

Bürgergemeinde Solothurn

4500 Solothurn



BÜRGERGEMEINDE SOLOTHURN

Budget 2024

Bürgergemeinderat	27.11.2023
Bürgergemeindeversammlung	11.12.2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
Bericht Bürgerrat	4
Beschluss und Antrag	7
Erfolgsrechnung	8
Erfolgsausweis 3-stufig	9
Übersicht Budget 2024	10
Funktionale Gliederung - Einzelkonti	13
Sachgruppengliederung	33
Investitionsrechnung	40
Investitionsrechnung VV, Einzelkonten	41
Sachgruppengliederung	43

Bericht und Antrag

Bericht Bürgerrat

Vorbemerkungen zum Budget

Die Kapitalzinserträge (Funktion 9610) und die Liegenschaftserträge des Finanzvermögens (Funktionen 9631 bis 9639) werden in den entsprechenden Funktionen auf die Eigenkapitalien der Allgemeinen Verwaltung, des Forstbetriebs und der Fonds und Stiftungen aufgeteilt. Aus diesem Grund sind die Resultate der eingangs erwähnten Teilrechnungen ausgeglichen. Die Ertragsüberschüsse der einzelnen Funktionen sind in den Konti 3940.00 ersichtlich. Allfällige Aufwandüberschüsse werden dem Konto 4940.00 zugewiesen.

Wie schon im Budget 2023 wird die Entschädigung für die Zurverfügungstellung von Wald für den Betrieb einer Inertstoffdeponie dem Forstbetrieb gutgeschrieben (Konto 8201.4120.90). Der Anteil der Allgemeinen Verwaltung an dieser Entschädigung wird dem Forstbetrieb im Konto 8201.3920.00 belastet; die Gutschrift zu Gunsten der Allgemeinen Verwaltung wird im Konto 0260.4920.00 verbucht.

Die Erfolgsrechnung unseres Alters- und Pflegeheims wird unter dem Jahr gemäss Kontoplan der Curaviva in einer externen Buchhaltung geführt. Um ein vollständiges Bild über alle unsere Teilrechnungen bieten zu können, wird diese manuell in die Buchhaltung nach HRM2 übertragen.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 Allgemeine Verwaltung sieht bei einem Aufwand von total CHF 984'820 und einem Ertrag von CHF 630'300 einen Aufwandüberschuss von CHF 354'520 vor. Dies entspricht gegenüber dem Budget 2023 einer leichten Abnahme des Aufwandüberschusses um CHF 7'900.

Die übrigen Rechnungen (inklusive Fonds und Stiftungen) unserer Gemeinde, welche gemäss Kanton als Spezialfinanzierungen zu führen sind, schliessen im Total mit einem Ertragsüberschuss von CHF 97'970 ab. Das heisst, dass für die ganze Bürgergemeinde ein Aufwandüberschuss von CHF 256'550 resultiert. Gegenüber dem Budget 2023 entspricht dies einer Zunahme des Fehlbetrages um CHF 126'888.

Die grössten negativen Abweichungen ergeben sich im Alters- und Pflegeheim (- CHF 309'133) und bei der Holzschnitzelheizung Weissenstein (- CHF 36'800). Auf der anderen Seite ist bei den Liegenschaftsrechnungen (+ CHF 84'420) mit einem deutlich besseren Resultat zu rechnen.

Die im Budget 2024 enthaltene generelle Lohnerhöhung von 2.0 % auf den Löhnen 2023 und die hälftige Übernahme der NBU-Prämien führen zu Mehrkosten von rund CHF 140'000.

In der Allgemeinen Verwaltung sind neben den Kosten für die generelle Lohnerhöhung Aufwände für die höheren Beiträge an die Krankentaggeldversicherung, höhere Kosten für die Begleitung der Jahresrechnung und Auslagen für die beiden Anlässe "Solothurner Waldtage" und "Nationaler Tag Bürgergemeinden und Korporationen" budgetiert worden. Bezüglich der Einbürgerungstaxen wird für das kommende Jahr mit einem Ertrag von CHF 25'000 gerechnet.

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens ist im Total mit einem Ertragsüberschuss zu rechnen, welcher gegenüber dem Budget 2023 um CHF 84'420 höher liegt. Grössere Investitionen ins Finanzvermögen werden gemäss HRM2 direkt über die Bilanz abgewickelt.

Zur Verschlechterung des Resultats der Einsiedelei trägt das Vorprojekt "Sicherheits- und Unterhaltsprojekt" Verenaschlucht über CHF 18'500 bei.

Im Alters- und Pflegeheim können gemäss Verfügung des Kantons im kommenden Jahr leicht höhere Pflögetaxen in Rechnung gestellt werden. Generell gilt es festzuhalten, dass die Budgetierung des Heimbetriebs aufgrund der Schliessung des Thüringenhauses nach wie vor nicht einfach zu bewerkstelligen ist.

Im Weingut wird für das kommende Jahr mit höheren Verkaufserlösen (+ CHF 100'000) gerechnet. Diese werden jedoch durch die höheren Personalkosten (eine zusätzliche Stelle) und die Abschreibungen auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen von CHF 193'800 mehr als kompensiert.

Aufgrund der Tatsache, dass im Vergleich zum Budget 2023 zusätzlich 160 Stellenprozente (ohne Heim), die hälftige Übernahme der NBU-Prämien und um CHF 40'000 höhere Abschreibungen enthalten sind, kann der Aufwandüberschuss von rund CHF 257'000 als durchaus solide betrachtet werden.

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind Kosten von total CHF 200'000 für Investitionen in das Verwaltungsvermögen vorgesehen. Dieser Betrag teilt sich auf folgende Investitionsvorhaben auf:

CHF 90'000 Restaurierungsprogramm Einsiedelei gemäss Angaben von Architekt Peter Widmer. Das Programm ist von der Bürgerversammlung genehmigt worden.

CHF 110'000 Ersatz Aufzug Weinkeller.

Zusätzlich sind für Investitionen ins Finanzvermögen CHF 125'000 vorgesehen. Es betrifft dies den Ersatz des Aufzugs im Bürgerhaus und die Fassadensanierung im Schafweidli. Diese Kosten werden gemäss HRM2 nicht mehr über die Investitionsrechnung, sondern direkt über die Bilanz abgewickelt.

Die Investitionen, welche im Alters- und Pflegeheim getätigt werden sollen, werden über Entnahmen aus dem Investitionsfolgekostenfonds (IFKF) erfolgsneutral verbucht. Für 2024 wird mit Investitionen in der Höhe von CHF 514'300 (inkl. Studienauftrag Thüringenhaus CHF 285'000) gerechnet. Die Kapitalfolgekosten von CHF 30'200 werden ebenfalls dem IFKF belastet. Aufgrund des Saldos per 31.12.2022 und der für die Jahre 2023 und 2024 budgetierten Entnahmen aus dem IFKF wird dieser per 31.12.2024 einen Saldo von rund CHF 6.195 Mio. erreichen.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget 2024 wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	984 820
	Gesamtertrag	CHF	630 300
	Aufwandüberschuss	CHF	354 520
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1 199 000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	999 000
	Nettoausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	200 000

3) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf den 1. Januar 2024 werden die Löhne 2023 generell um 2.0 % erhöht.

