

B u d g e t 2024

der

Einwohnergemeinde

und

Ortsbürgergemeinde

Olsberg

B u d g e t 2024

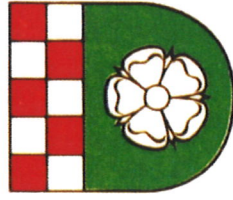
der

Einwohnergemeinde

und

Ortsbürgergemeinde

Olsberg



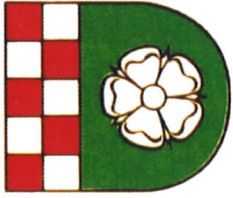
Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Einwohnergemeinde

Erläuterungen	II-V
Entwicklung Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit	1
Entwicklung Steuerertrag	2
Aufgaben- & Finanzplan	3-4
Aufgaben- & Finanzplanung Finanzplan Einwohnergemeinde	5-7
Finanzplan Wasserwerk	8
Finanzplan Abwasserbeseitigung	9
Erfolgsausweise: Einwohnergemeinde ohne Werke	10-11
Wasserwerk	12-13
Abwasserbeseitigung	14-15
Einwohnergemeinde mit Werken	16-17
Kennzahlenauswertung	18
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	19-56
Artengliederung	57-66
Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	67-71
Artengliederung	72-74
Kreditkontrolle	75-76



Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Erläuterungen Einwohnergemeinde

Allgemeines

Ergebnis Einwohnergemeinde Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat unterbreitet für das Jahr 2024 ein Budget mit einem Umsatz (inkl. spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) von CHF 2'145'954.

Die Löhne basieren auf einer Teuerungsprognose von 0%.

Insgesamt wird ein Steuerertrag aus allgemeinen Steuern (Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern natürliche Personen, Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen) - bei einem Steuerfuss von 92% - von CHF 1'555'000 erwartet.

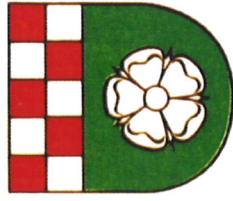
Aufgrund der Zinsentwicklung werden die Guthaben der Werke und der Ortsbürgergemeinde bei der Einwohnergemeinde neu wieder mit 1.5% verzinst. Derselbe Zinssatz gilt auch für Schulden der Werke gegenüber der EG. Die Gemeinde kann ihre Guthaben aktuell h wieder zinsbringend anlegen.

Die vorgeschriebenen Abschreibungen nach HRM2 betragen für die Einwohnergemeinde (exkl. spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) mutmasslich total CHF 246'841.

Ab dem Jahr 2019 hat eine jährliche Kürzung des Entnahmebetrages aus der Aufwertungsreserve der Einwohnergemeinde zu erfolgen. Grundlage sind die Abschlusszahlen 2018. Für das Jahr 2024 kann letztmals noch der Betrag von CHF 11'824 entnommen werden. Dieser Betrag berechnet sich aus dem Anlageabnutzungsgrad, der durchschnittlichen Nutzungsdauer und der durchschnittlichen Restnutzungsdauer.

Dadurch wird die Mehrbelastung durch die höheren Abschreibungen nach wie vor abgefedert und läuft langsam aus.

Die Einwohnergemeinde hat einen Aufwandüberschuss von CHF 53'182 budgetiert.



Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Ergebnis Einwohnergemeinde Investitionsrechnung

Mit den geplanten Investitionsausgaben von CHF 279'000 und einer mutmasslichen Selbstfinanzierung von CHF 187'085 (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 91'915.

Ergebnis Wasserwerk Erfolgsrechnung

Die vorgeschriebenen Abschreibungen nach HRM2 betragen für das Wasserwerk mutmasslich total CHF 40'505. Budgetierter Aufwandüberschuss von CHF 9'765.

Ergebnis Wasserwerk Investitionsrechnung

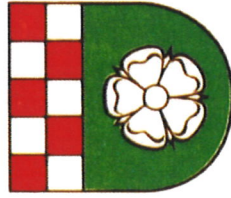
Für 2024 sind CHF 105'000 Investitionsausgaben geplant. An Investitionseinnahmen sind CHF 45'000 budgetiert. Zusammen mit der mutmasslichen Selbstfinanzierung von CHF 15'190 resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 44'810. Per 31.12.24 besteht eine Nettoschuld des Wasserwerkes (gegenüber der Einwohnergemeinde) von mutmasslich CHF 210'636.

Ergebnis Abwasserbeseitigung Erfolgsrechnung

Die vorgeschriebenen Abschreibungen nach HRM2 betragen für die Abwasserbeseitigung voraussichtlich total CHF 62'493. Budgetiert ist ein Aufwandüberschuss von CHF 9'983.

Ergebnis Abwasserbeseitigung Investitionsrechnung

Für 2024 sind Investitionsausgaben von CHF 90'000 geplant. An Investitionseinnahmen sind CHF 60'000 budgetiert. Zusammen mit der mutmasslichen Selbstfinanzierung von CHF 34'790 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 4'790. Per 31.12.24 weist die Abwasserbeseitigung ein Nettovermögen (gegenüber der Einwohnergemeinde) von mutmasslich CHF 295'990 aus.



Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Siehe auch direkte Erläuterung beim jeweiligen Konto

0290..... Verwaltungsliegenschaften

Der Kauf und Verkauf der Gebührenmarken und -säcke wird neu unter der Dienststelle 7300 verbucht.

5 Soziale Sicherheit

Als Grundlage werden die aktuellen Fallzahlen berücksichtigt.

7101.3409.01 Verzinsung Nettoschuld

Die mutmassliche Nettoschuld der WV gegenüber der Einwohnergemeinde per 1.1.2024 von 251'500 (Budget 23) wird voraussichtlich mit 1.5 % verzinst.

