

Bürgergemeinde Langendorf
4513 Langendorf



Budget 2024

Bürgergemeinderat	23.10.2023
Bürgergemeindeversammlung	27.11.2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	3
1.1 Bericht Bürgerrat	4
1.2 Bemerkung zur Erfolgsrechnung	7
1.3 Bemerkung zur Investitionsrechnung	7
1.4 Beschluss und Antrag	8
2 Übersicht	9
2.1 Finanzierung Total	10
3 Erfolgsrechnung	11
3.1 Erfolgsausweis 2-stufig	12
3.2 Erfolgsrechnung SF Wasserversorgung	13
3.2 Funktionale Gliederung	14
3.3 Sachgruppengliederung	22
3.4 Kurzerläuterungen zur Erfolgsrechnung	28
4 Investitionsrechnung	29
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	30
4.2 Investitionsrechnung Wasserversorgung- und Forstrechnung	31
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	33
5 Anhang zum Budget	34
5.1 Verpflichtungskreditkontrolle	35
5.2 Finanzkennzahlen	36

Bericht und Antrag

Bericht Bürgerrat

Bemerkungen zum Budget 2024

Laufende Rechnung

Bei der ganzen Bürgergemeinde erwarten wir nach den Abschreibungen einen Aufwandüberschuss von Fr. 161'153.00. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Aufwand-überschuss von Fr. 184'077.00 in der Bürgerrechnung, einem Ertragsüberschuss von Fr. 20'400.00 bei der Wasserversorgung und einem kleinen Ertragsüberschuss bei der Forstrechnung von Fr. 2'524.00.

Bürgerrechnung

Die Bürgerrechnung wird voraussichtlich, wie bereits erwähnt, einen Aufwandüberschuss von Fr. 184'077.00 erreichen. Dieses Ergebnis dürfte auf den ersten Blick scho-ckieren. Laut HRM2 müssen Sachanlagen pro Jahr linear mit einem Satz von 10 % abgeschrieben werden. Bei der Bürgerrechnung betrifft dies das Bürgerhaus. Das Bürgerhaus war beim Übergang auf HRM2 mit Fr. 190'372.00 bilanziert und müsste, gemäss Vorgabe des Kantons jährlich mit Fr. 19'037.00 abgeschrieben werden. Das bedeutet, dass die Bürgerrechnung in den nächsten 8 Jahren mit einem demotivierenden, fünfstelligen Aufwandüberschuss abschliessen würde. Gemäss Kanton Solothurn dürfen ausser-planmässige Abschreibungen vorgenommen werden, wenn dadurch keine Unterbilanz entsteht und genügend finanzielle Mittel vorhanden sind. Da beide Kriterien erfüllt sind, hat der Bürgerrat entschieden, das Bürgerhaus im Rechnungsjahr 2024 vollständig, das heisst bis auf einen Pseudowert von Fr. 1.00 mit zusätzlichen Fr. 152'300.00 abzuschreiben.

Grössere Ausgabepositionen in der Bürgerrechnung sind zudem die Broschüre «Aktuell». Hier sucht der Bürgerrat ein Konzept, Einnahmen zu generieren. Weitere Aus-gaben wie der Behördenausflug, der einmal pro Legislaturperiode (Fr. 8'500.00) stattfindet, belasten die Rechnung 2024 zusätzlich.

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung ist gut aufgestellt. Der Voranschlag 2024 der Wasserversorgung schliesst bei ordentlichen Abschreibungen von total Fr. 110'000.00 (Budget 2023 Fr. 100'000.00) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 20'400.00 ab. Der vorgesehene Ertragsüberschuss ist 2024 tiefer als in den Vorjahren. Die Gewerbeausstellung «GALOr» (Gewerbeausstellung Langendprf, Oberdorf, Rüttenen) (Fr. 10'000.00) sowie der Beitrag an die WARESO, gemäss neuem Vertrag (Kosaten jährlich ca. Fr. 12'000.00), belasten die Rechnung der Wasserversorgung zusätzlich.

Unsicher sind nach wie vor die Einnahmen, beispielsweise bei den Wasserverkäufen. Diese sind aufgrund der Erfahrungen in den letzten Jahren sehr schwer abzuschät-zen. Wetteinflüsse spielen in Bezug auf den Wasserverbrauch heute keine Rolle mehr.

Forstrechnung

Die Forstrechnung sollte, aufgrund der Prognosen der Forstbetriebsgemeinschaft Leberberg (FBL), wieder einmal mit einem Ertragsüberschuss abschliessen. Dieser beträgt voraussichtlich Fr. 2'524.00. Die angestrebte Million Eigenkapital sollte beim FBL jetzt erreicht werden. Tatsache ist aber, dass mit der bestehenden "Situation im Wald" nicht viel mehr erwartet werden darf. Einerseits ist die Nachfrage nach Holz im finanziellen Bereich immer noch nicht bei den Produzenten, sprich Waldeigentümern, angekommen. Andererseits wirken sich Umwelteinflüsse wie die Trockenheit und teilweise Stürme negativ auf den Wald aus. Das Ergebnis der Forstrechnung hängt deshalb nach wie vor vom Ergebnis aus dem Betrieb des FBL ab.