4) Der Bürgerrat der Bürgergemeinde Solothurn wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln/Darlehen zu decken.

4500 Solothurn, 27.11.2023

Bürgergemeinde Solothurn

Sergio Wyniger Roland Derendinger
Bürgergemeindepräsident Finanzverwalter

Erfolgsrechnung

Bürgergemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	5'669'000	5'440'650	6'338'887.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'321'670	2'203'477	2'673'364.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	320'350	288'295	264'447.27
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	746'120	558'830	1'457'878.30
36	Transferaufwand	55'590	57'550	51'669.83
39	Interne Verrechnungen	1'348'900	1'274'580	1'334'033.40
	Total Betrieblicher Aufwand	10'461'630	9'823'382	12'120'281.02
41	Regalien und Konzessionen	347'300	313'900	330'127.95
42	Entgelte	6'107'650	6'206'390	6'951'936.65
43	Verschiedene Erträge	260'000	62'500	1'630'487.86
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	648'150	326'072	353'262.30
46	Transferertrag	353'150	293'900	417'382.78
49	Interne Verrechnungen	1'348'900	1'274'580	1'334'033.40
	Total Betrieblicher Ertrag	9'065'150	8'477'342	11'017'230.94
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'396'480	-1'346'040	-1'103'050.08
34	Finanzaufwand	765'340	807'980	751'856.77
44	Finanzertrag	1'807'300	1'791'600	1'817'396.12
	Ergebnis aus Finanzierung	1'041'960	983'620	1'065'539.35
	Operatives Ergebnis	-354'520	-362'420	-37'510.73
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	233'326.25
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-233'326.25
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-354'520	-362'420	-270'836.98
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'461'630	9'823'382	12'120'281.02
Betrieblicher Ertrag	9'065'150	8'477'342	11'017'230.94
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'396'480	-1'346'040	-1'103'050.08
Finanzaufwand	765'340	807'980	751'856.77
Finanzertrag	1'807'300	1'791'600	1'817'396.12
Ergebnis aus Finanzierung	1'041'960	983'620	1'065'539.35
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	233'326.25
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-233'326.25
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-354'520	-362'420	-270'836.98
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'199'000	1'669'290	251'337.85
Investitionseinnahmen	999'000	0	10'952.00
Einnahmenüberschuss	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-200'000	-1'669'290	-240'385.85

Finanzierung

		Bürgergemeinde Total	
		Budget 2024	Jahresrechn. 2022
+	Ertragsüberschuss	0	0.00
-	Aufwandüberschuss	354'520	-270'836.98
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK)	0	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK)	0	0.00
<hr/>			
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen	320'350	264'447.27
+	Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	746'120	1'457'878.30
-	Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	648'150	353'262.30
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00
<hr/>			
Selbstfinanzierung		63'800	1'639'900.25
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200'000	240'385.85
<hr/>			
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-136'200	1'399'514.40
<hr/>			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		31.90	682.20
<hr/>			

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.

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

Alters- und Pflegeheime als SF
Budget 2024 Jahresrechn. 2022

+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<hr/>							
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen	47'900	0.00	48'400	0.00	0	0.00
+	Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	721'800	0.00	534'510	1'430'610.30	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<hr/>							
	Selbstfinanzierung	769'700	0.00	582'910	1'430'610.30	0	0.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	1'074'940.70	1'539'090	70'096.50	0	0.00
<hr/>							
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	769'700	-1'074'940.70	-956'180	1'360'513.80	0	0.00
<hr/>							
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.00	0.00	37.87	2'040.92	0.00	0.00
<hr/>							

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	984'820	630'300	1'021'240	658'820	925'804.07	654'967.09
	Nettoergebnis		354'520		362'420		270'836.98
02	Allgemeine Dienste	824'200	551'100	871'200	578'120	812'820.97	586'421.69
	Nettoergebnis		273'100		293'080		226'399.28
026	Verwaltung Bürgergemeinden	824'200	551'100	871'200	578'120	812'820.97	586'421.69
	Nettoergebnis		273'100		293'080		226'399.28
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	824'200	551'100	871'200	578'120	812'820.97	586'421.69
	Nettoergebnis		273'100		293'080		226'399.28
3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen - Sitzungsgelder Wahlbüro und RPK			700		507.50	
3001.02	Vergütungen an Behörden und Kommissionen - Sitzungsgelder Bürgerrat und BR- Ausschüsse	10'000		7'500		10'387.50	
3001.03	Vergütungen an Behörden und Kommissionen - Sitzungsgelder Kommissionen	7'000		10'000		6'990.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	487'600		517'100		471'655.90	
3040.00	Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen, Familien und Geburtszulagen	1'200				700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	36'700		39'900		35'587.55	
3052.00	AG-Beiträge an die Pensionskassen	73'800		83'300		76'442.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'100		2'500		2'505.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'800		7'300		6'699.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'000		145.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		10'000		3'110.10	
3100.00	Büromaterial	4'000		5'000		4'242.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		988.51	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		4'000		3'425.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		733.00	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		42.65	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000		2'000		1'316.10	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000					
3113.00	Hardware	4'000		3'500			
3118.00	Immateriellen Anlagen	1'500		10'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		1'500		1'959.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'000		8'000		7'346.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Bankspesen	1'300		1'600		1'212.91	
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Briefmarken und Porti	3'500		4'000		3'137.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter - Telefongebühren	4'600		4'600		4'450.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		7'000		6'138.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		2'000		1'170.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'900		2'635.60	
3137.00	Steuern und Abgaben - Radio- und TV-Gebühren	300		500		235.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'500		5'500		4'045.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500		2'500		17'557.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften - Arichraum EG Solothurn	3'600		3'600		3'822.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		11'000		9'316.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen - Bürgertag	15'000				25'079.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		240.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		5'000		5'269.20	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000		10'000		7'321.70	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'000		7'000			
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	500		500			
3499.00	Übriger Finanzaufwand			100		67.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		20'000		19'243.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'154.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		16'000		13'307.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500		2'500		4'501.35	
3811.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen					2'628.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - allg. Leistungen Forst	45'000		45'500		45'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungstaxen		25'000		25'000		33'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'685.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter - Überschussbeteiligungen UVG und KTG						9'971.05
4290.00	Übrige Entgelte						120.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						146.25
4390.00	Übriger Ertrag		500		500		476.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		5'000		5'000		5'000.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		2'000		4'351.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		163'000		163'000		178'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		91'500		103'600		88'035.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000		43'400		22'000.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten - Fonds und Stiftungen		33'400				29'137.50
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		219'700		235'620		213'248.89

