'000	27'757'000	1'226'040.95	32'412'643.06
	Nettoergebnis	18'355'000		26'911'000		31'186'602.11	
9990	Abschluss	800'000	19'155'000	846'000	27'757'000	1'226'040.95	32'412'643.06
	Nettoergebnis	18'355'000		26'911'000		31'186'602.11	
5900.00	Passivierte Einnahmen	600'000		646'000		1'416'001.10	
5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung SF	200'000		200'000		-189'960.15	
5900.30	Passivierte Einnahmen Abfallbeseitigung SF	0		0		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		17'745'000		26'157'000		31'155'841.03
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung SF		1'020'000		1'600'000		1'256'802.03
6900.30	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung SF		390'000		0		0.00

---

**Konto**

**Text**

---

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5 AUSGABEN</b>	<b>19'155'000</b>		<b>27'757'000</b>		<b>32'412'643.06</b>	
<b>50 Sachanlagen</b>	<b>18'970'000</b>		<b>27'582'000</b>		<b>32'074'333.62</b>	
<b>500 Grundstücke</b>	<b>0</b>		<b>25'000</b>		<b>363.00</b>	
5000 Grundstücke	0		25'000		363.00	
<b>501 Strassen/Verkehrswege</b>	<b>3'160'000</b>		<b>7'090'000</b>		<b>4'152'812.91</b>	
5010 Strassen/Verkehrswege	3'160'000		7'090'000		4'152'812.91	
<b>503 Tiefbauten</b>	<b>5'320'000</b>		<b>5'470'000</b>		<b>5'521'012.88</b>	
5030 Tiefbauten allgemein	4'300'000		3'870'000		4'074'250.70	
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	1'020'000		1'600'000		1'446'762.18	
<b>504 Hochbauten</b>	<b>8'700'000</b>		<b>14'260'000</b>		<b>21'863'549.18</b>	
5040 Hochbauten allgemein	8'350'000		12'810'000		21'726'747.20	
5045 Hochbauten weitere SF	350'000		1'450'000		136'801.98	
<b>506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>1'790'000</b>		<b>737'000</b>		<b>536'595.65</b>	
5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'400'000		365'000		398'665.85	
5063 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Abfallbeseitigung SF	390'000		0		0.00	
5065 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF	0		372'000		137'929.80	
<b>52 Immaterielle Anlagen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>498'758.59</b>	
<b>529 Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>498'758.59</b>	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		100'985.00	
5295 Übrige immaterielle Anlagen SF	0		0		397'773.59	
<b>55 Beteiligungen und Grundkapitalien</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>24'000.00</b>	
<b>554 Öffentliche Unternehmungen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>24'000.00</b>	
5540 Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	0		0		24'000.00	
<b>56 Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>185'000</b>		<b>175'000</b>		<b>5'511.00</b>	
<b>561 Kantone und Konkordate</b>	<b>185'000</b>		<b>175'000</b>		<b>5'511.00</b>	
5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	185'000		175'000		5'511.00	
<b>59 Übertrag an Bilanz</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>-189'960.15</b>	
<b>592 Einnahmeüberschuss in ER</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>-189'960.15</b>	
5920 Einnahmeüberschuss in ER	0		0		-189'960.15	
<b>6 EINNAHMEN</b>		<b>800'000</b>		<b>846'000</b>		<b>1'226'040.95</b>
<b>63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>800'000</b>		<b>846'000</b>		<b>1'226'040.95</b>
<b>630 Bund</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>429'722.00</b>
6300 Investitionsbeiträge vom Bund		0		0		429'722.00
<b>631 Kantone</b>		<b>554'000</b>		<b>596'000</b>		<b>829'123.10</b>
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen		554'000		596'000		829'123.10
<b>632 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b>		<b>46'000</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		46'000		0		0.00
<b>634 Öffentliche Unternehmungen</b>		<b>0</b>		<b>50'000</b>		<b>117'000.00</b>
6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		50'000		117'000.00
<b>635 Private Unternehmungen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>36'012.00</b>
6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		0		0		36'012.00
<b>636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>4'144.00</b>
6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		4'144.00
<b>637 Private Haushalte</b>		<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		<b>-189'960.15</b>
6370 Anschlussgebühren		200'000		200'000		-189'960.15
<b>9 ABSCHLUSS</b>	<b>800'000</b>	<b>19'155'000</b>	<b>846'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>1'226'040.95</b>	<b>32'412'643.06</b>
<b>99 Abschluss Investitionsrechnung</b>	<b>800'000</b>	<b>19'155'000</b>	<b>846'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>1'226'040.95</b>	<b>32'412'643.06</b>
<b>999 Abschluss Investitionsrechnung</b>	<b>800'000</b>	<b>19'155'000</b>	<b>846'000</b>	<b>27'757'000</b>	<b>1'226'040.95</b>	<b>32'412'643.06</b>
9900 Passivierte Einnahmen	600'000		646'000		1'416'001.10	
9900 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung SF	200'000		200'000		-189'960.15	
9900 Passivierte Einnahmen Abfallbeseitigung SF	0		0		0.00	
9900 Aktivierte Ausgaben		17'745'000		26'157'000		31'155'841.03
9900 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung SF		1'020'000		1'600'000		1'256'802.03
9900 Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung SF		390'000		0		0.00

## **Kreditbewilligungen**

## Investitionsrechnung, Verwaltungsvermögen

Kreditbewilligungen		Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Nettobelastung CHF
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			
0220.001	Anschaffungen Hardware	900'000		900'000
0290.008	Gemeindehaus Barfüssergasse 17; Sanierung Gebäudehülle [Ergänzungskredit]	1'680'000		1'680'000
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			
2170.107	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Gebäudehülle	500'000		500'000
2170.206	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Lüftungsanlage Turnhalle [Ergänzungskredit]	600'000		600'000
2170.602	Kindergarten Wildbach; Sanierung und Erweiterung	750'000		750'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>			
3113.003	Sanierung Gebäudehülle, Innensanierung und Nutzerbedürfnisse [Ergänzungskredit]	600'000		600'000
3120.004	Bieltor; Sanierung Aussenhülle	800'000		800'000
3221.004	Konzertsaal; Ersatz Bühnentechnik	300'000		300'000
3222.003	Landhaus; Wärmeverbund	850'000		850'000
3412.005	Freibad; Sanierung Kanalisation Mittelbau Altes Bad	250'000		250'000
3424.011	Chantierwiese; Neubau Generationenpark [Ergänzungskredit]	350'000		350'000
3424.012	Werkhof; Ersatz Aebi VT 450	300'000		300'000
3429.001	Brunnmatten; Ersatz Schrebergärten [Ergänzungskredit]	50'000		50'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			
6150.031	Allmendstrasse West; Sanierung	550'000		550'000
6150.032	Wengibrücke; Ersatz	500'000		500'000
6150.034	Parkraumkonzept; Umsetzung	500'000		500'000
6150.035	Buswartehallen Amthausplatz; Sanierung Dach	500'000		500'000
6150.500	Strassenwerterhaltung; Rahmenkredit 2025 - 2028	250'000		250'000
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>			
7201.103	Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2024 [Ergänzungskredit]	800'000		800'000
7301.006	Ersatz Müllauto	780'000		780'000
7690.005	Deponie Spittelfeld und oberer Einschlag; Sanierung und Entwässerung Stadtmist [Ergänzungskredit]	3'900'000		3'900'000
10800.10	Weitblick; Organisation/Marketing/Gebietsmanagement	200'000		200'000
<b>Total Kreditbewilligungen</b>		<b>15'910'000</b>	<b>0</b>	<b>15'910'000</b>