Zusammenfassung laufende Rechnung

Ergebnisse

<i>Bürgerrechnung inklusive Abschreibungen (ordentlich und ausserplanmässig)</i>	Fr. -184'077.00
Abschreibungen (ordentlich)	Fr. 19'037.00
Abschreibung (ausserplanmässig)	Fr. 152'300.00
<i>Wasserversorgung inklusive Abschreibungen</i>	Fr. 20'400.00
Abschreibung (ordentlich)	Fr. 110'000.00
Abschreibung (ausserplanmässig)	Fr. 0.00
<i>Forstrechnung inklusive Abschreibungen</i>	Fr. 2'524.00
Abschreibung (ordentlich)	Fr. 0.00
Abschreibung (ausserplanmässig)	Fr. 0.00
Total Cashflow alle Rechnungen	Fr. 120'184.00

Mittelflussrechnung

Die gesamte Bürgergemeinde erzielt somit bei Abschreibungen von Fr. 281'337.00 (Fr. 19'037.00 und Fr. 152'300.00, total Fr.171'337.00, der Bürgerrechnung und Fr. 110'000.00 Wasserversorgung) sowie den Ergebnissen der Bürgerrechnung, der Wasserversorgung und der Forstrechnung einen Cashflow von Fr. 120'184.00.

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung der Bürgergemeinde (Bürgerrechnung) haben wir keinen neuen Kredit vorgesehen. Die allfällige, eigene Überbauung an der Hasenmatt-strasse ist noch immer in Planung. Die wichtigste Sache für die Bürgergemeinde ist, einen Weg ohne Risiko zu finden.

Bei der Investitionsrechnung der Wasserversorgung ist ein Kredit für die Leitungserneuerung im Dr. Rudolf Probst-Weg von Fr. 340'000.00 ins Budget aufgenommen worden. Von der Kantonalen Gebäudeversicherung und der Einwohnergemeinde können Subventionen von etwa Fr. 50'000.00 erwartet werden. Zudem rechnen wir in der Investitionsrechnung mit Fr. 90'000.00 Anschlussgebühren und Höferschätzungen.

Die Leitungserneuerung Dr. Rudolf Probst-Weg wird notwendig, weil die Einwohnergemeinde die Strasse inkl. Deckbelag sanieren will, da die Elektro- und die GAW-Leitungen ersetzt, resp. Glasfaserkabel eingelegt werden müssen. Deshalb ist es sinnvoll, dass die Wasserleitung zu ersetzen, bevor der neue Belag eingebracht wird.

Demzufolge haben wir bei der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von Fr. 340'000.00. Bei den Erträgen erwarten wir von der Solothurnischen Gebäudeversicherung und der Einwohnergemeinde Fr. 50'000.00.

In der Forstrechnung sind keine neuen Investitionskredite vorgesehen. Zusammengefasst.

Zusammengefasst heisst das, dass die Bürgergemeinde Langendorf für das Jahr 2024 insgesamt folgende Brutto-, resp. Nettoinvestitionen plant:

Bruttoinvestitionen

- 7101.5031.21 Leitungserneuerung Dr. Rudolf Probst-Weg	<u>Fr. 340'000.00</u>
Total Bruttoinvestitionen	<u>Fr. 340'000.00</u>

Ertrag

- 7101.6310.21 Leitungserneuerung Dr. Rudolf Probst-Weg	<u>Fr. 50 000.00</u>
Total erwartete Erträge SGV und EG Langendorf	<u>Fr. 50 000.00</u>

Investitionen somit

Fr. 290'000.00

Zudem werden in der Investitionsrechnung Anschlussgebühren und Hörschätzungen von erwartet.

Fr. 90'000.00

Nettoergebnis Investitionsrechnung somit

Fr. 200'000.00

Langendorf, im November 2023



André Hess, Gemeindeverwalter

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

Budget 2024

Budget 2023

Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		1 146 127	997 320	970 851.00
Total betrieblicher Ertrag		909 864	929 650	881 821.56
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 236 263	- 67 670	- 89 029.44
Finanzaufwand		1 100	2 100	1 205.87
Finanzertrag		55 810	52 780	67 833.95
Ergebnis aus Finanzierung		54 710	50 680	66 628.08
Operatives Ergebnis		- 181 553	- 16 990	- 22 401.36
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 181 553	- 16 990	- 22 401.36

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		340 000	800 000	748 701.33
Total Investitionseinnahmen		140 000	245 000	8 412.70
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 200 000	- 555 000	- 740 288.63

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand inkl. Abschreibungen	Fr.	1'126'827.00
	Gesamtertrag	Fr.	965'674.00
	Ertragsüberschuss inkl. Abschreibungen	Fr.	161'153.00
	Abschreibungen	Fr.	281'337.00
2) Investitionsrechnung	Aufwandüberschuss nach Abschreibungen	Fr.	120'184.00
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00

- 3) Der Steuerfuss der Bürgersteuer für das Jahr 2024 wird mit 0.0% der Staatssteuer festgelegt.
- 4) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 20243 wurden keine ausserordentlichen Lohnanpassungen vorgenommen.
- 5) Der Bürgerrat der Bürgergemeinde Langendorf wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Langendorf, 23.10.2023

Bürgergemeinde Langendorf

Andreas Walker
Gemeindepräsident

André Hess
Gemeindeverwalter

Übersicht

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss Forstwirtschaft	+9000	2'524.00	6'189.89
- Aufwandüberschuss allgemeine Verwaltung	-9001	184'077.00	16'211.47
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	20'400.00	35'458.35
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen	+33x, 364, 365, 366, 383, 387	281'337.00	129'230.60
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+350, +3511, +3510.10	20'400.00	35'458.35
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+389	2'524.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-489	184'077.00	261'611.64
Selbstfinanzierung		120'184.00	-96'922.69
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		200'000.00	740'288.63
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-79'816.00	-837'211.32
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		60.09	-13.09

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.