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
03	Allgemeine Dienste	160'620	79'200	150'040	80'700	112'983.10	68'545.40
	Nettoergebnis		81'420		69'340		44'437.70
030	Kultur und Freizeit	160'620	79'200	150'040	80'700	112'983.10	68'545.40
	Nettoergebnis		81'420		69'340		44'437.70
0300	Einsiedelei	126'720	65'700	118'640	67'200	86'116.00	68'435.40
	Nettoergebnis		61'020		51'440		17'680.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'900		30'300		29'875.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	2'450		2'400		2'342.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		3'900		3'801.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		100		98.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		420		416.00	
3056.00	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien	5'100		4'700		2'850.65	
3059.00	Übrige AG-Beiträge	1'000		1'000		1'801.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		5'000		2'052.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Kerzen	15'000		25'000		11'717.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'972.55	
3106.00	Medizinisches Material	100		100			
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	150					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		4'500.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		7'646.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'820		2'820		2'822.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		900			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		7'000		407.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'700		10'000		12'661.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400		500		581.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		566.55	
3300.25	Planmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen	8'000		8'000			
3811.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen					0.35	
4250.00	Verkäufe - Allgemein		50'000		52'000		50'798.00
4250.01	Verkäufe - Einsiedeleiführer		1'200		1'200		1'009.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter - Überschussbeteiligungen UVG und KTG						497.40
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						120.50
4390.01	Übriger Ertrag		2'500		2'000		3'010.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		2'000		2'000		3'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000		7'000		7'000.00
0301	Verenaschlucht	20'200		17'700		19'566.65	110.00
	Nettoergebnis		20'200		17'700		19'456.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		319.75	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000		10'000		7'413.50	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	200		200			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbüzgen	2'500				4'833.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Einsiedler	7'000		7'000		7'000.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						110.00
0302	Waldpark Wengistein	13'700	13'500	13'700	13'500	7'300.45	
	Nettoergebnis		200		200		7'300.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	13'500		13'500		7'197.95	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	100		100		102.50	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		13'500		13'500		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	4'182'000	4'182'000	4'067'367	4'067'367	5'916'892.93	5'916'892.93
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	4'182'000	4'182'000	4'067'367	4'067'367	5'916'892.93	5'916'892.93
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	4'182'000	4'182'000	4'067'367	4'067'367	5'916'892.93	5'916'892.93
4121	Alters- und Pflegeheime als SF	4'182'000	4'182'000	4'067'367	4'067'367	5'916'892.93	5'916'892.93
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen - Sitzungsgelder Heimkommission	2'500		2'500		2'330.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'887'000		2'846'100		3'812'290.00	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-80'000		-50'000		-240'235.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	15'000		16'500		54'954.10	
3040.00	Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen, Familien- und Geburtszulagen	18'000		17'700		10'056.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	217'700		216'200		274'464.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	267'300		264'300		360'879.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'200		13'500		17'138.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	62'600		39'200		49'661.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		30'000		19'311.75	
3091.00	Personalwerbung	2'500		2'600		12'742.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'500		9'500		10'768.30	
3100.00	Büromaterial	6'000		5'500		10'838.63	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Lebensmittel	143'000		135'000		167'894.75	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Allgemein	54'200		70'300		76'928.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		5'557		3'940.20	
3106.00	Medizinisches Material	20'750		34'250		60'063.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	16'000		8'000		18'474.20	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	15'100		12'600		8'977.36	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'700		30'650		9'618.71	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'600		5'800		8'860.60	
3113.00	Hardware					18'742.80	
3118.00	Immaterielle Anlagen					7'627.21	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'080.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	147'000		87'000		122'574.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Allgemein	55'700		55'750		379'802.38	
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Konfektionierung	25'000		25'000		32'270.40	
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Schädlingsbekämpfung	1'500		1'500		2'240.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'500		8'500		13'440.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600		3'440		2'067.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		11'000		19'980.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		4'000		4'994.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					87'140.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		10'000			
3151.00	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Geräten, Werkzeuge	10'500		18'000		47'670.34	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	45'100		49'680		21'252.48	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'700		14'190		84'204.27	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'000		15'000		28'379.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'250		1'050		2'783.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.20	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					230'683.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Verwaltungsaufwand	45'000		45'000		60'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Pensionstaxen		1'790'000		2'025'000		2'063'994.00
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Pflögetaxen		1'600'000		1'757'000		1'885'094.51
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Übrige		104'000		91'000		100'435.31
4250.00	Verkäufe		8'000		22'500		30'575.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						85'161.30
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		200'000		1'000		1'465'211.18
4390.00	Übriger Ertrag		54'500		54'500		1'114.10
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		65'000		65'000		65'130.90