7101.9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss
Budgetierter Aufwandüberschuss von CHF 8'790

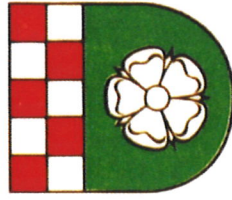
7201.4409.01 Verzinsung Nettovermögen

Das mutmassliche Nettovermögen der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnergemeinde per 1.1.2024 von CHF 296'500 (Budget 23) wird mit 1.5 % verzinst.

7201.9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss
Budgetierter Aufwandüberschuss von CHF 9'983.

9100..... Allgemeine Gemeindesteuern

Der Ertrag aus allgemeinen Gemeindesteuern wird auf CHF 1'555'000 budgetiert. Der Steuerfuss für das Budget 2024 beträgt unverändert 92%. Der Steuereingang unterliegt Schwankungen die nicht beeinflussbar und vorhersehbar sind. Die Zahlen für 2024 sind trotz allem positiv budgetiert.



Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

9101.... Sondersteuern
Eingang nicht planbar

9300..... Finanzausgleich

Für das Jahr 2024 müssen wir CHF 11'000 in den Finanzausgleichsfonds einzahlen. Was einem Rückgang von CHF 14'000 entspricht.

Für die Berechnung zählen Steuerkraft, Mindestausstattung, Bildungslasten, Soziallasten und räumlich-strukturelle Lasten.

9610.3400.01 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten

Das Kontokorrentguthaben der Ortsbürgergemeinde per 1.1.2024 von mutmasslich CHF 219'400 wird voraussichtlich mit 1.5 % verzinst.

9610.3409.01 Verzinsung Nettovermögen Siehe Konto 7201.4409.01.

9610.4409.01 Verzinsung Nettoschuld Siehe Konto 7101.3409.01.

9990.4895.00 Entnahmen aus Aufwertungsreserve

Siehe auch allgemeine Erläuterungen.

Letztmals budgetierter Betrag für die Entnahme 2024: CHF 11'824.

9990.9001.00 Abschluss

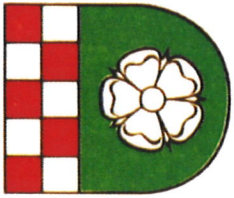
Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 53'182.

Investitionsrechnung

474'000

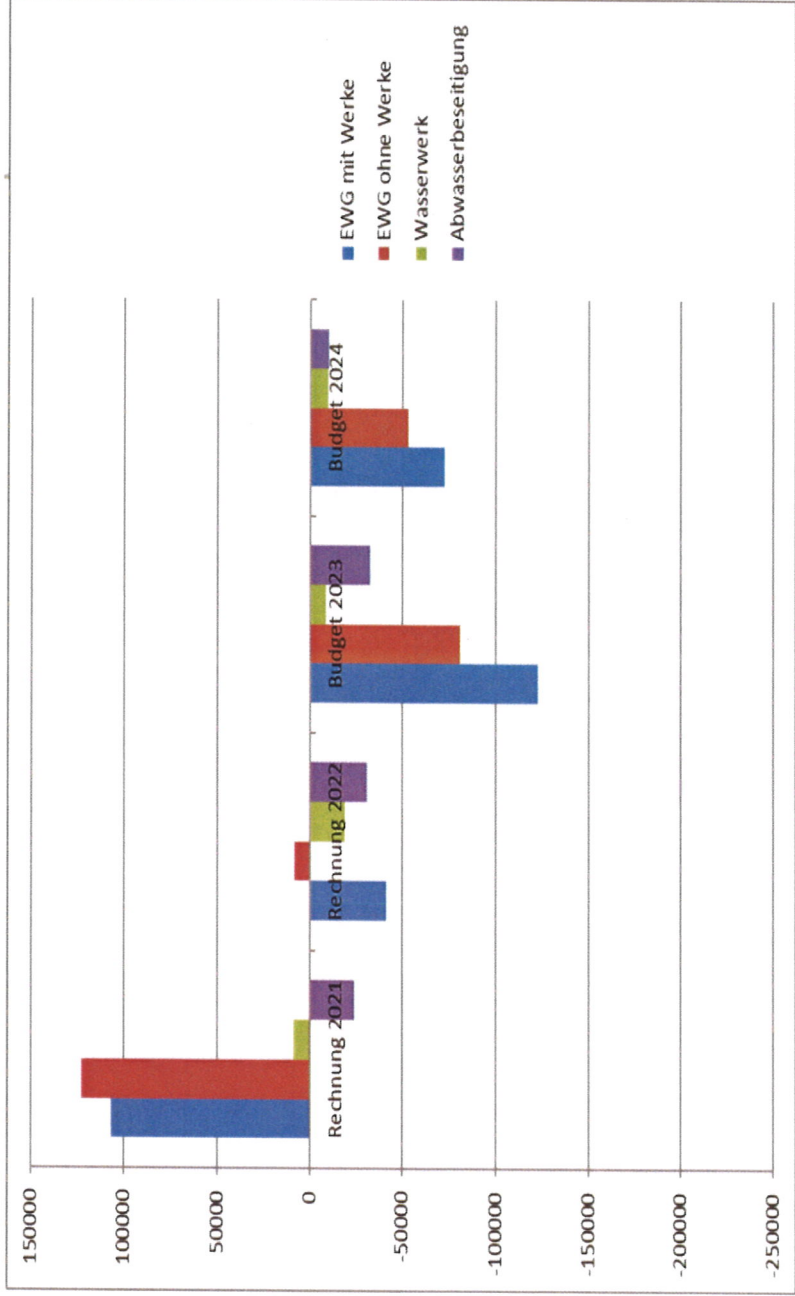
Das Budget 2024 der Investitionsrechnung sieht Ausgaben von CHF 530'500 vor und Einnahmen von CHF 105'000. Die Ausgaben sind geplant für Gemeindestrassen, Wasserleitungs-Ersatz, Investitionen Abwasserbeseitigung und Raumordnung.