Erfolgsrechnung

Erfolgsausweis 2-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	343 400	327 900	307 845.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	434 350	462 750	436 704.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	281 337	108 000	129 230.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20 400	34 870	35 458.35
36	Transferaufwand	34 640	30 800	27 612.00
39	Interne Verrechnungen	32 000	33 000	34 000.00
	Total betrieblicher Aufwand	1 146 127	997 320	970 851.00
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	853 800	876 100	828 124.21
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	23 064	20 550	20 697.35
49	Interne Verrechnungen	33 000	33 000	33 000.00
	Total betrieblicher Ertrag	909 864	929 650	881 821.56
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 236 263	- 67 670	- 89 029.44
34	Finanzaufwand	1 100	2 100	1 205.87
44	Finanzertrag	55 810	52 780	67 833.95
	Ergebnis aus Finanzierung	54 710	50 680	66 628.08
	Operatives Ergebnis	- 181 553	- 16 990	- 22 401.36
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 181 553	- 16 990	- 22 401.36

Wasserversorgung SF

Erfolgsrechnung Wasserversorgung

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	305 300	289 800	274 819.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	369 700	397 000	351 331.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110 000	100 000	110 193.35
36	Transferaufwand	14 000	14 000	14 000.00
39	Interne Verrechnungen	32 000	33 000	34 000.00
	Total betrieblicher Aufwand	831 000	833 800	784 344.43
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	834 300	852 600	789 367.40
46	Transferertrag	13 150	13 150	13 177.30
	Total betrieblicher Ertrag	847 450	865 750	802 544.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	16 450	31 950	18 200.27
34	Finanzaufwand	1 100	2 100	1 205.87
44	Finanzertrag	5 050	5 020	18 463.95
	Ergebnis aus Finanzierung	3 950	2 920	17 258.08
	Operatives Ergebnis	20 400	34 870	35 458.35
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	20 400	34 870	35 458.35