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK - Aufwandüberschuss		360'500		51'367		220'176.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'308'800	4'308'800	3'799'205	3'799'205	4'525'987.29	4'525'987.29
81	Landwirtschaft	1'343'850	1'343'850	1'195'545	1'195'545	1'198'184.55	1'198'184.55
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'343'850	1'343'850	1'195'545	1'195'545	1'198'184.55	1'198'184.55
8141	Weingut Domaine de Soleure als SF	1'343'850	1'343'850	1'195'545	1'195'545	1'198'184.55	1'198'184.55
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen - Sitzungsgelder Rebkommission und Ausschüsse	5'000		5'000		4'550.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	533'500		447'000		470'204.90	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'491.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	46'200		38'400		39'540.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'200		46'200		51'578.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600		2'000		2'149.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300		6'000		6'197.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		3'000		554.10	
3091.00	Personalwerbung	2'000				4'904.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		4'000		2'590.95	
3100.00	Büromaterial	500		700		1'174.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Rebstöcke	9'000				8'476.79	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Dünger	3'000		2'000			
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Pflanzenschutzmittel	16'000		15'000		15'252.50	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Zukauf von Trauben			1'000		1'310.00	
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Flaschen	35'000		30'000		25'385.45	
3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Mittel für Kelterei	12'500		12'000		12'703.90	
3101.07	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Zapfen, Kapseln, Etiketten, Gläser	28'000		25'000		28'946.75	
3101.08	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Verpackung, Harassen	3'000		3'000		5'650.25	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Allgemeines Verbrauchs- und Kleinmaterial	9'000		9'000		7'187.45	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Treib- und Schmierstoff	9'000		9'000		8'529.30	
3101.99	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Degustationsmuster	6'000		7'800		5'939.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'300		8'605.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		92.70	
3110.00	Büromaschinen und -geräte					340.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000		30'000		1'756.00	
3111.02	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge - Holzfässer	15'000		15'000		8'055.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen - Aufbau Webshop					2'665.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		20'000		20'835.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700		3'840		634.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufwand Brennerei	2'500		2'000		9.30	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Telefon, Porti	4'000		5'000		3'684.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter - Analysen	500		500		262.80	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Bankspesen	1'400		1'000		1'378.65	
3130.05	Dienstleistungen Dritter - Arbeiten durch Dritte	17'000		17'400		16'074.10	
3130.06	Dienstleistungen Dritter - Verwaltungsaufwand Maison de Soleure			3'000			
3130.07	Dienstleistungen Dritter - Weintransporte	5'600		5'600		3'170.10	
3130.08	Dienstleistungen Dritter - Bankspesen Maison de Soleure	250		50		231.60	
3130.09	Dienstleistungen Dritter - Beitrag an Berufsbildungsfonds	100				100.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Verwaltungsaufwand Wohnung Trüelhaus			1'200			
3130.11	Dienstleistungen Dritter - Bankspesen Trüelhaus	50		50		40.30	
3130.12	Dienstleistungen Dritter - Teilnahmegebühren Wettbewerbe/Prämierungen	500		1'200			
3130.99	Dienstleistungen Dritter - Gebühren und Abgaben	7'000		7'800		6'663.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'024.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'000		6'000		6'885.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien - Hagelversicherung	30'000		28'000		26'113.90	
3134.02	Sachversicherungsprämien - Gebäude Le Landeron und Solothurn	6'300		3'000		6'298.75	
3134.03	Sachversicherungsprämien - Automobile	4'900		5'300		4'900.60	
3134.04	Sachversicherungsprämien - Mobiliar			2'300			
3134.05	Sachversicherungsprämien - Betriebshaftpflicht	1'300		1'300		1'320.50	
3134.06	Sachversicherungsprämien - Maison de Soleure (ECAP)	800		1'000		746.95	
3137.00	Liegenschaftssteuern	500		300		460.05	
3137.01	Steuern und Abgaben - Alkoholsteuer	2'500		2'500			
3137.02	Steuern und Abgaben - Automobile	2'800		2'900		2'772.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken - Rebgrundstücke	5'000		5'000		7'141.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Trüelhaus	8'500		7'000		749.10	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Keller Solothurn	5'000		5'000		1'620.00	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Wohnung Trüelhaus	3'000		3'000			
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Feste Einrichtungen	4'000				3'770.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		18'000		13'447.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500				1'349.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'050		3'050		3'050.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	250				252.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	7'500		7'500		4'765.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		27'641.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		447.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					18.16	
3300.05	Planmässige Abschreibungen weitere SF - Domaine de Soleure	2'050				2'046.50	
3300.25	Planmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen	193'800		195'895		193'800.77	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Maison de Soleure	4'000		4'000		9'751.80	
3439.40	Sachversicherungsprämien - Maison de Soleure	250				246.65	
3439.50	Dienstleistungen Dritter - Verwaltungshonorare Azimut SA	4'350				4'340.80	
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000				610.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'500		7'000		2'958.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	3'200		3'100		3'180.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'410		1'286.40	
3636.00	Beiträge an private Institutionen ohne Erwerbszweck	500		550		2'894.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'100		345.43	
3811.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen					13.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Verwaltungsaufwand	80'000		80'000		80'000.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen - Beitrag an Fonds für kirchliche und soziale Leistungen (Krankenfonds)	5'000		5'000		5'000.00	
4250.01	Verkäufe - Keller Solothurn		840'000		750'000		720'807.49
4250.02	Verkäufe - Keller Le Landeron		100'000		70'000		67'414.14
4250.03	Verkäufe - Offenverkäufe		50'000		20'000		84'055.70
4250.04	Verkäufe - Degustationen		1'000		1'000		710.30
4250.06	Verkäufe - Geschenk- und Versandkartons		2'000		4'000		2'046.95
4250.07	Verkäufe - Trauben						15'168.00
4250.08	Verkäufe - Degumuster und Geschenke				10'000		79.70
4250.09	Verkäufe - Weingläser						18.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		31'766.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter - Überschussbeteiligungen UVG und KTG						8'962.90