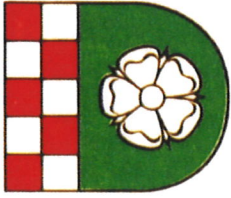
Auf der Einnahmenseite sind die Anschlussgebühren von Wasser und Abwasser vorgesehen.



Gemeinde Olsberg
Abteilung Finanzen
Budget 2024

Einwohnergemeinde Entwicklung Ergebnisse aus betrieblicher Sicht



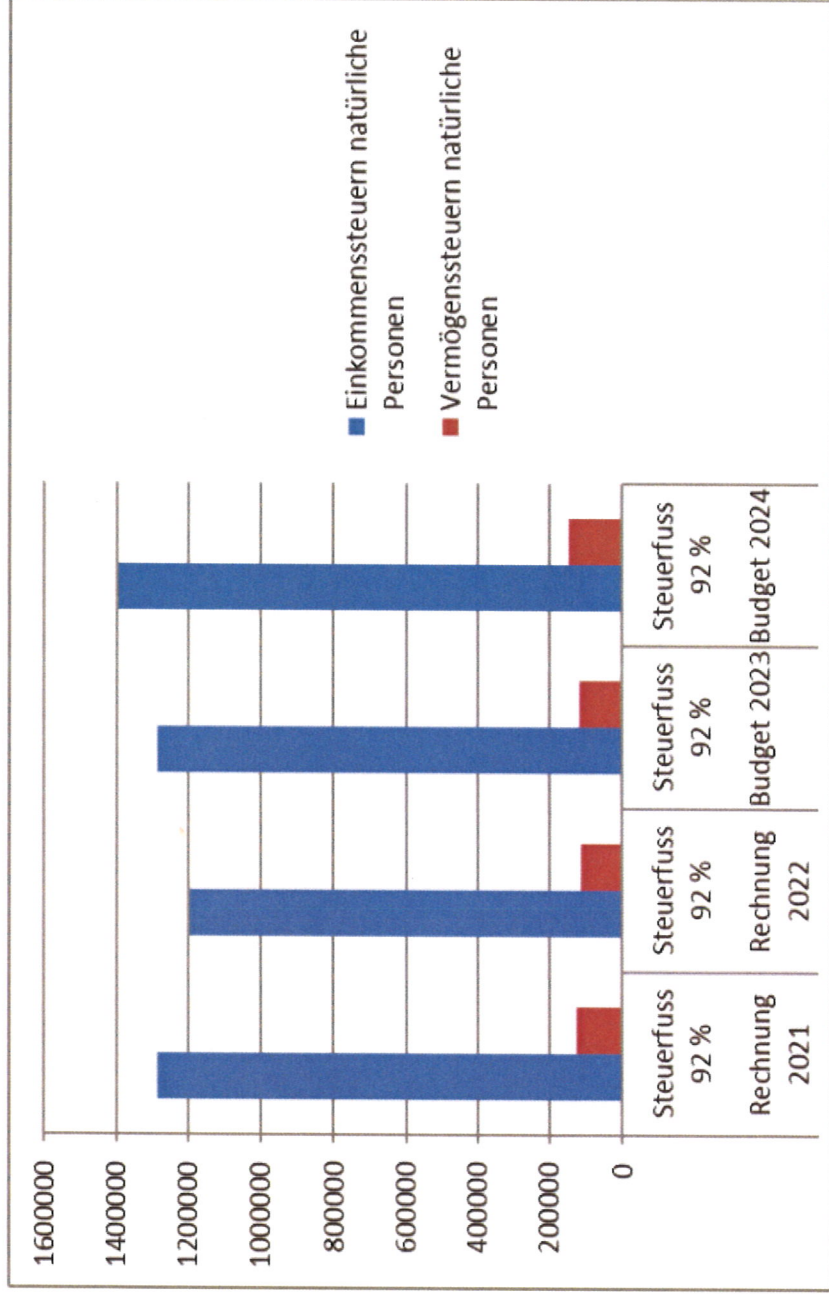


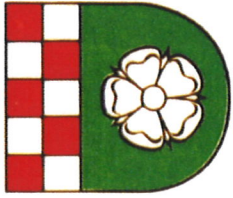
Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Einwohnergemeinde Entwicklung Steuerertrag





Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Aufgaben- und Finanzplanung

Die Gemeinde hat für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen und deren Auswirkungen auf die finanzielle Tragbarkeit hin zu überprüfen.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmberechtigten.

Sie soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich, die Verschuldung tragbar und die gesetzliche Mindestkapitalisierung von 30% des Aufwandes des vorangehenden Rechnungsjahres eingehalten ist.

Die vorliegende Finanzplanung wurde mittels eines Finanzplanungstools erarbeitet. Als Ausgangslage für die Finanzplanung dient die Bilanz per 31.12.22 sowie die Budgetzahlen 2023 und 2024. Klare Abweichungen von den Budgetzahlen 2023 fließen ebenfalls ein. Der Gemeinderat kann Eckwerte wie Bevölkerungsentwicklung, Steuerfuss, Zuwachsraten und Zinssätze sowie die geplanten Investitionen festlegen.

Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve dient dazu, die Mehrabschreibungen infolge Einführung des neuen Rechnungsmodell HRM2 „abzufedern“. Das Berechnungsschema sieht nun jährlich sinkende Entnahmen bis ins Jahr 2024 vor.

Ende 2023 wird die Aufwertungsreserve Grundstücke gemäss Weisungen erfolgsneutral in die kumulierten Ergebnisse des Vorjahres umgebucht. Im Jahr 2025 wird dann auch die Aufwertungsreserve der übrigen Anlagen ebenso umgebucht.

Die Planung steht und fällt insbesondere mit dem geplanten Projekt für einen Liegenschafts Kauf/Grundstücke im Jahr 2024.

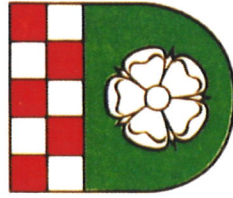
Aber auch Projektverzögerungen und Unvorhergesehenes wirken sich sofort auf die Finanzplanung aus.