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	260 837	76 760	90 000	75 760	90 731.47	74 520.00
	Nettoergebnis		184 077		14 240		16 211.47
02	Allgemeine Dienste	260 837	76 760	90 000	75 760	90 731.47	74 520.00
	Nettoergebnis		184 077		14 240		16 211.47
026	Verwaltung Bürgergemeinden	260 837	76 760	90 000	75 760	90 731.47	74 520.00
	Nettoergebnis		184 077		14 240		16 211.47
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	260 837	76 760	90 000	75 760	90 731.47	74 520.00
	Nettoergebnis		184 077		14 240		16 211.47
0260.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat	12 000		12 000		8 000.00	
0260.3000.02	Wahlen	0		0		0.00	
0260.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	15 000		15 000		15 100.00	
0260.3001.02	Stundenlöhne	5 000		5 000		3 950.00	
0260.3001.03	Dienstaltersgeschenke	0		1 000		160.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 000		0.00	
0260.3050.02	AG-Beiträge UVG, Verwaltungskosten	800		800		800.00	
0260.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		100.00	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand	0		0		665.60	
0260.3100.01	Büromaterial	500		600		600.00	
0260.3101.01	Verbrauchsmaterial	0		300		0.00	
0260.3101.02	Drucksachen	200		100		134.35	
0260.3101.03	Unterhalt Liegenschaft	1 500		1 000		1 007.00	
0260.3102.01	Broschüre Aktuell	10 000		8 000		15 782.20	
	Erhöhung, gemäss Ergebnis 2022						
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	0		200		0.00	
0260.3109.01	Übriger Materialaufwand	0		1 500		0.00	
0260.3110.01	Anschaffungen Mobilien	0		1 600		0.00	
0260.3130.01	Bankspesen	500		500		491.21	
	Anpassung an 2022						
0260.3130.02	Telefon	0		300		0.00	
0260.3130.03	Porti	800		300		875.81	
	Anpasung an 2022						
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 000		1 000		1 000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.3140.01	Unterhalt Grundstück Verwaltungsgebäude	0		1 000		0.00	
0260.3149.01	Unterhalt Kulturobjekt Wasseruhr	2 500		5 000		0.00	
	Reduktion - Reparaturen abgeschlossen						
0260.3151.01	Unterhaltungsmaterial	0		500		0.00	
	Reduktion da Budgetbetrag 2022 nicht verwendet						
0260.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	2 500		4 500		0.00	
0260.3158.01	Internetauftritt	100		1 000		25.80	
0260.3170.01	Gemeindeversammlung	6 000		6 000		10 026.70	
0260.3170.02	Behörden- und Bürgerratsausflug	8 500		0		0.00	
	Summe ist abhängig von der Teilnehmerzahl						
0260.3170.03	Reisekosten und Spesen	500		300		489.10	
	Anpassung an 2022						
0260.3199.02	Übriger Betriebsaufwand	3 500		3 000		3 397.70	
	Anpassung an 2022 (div. Vergabungen)						
0260.3199.03	Aufwand Einbürgerungen	2 500		2 500		2 000.00	
0260.3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19 037		6 000		19 037.25	
	Ordentliche Abschreibung Bürgerhaus						
0260.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	152 300		0		0.00	
	Vollumfängliche Abschreibung Bilanzrestwert Bürgerhaus						
0260.3621.71	Abgabe Finanzausgleich § 27	1 700		1 900		1 700.00	
0260.3637.01	Zuwendungen an Private	300		2 500		260.00	
0260.3637.02	Ausserordentlicher Aufwand	7 000		0		0.00	
0260.3637.03	ord. u. a.o. Beiträge	2 000		2 500		1 400.00	
0260.3637.04	andere Beiträge	1 500		1 500		1 286.25	
0260.3637.05	Geschenke an ältere Mitbürgerinnen und Mitbürger	2 500		1 500		2 442.50	
	Anpassung an 2022						
0260.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen		8 000		10 000		7 150.00
	Kosten Einbürgerungen						
0260.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0		50		0.00
0260.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50		0		50.00
	Anpassung an 2022						
0260.4430.01	Pachtzinsen		210		210		210.00
	Schrebergärten						
0260.4430.03	Baurechtzinsen Liegenschaften FV		5 500		5 500		5 450.00
	Baurechtzins alte Säge						
0260.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		30 000		27 000		28 660.00
	Zins Büroräumlichkeiten von Wasserversorgung und Forst						
0260.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		19 000		19 000		19 000.00
	Ziins Darlehen an Wasserversorgung						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.4990.99	Interne Verrechnungen Kulturbeitrag Beitrag von Wasserversorgung an Bürger		14 000		14 000		14 000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	832 100	852 500	870 770	870 770	821 008.65	821 008.65
71	Wasserversorgung SF	732 100	852 500	870 770	870 770	821 008.65	821 008.65
	Nettoergebnis	20 400					
710	Wasserversorgung SF	832 100	852 500	870 770	870 770	821 008.65	821 008.65
	Nettoergebnis	20 400					
7101	Wasserversorgung SF	832 100	852 500	870 770	870 770	821 008.65	821 008.65
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat Anpassung an 2022 und leichte Erhöhung	12 000		11 000		10 551.05	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Leichte Erhöhung wegen allf. Doppelspurigkeit Verwalterwechsel	225 000		210 000		198 391.00	
7101.3010.01	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Reduktion inf. Umwandlung Stundenlohn in Monatsloh	5 000		12 000		8 623.70	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Anpassung an Lohnaufwand	19 000		19 000		17 070.10	
7101.3050.02	AG-Beiträge Familien- und Kinderzulagen Kinderzulagen wird zurück vergütet siehe Kto 7101.4439.11	4 800		4 800		4 800.00	
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen Anpassung an Situation Lohnaufwand	30 000		28 000		26 580.60	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Anpassung an 2022	6 000		3 500		5 934.80	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Anpassung an 2022	2 000		1 500		1 749.95	
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand Anpassung an 2022	1 500		0		1 118.40	
7101.3100.00	Büromaterial Anpassung an 2022	1 500		5 000		1 126.64	
7101.3100.02	Archivierung Im Lohnaufwand enthalten	0		1 500		1 500.00	
7101.3101.01	Wasserbezug von Fremdgemeinden Bezug von Oberdorf	15 000		20 000		14 417.35	
7101.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anpassung an 2022	2 000		2 500		1 399.32	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2 000		2 000		412.00	
7101.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100		500		95.61	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Apparate	3 500		3 500		0.00	
7101.3111.02	Reparaturen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		500		891.00	
7101.3113.01	Hardware/Softwarewartung und Anschaffung	0		0		0.00	
7101.3120.01	Energie	25 000		30 000		22 430.15	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	60 000		65 000		58 388.10	
	Kleine Reduktion und Anpassung an 2022						
7101.3130.02	Telefon, Internet	5 000		4 500		4 924.48	
	Anpassung an 2022						
7101.3130.03	Bankspesen	1 500		1 500		1 170.03	
7101.3130.04	Porti	2 000		4 000		1 938.60	
	Reduktion; Anpassung an 2022						
7101.3130.05	Rechts- und Beratungskosten	0		0		196.70	
7101.3130.11	Nachführen Leitungskataster	3 000		3 000		2 885.80	
7101.3130.12	Netzspülungen	500		500		0.00	
7101.3130.13	Netzkontrollen	1 500		2 000		1 052.90	
7101.3132.01	Wasseruntersuchungen	5 000		10 000		3 855.50	
7101.3134.01	Mobiliar- und Hapftpflichtversicherungen	13 500		15 200		13 110.60	
7101.3134.02	Maschinenversicherungen	4 000		3 600		3 612.10	
	Anpassung an 2022						
7101.3134.03	Gebäudeversicherungsprämien für Liegenschaften des VV	9 400		8 400		9 146.00	
	Anpassung an 2022 inkl. allf. Prämienerhöhung						
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz Gemeinde	50 000		50 000		51 641.62	
	allfällig auftretende Lecks						
7101.3143.02	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Brunnstuben, Bürgerhaus	15 000		15 000		13 885.07	
7101.3143.03	Unterhalt Quellen	3 000		5 000		994.94	
	Anpassung an 2022, resp. Korrektur Budget 2022 nach Unten						
7101.3143.05	Unterhalt Hydranten KPK	1 000		3 500		744.75	
	Anpassung an 2022						
7101.3143.06	Unterhalt Hydranten Gemeindegebiet	16 500		16 500		16 337.19	
	Wird von der EG zurückvergütet (Kto 7101.4260.01)						
7101.3143.07	Unterhalt Leitungsnetz KPK	3 000		3 000		0.00	
	Sicherheitsposten						
7101.3143.08	Unterhalt, Ersatz Logger	500		0		29 066.02	
	Wurden 2022 sämtliche ersetzt (Beschluss BR)						
7101.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	12 000		10 000		3 391.95	
	Anpassung an 2022						
7101.3158.01	Leasing EDV-Anlage	18 000		15 000		16 172.60	
	Leichte Erhöhung inf Teuerung						
7101.3158.02	Lizenzverträge	4 500		3 500		3 335.51	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3158.03	Leichte Erhöhung inf. Teuerung Unterhalt immaterielle Anlagen Sicherheitsposten	2 000		7 500		0.00	
7101.3160.01	Baurechtzinsen	200		200		200.00	
7101.3160.02	Mietzinsen Verwaltung Bürgerhaus Zahlung an Bürgerrechnung	22 000		22 000		22 000.00	
7101.3160.03	Diverser Aufwand Betrieb Verwaltung Div. Kosten Bürobetrieb	4 000		0		3 698.15	
7101.3162.01	Raten Leasing/Mietleasing Drucker Anpassung an 2022	9 500		8 300		9 055.00	
7101.3170.01	Konsumationen Bürgerrats- und Kommissionsessen	7 500		6 500		7 742.61	
7101.3170.02	Reisekosten und Spesen div. Reisespesen Ausflug etc.	7 000		6 300		7 047.95	
7101.3171.00	Ausstellungskredit GALOR 2024 Die letzte GALOR kostete uns CHF 14'000.00. Die GALOR 2024 soll billiger werden. CHF 10'000.00 sollten reichen.	10 000		0		0.00	
7101.3190.01	Ersatzleistungen/ Schutzzonen	7 000		15 000		6 875.50	
7101.3192.00	WARESO, Vereinbarung Regio Energie u. Gemeinden BeLaOb	12 000		15 000		9 235.80	
7101.3192.01	Kantonale Nutzungsgebühr öff. Quellen	4 000		5 000		3 558.65	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3 000		4 000		2 112.19	
7101.3199.02	Mitgliederbeiträge	2 000		2 000		1 683.10	
7101.3199.03	Ausserordentlicher Betriebsaufwand	500		500		0.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV Anpassung an 2022 (HRM2)	110 000		100 000		110 193.35	
7101.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Sollzinsen Banken	100		100		39.22	
7101.3406.01	Verzinsung Festvorschuss CS Läuft im Januar aus	1 000		2 000		0.00	
7101.3406.02	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten RB	0		0		1 166.65	
7101.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Schlussendlicher Ertrag WV	(20 400)		34 870		35 458.35	
7101.3635.01	Kulturbeitrag Wasserversorgung Vergabung an Bürgergemeinde für kulturelle Beiträge	14 000		14 000		14 000.00	
7101.3940.01	Verzinsung Darlehen Bürgerrechnung Verzinsung Darlehen Bürger	18 000		19 000		19 000.00	
7101.3940.02	Verzinsung Darlehen Forstrechnung Verzinsung Darlehen Forst	14 000		14 000		15 000.00	
7101.4240.01	Wasserverkauf Private Anpassung an 2022 (vorsichtig). Es ist Luft nach Oben		345 000		360 000		318 109.65