4290.00	Übrige Entgelte - Treibstoffzollrückerstattung		1'250		1'240		1'271.30
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						278.60
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag - Porto, Verpackung, Lieferung		2'000		3'000		1'827.75
4309.02	Übriger betrieblicher Ertrag - Depot Mehrweggebinde				1'500		2'220.15
4309.03	Übriger betrieblicher Ertrag - Allgemein						1'146.75
4320.00	Bestandesveränderungen - Weinvorrat						53'163.00
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						21'521.40
4430.01	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV - Keller Solothurn		700		500		700.00
4430.02	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV - Maison de Soleure		45'000		45'000		45'240.00
4430.03	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV - Wohnung Trüelhaus		18'000		18'000		18'000.00
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK - Aufwandüberschuss		283'650		270'705		121'537.77
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		250		100		248.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	2'834'750	2'834'750	2'510'060	2'510'060	3'190'990.74	3'190'990.74
820	Forstwirtschaft	2'834'750	2'834'750	2'510'060	2'510'060	3'190'990.74	3'190'990.74
8201	Forstwirtschaft als SF	2'834'750	2'834'750	2'510'060	2'510'060	3'190'990.74	3'190'990.74
3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen - Sitzungsgelder Forstkommission und Ausschüsse	3'500		4'500		2'820.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	668'000		600'900		569'448.95	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'350.00	
3040.00	Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen, Familien- und Geburtszulagen	2'400		2'400		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	51'400		46'300		42'867.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'400		62'000		58'660.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'600		13'700		18'231.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'800		8'400		7'830.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'400		17'900		20'678.90	
3091.00	Personalwerbung	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'500		1'869.05	
3100.00	Büromaterial	2'000		1'500		460.60	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Treibstoff Rückefahrzeuge	6'500		6'500		6'081.05	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Treibstoff Personenfahrzeuge	11'000		11'500		9'715.20	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Treibstoff Motorsägen und Pfleegeräte	9'000		11'000		6'199.05	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Forstpflanzen, Wildschutz, Weihnachtsbäume	19'200		19'400		12'594.85	
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Werkzeuge und Ersatzteile	10'500		10'500		8'254.85	
3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Holz von Dritten	10'000		20'000		30'240.00	
3101.07	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Dienstleistungen für Dritte	26'300		24'700		25'775.45	
3101.08	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Übriges	5'000		5'000		4'216.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'138.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		784.00	
3104.00	Lehrmittel	750		750		343.60	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		488.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		500		612.80	
3110.00	Büroschienen und -geräte - Anschaffungen	5'000		1'500			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge - Anschaffungen Maschinen für Waldpflege	19'100		10'500		6'292.80	
3111.02	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge - Anschaffungen übrige Geräte	34'900		18'500		5'599.25	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge - Arbeitskleider	12'000		14'000		11'280.00	
3113.00	Hardware - Anschaffungen	5'300		6'900		2'482.46	
3118.00	Immaterielle Anhlagen - Software und Lizenzen	6'000		7'200		3'583.60	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Wasser Energie, Entsorgung	7'500		3'500	5'445.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Telefon, Porti, Gebühren	3'500		2'000	2'472.32	
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Für Arbeiten für Diritte	39'500		44'500	54'427.55	
3130.03	Dienstleistungen Dritter - Mitgliederbeiträge	39'900		30'500	29'741.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'500		6'500	2'984.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien - Gebäude	2'000		550	1'075.20	
3134.02	Sachversicherungsprämien - Fahrzeuge	8'000		8'000	7'296.45	
3134.03	Sachversicherungsprämien - Sonstige	3'500		4'000	3'301.20	
3137.01	Steuern und Abgaben - Fahrzeugsteuern, sonstige Abgaben	4'800		4'800	3'385.75	
3137.02	Steuern und Abgaben - MWST-Ablieferungen			35'000		
3141.01	Unerhalt Strassen/Verkehrswege	79'000		44'000	26'641.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		8'500	1'176.50	
3145.01	Unterhalt Wald - Jungwaldpflege	13'500		18'500		
3145.02	Unterhalt Wald - Unternehmeraufwand Holzernte	354'000		363'000	356'237.40	
3145.03	Unterhalt Wald - Unternehmeraufwand Transporte	85'500		76'500	59'326.95	
3145.04	Unterhalt Wald - Unternehmeraufwand Naturschutz	8'500		14'000	1'600.00	
3145.05	Unterhalt Wald - Unternehmeraufwand Schutzwald				65'980.05	
3145.06	Unterhalt Wald - Unternehmeraufwand Energieholz	111'300		89'700	73'301.75	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		1'000		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte - Miete Drucker etc.	2'000		1'500		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - Rückefahrzeuge	20'000		30'000	9'918.70	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - Personenfahrzeuge	15'000		15'000	14'408.50	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - Motorsägen, Werkzeuge und Pflegegeräte	5'000		5'000	3'854.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		500		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'000		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen - Fahrzeuge, Geräte, Mobilien	7'500		9'000	3'578.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'100		14'100	11'483.40	
3171.01	Exkursionen und Ausflüge Bürgerrat - Bürgerrat und Kommissionen	1'500		1'500	578.60	
3171.02	Exkursionen und Ausflüge Bürgerrat - Repräsentationsspesen Betriebsleitung	2'500		2'500	1'487.35	
3171.03	Exkursionen und Besuche - Firmen, Schulen, Gäste	1'500				
3190.00	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'000		750	3'440.85	
3300.08	Planmässige Abschreibungen Forst	47'900		48'400		
3499.00	Finanzaufwand - Skonti	12'800		6'100	13'115.32	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK - Ertragsüberschuss	721'800		534'510	1'430'610.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände				1'286.40	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00					200.00	
3637.00						
3811.00					0.10	
3910.00						
3920.00						
3930.00						
4120.90						
4120.91						
4240.01						
4250.01						
4250.02						
4250.03						
4250.04						
4250.05						
4250.06						
4250.07						
4250.08						
4250.09						
4250.10						
4250.11						
4250.13						
4260.01						
4290.01						
4309.01						
4320.00						
4470.01						
4621.70						
4631.01						
4631.02						
4631.03						
4631.04						
4690.10						
4900.00						
4910.01						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022 Aufwand	Ertrag
4910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Unentgeltliche Leistungen		45'000		45'500		
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Ertrag aus Forstreserve		671'200		607'660		628'440.76