## Detail zu Kreditbewilligungen

Konto	Text
0220.001	Ersatz Hardware gesamte Stadtverwaltung (NewSourcing)
0290.008	Sanierung Fassade und Steildach inkl. Ersatz Fenster. Projektierung 2024, Ausführung 2025/2026.
2170.107	Sanierung Gebäudehülle + Brandschutzertüchtigung. Kostenschätzung Basis Bauprojekt von $\pm 10\%$ . Finanzbedarf ca. CHF 4,75 Mio.; Projektierung/Planung 2023/2024; Ausführung 2025/2026.
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 2024/2025, Ausführung 2026.
2170.602	Sanierung und Erweiterung gemäss Kindergarten- und Tagesstrukturraumkonzept. Noch kein Projekt vorhanden. Finanzbedarf ca. 0,75 Mio. CHF (Grobkostenschätzung auf Basis von Referenzzahlen).
3113.003	Gebäudehüllensanierung inkl. Klimaverbesserungen Ausstellungssäle. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept nur für die Gebäudehülle ohne Klimaverbesserungen der Ausstellungssäle. Gebäudehüllensanierung 6,6 Mio. CHF + Klimaverbesserungen 3,0 Mio. CHF = Finanzbedarf ca. 9,6 Mio. CHF
3120.004	Sanierung Aussenhülle Bieltor. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept Genauigkeit von $\pm 20\%$ .
3221.004	Prüfbericht Bühnentechnik. Ersatz zwingend notwendig.
3424.011	Erneuerung Spielplatz. Weitere Umsetzung nach Verbesserung der Finanzlage.
3424.012	Ersatz Aebi VT 450, Jahrgang 2010, (SO 21773)
6150.031	Die Strasse ist in einem schlechten Zustand und muss ersetzt werden. Gesamtkosten ca. 0,55 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzprojekte); Projektierung 2025; Realisierung 2026
6150.032	Brückenersatz notwendig infolge der Jahrzehnte langen Verkehrslasten; Qualitatives Planungsverfahren 2025; Projektierung Kreditgenehmigung 2026/2027; Realisierung 2028 - 2030. Gesamtkosten ca. 14 Mio. CHF (grobe Kostenschätzung auf Basis Referenzprojekten).
6150.034	Gemäss GR-Entscheid vom 24.10.2023.
6150.035	Ersatz Verglasung (Sicherheit Neu VSG). Ausführung 2026. Kostenschätzung auf Basis Sanierungskonzept Genauigkeit von $\pm 20\%$ . Finanzbedarf ca. 0,45 Mio. CHF.
6150.500	3-Jahres-Tranchen 2025-2027, Werterhaltungsmassnahmen Strassenbeläge; Der bauliche Zustand der Strassen verschlechtert sich rapide. Synergien beim Werkleitungsbau (Regio) nutzen.
7201.103	3-Jahres-Tranchen 2024-2026; Werterhaltungsmassnahmen und Ausbau des städtischen Abwassernetzes
7301.006	Ersatz Scania P280DB (SO 21459), Jahrgang 2008 Ersatz Diesel mit Elektrofahrzeug.
7690.005	Die Gesamtkosten für den Totalaushub der drei Deponien betragen aufgrund der Totalunternehmer-Submission ca. 130 Mio. CHF; Nettoanteil Stadt ca. 30 Mio. CHF; Kostenprognose 20.03.2024, Mehrkosten PFAS-Sanierung offen, gebundene Ausgaben



# Geldflussrechnung



## Plan-Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	Konten/ Sachgruppen	2024	2025
<b>Betriebstätigkeit</b>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	1'430'690	288'600
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33+366	6'289'470	7'119'370
+/- Einlagen / Entnahmen EK (inkl. Abschr. BfB, Aufl. NBR+AWR ohne Vorfinanzierung)	389 / 489 (ohne 3893/4893)	-9'561'840	-10'736'170
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>-1'841'680</b>	<b>-3'328'200</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50+52+54+55+56	27'757'000	19'155'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60+62+63+64+65+66	846'000	800'000
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-26'911'000	-18'355'000
- 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			
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-26'911'000</b>	<b>-18'355'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+/- Zunahme / Abnahme			
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme			
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206-2069	29'000'000	24'000'000
+/- 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
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>29'000'000</b>	<b>24'000'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>247'320</b>	<b>2'316'800</b>



## **Anhang zum Budget**



# Anhang

## Ausweis Bestimmung Werterhalt

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	136'420'000	0	136'420'000	0.3125%	426'310	98'400	327'910
Sonderbauwerke	6'830'000	0	6'830'000	0.5000%	34'150	0	34'150
<b>Total</b>	<b>143'250'000</b>	<b>0</b>	<b>143'250'000</b>		<b>460'460</b>	<b>98'400</b>	<b>362'060</b>