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.02	Wasserverkauf Industrie/Gewerbe		70 000		85 000		66 998.75
	Anpassung an 2022 (vorsichtig). Es ist Luft nach Oben						
7101.4240.03	Wasserverkauf EG u. öffentl. Gebäude		15 000		4 500		16 921.35
	Anpassung an 2022						
7101.4240.04	Grundgebühren Wasserversorgung		370 000		370 000		352 661.60
	Anpassung an 2022 (vorsichtig). Es ist Luft nach Oben						
7101.4240.05	Löschwasser- u. Sprinklergebühren		11 500		11 000		11 742.70
	Migros für Sprinkleranlage						
7101.4240.06	Verkauf Bauwasser		2 000		2 000		1 300.00
7101.4240.07	Diverser Ertrag Wasser		300		500		210.80
7101.4240.09	Diverse Entgelte für Dienstleistungen		3 000		3 000		3 622.55
	Insbes. Kanton Solothurn für Hauswartung altes Reservoir Rosegg						
7101.4250.01	Wasserverkauf an EG Oberdorf		1 000		100		1 300.00
	Ist wohl nicht mehr vielmehr zu erwarten						
7101.4260.01	Entschädigung für Unterhalt Hydranten Gemeindegebiet		16 500		16 500		16 500.00
	VG von EGL						
7101.4401.02	Mahnspesen		100		150		111.70
7101.4401.03	Verzugszinsen		50		20		27.25
7101.4439.10	Rückerstattungen Dritter Versicherungsleistungen/Taggelder		0		0		13 376.00
7101.4439.11	Rückerstattung Versicherungsleistungen Personen		4 800		4 800		4 800.00
7101.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100		50		149.00
7101.4612.01	Entschädigungen Inkasso Abwasser EG Langendorf		7 000		7 000		7 000.00
7101.4612.02	Entschädigung Gde Oberdorf Bereithaltepauschale		6 000		6 000		6 000.00
7101.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		150		150		177.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT	33 890	36 414	38 650	35 900	60 316.75	54 126.86
	Nettoergebnis	2 524			2 750		6 189.89
82	Forstwirtschaft	33 890	36 414	38 650	35 900	60 316.75	54 126.86
	Nettoergebnis	2 524			2 750		6 189.89
820	Forstwirtschaft	33 890	36 414	38 650	35 900	60 316.75	54 126.86
	Nettoergebnis	2 524			2 750		6 189.89
8200	Forstwirtschaft	33 890	36 414	38 650	35 900	60 316.75	54 126.86
	Nettoergebnis	2 524			2 750		6 189.89
8200.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 000		2 000		2 000.00	
8200.3000.02	Löhne Behörden und Kommissionen	1 200		1 200		1 200.00	
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand	1 000		0		1 050.00	
8200.3100.01	Archivierung	500		500		500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3101.01	Ankauf Brennholz	6 000		6 000		24 238.50	
8200.3101.02	Ankauf Weihnachtsbäume	4 500		6 000		10 011.70	
	Anpassung nach Unten (kein Verkauf mehr beim Bürgerhaus)						
8200.3102.01	Büromaterial	100		300		45.50	
8200.3102.02	Drucksachen	300		300		129.00	
8200.3102.03	Inserate	700		1 000		679.05	
	Anpassung nach Unten (kein Verkauf mehr beim Bürgerhaus)						
8200.3130.01	Porti	500		500		570.10	
8200.3130.02	Telefon	100		100		0.00	
8200.3130.03	Bankspesen	500		500		342.45	
8200.3130.04	Verbandsbeiträge	3 000		3 500		2 218.00	
	Anpassung an 2022						
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	100		100		17.60	
8200.3169.01	Raumaufwand Verwaltung Forst	6 000		6 000		6 000.00	
	Vergütung an Bürger						
8200.3170.01	Reisekosten und Spesen	250		250		0.00	
8200.3170.02	Konsumationen	500		500		329.35	
8200.3171.02	Waldgang	0		0		3 427.10	
8200.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1 000		1 000		1 035.15	
8200.3300.01	Planmässige Abschreibungen	0		2 000		0.00	
	keine zu erwarten da Waldhaus im VV						
8200.3621.71	Abgabe Finanzausgleich, Waldgesetz § 27	1 700		1 900		1 700.00	
8200.3632.01	Beiträge an Forstbetriebsgemeinschaft	2 440		3 500		3 323.25	
8200.3637.01	Zuwendungen, Vergabungen	1 500		1 500		1 500.00	
8200.4250.01	Verkäufe Brennholz		6 000		8 000		25 338.50
	Der Holz-Boom dürfte Vergangenheit sein. deshalb Reduktion.						
8200.4250.02	Verkäufe Weihnachtsbäume		5 000		5 000		5 126.05
8200.4250.03	Verkäufe Diverses		500		500		1 142.26
8200.4409.01	Darlehenszinsen		15 000		15 000		15 000.00
8200.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schutzzonen im Wald)		2 500		2 500		2 500.00
8200.4621.70	Beitrag Finanzausgleich, Waldgesetz § 27		1 700		1 900		1 700.00
8200.4631.01	Beiträge Kanton Solothurn		300		300		300.00
8200.4632.01	Beiträge von Gemeinden		220		200		222.10
8200.4632.02	Beiträge von Gemeinden und Forstbetriebsgemeinschaften		5 150		2 500		2 753.95
8200.4632.03	Beiträge von Privaten und Körperschaften		44		0		44.00
9	FINANZEN UND STEUERN				16 990		22 401.36
	Nettoergebnis			16 990			
99	Nicht aufgeteilte Posten				16 990		22 401.36