Die Planung beruht auf einem gleichbleibendem Steuerfuss von 92%.

Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht ist aktuell nicht eingehalten. Die Entwicklung muss gut beobachtet werden.

Excel-Tools

- *Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung*
- *Aufgeteilt in Projekte in Bau, beschlossene und geplante Projekte*
- *Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2024-2028*



Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

Budget 2024

Abschreibungen: Diese werden der Erfolgsrechnung belastet.

Gesamtergebnis: Massgebend für Berechnung Haushaltgleichgewicht.

Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung soll gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz mittelfristig ausgeglichen sein (Haushaltsgleichgewicht). Die Beurteilung der Einhaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts umfasst sieben Jahre. Für das Budget 2024 sind dies die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2021 und 2022, der Budgets 2023 und 2024 sowie der Planjahre 2025 bis 2028. Die kumulierten Gesamtergebnisse dieser Jahre sollen positiv sein beziehungsweise mindestens Null Franken ergeben.

Die Einhaltung ist mit dem aktuellsten Aufgaben- und Finanzplan nicht nachgewiesen. Nach Abschluss des

Rechnungsjahres 2023 kann die Ausgangslage aber bereits wieder positiv sein. Abwarten und im Auge behalten.

Mittelbedarf: Weist aus, was für Geldaufnahmen nötig sind, wenn die Investitionen wie geplant realisiert werden.

Grafische Darstellung

- Entwicklung Nettoschuld

Nettoschuld / je Einwohner ab 2027. Bis 2026 Nettovermögen.

- Entwicklung Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad sollte nicht unter 50% liegen. Unterliegt jedoch aufgrund der Grösse der Gemeinde starken Schwankungen. Aussagekraft schwierig.

Wasserwerk

Investitionsplan und Grafik Nettoschuld zu Verschuldungsgrenze.

Wasserwerk weist ab dem Jahr 2027 (Vorjahr noch ab 2024) eine Überschuldung aus, sofern alle geplanten Projekte umgesetzt werden.

Abwasserbeseitigung

Investitionsplan und Grafik Nettoschuld zu Verschuldungsgrenze.

Bei der Abwasserbeseitigung erreicht die Nettoschuld nie die Verschuldungsgrenze. Es wird immer eine Verschuldungsreserve ausgewiesen.

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ab 2034	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau															
3420	Spielplatz	451	32	314	-130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33
6150.1A	Strasse Eitzmatt Planung	70	22	39											7
6150.3A	Strasse Mätteli	265		265											7
6150.3B	Strasse Mätteli, Beiträge	-130			-130										-3
7900.1	Überarbeitung Bau- und Nutzungsordnun	182	10	10											18
7900.2	Förderkonzept Natur & Umwelt	25													3
Projekte beschlossen															
6150	Kauf Strasse Eitzmatt (brutt 732./ San.ko	254	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekte geplant															
1500	Feuerwehr - Div. Investitionen	3'992	0	2'187	530	685	1'100	800	-1'460	150	0	0	0	0	113
5020.1A	Renaturierung Violenbach Vorstudie+Pro	85				45			40						6
5020.1B	Renaturierung Violenbach Beiträge	62		62											1
5020.2A	Projekt Renaturierung	-55			-55										-1
5020.2B	Projekt Renaturierung, Beiträge	80			80										2
5020.3A	Ausführung Renaturierung	-80			-80										-2
5020.3B	Ausführung Renaturierung, Beiträge	2'100				500	800	800							42
6130	Behindertengerechte Bushaltestelle	-1'500				160			-1500						-30
6150.1B	Strasse Eitzmatt Ausführung	480			480										12
6150.1C	Strasse Eitzmatt Beiträge	-240				-240									-6
6150.2	Strasse Rheinfelderstrasse	100					100								3
6150.4	Strasse Hagacherstrasse	150				150									4
6150.5	Strasse Rähmatt-Rhf.str.-Hostet	50					50								1
6150.6A	Übertragung Mitteldorf-Ländli	150		150											4
6150.6B	Vergrößerung Bachdurchlass AG/BL	50		50											1
7900.3	Naturschutzreglement	50		25	25										5
9630	Kauf Liegenschaften/Grundstücke	1'900		1'900											54
9630	Unterhalt Liegenschaften	450				150	150			150					13
Total Investitionsprojekte		4'697	32	2'501	400	685	1'100	800	-1'460	150	0	0	0	0	146

5

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnerzahl	360	370	372	374	376	378
Steuerfuss	92%	92%	92%	92%	92%	92%

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	240	247	153	148	0	0
Abschreibungen aus Investitionsplan			20	47	111	130
Abschreibungen	240	247	173	195	111	130

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	64	-69	-19	-41	62	77
Ergebnis aus Finanzierung	3	0	-50	-56	-84	-130
Operatives Ergebnis	67	-69	-69	-97	-22	-53

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ausserordentliches Ergebnis	31	12	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	98	-57	-69	-97	-22	-53

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024

mit operativem Ergebnis gerechnet	-179
mit Gesamtergebnis gerechnet	-16

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoinvestitionen	-32	-2'501	-400	-685	-1'100	-800
Selbstfinanzierung	307	177	103	97	88	76
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	275	-2'324	-297	-588	-1'012	-724