**Anhang**

**Abschreibungstabelle**

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-		Anschaffungs-		Anschaffungs-		Anschaffungs-		Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2025	Abschrei- bungs- satz 2025	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
		Anschaffungs- wert per 01.01.2024	Anschaffungs- wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Abschreibung 2024	Abschreibungs- satz 2024	Abschreibung 2024							
<b>HRM1:</b>																
0220.3300.25	Tilgung Deckungstücke Pensionskasse	5'200'000.00	400'000.00							1.00			5'200'000.00		0	1.00
0290.3300.25	diverse Grundstücke	29'000.00	5'800.00							2'900.00			29'000.00	10.00%	2'900	1.00
0290.3300.25	diverse Verwaltungsliegenschaft	11'044'067.99	2'208'813.60							1'104'406.80			11'044'067.99	10.00%	1'104'400	1.00
1620.3300.25	Zivilschutz (allgemein)	3'000.00	600.00							300.00			3'000.00	10.00%	300	1.00
2170.3300.25	diverse Schulliegenschaften	178'000.00	35'600.00							17'800.00			178'000.00	10.00%	17'800	1.00
3220.3300.25	Stadttheater	40'000.00	8'000.00							4'000.00			40'000.00	10.00%	4'000	1.00
3222.3300.25	Landhaus und Gebäude am Land	5'000.00	1'000.00							500.00			5'000.00	10.00%	500	1.00
3414.3300.25	Sportplätze	64'000.00	12'800.00							6'400.00			64'000.00	10.00%	6'400	1.00
3415.3300.25	Fussballstadion	10'000.00	2'000.00							1'000.00			10'000.00	10.00%	1'000	1.00
3421.3300.25	Begegnungszentrum Altes Spital	11'000.00	2'200.00							1'100.00			11'000.00	10.00%	1'100	1.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	8'214'359.78	1'642'872.70							821'436.90			8'214'359.78	10.00%	821'440	1.00
1501.3300.25	Feuerwehrgebäude	297'140.20	59'428.10							29'714.10			297'140.20	10.00%	29'710	1.00
1501.3300.25	Feuerwehrfahrzeug	368'700.00	73'740.00							36'870.00			368'700.00	10.00%	36'870	1.00
5341.3300.25	Alterswohnungen	4'009'900.00	2'405'940.00							2'205'445.00			4'009'900.00	5.00%	200'500	2'004'945.00
7711.3300.25	Friedhof und Bestattung SF	732'200.00	146'440.00							73'220.00			732'200.00	10.00%	73'220	1.00
<b>Total</b>		<b>30'206'367.97</b>	<b>7'005'234.40</b>						<b>2'700'140.60</b>	<b>4'305'093.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'206'367.97</b>		<b>2'300'140</b>	<b>2'004'959.00</b>
<b>HRM2:</b>																
0290.3300.00	Rossallmend	2'302'400.00	244'238.84							236'606.39			2'302'400.00	2.50%	7'630	228'976.39
0290.3300.00	Land an der Weissensteinstrasse	8'700.00	6'960.00							217.50			8'700.00	2.50%	220	6'522.50
0290.3300.00	Land an der Weissensteinstrasse	17'100.00	13'680.00							427.50			17'100.00	2.50%	430	12'822.50
0290.3300.00	Bauland an der Hans Huber-Strasse	883'400.00	368'274.97							11'508.55			883'400.00	2.50%	11'510	345'256.42
0290.3300.00	Glutzhofstrasse 11	757'100.00	573'565.45							22'942.40			757'100.00	3.03%	22'940	527'683.05
0290.3300.00	Römerstrasse 45	266'900.00	202'198.75							8'087.90			266'900.00	3.03%	8'090	186'020.85
0290.3300.00	Stadträsidium Baselstrasse 7; Ersatz Wärmierzugung	185'532.50	151'799.30							5'622.20			185'532.50	3.03%	5'620	140'557.10
0290.3300.00	Stadtpolizei Werkhofstrasse 52; Ersatz Wärmierzugung	218'513.80	178'784.00							6'621.60			218'513.80	3.03%	6'620	165'542.40
0290.3300.00	Stadtcafé Dornacherplatz 13b	261'500.00	206'030.35							7'924.20			261'500.00	3.03%	7'920	190'186.15
0290.3300.00	Stadtbauamt Baselstrasse 9 + 13 Gebäudesanierung und Büroausbau Hochbau	746'166.50	678'333.20							22'611.10			746'166.50	3.03%	22'610	633'112.10
0290.3300.00	Glutzhof Sanierung und Anschluss Kanalisation	259'897.55	259'897.55							6'497.44			259'897.55	2.50%	6'500	246'900.11
0290.3300.00	Gemeindehaus Barfüssergasse 17 Ersatz Wärmierzugung									0.00			450'000.00	3.03%	13'640	436'360.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- Abschreibung 2024	Abschrei- bungs- satz 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- Abschreibung 2025	Abschrei- bungs- satz 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
1110.3300.00	Stadtpolizei; VW NF T6 Multivan Family	97677.10	12209.60			97677.10	12.50%	1.00			97677.10	12.50%	1.00
1110.3300.00	Stadtpolizei; Patrouillenfahrzeug	110'203.75	55'101.90			110'203.75	12.50%	41'326.45			110'203.75	12.50%	27'546.45
1110.3300.00	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug			115'000.00		115'000.00	12.50%	100'625.00			115'000.00	12.50%	86'245.00
1110.3300.00	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug			115'000.00		115'000.00	12.50%	100'625.00			115'000.00	12.50%	86'245.00
1501.3300.05	Feuerwehr SF; Mercedes Benz Atego 1530A	260'932.20	121'768.40			260'932.20	6.67%	104'372.90			260'932.20	6.67%	86'972.90
1501.3300.05	Feuerwehr SF; Mercedes Benz Atego 1630 AF	276'070.15	147'237.40			276'070.15	6.67%	128'832.75			276'070.15	6.67%	110'432.75
1501.3320.05	Feuerwehr SF; Planung Ersatzneubau Feuerwehr und Werkhof			362'294.34		362'294.34	10.00%	326'065.34			362'294.34	10.00%	289'835.34
1501.3300.05	Feuerwehr SF; Tanklöschfahrzeug					0.00	6.67%	0.00	314'000.00		314'000.00	6.67%	293'070.00
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Neubau Turnhalle (einaufsender VK)	11'509'362.17	94'167'50.85			11'509'362.17	3.03%	9'067'982.30			11'509'362.17	3.03%	8'719'212.30
2170.4883.00	Auflösung Vorfinanzierung	-9'000'000.00	-7'363'636.50			-9'000'000.00	3.03%	-7'090'909.25			-9'000'000.00	3.03%	-6'818'179.25
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl behindertengerechte Erschliessung					0.00	3.03%	0.00	1'840'000.00		1'840'000.00	3.03%	1'784'250.00
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Anschluss Fernwärme (einaufsender VK)	311'634.15	254'973.40			311'634.15	3.03%	245'529.95			311'634.15	3.03%	236'089.95
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Pausenhalle	180'550.00	147'722.75			180'550.00	3.03%	142'251.55			180'550.00	3.03%	136'781.55
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Aula	11'266'92.35	10'584'07.95			11'266'92.35	3.03%	10'242'65.75			11'266'92.35	3.03%	9'901'25.75
2170.3300.00	Schulhaus Hermesbühl; Sanierung Kanalisation	235'261.60	199'615.90			235'261.60	3.03%	192'486.75			235'261.60	3.03%	185'356.75
2170.3300.00	Schulhaus Brühl; Ersatz Wärmegerzeugung	986'966.00	957'057.95			986'966.00	3.03%	927'152.95			986'966.00	3.03%	897'242.95
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Grundriss- optimierung für Platzbedarfsabdeckung	10'313'62.75	843'842.25			10'313'62.75	3.03%	812'588.85			10'313'62.75	3.03%	781'338.85
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Einbau Gruppenräume	613'413.70	594'825.40			613'413.70	3.03%	576'237.10			613'413.70	3.03%	557'647.10
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Wärmegerzeugung					0.00	3.03%	0.00	450'000.00		450'000.00	3.03%	436'360.00
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Umrüstung Beleuchtung auf LED					0.00	3.03%	0.00	450'000.00		450'000.00	12.50%	393'750.00
2170.3300.00	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Lüftungsanlage Garderoben					0.00	3.03%	0.00	250'000.00		250'000.00	3.03%	242'420.00
2170.3300.00	Schulhaus Kollegium; Sanierung Pausenplatz	148'931.20	121'852.80			148'931.20	3.03%	117'339.75			148'931.20	3.03%	112'829.75
2170.3300.00	Schulhaus Kollegium; behinderten- gerechte Erschliessung/Liftneubau	1'327'254.95	1'085'935.85			1'327'254.95	3.03%	1'045'716.00			1'327'254.95	3.03%	1'005'496.00
2170.3300.00	Schulhaus Kollegium; Fassaden- und Steildachsanierung	1'859'255.14	1'802'914.10			1'859'255.14	3.03%	1'746'573.00			1'859'255.14	3.03%	1'690'233.00
2170.4883.00	Auflösung Vorfinanzierung	-1'500'000.00	-1'454'545.45			-1'500'000.00	3.03%	-1'409'090.90			-1'500'000.00	3.03%	-1'363'640.90
2170.3300.00	Schulhaus Vorstadt; Gesamtsanierung Haupttrakt	134'405.60	122'166.90			134'405.60	3.03%	118'114.00			134'405.60	3.03%	114'044.00
2170.3300.00	Schulhaus Vorstadt; Ersatz Wärmegerzeugung und Sanitärverteilung	458'003.40	388'608.95			458'003.40	3.03%	374'730.05			458'003.40	3.03%	360'850.05
2170.3300.00	Schulhaus Vorstadt; Gesamtsanierung und Neubau					0.00	3.03%	0.00	15'900'000.00		15'900'000.00	3.03%	15'418'230.00
2170.4883.00	Auflösung Vorfinanzierung					0.00	3.03%	0.00	-12'000'000.00		-12'000'000.00	3.03%	-11'636'400.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs-wert per 01.01.2024		Buchwert 01.01.2024		Anschaffungs-wert für 2024		Abschreibung 2024		Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)		Anschaffungs-wert für 2025		Abschreibung 2025		Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)	
		Zuwachs	Abgang	Zuwachs	Abgang	Abschreibung	Abgang	Abschreibungs-satz	Abschreibung	Zuwachs	Abgang	Abschreibungs-satz	Abschreibung	Zuwachs	Abgang	Abschreibungs-satz	Abschreibung
2170.3300.00	Schulhaus Fegetz; Gesamtsanierung					0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	16'450'000.00	498'440	15'951'560.00	3.03%	498'440	15'951'560.00
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung					0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-12'971'614.49	-393'040	-12'578'574.49	3.03%	-393'040	-12'578'574.49
2170.3300.00	Schulhaus Wildbach					10'732'000.00		10'732'000.00	325'180.00	10'406'820.00	10'406'820.00	10'732'000.00	325'180	10'081'640.00	3.03%	325'180	10'081'640.00
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung					-7'500'000.00		-7'500'000.00	-227'250.00	-7'727'250.00	-7'727'250.00	-7'500'000.00	-227'250	-7'045'500.00	3.03%	-227'250	-7'045'500.00
2170.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve					-7'200.00		-7'200.00	-1'440.00	-5'760.00	-5'760.00	-7'200.00	-1'440	-4'320.00	20.00%	-1'440	-4'320.00
2170.3300.00	Musikschule; Einbau Zimmer SH Hermesbühl UG					181'174.90		181'174.90	5844.35	175'330.55	175'330.55	181'174.90	5844	169'490.55	3.03%	5844	169'490.55
2170.3300.00	Kindergarten Vorstadt; Neubau Doppelkinder-garten und Tagesschule					7'490'000.00		7'490'000.00	226'947.00	7'263'053.00	7'263'053.00	7'490'000.00	226'950	7'036'103.00	3.03%	226'950	7'036'103.00
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung					-5'000'000.00		-5'000'000.00	-151'500.00	-4'848'500.00	-4'848'500.00	-5'000'000.00	-151'500	-4'697'000.00	3.03%	-151'500	-4'697'000.00
2170.3300.00	Kindergarten Vorstadt; Neubau Doppelkinder-garten und Tagesschule					227'265.85		227'265.85	7'575.55	219'690.30	219'690.30	227'265.85	7'570	212'120.30	3.03%	7'570	212'120.30
2300.3660.00	Berufsbildungszentrum; Standortbeitrag					1'580'218.20		1'580'218.20	56'436.35	1'523'781.85	1'523'781.85	1'580'218.20	56'440	1'467'341.85	3.03%	56'440	1'467'341.85
2300.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung					-1'500'000.00		-1'500'000.00	-45'454.55	-1'227'272.70	-1'227'272.70	-1'500'000.00	-45'450	-1'181'822.70	3.03%	-45'450	-1'181'822.70
3111.3300.00	Naturmuseum; Neugestaltung Dauerausstellung (einlaufender VK)					449'153.25		449'153.25	149'717.80	299'435.45	299'435.45	449'153.25	149'720	149'715.45	3.03%	149'720	149'715.45
3111.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung					-3'750'000.00		-3'750'000.00	-125'000.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00	-3'750'000.00	-125'000	-1'250'000.00	3.03%	-125'000	-1'250'000.00
3111.3300.00	Naturmuseum; Einbau Kulturgüterschutzraum					1'755'000.00		1'755'000.00	53'177.00	1'701'823.00	1'701'823.00	1'755'000.00	53'180	1'648'643.00	3.03%	53'180	1'648'643.00
3112.3300.00	Museum Blumenstein; Umbau Wohnung					323'244.80		323'244.80	11'544.45	311'700.35	311'700.35	323'244.80	11'540	300'160.35	3.03%	11'540	300'160.35
3113.3300.00	Kunstmuseum; Kulturgüterschutzraum (einlaufender VK)					4'763'823.70		4'763'823.70	170'136.55	4'593'687.15	4'593'687.15	4'763'823.70	170'140	4'423'547.15	3.03%	170'140	4'423'547.15
3113.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung					-2'969'697.00		-2'969'697.00	-106'060.60	-2'863'636.40	-2'863'636.40	-3'500'000.00	-106'060	-2'757'576.40	3.03%	-106'060	-2'757'576.40
3113.3300.00	Kunstmuseum; Rissanierung					267'411.35		267'411.35	9'550.40	257'860.95	257'860.95	267'411.35	9'550	248'310.95	3.03%	9'550	248'310.95
3120.3300.00	Krummturm; Sanierung Aussenhülle					141'361.90		141'361.90	4'712.05	136'649.85	136'649.85	141'361.90	4'710	131'939.85	3.03%	4'710	131'939.85
3120.3300.00	Zygllogenturm; Sanierung Aussenhülle und Uhrwerk					687'579.00		687'579.00	21'486.85	666'092.15	666'092.15	687'579.00	21'480	644'612.15	3.03%	21'480	644'612.15
3120.3300.00	Baselort; Sanierung Fassade und Dach								27'815.00	890'185.00	890'185.00	918'000.00	27'820	862'365.00	3.03%	27'820	862'365.00
3220.3300.00	Theatergasse 16					402'276.55		402'276.55	16'090.90	386'185.65	386'185.65	402'276.55	16'090	370'095.65	3.03%	16'090	370'095.65
3221.3300.00	Konzertsaal; Sanierung und Nutzungs-anpassung Backstagebereich					196'914.80		196'914.80	7'032.65	189'882.15	189'882.15	196'914.80	7'030	182'852.15	3.03%	7'030	182'852.15
3221.3300.00	Konzertsaal; Sanierung und Nutzungs-anpassung Gastronomiebereich					598'046.50		598'046.50	18'122.60	525'556.10	525'556.10	598'046.50	18'120	507'436.10	3.03%	18'120	507'436.10
3221.3300.00	Konzertsaal; Ersatz Lichtsteuerung Umbau Leuchten auf LED					543'678.70		543'678.70	6'060.00	193'940.00	193'940.00	543'678.70	6'060	187'880.00	3.03%	6'060	187'880.00
3222.3300.00	Gebäude am Land; Ersatz Fenster					155'416.50		155'416.50	5'180.55	150'235.95	150'235.95	155'416.50	5'180	145'055.95	3.03%	5'180	145'055.95