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis			16 990			
999	Abschluss				16 990		22 401.36
	Nettoergebnis			16 990			
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)				16 990	""	22 401.36
	Nettoergebnis			16 990			
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0	0	0	16 990		22 401.36

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1 147 227	965 674	999 420	999 420	972 056.87	972 056.87
	Nettoergebnis		181 553				
3		1 147 227		999 420		972 056.87	
30	Personalaufwand	343 400		327 900		307 845.20	
300	Behörden und Kommissionen	47 200		47 200		40 961.05	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	27 200		26 200		21 751.05	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	20 000		21 000		19 210.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230 000		222 000		207 014.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230 000		222 000		207 014.70	
305	Arbeitgeberbeiträge	63 700		58 700		57 035.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25 600		25 600		22 670.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	30 000		28 000		26 580.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6 000		3 500		5 934.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 100		1 600		1 849.95	
309	Übriger Personalaufwand	2 500				2 834.00	
3099	Übriger Personalaufwand	2 500				2 834.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	434 350		462 750		436 704.85	
310	Material- und Warenaufwand	44 900		57 300		72 078.22	
3100	Büromaterial	2 500		7 600		3 726.64	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29 200		35 900		51 208.22	
3102	Drucksachen, Publikationen	13 100		11 600		17 047.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		700		95.61	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			1 500			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4 500		5 600		891.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte			1 600			
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4 500		4 000		891.00	
3113	Hardware						
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25 000		30 000		22 430.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25 000		30 000		22 430.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	111 900		124 500		105 795.98	
3130	Dienstleistungen Dritter	78 900		86 200		75 054.18	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5 000		10 000		3 855.50	
3134	Sachversicherungsprämien	28 000		28 300		26 886.30	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	103 500		109 000		116 061.54	
3140	Unterhalt an Grundstücken			1 000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	89 000		93 000		112 669.59	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	14 500		15 000		3 391.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	27 100		32 000		19 533.91	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 500		5 000			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	24 600		27 000		19 533.91	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	41 700		36 500		40 953.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26 200		22 200		25 898.15	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	9 500		8 300		9 055.00	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	6 000		6 000		6 000.00	
317	Spesenentschädigungen	40 250		19 850		29 062.81	
3170	Reisekosten und Spesen	30 250		19 850		25 635.71	
3171	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat	10 000				3 427.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
319	Verschiedener Betriebsaufwand	35 500		48 000		29 898.09	
3190	Schadenersatzleistungen/ Selbstbehalte	7 000		15 000		6 875.50	
3192	Abgeltung von Rechten	16 000		20 000		12 794.45	