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	130'200	130'200	93'600	93'600	136'812.00	136'812.00
879	Nichtelektrische Energie	130'200	130'200	93'600	93'600	136'812.00	136'812.00
8790	Holzsnitzelheizung Weissenstein	130'200	130'200	93'600	93'600	136'812.00	136'812.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Holzsnitzel	42'500		43'000		43'421.55	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Allgemein	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'300		3'500		3'497.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000		3'600		6'930.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		1'000		428.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			6'000		10'840.55	
3151.00	Unerhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500				3'092.95	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			36'000			
3300.25	Planmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen	68'600				68'600.00	
4250.00	Verkäufe - Wärmelieferungen		93'400		93'600		85'881.35
4439.10	Übrige Rückerstattungen - Versicherungsleistungen						1'392.75
4499.00	Übriger Finanzertrag						0.05
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Aufwandüberschuss		36'800				49'537.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	2'105'870	1'751'350	2'105'970	1'743'550	1'465'942.77	1'736'779.75
	Nettoergebnis		354'520		362'420	270'836.98	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'678'500	1'678'500	1'670'700	1'670'700	1'656'600.40	1'656'600.40
961	Zinsen	10'500	10'500	10'200	10'200	9'329.80	9'329.80
9610	Zinsen (Sammelfunktionsstelle)	10'500	10'500	10'200	10'200	9'329.80	9'329.80
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung des Ertragsüberschusses	10'500		10'200		9'329.80	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'000		1'700		777.50
4420.00	Dividenden FV		8'500		8'500		8'552.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'668'000	1'668'000	1'660'500	1'660'500	1'647'270.60	1'647'270.60
9631	Liegenschaft Bürgerhaus	171'000	171'000	166'500	166'500	159'929.30	159'929.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	180		180		222.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		13.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40		40		40.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					86.05	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					16'882.45	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	50'000		50'000		91'305.50	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000		10'000		13'636.85	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur					566.90	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	22'500		22'500		14'548.15	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	1'000		1'000		846.80	
3439.40	Sachversicherungsprämien	4'700		4'700		4'685.75	
3439.50	Dienstleistungen Dritter - Radio und TV-Gebühren	1'800		1'800		1'768.60	
3439.51	Dienstleistungen Dritter - Liegenschaftsverwaltung	7'000		7'000		6'039.15	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	100		100			
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	71'670		67'170		9'286.25	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter - Überschussbeteiligungen UVG und KTG						43.85
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						1'724.45
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		136'000		134'000		121'059.50
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag						1'395.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		35'000		32'500		20'190.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter - Versicherungsleistungen						15'516.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632	Liegenschaft Allmendstrasse	560'500	560'500	555'500	555'500	557'189.95	557'189.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV., Verwaltungskosten	650				649.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50				40.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150				117.65	
3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			18'000			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'000		19'840		20'521.10	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	75'000		75'000		130'429.55	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	45'000		45'000		40'030.80	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	1'000		1'000		432.90	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	55'000		45'000		53'280.35	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	3'000		3'000		3'157.35	
3439.40	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'934.05	
3439.50	Dienstleistungen Dritter - Radio- und TV-Gebühren	5'000		5'000		3'899.95	
3439.51	Dienstleistungen Dritter - Verwaltungshonorar	22'000		27'500		21'711.15	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	500		500		300.25	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	325'150		308'660		275'684.95	
4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		460'000		455'000		465'027.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		500		500		
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		100'000		100'000		89'431.95
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter - Versicherungsleistungen						2'731.00
9633	Liegenschaft Schafweidli	232'000	232'000	232'000	232'000	227'615.05	227'615.05
3050.00	AG-Beiträge AG, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250				231.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20				14.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				41.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				331.05	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000		70'000		12'846.75	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	24'000		24'000		21'387.45	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	25'000		25'000		21'182.30	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	2'000		2'000		1'153.70	
3439.40	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'611.60	
3439.50	Dienstleistungen Dritter - Radio- und TV-Gebühren	2'000		2'000		1'200.00	
3439.51	Dienstleistungen Dritter - Verwaltungshonorar	10'000		12'000		8'716.40	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000		-240.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	129'130		93'000		158'138.05	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						501.50
4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		187'000		187'000		186'695.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		45'000		45'000		40'418.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9634	Familiensiedlung Brunnmatt	8'000	8'000	9'000	9'000	8'667.15	8'667.15
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'000		2'500		567.30	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	200		200		48.50	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	3'300		4'800		8'051.35	
4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		8'000		9'000		8'667.15
9635	Liegenschaft Steinbruchareal	190'000	190'000	190'000	190'000	179'960.40	179'960.40
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Allgemein	20'000		20'000		2'425.10	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Sanierung Dach / 2. Etappe	30'000				37'935.95	
3430.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Ersatz Wasserdruckerhöhungsanlage			30'000			
3430.03	Baulicher Unterhalt - Neuer Hydrant			20'000			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	24'000		24'000		24'751.25	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	25'000		25'000		4'280.65	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	5'000		5'000		3'522.85	
3439.40	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		6'459.35	
3439.50	Dienstleistungen Dritter - Liegenschaftsverwaltung	8'000		8'000		7'228.40	
3439.51	Dienstleistungen Dritter - Arealentwicklung	5'000		13'000		7'634.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	66'500		38'500		85'722.85	
4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		155'000		155'000		154'824.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		35'000		35'000		25'136.40
9636	Liegenschaft Bellach Ost	500	500	500	500		
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500		500			
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Aufwandüberschuss		500		500		
9637	Liegenschaft Spitzallmend	397'000	397'000	397'000	397'000	401'984.30	401'984.30
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'000		20'000		8'886.80	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000		35'000		30'205.90	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	2'000		2'000		110.70	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	27'000		27'000		24'184.45	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	5'000		4'000		4'842.00	
3439.40	Sachversicherungsprämien	4'000		4'000		4'051.90	
3439.50	Dienstleistungen Dritter - Radio- und TV-Gebühren	6'000		5'000		5'200.00	
3439.51	Dienstleistungen Dritter - Verwaltungshonorar	17'000		21'000		15'514.35	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	500					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	280'500		279'000		308'988.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		335'000		335'000		332'299.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		62'000		62'000		57'605.85
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter - Versicherungsleistungen						12'079.45
9639	Verschiedene Liegenschaften	109'000	109'000	110'000	110'000	111'924.45	111'924.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Gebühren Parkingeinnahmen Weissenstein	250		250		187.15	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000		1'000		9'843.35	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500				605.30	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren					35.00	
3439.40	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'147.50	
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'500		750.00	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200		200		30.10	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand - Verteilung Ertragsüberschuss	104'750		105'750		99'326.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Parkplatz Weissenstein		8'000		15'000		10'416.60
4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		100'000		95'000		97'726.75
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'000				3'781.10