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024		Anschaffungs- wert für Abschreibung 2024		Anschaffungs- wert für Abschreibung 2025		Abschrei- bungs- satz 2025	Abschrei- bungs- satz 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
			Zuwachs	Abgang	Zuwachs	Abgang	Zuwachs	Abgang			
3410.3300.00	Land am Ritterquai	309200.00	247360.00		309200.00	7730.00	239630.00	309200.00	2.50%	7730	231900.00
3410.3300.00	Land an der Hans Roth-Strasse	96000.00	76800.00		96000.00	2'400.00	74400.00	96000.00	2.50%	2400	72'000.00
3410.3660.00	Beitrag an Tragfluhhalle und Garderobe Freibad Zuchwil	450'000.00	300'000.00		450'000.00	30'000.00	270'000.00	450'000.00	6.67%	30'000	240'000.00
3412.3300.00	Freibad: Instandsetzung Technikzentrale West	1'369'016.00	1'244'560.00		1'369'016.00	41'485.35	1'203'074.65	1'369'016.00	3.03%	41'480	1'161'594.65
3412.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-10'000'000.00	-9'090'908.85		-10'000'000.00	-30'303.05	-8'787'878.80	-10'000'000.00	3.03%	-30'300	-848'487.80
3412.3300.00	Freibad: Gesamtsanierung 1. Etappe und 2. Etappe	77'994'666.40		77'994'666.40	77'994'666.40	236'324.00	77'994'666.40	77'994'666.40	3.03%	236'320	7'563'146.40
3412.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	-3'500'000.00		-3'500'000.00	-3'500'000.00	-106'050.00	-3'393'950.00	-3'500'000.00	3.03%	-106'050	-3'287'900.00
3412.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve	-1'636.00		-1'636.00	-1'636.00	-327.00	-1'309.00	-1'636.00	20.00%	-330	-979.00
3412.3300.00	Freibad: Sanierung Sportbecken inkl. Sprunggrube	2'337'577.78	2'195'906.45		2'337'577.78	70'835.65	2'125'070.80	2'337'577.78	3.03%	70'830	2'054'240.80
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Sanierung Infrastruktur (einaulaufender VK)	1'662'469.55	1'360'202.40		1'662'469.55	50'377.85	1'309'824.55	1'662'469.55	3.03%	50'380	1'259'444.55
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Garderobepavillon Neubau Allwetterplatz/Kunstrasen	527'243.00	431'380.65		527'243.00	15'977.05	415'403.60	527'243.00	3.03%	15'980	399'423.60
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl Ersatz Beleuchtung Platz A	2'132'045.18	2'078'744.05		2'132'045.18	53'301.15	2'025'442.90	2'132'045.18	2.50%	53'300	1'972'142.90
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl Ersatz Beleuchtung Plätze B bis E	132'804.55	83'002.80		132'804.55	16'600.60	66'402.20	132'804.55	12.50%	16'600	49'802.20
3415.3300.00	Fussballstadion; Abbruch und Neubau Garderobepavillon	2'117'855.45	132'365.90		2'117'855.45	26'473.20	105'892.70	2'117'855.45	12.50%	26'470	79'422.70
3415.3300.00	Fussballstadion; Anpassung Tribüne Ost (Depot Platzwart)	1'545'090.00	1'310'985.45		1'545'090.00	46'820.90	1'264'164.55	1'545'090.00	3.03%	46'820	1'217'344.55
3415.3300.00	Fussballstadion; Sanierung Stadiongebäude	122'330.90	103'795.90		122'330.90	3'707.00	100'088.90	122'330.90	3.03%	3'710	96'378.90
3415.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung	2'771'841.75	2'771'841.75		2'771'841.75	83'987.00	2'687'854.75	2'771'841.75	3.03%	83'990	2'603'864.75
3415.3300.00	Fussballstadion; Ersatz Beleuchtung Plätze 2+3	246'030.65	153'769.15		246'030.65	30'753.85	123'015.30	246'030.65	12.50%	30'750	92'265.30
3415.3300.00	Fussballstadion; Ersatz Beleuchtung Platz 1	177'492.10	110'932.60		177'492.10	22'186.50	88'746.10	177'492.10	12.50%	22'190	66'556.10
3415.3300.00	Erneuerung Vorplatz und Zaun Ost	350'000.00		350'000.00	350'000.00	23'345.00	326'655.00	350'000.00	6.67%	23'350	303'305.00
3416.3300.00	Land an der Hans Huber-Strasse	744'500.00	595'599.00		744'500.00	18'612.50	576'986.50	744'500.00	2.50%	18'610	558'376.50
3421.3300.00	Spitalapotheke altes Spital; Anpassung und Einbau	286'212.50	268'866.30		286'212.50	8'673.10	260'193.20	286'212.50	3.03%	8'670	251'523.20
3423.3300.00	Ferienheim Saanenmöser; Gesamtsanierung	4'608'000.00	4'608'000.00		4'608'000.00	139'622.00	4'468'378.00	4'608'000.00	3.03%	139'630	4'328'748.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-		Anschaffungs-		Anschaffungs-		Anschaffungs-		Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
		Buchwert 01.01.2024	Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Abschreibung 2024	Abschreibungs-satz	wert für Abschreibung 2024	Abschreibung 2024	
3424.3300.00	Parkanlage Segetzhain (ohne Landerwerb)	198841.50	224961.74			5624.05	2.50%	224961.74	5620	185'597.45
3424.3300.00	Werkhof, Steyr 4120 Multi/Schneepflug	31470.60	125882.45			15735.30	12.50%	125882.45	15740	1.00
3424.3300.00	Werkhof, New Holland inkl. Schneepflug	28567.15	114268.50			14283.55	12.50%	114268.50	14280	1.00
3424.3300.00	Werkhof, Pony P4	28792.55	115170.25			14396.30	12.50%	115170.25	14400	1.00
3424.3300.00	Werkhof, Ersatz Holder C 340		139198.15	139198.15		17400.00	12.50%	139198.15	17400	104'398.15
3424.3300.00	Werkhof, Meili M 600 Ueli	121979.00	139404.55			17425.60	12.50%	139404.55	17430	87'123.40
3424.3300.00	Werkhof, Ersatz Aebi VT 450		0.00	0.00		0.00	12.50%	300'000.00	37500	262'500.00
5341.3300.05	Alterssiedlung St. Josefsasse Ta+b; Ersatz Wärmeerzeugung		0.00			0.00	3.03%	450'000.00	13640	436'360.00
6130.3660.00	Zuchwilerstrasse; Kreuzungsumgestaltung beim Tivoli; Strassenumgestaltung bis Guggelstutz (einlaufender VK)	336635.40	396041.60			9901.00	2.50%	396041.60	9900	316'634.40
6130.3660.00	BLS-Unterführung; Instandsetzung	87197.55	102585.35			2564.65	2.50%	102585.35	2560	82'072.90
6130.3660.00	SBB-Unterführung; Instandsetzung	13223.30	15112.35			377.80	2.50%	15112.35	380	12'465.50
6150.3300.00	Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Erschliessung Strasse (einlaufender VK)	117795.75	134623.72			3365.60	2.50%	134623.72	3370	111'060.15
6150.3300.00	Langsamverkehr; Tempo 30-Zone (einlaufender VK)	506655.05	596064.75			14901.60	2.50%	596064.75	14900	476'653.45
6150.3300.00	Kreuzackerpark östlicher Teil; Umgestaltung (einlaufender VK)	1'198'125.55	1409559.50			35239.00	2.50%	1409559.50	35240	1'127'646.55
6150.3300.00	Umgestaltung Postplatz		0.00			0.00	2.50%	2'372'000.00	59300	2'312'700.00
6150.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung		0.00			0.00	2.50%	-1'500'000.00	-37500	-1'462'500.00
6150.3300.00	Umgestaltung Berntorstrasse (einlaufender VK)	635'512.25	726299.75			18'157.50	2.50%	726299.75	18160	599'194.75
6150.3300.00	BSU-Haltestelle Kirchweg; behindertengängige Ausgestaltung	179200.15	210823.70			5270.60	2.50%	210823.70	5270	168'659.55
6150.3300.00	Niklaus Konrad-Strasse; Umgestaltung (einlaufender VK)	266665.65	31371.35			784.30	2.50%	31371.35	780	25'101.35
6150.3300.00	Sphinxmatten; Deckbeleg	60'256.90	70892.80			1'772.30	2.50%	70892.80	1770	56'716.60
6150.3300.00	Neue Brücke über Wildbach	23262.10	27367.20			684.20	2.50%	27367.20	680	21'897.90
6150.3300.00	Geissfuhstrasse; Umgestaltung	31498.45	34998.35			875.00	2.50%	34998.35	870	29'753.45
6150.3300.00	Munzingerweg Ost; Verlängerung	27216.70	29423.47			735.60	2.50%	29423.47	740	25'741.10
6150.3300.00	Brühlgrabenstrasse Nord; Sanierung	658667.25	675556.15			16888.90	2.50%	675556.15	16890	624'888.35
6150.3300.00	Geissfuhstrasse Teil Süd; Sanierung		120000.00	120000.00		3'000.00	2.50%	120000.00	3000	114'000.00
6150.3300.00	Hasenmattstrasse; Sanierung		250000.00	250000.00		6'250.00	2.50%	250000.00	6250	237'500.00
6150.3300.00	Ersatz Wischmaschine City Cat	218'127.60	249288.70			31'161.10	12.50%	249288.70	31160	155'806.50
6150.3300.00	Hliamweg; Umgestaltung		0.00			0.00	2.50%	250'000.00	6250	243'750.00
6150.3300.00	Hubeimattquartier; T30 Massnahmen		0.00			0.00	2.50%	50'000.00	1250	48'750.00
6153.3300.00	Schäffer 4670 Pneuclader	52609.90	84'175.90			10'522.00	12.50%	84'175.90	10520	31'567.90
7200.3300.00	WC-Anlage Amthausplatz	121'018.70	133120.55			4'033.95	3.03%	133120.55	4030	112'964.75