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	12 500		13 000		10 228.14	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	281 337		108 000		129 230.60	
330	Sachanlagen VV	281 337		108 000		129 230.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	129 037		108 000		129 230.60	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	152 300					
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen						
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	1 100		2 100		1 205.87	
340	Zinsaufwand	1 100		2 100		1 205.87	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100		100		39.22	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1 000		2 000		1 166.65	
341	Realisierte Kursverluste						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20 400		34 870		35 458.35	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	20 400		34 870		35 458.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	20 400		34 870		35 458.35	
36	Transferaufwand	34 640		30 800		27 612.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3 400		3 800		3 400.00	
3621	Abgabe Finanzausgleich	3 400		3 800		3 400.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	31 240		27 000		24 212.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2 440		3 500		3 323.25	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	14 000		14 000		14 000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	14 800		9 500		6 888.75	
39	Interne Verrechnungen	32 000		33 000		34 000.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Zinsen und Finanzaufwand	32 000		33 000		34 000.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	32 000		33 000		34 000.00	
4	Ertrag		965 674		982 430		949 655.51
42	Entgelte		853 800		876 100		828 124.21
421	Gebühren für Amtshandlungen		8 000		10 000		7 150.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		8 000		10 000		7 150.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		816 800		836 000		771 567.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		816 800		836 000		771 567.40
425	Erlös aus Verkäufen		12 500		13 600		32 906.81
4250	Verkäufe		12 500		13 600		32 906.81
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		16 500		16 500		16 500.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16 500		16 500		16 500.00
44	Finanzertrag		55 810		52 780		67 833.95
440	Zinsertrag		15 200		15 220		15 188.95
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		150		220		138.95
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50				50.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		15 000		15 000		15 000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		10 510		10 510		23 836.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5 710		5 710		5 660.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4 800		4 800		18 176.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4449	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						
447	Liegenschaftenertrag VV		30 100		27 050		28 809.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30 100		27 050		28 809.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						
46	Transferertrag		23 064		20 550		20 697.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		15 500		15 500		15 500.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15 500		15 500		15 500.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1 700		1 900		1 700.00
4621	Beitrag Finanzausgleich		1 700		1 900		1 700.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5 714		3 000		3 320.05
4631	Beiträge von Kantonen		300		300		300.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5 414		2 700		3 020.05
469	Verschiedener Transferertrag		150		150		177.30
4699	Rückverteilungen		150		150		177.30
48	Ausserordentlicher Ertrag						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
49	Interne Verrechnungen		33 000		33 000		33 000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		19 000		19 000		19 000.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		19 000		19 000		19 000.00
499	Übrige interne Verrechnungen		14 000		14 000		14 000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		14 000		14 000		14 000.00
9	Abschlusskonten				16 990		22 401.36
90	Abschluss Erfolgsrechnung				16 990		22 401.36
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)				16 990		22 401.36
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss				16 990		22 401.36

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Kurzerläuterungen zur Erfolgsrechnung

0260 Allgemeine Verwaltung

Die Bürgerrechnung erreicht einen Aufwandüberschuss. Verschiedene Positionen wie der Behördenausflug (findet nur alle 4 Jahre statt), so wie die Abschreibungen auf dem Bürgerhaus dsiemit fast Fr. 20'000.00 belasten jeweils Rechnung und Budget. Aus diesem Grund hat der Bürgerrat entschieden, den Restwert des Bürgerhauses auf Fr. 1.00 Psoidowert abzuschreiben. Wir verweisen aber auf den detaillierten Bericht des Bürgerrates ab Seit 4 in diesem Bericht.

7101 Wasserversorgung

Die Wasserversorgung ist nach wie vor gut aufgestellt.

Das Budget 2024 schliesst bei ordentlichen Abschreibungen von total Fr. 110'000.00 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 20'400.00 ab, trotz ausserordentlichen Auslagen wie beispielsweise die Gewerbeausstellung Galor. Wir verweisen aber auf den detaillierten Bericht des Bürgerrates ab Seite 4 in diesem Bericht.

8201 Forstwirtschaft

Bei der Forstrechnung ist ein kleiner Ertragsüberschuss vorgesehen. Dieser beträgt voraussichtlich Fr. 2'524.00. Grund ist

Mit der bestehenden "Situation im Wald" kann man nach wie vor nicht mehr erwarten. Die dauernde Trockenheit macht die Situation im Wald nicht besser.

Die Holzpreise sind gestiegen, aber Euphorie darf trotz dieses Signals noch keine aufkommen.

Wir verweisen aber auf den detaillierten Bericht des Bürgerrates ab Seite 4 in diesem Bericht.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	340 000	800 000	748 701.33
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	340 000	800 000	748 701.33
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	140 000	245 000	8 412.70
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	140 000	245 000	8 412.70
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	340 000	800 000	748 701.33
	Total Investitionseinnahmen	140 000	245 000	8 412.70
592	Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 200 000	- 555 000	- 740 288.63

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	340 000	140 000	800 000	800 000	748 701.33	8 412.70
	Nettoergebnis		200 000				740 288.63
71	Wasserversorgung SF	340 000	140 000	800 000	800 000	748 701.33	8 412.70
	Nettoergebnis		200 000				740 288.63
710	Wasserversorgung SF	340 000	140 000	800 000	800 000	748 701.33	8 412.70
	Nettoergebnis		200 000				740 288.63
7101	Wasserversorgung SF	340 000	140 000	800 000	800 000	748 701.33	8 412.70
	Nettoergebnis		200 000				740 288.63
7101.5031.05	Sanierung Schutzzone Widlisbach	0		0		227 914.63	
7101.5031.06	KPK, Übernahme	0		0		663.33	
7101.5031.07	Sanierung Quellaufleitung Brüggmoos	0		0		87 710.20	
7101.5031.08	Sanierung Brüggmoosquelle	0		0		137 397.95	
7101.5031.10	LE u. NE Rötistrasse/Heissackerweg/Eichhölzliweg	0		0		126 397.51	
7101.5031.13	Transportleitung Steinsäge /Königshof	0		0		109 078.79	
7101.5031.14	Leitungserneuerung Bellacherstrasse	0		400 000		13 012.20	
7101.5031.15	Netzerweiterung Deltaareal (Industriestrasse)	0		250 000		17 262.96	
7101.5031.16	Leitungserneuerung Steinackerweg	0		150 000		0.00	
7101.5031.20	WL Ersatz Grünernstrasse	0		0		29 263.76	
7101.5031.21	LE Dr. Rudolf Probstweg	340 000		0		0.00	
	Projektvorschlag Emch und Berger						
7101.6310.14	Leitungserneuerung Bellacherstrasse		0		70 000		0.00
7101.6310.15	Leitungserneuerung Delataareal (Industriestrasse)		0		50 000		0.00
7101.6310.16	Leitungserneuerung Steinackerweg		0		25 000		0.00
7101.6310.21	LE Dr. Rudolf Probstweg		50 000		0		0.00
	Subventionen SGV und EG Langendorf						
7101.6370.60	Anschlussgebühren		75 000		80 000		- 1 642.50
7101.6370.61	Höferschätzungen		15 000		20 000		10 055.20
7101.6900.10	Aktivierete Ausgaben		0		555 000		0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT					384.70	
	Nettoergebnis						384.70
82	Forstwirtschaft					384.70	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Langendorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis						384.70
820	Forstwirtschaft					384.70	
	Nettoergebnis						384.70
8200	Forstwirtschaft					384.70	
	Nettoergebnis						384.70
8200.5048.01	Sanierung Forsthaus Heimlisbergwald	0		0		384.70	
9	FINANZEN UND STEUERN					8 412.70	749 086.03
	Nettoergebnis					740 673.33	
99	Nicht aufgeteilte Posten					8 412.70	749 086.03
	Nettoergebnis					740 673.33	
999	Abschluss					8 412.70	749 086.03
	Nettoergebnis					740 673.33	
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)					8 412.70	749 086.03
	Nettoergebnis					740 673.33	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen	0		0		8 412.70	
9990.6900.10	Aktiviert Ausgaben		0		0		748 701.33
9990.6900.80	Aktiviert Ausgaben		0		0		384.70