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	427'370	72'850	435'270	72'850	-190'657.63	80'179.35
	Nettoergebnis		354'520		362'420	270'836.98	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	72'850	72'850	72'850	72'850	80'179.35	80'179.35
9951	Dürholz'scher Stipendienfonds	5'100	5'100	5'100	5'100	5'100.00	5'100.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufsichtsgebühr	400		400		800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200		200		200.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK - Ertragsüberschuss	1'000		1'000		2'600.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Stipendien	2'000		2'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		5'100		5'100		5'100.00
9952	Frölicher-Stiftung	3'900	3'900	3'900	3'900	3'350.00	3'350.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufsichtsgebühr	400		400		850.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Stipendien	3'000		3'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500		500		500.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK - Aufwandüberschuss		1'700		1'700		1'150.00
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		2'200		2'200		2'200.00
9953	Milde- und Baron'sche Stiftung	12'400	12'400	12'400	12'400	12'400.00	12'400.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufsichtsgebühr	600		600		1'200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200		200		200.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK - Ertragsüberschuss	8'600		8'600		9'500.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Stipendien	2'000		2'000		500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'000.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		12'400		12'400		12'400.00
9954	Wittmer-Frölicher Unerstützungsfonds	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700.00	1'700.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufsichtsgebühr	200		200		400.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'100		1'100		900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	400		400		400.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'700		1'700		1'700.00
9955	Suzanne-de-Vigier-Stiftung	3'100	3'100	3'100	3'100	11'229.35	11'229.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bankgebühren	400		400		323.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufsichtsgebühr	400		400		800.00	
3440.00	Wertberichtigungen Wertschriften FV					9'306.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Stipendien	1'500		1'500			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800		800		800.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4420.00	Dividenden FV		300		300		329.55
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen - Aufwandüberschuss		2'300		2'300		10'398.03
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		500		500		500.00
9956	Otto und Martha Berger-Fonds	9'300	9'300	9'300	9'300	9'300.00	9'300.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					4'262.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten - Allgemeiner Beitrag an BGS	3'100		3'100		3'100.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten - Beitrag an Archivarbeiten der BGS	6'200		6'200		1'937.50	
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		9'300		9'300		9'300.00
9957	Emil R. Zetter-Fonds	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100.00	1'100.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK - Ertragsüberschuss	700		700		700.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	400		400		400.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'100		1'100		1'100.00
9958	Fonds für kirchliche und soziale Leistungen	36'250	36'250	36'250	36'250	36'000.00	36'000.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		220.10	
3439.40	Sachversicherungsprämien	1'440		1'440		941.90	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK - Ertragsüberschuss	14'020		14'020		14'468.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	790		790		870.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'500		19'500		19'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250		250		
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		31'000		31'000		31'000.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen		5'000		5'000		5'000.00
999	Abschluss Nettoergebnis	354'520		362'420		-270'836.98	
			354'520		362'420	270'836.98	
9990	Abschluss Nettoergebnis	354'520		362'420		-270'836.98	
			354'520		362'420	270'836.98	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	354'520		362'420		-270'836.98	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'226'970		10'631'362		13'105'464.04	
30	Personalaufwand	5'669'000		5'440'650		6'338'887.80	
300	Behörden und Kommissionen	28'000		30'200		27'585.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	28'000		30'200		27'585.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'527'000		4'391'400		5'103'399.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'527'000		4'391'400		5'103'399.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	15'000		16'500		54'954.10	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	15'000		16'500		54'954.10	
304	Zulagen	21'600		20'100		13'156.65	
3040	Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen	21'600		20'100		13'156.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'004'800		901'950		1'063'118.30	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	355'530		343'380		395'906.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	472'700		459'700		551'362.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	69'980		31'810		40'192.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100'490		61'360		71'004.00	
3056	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien	5'100		4'700		2'850.65	
3059	Übrige AG-Beiträge	1'000		1'000		1'801.65	
309	Übriger Personalaufwand	72'600		80'500		76'674.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'400		52'900		40'689.75	
3091	Personalwerbung	6'500		2'600		17'646.60	
3099	Übriger Personalaufwand	31'700		25'000		18'338.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'321'670		2'203'477		2'673'364.42	
310	Material- und Warenaufwand	567'400		588'957		644'299.07	
3100	Büromaterial	12'500		12'700		16'715.98	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	487'400		502'900		525'866.29	
3102	Drucksachen, Publikationen	20'000		20'800		16'141.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'800		7'857		5'549.90	
3104	Lehrmittel	750		750		343.60	
3106	Medizinisches Material	21'950		35'450		60'594.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'000		8'500		19'087.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	193'350		188'150		98'278.29	
3110	Büromöbel und -geräte	21'100		16'100		10'633.46	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	133'850		124'650		31'322.26	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'600		19'800		20'140.60	
3113	Hardware	9'300		10'400		21'225.26	
3118	Immateriellen Anlagen	7'500		17'200		13'876.31	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen					1'080.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	189'300		121'500		158'812.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	189'300		121'500		158'812.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	402'570		396'250		714'845.56	
3130	Dienstleistungen Dritter	233'250		236'740		561'888.56	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'900		26'000		54'064.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11'800		11'440		10'123.50	
3134	Sachversicherungsprämien	84'220		71'170		76'921.00	
3137	Steuern und Abgaben	16'400		50'900		11'847.75	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	707'000		658'200		708'594.65	
3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		7'549.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	79'000		44'000		26'641.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'200		39'500		117'957.95	
3145	Unterhalt Wald	572'800		561'700		556'446.15	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		1'000			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	167'800		170'870		221'603.29	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'000		17'000		4'045.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	86'900		87'000		93'193.79	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	46'200		50'180		21'252.48	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'700		16'690		103'111.82	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	37'400		40'650		43'846.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'650		8'650		6'872.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'250		24'500		32'209.20	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7'500		7'500		4'765.00	
317	Spesenentschädigungen	54'350		36'650		78'937.15	
3170	Reisekosten und Spesen	48'850		32'650		76'871.20	
3171	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat	5'500		4'000		2'065.95	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000		448.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		448.15	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'500		1'250		3'699.01	
3190	Schadenersatzleistungen/ Selbstbehalte	1'000		750		3'440.85	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		258.16	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	320'350		288'295		264'447.27	
330	Sachanlagen VV	320'350		288'295		264'447.27	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	320'350		288'295		264'447.27	
34	Finanzaufwand	765'340		807'980		751'856.77	
340	Zinsaufwand	21'000		19'840		20'521.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'000		19'840		20'521.10	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	724'040		774'940		705'888.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	264'000		319'000		323'305.45	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	143'700		148'200		137'939.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	316'340		307'740		244'644.25	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					9'306.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					9'306.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'300		13'200		16'140.72	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'300		13'200		16'140.72	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	746'120		558'830		1'457'878.30	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	746'120		558'830		1'457'878.30	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	721'800		534'510		1'430'610.30	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	24'320		24'320		27'268.00	
36	Transferaufwand	55'590		57'550		51'669.83	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	55'590		57'550		51'669.83	
3631	Beiträge an Kantone	3'200		3'100		3'180.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		21'410		21'816.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'154.40	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		16'550		16'401.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	24'890		14'490		9'116.78	
38	Ausserordentlicher Aufwand					233'326.25	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					233'326.25	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					230'683.05	
3811	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen					2'643.20	
39	Interne Verrechnungen	1'348'900		1'274'580		1'334'033.40	
390	Material- und Warenbezüge	2'500				4'833.40	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500				4'833.40	
391	Dienstleistungen	215'000		215'500		230'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	215'000		215'500		230'500.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	91'500		103'600		88'035.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	91'500		103'600		88'035.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	43'400		43'400		51'137.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43'400		43'400		51'137.50	
394	Zinsen und Finanzaufwand	991'500		907'080		954'527.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	991'500		907'080		954'527.50	
399	Übrige interne Verrechnungen	5'000		5'000		5'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000		5'000		5'000.00	
4	Ertrag		10'872'450		10'268'942		12'834'627.06
41	Regalien und Konzessionen		347'300		313'900		330'127.95
412	Konzessionen		347'300		313'900		330'127.95
4120	Konzessionen		347'300		313'900		330'127.95
42	Entgelte		6'107'650		6'206'390		6'951'936.65
421	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		25'000		33'250.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		25'000		33'250.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'830'550		4'180'600		4'479'724.72
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'830'550		4'180'600		4'479'724.72
425	Erlös aus Verkäufen		2'238'100		1'986'300		2'266'766.16
4250	Verkäufe		2'238'100		1'986'300		2'266'766.16
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		750		1'250		156'350.27
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		750		1'250		156'350.27
429	Übrige Entgelte		13'250		13'240		15'845.50
4290	Übrige Entgelte		13'250		13'240		15'845.50
43	Verschiedene Erträge		260'000		62'500		1'630'487.86
430	Verschiedene betriebliche Erträge		202'500		5'500		1'498'172.73
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		202'500		5'500		1'498'172.73
432	Bestandesveränderungen						127'714.53
4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate						127'714.53
439	Übriger Ertrag		57'500		57'000		4'600.60
4390	Übriger Ertrag		57'500		57'000		4'600.60
44	Finanzertrag		1'807'300		1'791'600		1'817'396.12
440	Zinsertrag		67'000		66'700		65'910.17
4400	Zinsen flüssige Mittel						1.77
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'000		1'700		777.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		65'000		65'000		65'130.90
441	Realisierte Gewinne FV						21'521.40
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						21'521.40
442	Beteiligungsertrag FV		8'800		8'800		8'881.85
4420	Dividenden		8'800		8'800		8'881.85
443	Liegenschaftenertrag FV		1'723'200		1'708'500		1'699'916.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'444'700		1'433'500		1'430'238.40
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		278'500		275'000		269'678.55
447	Liegenschaftenertrag VV		8'300		7'600		21'165.70