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs- wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Anschaffungs- wert für 2024			Anschaffungs- wert für 2025			Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
				Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- satz	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- satz	
7201.3300.02	Wohnungsüberbauung Brummatten; Erschliessung Kanalisation (einlaufender VK)	212'758.73	191'482.90	212'758.73	4'255.15	187'227.75	212'758.73	2.00%	4'260	182'967.75
7201.3300.02	Munzingerweg Ost; Kanalisation	17'237.45	16'203.20	17'237.45	344.75	15'858.45	17'237.45	2.00%	340	155'18.45
7201.3300.02	Sanierung, Ersatz + Ergänzungen ab 2015	645'601.60	588'129.40	645'601.60	12'912.05	555'217.35	645'601.60	2.00%	12'910	542'307.35
7201.3300.02	Sanierung, Ersatz + Ergänzungen ab 2018	1'686'714.57	1'585'511.75	1'686'714.57	33'734.25	1'551'777.50	1'686'714.57	2.00%	33'730	1'518'047.50
7201.3300.02	Sanierung, Ersatz + Ergänzungen ab 2021	2'358'239.64	2'311'074.85	2'358'239.64	47'164.80	2'263'910.05	2'358'239.64	2.00%	47'160	2'216'750.05
7301.3300.03	Deponie Unterhof; Sanierung	497'317.56	435'152.85	497'317.56	12'432.95	422'719.90	497'317.56	2.50%	12'430	410'289.90
7301.3300.03	Abfallbeseitigung; Ersatz Müllauto	291'226.86	194'151.20	291'226.86	19'415.15	174'736.05	291'226.86	6.67%	19'420	155'316.05
7410.3300.00	Dürbäch; Sanierung Abschnitt Weissensteinstrasse bis Sausser			300'000.00	7'500.00	292'500.00	300'000.00	2.50%	7'500	285'000.00
7410.3300.00	Katharinenbach; Sanierung	10'076.70	9'069.05	10'076.70	251.90	8'817.15	10'076.70	2.50%	250	8'567.15
7410.3660.00	Wildbach; Sanierung Kiessammler			355'000.00	8'875.00	346'125.00	355'000.00	2.50%	8'880	337'245.00
7690.3300.00	Lärmschutzmassnahmen Wildbachstrasse	117'232.70	108'440.25	117'232.70	2'930.80	105'509.45	117'232.70	2.50%	2'930	102'579.45
7690.3300.00	Untersuchungen belasteter Standorte Donnerhof			75'000.00	1'875.00	73'125.00	75'000.00	2.50%	1'880	71'245.00
7711.3300.05	Krematorium; Unterfenausmauerung	104'147.25	13'886.30	104'147.25	13'885.30	1.00	104'147.25	14.29%	0	1.00
7711.3300.05	Krematorium; Abdankungshalle Innensanierung	899'600.65	817'818.75	899'600.65	27'260.65	790'588.10	899'600.65	3.03%	27'260	763'298.10
7711.3300.05	Krematorium; Sanierung Krematoriums inkl. Sargeinfahrmaschine	1'005'786.80	1'005'786.80	1'005'786.80	32'444.70	973'342.10	1'005'786.80	3.03%	32'440	940'902.10
7900.3320.00	Ortsplanrevision			1'997'391.35	199'739.00	1'797'652.35	1'997'391.35	10.00%	199'740	1'597'912.35
7900.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve			-222'503.10	-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	20'625.00	144'375.00	165'000.00	12.50%	20'630	123'745.00
8400.4895.00	Auflösung Aufwertungsreserve			-43'600.35	-8'720.00	-34'880.35	-43'600.35	20.00%	-8'720	-26'160.35
<b>Total</b>			<b>45'187'233.06</b>	<b>23'103'150.09</b>	<b>5'069'304.79</b>	<b>63'457'402.36</b>	<b>113'297'094.63</b>	<b>13'064'385.51</b>	<b>5'115'000</b>	<b>71'396'800.92</b>