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Allgemeine Verwaltung

In der Investitionsrechnung der Bürgergemeinde (Bürgerrechnung) haben wir keinen neuen Kredit vorgesehen. Die allfällige, eigene Überbauung an der Hasenmattstrasse ist noch immer in Planung. Die Wichtigste Sache für die Bürgergemeinde ist, einen Weg möglichst ohne Risiko zu finden.

Wasserversorgung

Bei der Investitionsrechnung der Wasserversorgung ist ein neuer Kredit aufgenommen worden, nämlich für die Leitungserneuerung im Dr. Rudolf-Probst-Weg. Fr. 340'000.00 soll diese Erneuerung kosten. Von der Kantonalen Gebäudeversicherung und der Einwohnergemeinde können Subventionen von etwa Fr. 50'000 erwartet werden. Zudem rechnen wir in der Investitionsrechnung mit Fr. 90'000.00 Anschlussgebühren und Hörschätzungen.

Die Leitungserneuerung Dr. Rudolf-Probst-Weg wird notwendig, weil die Einwohnergemeinde die Strasse inkl. Deckbelag sanieren will. Da die Elektra- und die GAW-Leitungen ersetzt, resp. Glasfaserkabel eingelegt werden müssen. Deshalb ist es sinnvoll, dass die Wasserleitung ersetzt wird, bevor der neue Belag eingebracht wird.

Forstwirtschaft

Bei der Forstrechnung haben wir keine neuen Investitionen vorgesehen.

Anhang zum Budget

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2022	Budget			Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024	Ausgaben bis Ende 2024	
0260.5048.01	Planungskredit Überbauung Hasenmattstrasse	28.11.2016	GV	40'000	21'378.00	34'859.45	35'140.55	70'000.00	34'859.45
		29.11.2021	GV	30'000					
7101.5031.07	Sanierung Quellaufleitung Brüggmoos	24.03.2023	BR	87'710	87'710.20	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.5031.08	Sanierung Brüggmoosquelle	25.11.2020	GV	350'000	279'634.40	173'641.70	0.00	3'000.00	-106'276.10
7101.5031.09	NRM - Anschaffung Software	29.04.2019	BR	20'000	8'000.00	5'000.00	7'000.00	20'000.00	5'000.00
7101.5031.11	Landerwerb Schutzzone Widlisbach	27.08.2021	GV	50'000	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
7101.5031.12	Sanierung Pumpwerk Steinsäge, Vorprojekt	27.08.2022	GV	20'000	1'440.80	17'255.35	0.00	0.00	0.00
7101.5031.13	Transportleitung Steinsäge-Königshof	25.06.2021	GV	250'000	139'324.94	1'715.20	0.00	0.00	0.00
7101.5031.14	Leitungserneuerung Bellacherrstrasse	28.11.2022	GV	400'000	149'569.61	237'421.90	0.00	0.00	13'008.49
7101.5031.15	Netzerweiterung Deltaareal (Industriestrasse)	28.11.2022	GV	250'000	17'262.96	364.00	250'000.00	0.00	232'373.04
7101.5031.16	Leitungserneuerung Steinackerweg	28.11.2022	GV	250'000	0.00	72'993.85	0.00	177'006.15	0.00
7101.5031.17	Teilsanierung PW Steinsäge; Wasserlieferung	30.06.2023	GV	140'000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.6310.20	Teilsanierung Einmündung Grünernstrasse	04.07.2022	BR	50'000	61'690.82	0.00	0.00	0.00	-11'690.82
7101.5031.21	Leitungserneuerung Dr. Rudolf Probst-Weg	27.11.2023	GV	340'000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total			2'277'710	766'012	543'251	292'141	270'006	182'415

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2022: HRM2		bis 2021: HRM1				Richtwerte	
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)		-40.70%	1797.13%	-2.12%	13.30%	441.90%	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	336.31%	1038.82%	688.47%	687.87%	> 15% ↕ < 60%	bei grossen Gemeinden bei kleinen Gemeinden
	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.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	29.48%	49.27%	49.19%	94.09%	92.04%	62.81%	< 10 % 10 % - 20 % 20 % - 30 % > 30 %	schwache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit sehr starke 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.							
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-4'189	-4'199	-4'355	-4248	< 0 0 - 150 150 - 450 450 - 750 > 750	Fr. geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	28.65%	9.99%	12.57%	10.54%	57.73%	23.90%	0 % - 5 % 5 % - 15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							