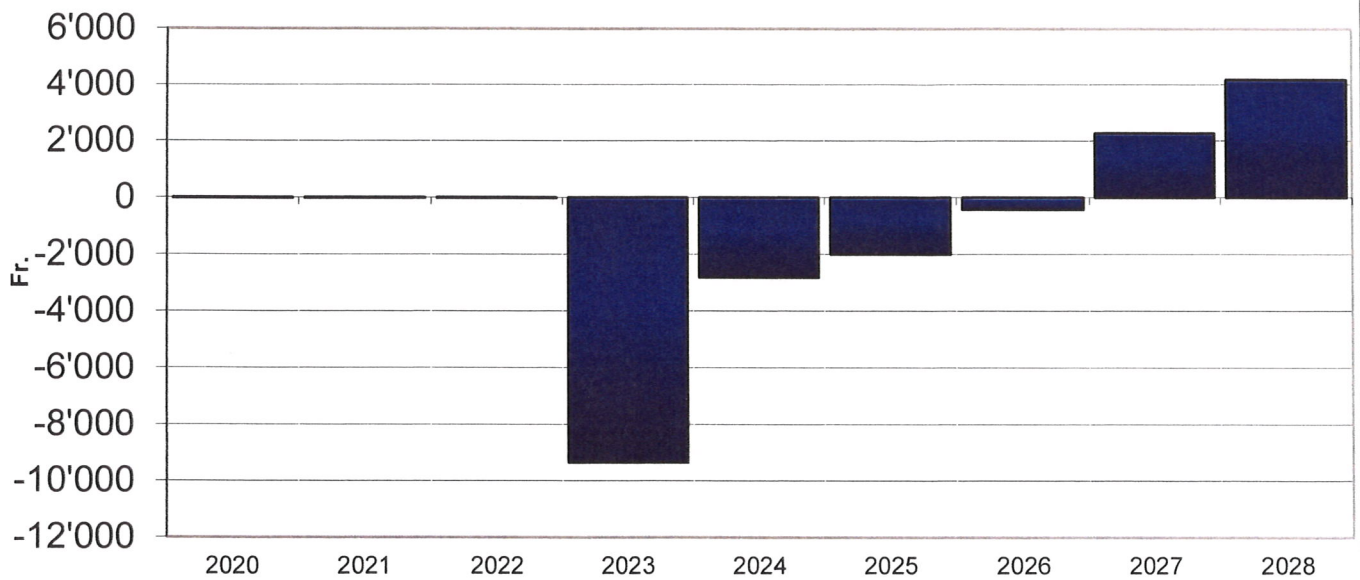
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-275	2'324	297	588	1'012	724
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-64	578	-21	832	436	318
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	-339	2'902	276	1'420	1'448	1'042
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	1'500	0	800	1'000	1'000
Bestand Darlehen/Kredite	0	1'500	1'500	2'300	3'300	4'300

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwertsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'195	1'164	1'152	0	0	0
Aufwertsreserve Grundstücke Anfang Jahr	872	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertsreserve	-31	-12	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertsreserve	-872	0	-1'152	0	0	0
Aufwertsreserve Ende Jahr	1'226	1'152	0	0	0	0

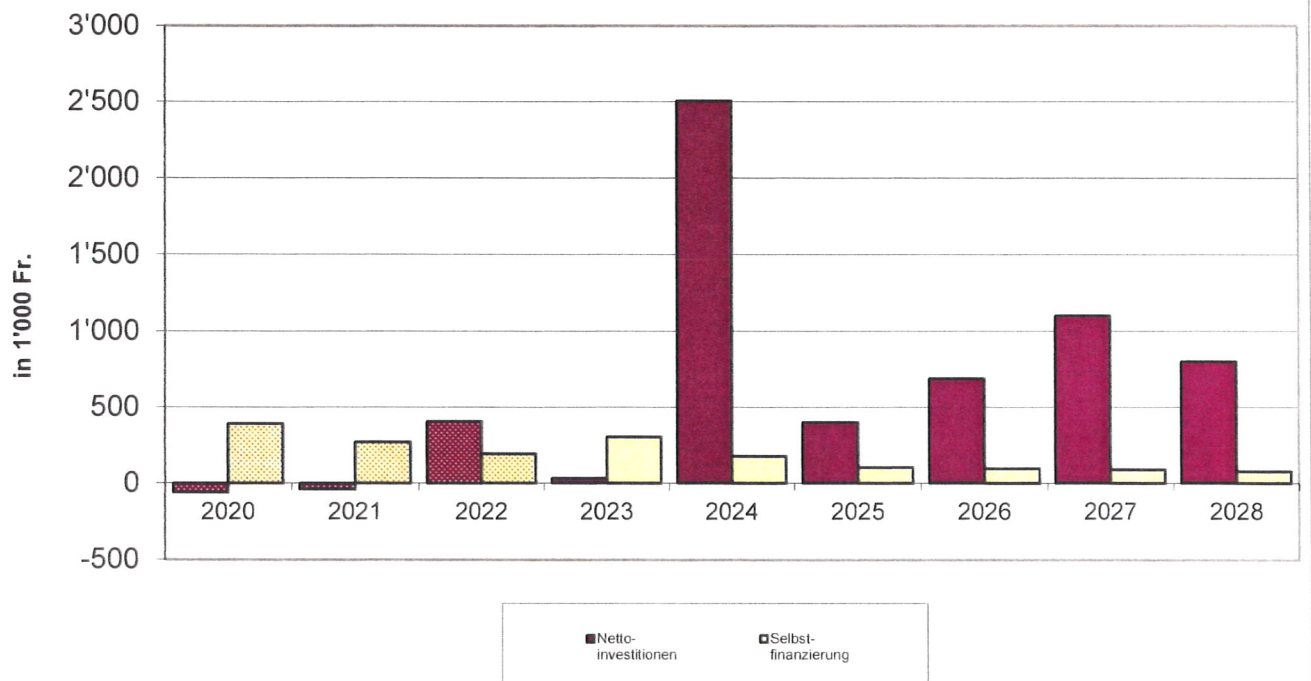
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	4'157	5'127	5'070	6'153	6'056	6'034
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	98	-57	-69	-97	-22	-53
Umbuchung Aufwertsreserve	872	0	1'152	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	5'127	5'070	6'153	6'056	6'034	5'981

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-3'364	-1'041	-745	-158	854	1'577
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-9'343	-2'812	-2'001	-421	2'270	4'171

Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner



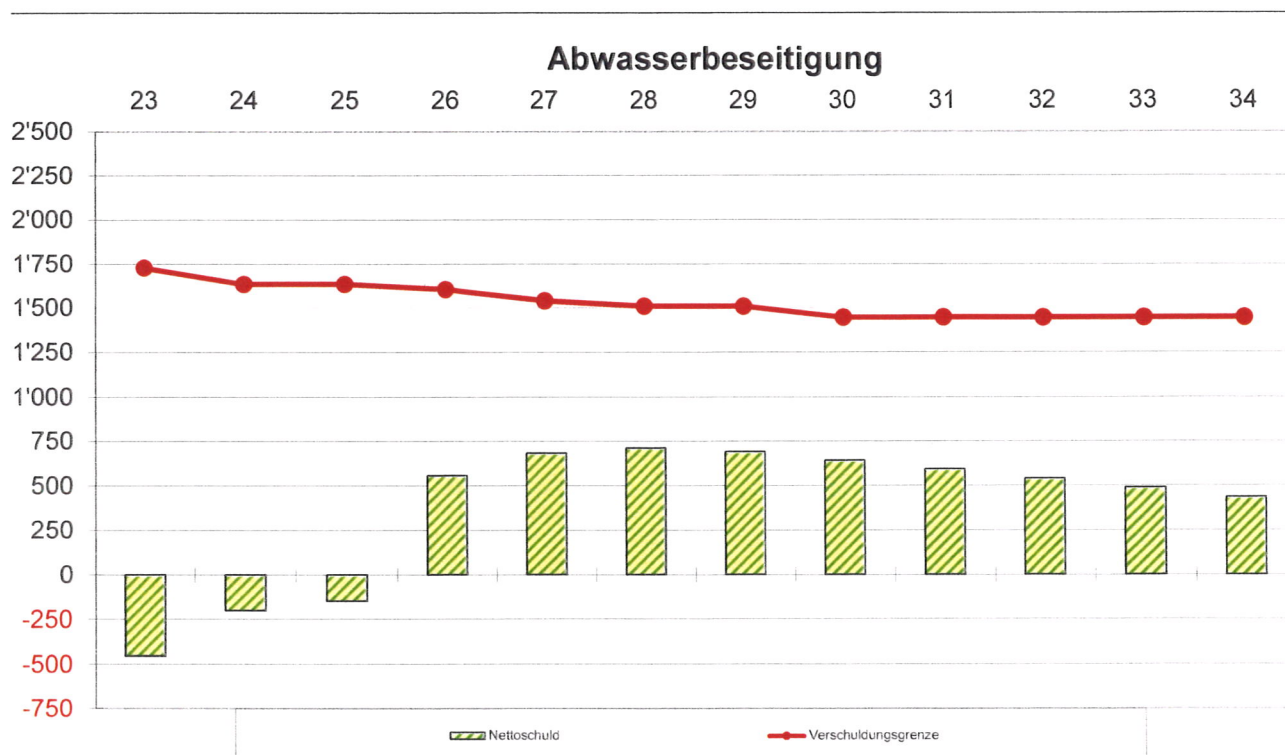
Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung



Gemeinde		Wasserwerk - Investitionsplan												
		Total	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Nr.	Investitionsprojekte													
	Pumphaus/Verputz Sammelbecken	30						30						
6150.1	WL Etmatt Ersatz (Proj. 7, WL 100)	107		107										
6150.3	WL Mätteli	115		115										
6150.2	WL Steiacher/Rhf.str. Ersatz	100					100							
	Ersatz Ringleitung Stift-Trafo Chillweg	100					100							
	Quellfassung/Schutzzone	95	95											
6150.6	WL Kantonsstrasse Mitteldorf-Ländli Ersatz	150		150										
7101.1	2. Zuleitung ab Kaiseraugst - Projekt	30				30								
7101.2	2. Zuleitung ab Kaiseraugst - Ausführung	270					140	130						
	Ersatz WL Rai - Reservoir	100						100						
6150.4	Ersatz WL Mitteldorf - Hagachermatt (9 Pr.)	129				129								
	Ersatz Pumpen Quelle	50						50						
	Erschliessung Sennweid	49		49										
		0												
		0												
	Anschlussgebühren	-270	-60	-45	-30	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
		0												
		0												
		0												
	Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	1'055	35	376	-30	144	325	295	-15	-15	-15	-15	-15	-15



Gemeinde		Abwasserbeseitigung - Investitionsplan											
	Total	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Investitionsprojekte													
GEP Etmatt Planung	30		30										
GEP Etmatt, Sauberwasser	60			60									
GEP Etmatt, Beiträge	-30				-30								
GEP Mitteldorf - Hagachermatt, Planung	39			39									
GEP Mitteldorf - Hagachermatt, Retensions	730				730								
GEP Steiacher/Rheinfelderstrasse	100					100							
ARA Rhein - 2025-2029	350			80	80	80	80	30					
Erschliessung Sennweid	33		33										
GEP Projektierungskredit	90		90										
GEP Projektierungskredit, Beiträge	-29			-29									
GEP Prio 1+2, Bau und Privat	225		225										
	0												
	0												
	0												
	0												
Anschlussgebühren	-383	-103	-60	-40	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	1'215	-103	318	110	760	160	60	10	-20	-20	-20	-20	-20



Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'785'846	1'729'030	1'637'372.40
30 Personalaufwand	515'620	524'000	512'474.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	423'495	429'610	380'649.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	246'841	234'040	228'758.60
36 Transferaufwand	599'890	541'380	515'489.75
Betrieblicher Ertrag	1'717'230	1'613'520	1'591'157.31
40 Fiskalertrag	1'569'200	1'432'500	1'395'607.60
41 Regalien und Konzessionen	500	500	439.30
42 Entgelte	76'800	106'330	103'865.46
43 Verschiedene Erträge	650	590	1.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	70'080	73'600	465.15
46 Transferertrag			90'778.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	68'616-	115'510-	46'215.09-
34 Finanzaufwand	8'240	530	541.77
44 Finanzertrag	11'850	3'580	4'820.90
Ergebnis aus Finanzierung	3'610	3'050	4'279.13
Operatives Ergebnis	65'006-	112'460-	41'935.96-
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'824	31'080	50'337.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	11'824	31'080	50'337.00
Ausserordentliches Ergebnis	53'182-	81'380-	8'401.04
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Finanzierungsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	279'000	219'070	83'306.00
50 Sachanlagen	269'000	22'312	16'044.60
52 Immaterielle Anlagen	10'000	88'758	61'923.75
56 Eigene Investitionsbeiträge		108'000	5'337.65
Investitionseinnahmen	0	0	489'375.00
63 Investitionsbeiträge			489'375.00
Ergebnis Investitionsrechnung	279'000-	219'070-	406'069.00
Selbstfinanzierung	187'085	126'890	192'253.24
Finanzierungsergebnis	91'915-	92'180-	598'322.24
(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis Wasserwerk

Gemeinde Olsberg
Buchungsperiode 2024

Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	127'545	121'470	121'979.61
30 Personalaufwand	10'290	10'250	8'577.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'750	60'440	60'974.46
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'505	37'750	40'041.30
36 Transferaufwand	13'000	13'030	12'386.40
Betrieblicher Ertrag	121'550	112'680	102'707.80
42 Entgelte	84'500	80'700	70'728.50
46 Transferertrag	37'050	31'980	31'979.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'995-	8'790-	19'271.81-
34 Finanzaufwand	3'770		
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	3'770-	0	0.00
Operatives Ergebnis	9'765-	8'790-	19'271.81-
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	9'765-	8'790-	19'271.81-

Ergebnis Wasserwerk

Finanzierungsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	105'000	80'000	11'206.00
50 Sachanlagen	105'000	80'000	11'206.00
Investitionseinnahmen	45'000	45'000	42'709.20
63 Investitionsbeiträge	45'000	45'000	42'709.20
Ergebnis Investitionsrechnung	60'000-	35'000-	31'503.20
Selbstfinanzierung	15'190	18'480	10'290.19
Finanzierungsergebnis	44'810-	16'520-	41'793.39
(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ			
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	165'826		
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	210'636		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	44'810		

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	115'783	124'445	116'142.55
30 Personalaufwand			92.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'140	41'000	37'888.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'493	45'150	48'051.80
36 Transferaufwand	36'150	38'295	30'109.75
Betrieblicher Ertrag	101'350	91'600	84'951.15
42 Entgelte	78'000	76'900	70'248.35
46 Transferertrag	23'350	14'700	14'702.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'433-	32'845-	31'191.40-
34 Finanzaufwand	4'450		
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	4'450	0	0.00
Operatives Ergebnis	9'983-	32'845-	31'191.40-
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	9'983-	32'845-	31'191.40-

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Finanzierungsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	90'000	0	2'900.00
52 Immaterielle Anlagen	90'000		2'900.00
Investitionseinnahmen			
63 Investitionsbeiträge	60'000	60'000	66'222.00
	60'000	60'000	66'222.00
Ergebnis Investitionsrechnung	30'000-	60'000	63'322.00
Selbstfinanzierung	34'790	3'235	7'785.55
Finanzierungsergebnis	4'790	63'235	71'107.55
(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ			
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	291'200-		
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	295'990-		
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
Zunahme/Abnahme	4'790-		

Ergebnis Einwohnergemeinde

Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	2'029'174	1'974'945	1'875'494.56
30 Personalaufwand	525'910	534'250	521'144.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	504'385	531'050	479'512.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	349'839	3'16'940	316'851.70
36 Transferaufwand	649'040	592'705	557'985.90
Betrieblicher Ertrag	1'940'130	1'817'800	1'778'816.26
40 Fiskalertrag	1'569'200	1'432'500	1'395'607.60
41 Regalien und Konzessionen	500	500	439.30
42 Entgelte	239'300	263'930	244'842.31
43 Verschiedene Erträge	650	590	1.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	130'480	120'280	465.15
46 Transferertrag			137'460.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	89'044-	157'145-	96'678.30-
34 Finanzaufwand	12'010	530	541.77
44 Finanzertrag	16'300	3'580	4'820.90
Ergebnis aus Finanzierung	4'290	3'050	4'279.13
Operatives Ergebnis	84'754-	154'095-	92'399.17-
48 Ausserordentlicher Ertrag	11'824	31'080	50'337.00
Ausserordentliches Ergebnis	11'824	31'080	50'337.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	72'930-	123'015-	42'062.17-

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeinde Olsberg
Buchungsperiode 2024

Finanzierungsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	530'500	299'070	97'412.00
50 Sachanlagen	430'500	102'312	30'150.60
52 Immaterielle Anlagen	100'000	88'758	61'923.75
56 Eigene Investitionsbeiträge		108'000	5'337.65
Investitionseinnahmen	105'000	105'000	598'306.20
63 Investitionsbeiträge	105'000	105'000	598'306.20
Ergebnis Investitionsrechnung	425'500-	194'070-	500'894.20
Selbstfinanzierung	225'241	117'525	159'991.98
Finanzierungsergebnis	200'259-	76'545-	660'886.18
(+= Finanzierungüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl		370
B	Laufender Ertrag		1'740'904.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		1'567'700.00
D	Nettozinsaufwand		2'530.00-
E	Nettoinvestitionen		279'000.00
F	Nettoschuld I		2'603'974.98-
G	Selbstfinanzierung		187'085.00
H	Abschreibungen		252'741.00
<hr/>			
1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	7'037.77Fr.
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	166.10%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.15%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	67.06%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	10.75%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	14.37%