# Anhang

## Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Brutto- Restkredit ab 2026		
						rev. Ausgaben 2024	Ausgaben 2025			
0220.5060.001	Anschaffungen Hardware	09.12.2024	GV	900'000	0.00	0	900'000	900'000.00	0.00	
0290.5040.008	Gemeindehaus Barfüssergasse 17; Sanierung Gebäudehülle	20.12.2022 09.12.2024	GV GV	100'000 1'680'000	48'788.10	50'000	600'000	698'788.10	1'081'211.90	
0290.5040.009	Gemeindehaus Barfüssergasse 17; Ersatz Wärmeerzeugung	11.12.2023	GV	450'000	0.00	400'000	0	400'000.00	50'000.00	
0290.5540.100	Verwaltungsliegenschaften OptimaSolar Anteilsscheine				24'000.00		0	24'000.00	-24'000.00	
0	ALLGEMEINEVERWALTUNG			3'130'000	72'788.10	450'000	1'500'000	2'022'788.10	1'107'211.90	
1110.5060.004	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	20.12.2022	GV	115'000	0.00	0	0	0.00	115'000.00	
1110.5060.005	Stadtpolizei; E-Patrouillenfahrzeug	11.12.2023	GV	115'000	0.00	115'000	0	115'000.00	0.00	
1501.5295.004	Feuerwehr und Werkhof; Ersatzneubau	24.01.2021 20.12.2022 11.12.2023	UA GV GV	250'000 150'000 100'000	400'530.69	99'000	0	499'530.69	469.31	
1501.5065.005	Feuerwehr; Tanklöschfahrzeug	20.12.2022	GV	330'000						
		25.05.2023	GRK	152'000						
1620.5040.001	Zivilschutzanlage Schöngrün; Sanierung und Erneuerung Führungsstandort RZSO	11.12.2023 17.12.2019 24.01.2021 20.12.2022	GV GV UA GV	152'000 150'000 100'000 150'000	137'929.80	372'000	0	509'929.80	124'070.2	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			1'764'000	812'368.59	636'000	0	1'448'368.59	315'631.41	

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Brutto- Restkredit ab 2026
						rev. Ausgaben 2024	Ausgaben 2025	
2170.5040.101	Schulhaus Hermesbühi; behindertengerechte Erschliessung	08.12.2015 19.12.2017 24.01.2021 29.06.2021	GV GV JA GV	50'000 50'000 150'000 1'590'000	1'649'032.80	0	1'649'032.80	190'967.20
2170.5040.106	Schulhaus Hermesbühi; Sanierung Korridore/Nutzungsänderung	17.12.2019 20.12.2022	GV GV	250'000 150'000	164'885.20	170'000	334'885.20	65'114.80
2170.5040.107	Schulhaus Hermesbühi; Sanierung Gebäudehülle	09.12.2024	GV	500'000	0.00	0	500'000.00	0.00
2170.5040.203	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Wärmeerzeugung	20.12.2022 11.12.2023	GV GV	280'000 170'000	14'693.00	430'000	444'693.00	5'307.00
2170.5060.204	Schulhaus Schützenmatt; Umrüstung Beleuchtung auf LED	11.12.2023	GV	450'000	0.00	250'000	450'000.00	0.00
2170.5040.205	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Lüftungsanlage Garderoben	11.12.2023	GV	250'000	0.00	50'000	250'000.00	0.00
2170.5040.206	Schulhaus Schützenmatt; Ersatz Lüftungsanlage Turnhalle	11.12.2023 09.12.2024	GV GV	50'000 600'000	0.00	50'000	350'000.00	300'000.00
2170.5040.303	Schulhaus Vorstadt; Gesamtsanierung und Neubau	18.12.2018 29.11.2020	GV JA	900'000 15'200'000	12'262'207.35	3'750'000	16'012'207.35	87'792.65
2170.5040.350	Schulhaus Fegetz; Gesamtsanierung	17.12.2013 09.12.2014 08.12.2015 24.01.2020 25.09.2022	GV GV GV JA JA	250'000 50'000 400'000 400'000 15'350'000				
2170.5040.400	Schulhaus Wildbach; Gesamtsanierung	12.12.2006 11.12.2007 09.12.2008 17.12.2019 24.01.2021 29.06.2021 20.12.2022	GV GV GV GV JA GV GV	200'000 250'000 75'000 125'000 330'000 9'720'000 290'000	6'041'851.00	10'000'000	16'491'851.00	-41'851.00
2170.5040.600	KG Brühi; Neubau Doppelkindergarten und Tagesschule	08.12.2015 19.12.2017 15.11.2018 18.12.2018 20.10.2019	GV GV GR GV JA	100'000 250'000 150'000 450'000 6'540'000	10'101'939.46	700'000	10'801'939.46	188'060.54
					6'927'205.96	200'000	7'127'205.96	362'794.04