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'300		7'600		21'165.70
449	Übriger Finanzertrag						0.05
4499	Übriger Finanzertrag						0.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		648'150		326'072		353'262.30
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		648'150		326'072		353'262.30
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		644'150		322'072		341'714.27
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'000		4'000		11'548.03
46	Transferertrag		353'150		293'900		417'382.78
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'000		3'000		3'000.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		36'100		29'000		31'500.00
4621	Beitrag Finanzausgleich		36'100		29'000		31'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		310'800		259'800		370'985.58
4631	Beiträge von Kantonen		292'300		241'300		365'985.58
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		18'500		18'500		5'000.00
469	Verschiedener Transferertrag		3'250		2'100		11'897.20
4690	Übriger Transferertrag						7'297.15
4699	Rückverteilungen		3'250		2'100		4'600.05
49	Interne Verrechnungen		1'348'900		1'274'580		1'334'033.40
490	Material- und Warenbezüge		2'500				4'833.40
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'500				4'833.40
491	Dienstleistungen		215'000		215'500		230'500.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		215'000		215'500		230'500.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		91'500		103'600		88'035.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		91'500		103'600		88'035.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		43'400		43'400		51'137.50
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		43'400		43'400		51'137.50

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		991'500		907'080		954'527.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		991'500		907'080		954'527.50
499	Übrige interne Verrechnungen		5'000		5'000		5'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000		5'000		5'000.00
9	Abschlusskonten	354'520		362'420		-270'836.98	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	354'520		362'420		-270'836.98	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	354'520		362'420		-270'836.98	
9001	Aufwandüberschuss	354'520		362'420		-270'836.98	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	90'000	0	95'200	0	103'204.40	10'952.00
03	Allgemeine Dienste	90'000	0	95'200	0	103'204.40	10'952.00
030	Kultur und Freizeit	90'000	0	95'200	0	103'204.40	10'952.00
0300	Einsiedelei	90'000	0	95'200	0	95'549.40	3'606.00
5040.01	Hochbauten allgemein - Restaurierungsprogramm 2022-2025	90'000	0	95'200	0	95'549.40	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton - Restaurierungsprogramm 2022-2025	0	0	0	0	0.00	3'606.00
0302	Waldpark Wengistein	0	0	0	0	7'655.00	7'346.00
5000.00	Grundstücke - Erstellung Waldpark Wengistein	0	0	0	0	7'655.00	0.00
6300.00	Kantone - Beitrag Kanton Solothurn an Erstellung des Waldparks Wengistein	0	0	0	0	0.00	7'346.00
4	Gesundheit	999'000	999'000	0	0	0.00	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	999'000	999'000	0	0	0.00	0.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	999'000	999'000	0	0	0.00	0.00
4121	Alters- und Pflegeheime als SF	999'000	999'000	0	0	0.00	0.00
5040.00	Ergänzungsbau St. Katharinen; Planungskredit; BGV 13.12.2021	714'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.01	Wiederaufbau Thüringenhaus, Studienauftrag; BGV 11.12.2023	285'000	0	0	0	0.00	0.00
6340.00	Ergänzungsbau St. Katharinen; Beitrag Altersheim (IFKF)	0	551'000	0	0	0.00	0.00
6340.01	Wiederaufbau Thüringenhaus, Studienauftrag; Beitrag Altersheim (IFKF)	0	285'000	0	0	0.00	0.00
6360.00	Ergänzungsbau St. Katharinen; Beitrag Stiftung	0	163'000	0	0	0.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	110'000	0	1'574'090	0	148'133.45	0.00
81	Landwirtschaft	110'000	0	35'000	0	78'036.95	0.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	110'000	0	35'000	0	78'036.95	0.00
8141	Weingut Domaine de Soleure als SF	110'000	0	35'000	0	78'036.95	0.00
5000.00	Grundstücke	0	0	0	0	60'000.00	0.00
5045.00	Hochbauten weitere SF - Ersatz der Heizung im Trüelhaus Le Landeron	0	0	0	0	9'773.25	0.00
5045.01	Hochbauten weitere SF - Umbau Carnozet	0	0	35'000	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5045.02	Hochbauten weitere SF - Ersatz Aufzug Keller Solothurn	110'000	0	0	0	0.00	0.00
5095.00	Übrige Sachanlagen weitere SF - Erneuerung Tankraum Le Landeron	0	0	0	0	8'263.70	0.00
82	Forstwirtschaft	0	0	1'539'090	0	70'096.50	0.00
820	Forstwirtschaft	0	0	1'539'090	0	70'096.50	0.00
8201	Forstwirtschaft als SF	0	0	1'539'090	0	70'096.50	0.00
5048.01	Hochbauten Forst SF - Sanierung Forstmagazin Gänsbrunnen	0	0	55'000	0	0.00	0.00
5048.02	Hochbauten Forst SF - Ersatzneubau Forstwerkhof	0	0	1'225'590	0	26'328.15	0.00
5068.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Forst SF	0	0	258'500	0	43'768.35	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'199'000	0	1'669'290	0	251'337.85	0.00
50	Sachanlagen	1'199'000	0	1'669'290	0	251'337.85	0.00
500	Grundstücke	0	0	0	0	67'655.00	0.00
5000	Grundstücke	0	0	0	0	67'655.00	0.00
501	Strassen / Verkehrswege	0	0	0	0	0.00	0.00
5010	Strassen / Verkehrswege	0	0	0	0	0.00	0.00
504	Hochbauten	1'199'000	0	1'410'790	0	131'650.80	0.00
5040	Hochbauten allgemein	1'089'000	0	95'200	0	95'549.40	0.00
5045	Hochbauten weitere SF	110'000	0	35'000	0	9'773.25	0.00
5048	Hochbauten Forst SF	0	0	1'280'590	0	26'328.15	0.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0	0	258'500	0	43'768.35	0.00
5065	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge weitere SF	0	0	0	0	0.00	0.00
5068	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Forst SF	0	0	258'500	0	43'768.35	0.00
509	Übrige Sachanlagen	0	0	0	0	8'263.70	0.00
5095	Übrige Sachanlagen weitere SF	0	0	0	0	8'263.70	0.00
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.00	0.00
590	Passivierungen	0	0	0	0	0.00	0.00
5900	Passivierte Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0	999'000	0	0	0.00	251'337.85
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	999'000	0	0	0.00	10'952.00
630	Bund	0	0	0	0	0.00	7'346.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	0	0	0	0	0.00	7'346.00
631	Kantone	0	0	0	0	0.00	3'606.00
6310	Investitionsbeiträge von Kanton	0	0	0	0	0.00	3'606.00
634	Öffentliche Unternehmungen	0	836'000	0	0	0.00	0.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	836'000	0	0	0.00	0.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	163'000	0	0	0.00	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	163'000	0	0	0.00	0.00
637	Private Haushalte	0	0	0	0	0.00	0.00
6373	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde	0	0	0	0	0.00	0.00
69	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.00	240'385.85
690	Aktivierungen	0	0	0	0	0.00	240'385.85
6900	Aktivierte Ausgaben	0	0	0	0	0.00	240'385.85