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl		370
B	Laufender Ertrag		1'968'254.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		1'567'700.00
D	Nettozinsaufwand		3'210.00-
E	Nettoinvestitionen		433'289.00
F	Nettoschuld I		2'239'370.40-
G	Selbstfinanzierung		237'065.00
H	Abschreibungen		322'469.00
<hr/>			
1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	6'052.35Fr.
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	142.84%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.16%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	54.71%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	12.04%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	16.22%

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	2'145'954	2'145'954	2'082'365	2'082'365	1'984'170.57	1'984'170.57
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	475'740	29'070 446'670	461'790	31'800 429'990	458'809.43	29'612.00 429'197.43
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	103'670	10'650 93'020	99'470	10'890 88'580	96'806.20	10'117.01 86'689.19
2 BILDUNG	552'386	40'700 511'686	530'840	67'380 463'460	472'603.06	71'643.00 400'960.06
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	16'755	2'150 14'605	15'775	2'150 13'625	9'903.45	0.00 9'903.45
4 GESUNDHEIT	140'820	0 140'820	103'390	0 103'390	98'529.85	720.00 97'809.85
5 SOZIALE SICHERHEIT	202'665	8'120 194'545	186'775	17'720 169'055	164'893.05	12'721.35 152'171.70
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	117'195	8'500 108'695	116'160	7'500 108'660	140'699.95	18'396.45 122'303.50
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	343'363	260'098 83'265	333'155	257'465 75'690	307'351.81	256'430.61 50'921.20
8 VOLKSWIRTSCHAFT	50'610	8'600 42'010	73'220	4'000 69'220	62'785.45	135.00 62'650.45
9 FINANZEN UND STEUERN	142'750 1'635'316	1'778'066	161'790 1'521'670	1'683'460	171'788.32 1'412'606.83	1'584'395.15

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	475'740	29'070	461'790	31'800	458'809.43	29'612.00
01 Legislative und Exekutive	106'745		108'805		99'900.18	
011 Legislative	11'575		11'625		11'139.98	
0110 Legislative	11'575		11'625		11'139.98	
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'250		3'250		2'535.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200		1'200		1'093.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80		80		71.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5		5		3.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		15.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		20		16.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		5'424.93	
3105.00 Lebensmittel	0		50		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'979.30	
012 Exekutive	95'170		97'180		88'760.20	
0120 Exekutive	95'170		97'180		88'760.20	
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'500		78'500		75'226.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'490		1'500		1'437.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	330		330		323.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Gemeinderat	600		600		1'150.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	450		450		450.00	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel	1'500		1'500		1'646.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'720.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500		2'500		936.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		719.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000		6'000		3'772.20	
3171.00 GR-Reise/Angestellte	3'000		3'000		1'377.15	
02 Allgemeine Dienste	368'995	29'070	352'985	31'800	358'909.25	29'612.00
021 Finanz- und Steuerverwaltung	117'570	11'940	106'495	12'270	113'066.19	13'011.10
0210 Abteilung Finanzen und Steuern	117'570	11'940	106'495	12'270	113'066.19	13'011.10
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	250		250		150.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'030		76'300		76'439.20	
3010.01 Treueprämien/Jubiläen	5'030		0		237.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'380		4'995		4'925.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'430		0		4'531.90	
Erl. Generell tiefere Kosten - Altersausgleich von BVG fällt höher aus						
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'740		1'720		2'133.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'190		1'100		1'087.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250		1'160		1'139.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		150.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	220		220		215.00	
3100.00 Büromaterial	150		150		37.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		1'116.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		409.25	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Olsberg
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Büromöbel und -geräte, Schul- mobiliar	0		0		976.85	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahr- zeuge	500		500		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		8'025.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'300		5'000		6'068.90	
3170.00 Externes Rechenzentrum	200		200		315.00	
3199.00 Reisekosten und Spesen	0		0		2.16-	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand						
3611.00 Kleine Differenzen						
3611.00 Entschädigungen an den Kanton	6'000	1'000	6'000	1'000	5'109.75	1'912.45
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		591.95
4260.00 Rückerstattungen Dritter		500		300		1'175.00
4270.00 Bussen		6'940		6'970		6'940.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
4612.01 Entschädigungen von Kirchen Kirchen		2'500		3'000		2'391.70
022 Allgemeine Dienste, übrige	105'940	10'930	105'195	12'930	104'213.49	5'963.73
0220 Allgemeine Dienste, übrige	105'940	10'930	105'195	12'930	104'213.49	5'963.73
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		1'000		120.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'580		63'960		63'681.40	
3010.01 Treueprämien/Jubiläen	0		0		2'225.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'230		4'190		4'267.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'185		3'185		3'436.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicher- ungen	1'370		1'355		1'918.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	930		930		941.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	980		975		986.05	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	600		600		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	200		200		389.85	
3100.00 Büromaterial	2'200		2'200		1'759.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'294.09	
3105.00 Lebensmittel	350		300		319.95	
3110.00 Büromöbel und -geräte, Mobiliar	0		500		2'352.65	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500		0.00	
3113.00 Hardware	0		0		1'183.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Erl. E-Bau Kosten 2021-2024: 4 Jahre à 250.--. Danach jährlich CHF 250.--	15'315		14'300		12'284.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Erl. Zunahme Bauvorhaben - Mehraufwand, Kontrollen, Beratung usw.	4'000		4'000		2'272.58	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'044.30	
3137.00 Steuern und Abgaben	400		400		386.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		0.00	
3161.00 Miete Kopiergerät	1'300		1'300		1'287.22	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		62.25	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen Erl. Zuwachs Bauvorhaben entsprechend Zunahme Gebühren		5'000		7'000		570.00
4250.00 Verkäufe		500		500		544.70
4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		3'289.03
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden		1'430		1'430		1'560.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	145'485	6'200	141'295	6'600	141'629.57	10'637.17
0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges	145'485	6'200	141'295	6'600	136'227.42	6'317.15
3049.00 Übrige Zulagen	90		90		90.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'032.45	