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	rev. Ausgaben 2024	Budget Ausgaben 2025	bis 2025	Bruttokredit Restkredit ab 2026
2170.5040.602	Kindergarten Wildbach Sanierung und Erweiterung	09.12.2024	GV	750'000	0.00	0	0	0.00	750'000.00
2	BILDUNG			56'320'000	37'161'814.77	15'600'000	1'650'000	54'411'814.77	1'908'185.23
3111.5040.002	Naturmuseum; Einbau Kulturgüterschutzraum	24.01.2021	UA	100'000					
		29.06.2021	GV	1'655'000	1'604'933.10	125'000	0	1'729'933.10	25'066.90
3113.5040.003	Sanierung Gebäudehülle, Innensanierung und Nutzerbedürfnisse	17.12.2019	GV	200'000					
		20.12.2022	GV	200'000					
		11.12.2023	GV	300'000					
		09.12.2024	GV	600'000	199'351.85	500'000	600'000	1'299'351.85	648.15
3120.5040.003	Baseltor; Sanierung Fassade und Dach	21.12.2021	GV	1'000'000	606'208.36	45'000	0	651'208.36	348'791.64
3120.5040.004	Bieltor; Sanierung Aussenhülle	09.12.2024	GV	800'000	0.00	0	800'000	800'000.00	0.00
3221.5040.003	Konzertsaal; Ersatz Lichtsteuerung/ Umbau Leuchten auf LED								
		24.01.2021	UA	200'000	139'668.55	50'000	0	189'668.55	10'331.45
		09.12.2024	GV	300'000	0.00	0	300'000	300'000.00	0.00
3221.5040.004	Konzertsaal; Ersatz Bühnentechnik	09.12.2014	GV	100'000					
3222.5040.001	Landhaus; Sanierung 2. Etappe	24.01.2021	UA	400'000					
		22.10.2023	UA	8'600'000	767'764.87	333'000	3'900'000	5'000'764.87	4'099'235.13
3222.5040.003	Landhaus; Wärmeverbund	09.12.2024	GV	850'000	0.00	0	400'000	400'000.00	450'000.00
3290.5650.002	Museum ENTER; Investitionsbeitrag	14.05.2020	GRK	100'000	0.00	0	0	0.00	100'000.00
3412.5040.002	Freibad; Gesamtsanierung 1. Etappe und 2. Etappe	18.12.2012	GV	100'000					
		13.12.2016	GV	250'000					
		19.12.2017	GV	100'000					
		18.12.2018	GV	150'000					
		09.02.2020	UA	7'200'000	7'257'630.02	350'000	0	7'607'630.02	192'369.98
3412.5040.005	Freibad; Sanierung Kanalisation Mittelbau Altes Bad	09.12.2024	GV	250'000	0.00	0	150'000	150'000.00	100'000.00
3415.5040.003	Fussballstadion; Sanierung Stadiengebäude	19.12.2017	GV	50'000					
		18.12.2018	GV	150'000					
		24.01.2021	UA	2'600'000	2'639'924.15	0	0	2'639'924.15	160'075.85
3415.5030.006	Fussballstadion; Ersatz Kunstrasen	24.01.2021	UA	50'000	17'199.95	0	0	17'199.95	32'800.05
3415.5030.007	Fussballstadion; Erneuerung Vorplatz und Zaun Ost	20.12.2022	GV	350'000	342'362.85	0	0	342'362.85	7'637.15
3423.5040.001	Ferienheim Saanenmöser; Gesamtsanierung	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	3'290'522.97	1'319'000	0	4'609'522.97	477.03
3424.5010.001	Parkanlagen; Mehrzweckplatz Allmend	08.12.2015	GV	1'930'000	98'203.94	0	0	98'203.94	1'831'796.06
3424.5000.008	Parkanlage Segetz	17.12.2019	GV	400'000	1'005.00	25'000	0	26'005.00	373'995.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Brutto- Restkredit ab 2026	
						rev. Ausgaben 2024	Ausgaben 2025		
3424.5060.009	Werkhof; Ersatz Holder C 340	21.12.2021	UA	180'000	139'198.15	0	0	139'198.15	40'801.85
3424.5030.011	Chantierwiese; Neubau Generationenpark	11.12.2023	GV	100'000					
		09.12.2024	GV	350'000	0.00	50'000		400'000.00	50'000.00
3424.5060.012	Werkhof; Ersatz Aebi VT 450	09.12.2024	GV	300'000	0.00	0		300'000.00	0.00
3429.5030.001	Brunnmatten; Ersatz Schrebergärten	20.12.2022	GV	50'000					
		09.12.2024	GV	50'000	17'535.00	0		67'535.00	32'465.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			34'625'000	17'121'508.76	2'797'000	6'850'000	26'768'508.76	7'856'491.24
4	GESUNDHEIT								
5341.5040.001	Alterssiedlung St. Josefsgasse 7a+b; Ersatz Wärmeerzeugung	20.12.2022	GV	280'000					
		11.12.2023	GV	170'000	78'271.00	370'000	0	448'271.00	1'729.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			450'000	78'271.00	370'000	0	448'271.00	1'729.00
6130.5610.001	Baselstrasse; Knotensanierung	08.12.2015	GV	100'000					
		07.12.2019	GV	50'000					
		21.12.2021	GV	50'000	133'411.00	0	10'000	143'411.00	56'589.00
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					
		17.09.2024	GR	-880'000	2'344'478.32	389'000	0	2'733'478.32	40'521.68
6150.5010.006	Weitblick Nord; Strassen, Beleuchtung und Begrünung	08.12.2015	GV	4'825'000	2'640'184.17	100'000	40'000	2'780'184.17	2'044'815.83
6150.5010.007	Weitblick Süd; Strassen, Beleuchtung und Begrünung	08.12.2015	GV	7'430'000	1'307'119.43	2'600'000	300'000	4'207'119.43	3'222'880.57
6150.5010.018	Poststrasse; Ausbau und neue Verbindung Wengi- strasse bis Einmündung Westbahnhofstrasse	17.12.2019	GV	50'000					
		24.01.2021	UA	50'000	7'119.85	0	20'000	27'119.85	72'880.15
6150.5010.019	Schöngrünstrasse; Umgestaltung	17.12.2019	GV	200'000					
		21.12.2021	GV	2'000'000	185'682.40	1'100'000	200'000	1'485'682.40	714'317.60
6150.5010.022	Platanallee Nordteil; Erschliessung Erweiterungsstrasse	24.01.2021	UA	100'000					
		21.12.2021	GV	650'000	11'200.80	0	0	11'200.80	738'799.20

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	rev. Ausgaben 2024	Budget Ausgaben 2025	bis 2025	Bruttokredit Restkredit ab 2026
6150.5010.023	Geissfluhstrasse Teil Süd; Sanierung	21.12.2021	GV	100'000					
		25.05.2022	GRK	20'000	107'807.50	43'210	0	151'017.50	-31'017.50
6150.5010.024	Hasenmattstrasse; Sanierung	21.12.2021	GV	150'000					
		25.05.2022	GRK	100'000	181'764.05	45'000	0	226'764.05	23'235.95
6150.5010.026	Brücken Weststadt; Ersatz	20.12.2022	GV	200'000					
		11.12.2023	GV	200'000		0	200'000	200'000.00	200'000.00
6150.5010.027	Brunngrabenstrasse; Sanierung	11.12.2023	GV	1'100'000					
		11.12.2023	GV	250'000		50'000	800'000	850'000.00	250'000.00
6150.5010.029	Hilariweg; Umgestaltung	11.12.2023	GV	250'000					
		11.12.2023	GV	250'000		250'000	0	250'000.00	0.00
6150.5010.030	Hubelmattquartier; T30 Massnahmen	11.12.2023	GV	250'000					
		11.12.2023	GV	250'000		0	0	0.00	250'000.00
6150.5010.031	Allmendstrasse West; Sanierung	09.12.2024	GV	550'000					
		09.12.2024	GV	500'000		0	50'000	50'000.00	500'000.00
6150.5010.032	Wengibrücke; Ersatz	09.12.2024	GV	500'000					
		09.12.2024	GV	500'000		0	500'000	500'000.00	0.00
6150.5010.034	Parkraumkonzept; Umsetzung	09.12.2024	GV	500'000					
		09.12.2024	GV	500'000		0	500'000	500'000.00	0.00
6150.5040.035	Buswartehallen Amthausplatz; Sanierung Dach	09.12.2024	GV	500'000					
		09.12.2024	GV	500'000		0	150'000	150'000.00	350'000.00
6150.5010.500	Strassenwerterhaltung; Rahmenkredit 2025 - 2028	09.12.2024	GV	250'000					
		09.12.2024	GV	250'000		0	250'000	250'000.00	0.00
6155.5010.001	Fussgängerunterführung Westbahnhof; Verbesserung Zugänglichkeit	13.12.2016	GV	150'000					
		17.12.2019	GV	650'000					
		12.03.2023	UA	6'600'000	527'708.41	0	0	527'708.41	6'872'291.59
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					
		22.09.2024	UA	396'260'000	2'479'192.34	650'000	300'000	3'429'192.34	39'046'807.66
6	VERKEHR			72'825'000	9'925'668.27	5'227'210	3'320'000	18'472'878.27	54'352'121.73
7201.5032.002	Weitblick Nord; Kanalisation	08.12.2015	GV	1'295'000					
		24.01.2021	UA	850'000	1'303'990.56	50'000	20'000	1'373'990.56	771'009.44
7201.5032.003	Weitblick Süd; Kanalisation	08.12.2015	GV	1'390'000					
		21.12.2021	GV	1'000'000	340'413.18	850'000	200'000	1'390'413.18	999'586.82
7201.5032.004	Platanenallee Nordteil; Kanalisation	24.01.2021	UA	30'000					
		21.12.2021	GV	320'000	0.00	0	0	0.00	350'000.00
7201.5032.006	Baselstrasse; Sanierung Kanalisation	21.12.2021	GV	100'000					
		21.12.2021	GV	100'000	0.00	0	0	0.00	100'000.00
7201.5032.103	Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2024	11.12.2023	GV	800'000					
		09.12.2024	GV	800'000	0.00	800'000	800'000	1'600'000.00	0.00
7301.5063.006	Ersatz Müllauto	09.12.2024	GV	780'000					
		09.12.2024	GV	780'000	0.00	0	390'000	390'000.00	390'000.00
7410.5030.001	Dürnbach; Sanierung Abschnitt Weissensteinstrasse bis Sauser	08.12.2015	GV	200'000					
		24.01.2021	UA	100'000	15'209.50	0	0	15'209.50	284'790.50
7410.5610.004	Wildbach; Sanierung Kiessammler	11.12.2023	GV	175'000					
		11.12.2023	GV	175'000	0.00	0	175'000	175'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		bis 2025	Bruttokredit Restkredit ab 2026
						rev. Ausgaben 2024	Ausgaben 2025		
7690.5030.003	Untersuchungen belasteter Standort Dornacherhof	13.12.2016	GV	75'000	74'093.05	0	0	74'093.05	906.95
7690.5030.004	Deponie Unterhof; Sanierung	17.12.2019	GV	450'000					
		24.01.2021	UA	550'000					
		21.12.2021	GV	1'600'000					
		20.12.2022	GV	800'000	2'927'640.30	0	0	2'927'640.30	472'359.70
7690.5030.005	Deponie Spittelfeld und oberer Einschlag; Sanierung und Entwässerung Stadtmist	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					
		09.12.2024	GV	3'900'000	3'589'132.60	3'300'000	3'900'000	10'789'132.60	140'867.40
7711.5045.003	Friedhof; Aufbruchhalle Sanierung und Umbau	17.12.2019	GV	100'000					
		24.01.2021	UA	100'000					
		27.06.2023	GV	1'300'000	136'365.64	0	350'000	486'365.64	1'013'634.36
7900.5290.001	Ortsplanrevision	18.12.2012	GV	150'000					
		09.12.2014	GV	350'000					
		27.10.2016	GRK	1'189'16					
		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	2'027'863.85	7'210	0	2'035'073.85	40'001.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			25'820'076	10'414'708.68	5'007'210	5'835'000	21'256'918.68	4'563'157.02
8400.5060.001	Signaletik	18.09.2014	GRK	110'000					
		17.01.2023	GRK	55'000	113'570.00	0	0	113'570.00	51'430.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			165'000	113'570.00	0	0	113'570.00	51'430.00
	<b>TOTAL VERPFLICHTUNGSKREDITE VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>			<b>195'099'076</b>	<b>75'700'698.17</b>	<b>30'087'420</b>	<b>19'155'000</b>	<b>124'943'118.17</b>	<b>70'155'957.53</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	Richtwerte
<b>Gewichteter Nettoverschuldungsquotient</b> (Nettoschuldung I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	< 100 % 100 % - 150 % > 150 %
	---	---	-38.98%	-80.55%	-110.34%	-76.62%	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.							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%
	-31.62%	-17.93%	16.19%	20.11%	37.64%	4.88%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
<b>Eigenkapital zum Fiskalertrag</b> (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	> 60 % > 30 % > 15 %
	---	---	46.12%	47.60%	47.58%	47.10%	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.							
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b> (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	> 60 % > 30 % > 15 %
	---	---	28.42%	29.54%	29.36%	29.10%	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.							
<b>Zinsbelastungsanteil</b> (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	0 % - 4 % 4 % - 9 % 9 % und mehr
	0.94%	0.76%	0.17%	-0.30%	-0.26%	0.26%	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

### Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	Richtwerte
13.85%	19.22%	22.82%	18.65%	13.94%	17.70%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						
2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	> 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit
---	---	-1'539	-3'097	-4'243	-2'960	> 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						

### Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

### Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
7.06%	6.21%	4.51%	4.01%	3.98%	5.15%	< 0 Nettovermögen
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.						

### Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
-4.98%	-4.18%	4.33%	4.32%	5.42%	0.98%	0 % - 5 % geringe Belastung
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.						

### Einwohner per 31.12.

2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
---	---	16'938	16'854	16'857	16'883	5 % - 15 % tragbare Belastung
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.						

