



Einwohnergemeinde Eriswil

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

12. Oktober 2023

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines.....	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines.....	15
2.2	Erfolgsrechnung	15
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands	15
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand.....	15
2.2.3	Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen	15
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags.....	16
2.2.5	Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen.....	16
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	17
2.3	Investitionen	18
3	Ergebnis	19
3.1	Allgemeine Übersicht	19
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	20
3.2.1	Erfolgsrechnung	20
3.2.2	Investitionsrechnung.....	20

3.2.3	Finanzierungsergebnis	20
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	21
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	22
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	22
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	23
3.7	Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen	24
3.7.1	Ergebnis Spezialfinanzierung Grabpflegefonds	24
3.7.2	Ergebnis Spezialfinanzierung Gemeindewald	24
3.7.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	25
3.7.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Allmendgärten.....	25
4	Erfolgsrechnung	27
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	27
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	28
5	Investitionsrechnung	29
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	29
6	Eigenkapitalnachweis	30
6.1	Auswertungen	30
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	31
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	31
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	31
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	31
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	31
7	Antrag des Gemeinderates.....	32
8	Genehmigung Budget	33

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Nach Eingabe der Budgetzahlen durch die Kommissionen und Ressortvorsteher hat die Finanzverwaltung das Budget 2024 zusammengestellt. Die Eingaben wurden sehr diszipliniert gemacht. Der erste Entwurf des Budgets 2024 wurde dem Gemeinderat an seiner Gemeinderatsitzung vom 16. August 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 301'971.00 im Allgemeinen Haushalt vorgelegt. Das vorgelegte Ergebnis entsprach einer Besserstellung von Fr. 23'329.00 gegenüber dem aktuellen Budget 2023. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat auch in diesem Jahr darauf verzichtet, dass Budget 2024 für allfälligen Streichungen an die Kommissionen zurückzuweisen. Bis zur definitiven Verabschiedung zu Händen der Gemeindeversammlung durch den Gemeinderat, sind allfällige gesetzliche oder weitere Änderungen berücksichtigt worden. Nach Ergänzung der paar Anmerkungen und Anpassungen wurde der zweite Entwurf des Budgets 2024 dem Gemeinderat an seiner Sitzung vom 12. Oktober 2023 zur Beratung vorgelegt. Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 315'900.00 im Allgemeinen Haushalt aus. Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 12. Oktober 2023 das vorliegende Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 315'900.00 im Allgemeinen Haushalt zu Händen der Gemeindeversammlung vom 29. November 2023 verabschiedet. Der Aufwandüberschuss entspricht rund 2.72 Steuerzehntel (ein Steuerzehntel beträgt im Jahr 2024 Fr. 116'088.00).

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	Fr. 1'005'390.43
wird innert	12 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	8.3333 %
oder	Fr. 83'782.54

Elektrizität

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	Fr. 618'546.95
--	----------------

wird innert **12 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.3333 %**
oder Fr. 51'545.57

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.
Die Bereiche Wasser und Abwasser weisen ab dem Jahr 2017 kein bestehendes Verwaltungsvermögen vor Einführung von HRM2 mehr aus.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **Allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Das Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss vor, daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **Fr. 25'000.00** der Erfolgsrechnung. Für die Funktion 6150 Gemeindestrassen sowie die Elektrizitätsversorgung hat der Gemeinderat eine Aktivierungsgrenze von **Fr. 50'000.00** festgelegt. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Gegenüber dem Budget 2023 schliesst das Budget 2024 um Fr. 8'500.00 besser ab. Die Besserstellung beträgt knapp 0.07 Steuerzehntel.

Einzelne Bemerkungen zu den grössten Abweichungen der jeweiligen Funktionen:
Grundsätzlich werden die Anmerkungen im Vergleich zum Vorjahresbudget 2023 gemacht.

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
645'110.00	112'810.00	577'690.00	109'830.00	553'696.06	113'074.15
	532'300.00		467'860.00		440'621.91

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um rund Fr. 64'440.00 höher.

Im Bereich der Exekutive ist die Erhöhung darauf zurückzuführen, dass ein Betrag von rund Fr. 5'000.00 für die Anschaffung von Tablets für die Gemeinderatsmitglieder eingestellt ist. Damit soll der Datenschutz besser gewährleistet werden können. In der Allgemeinen Verwaltung ist neu auch der Aufwand der Arbeitsgruppe Zukunft Elektrizitätsversorgung Eriswil eingestellt. Der Aufwand für das nächste Jahr wird knapp auf Fr 21'000.00 geschätzt. Darin ist auch das Honorar für eine externe Beratung eingerechnet.

Bei der Allgemeinen Verwaltung ist ein Honorar von Fr. 20'000.00 für die externe Unterstützung im Bereich der Bauverwaltung eingestellt. Wir hoffen aber, dass die offene Stelle möglichst bald besetzt werden kann. Aus diesem Grund ist bei den Lohnkosten auch der Lohn für das ganze Jahr eingestellt. Im Bereich der EDV-Programme ist eine Umstellung der Kasse und des Kreditorenprogramms auf das neue webbasierte G6 vorgesehen. Dies führt zu einmaligen Umstellungskosten in der Höhe von rund Fr. 7'000.00.

Bei der Verwaltungsliegenschaft sind Fr. 6'000.00 für den Ersatz der Beleuchtung in der Verwaltung eingestellt. Die heutigen Hängelampen sollen durch Stehlampen und indirekte Beleuchtungen ersetzt werden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
181'660.00	114'320.00	195'720.00	116'120.00	218'041.52	111'147.10
	67'340.00		79'600.00		106'894.42

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um knapp Fr. 12'300.00 tiefer.

Für die Interventionskosten der Polizei, an welchen sich die Gemeinde beteiligen muss, ist wiederum ein Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 1.00 budgetiert. Dies entspricht einer jährlichen Pauschale von knapp Fr. 1'400.00.

Feuerwehr:

Der Aufwandüberschuss der einseitigen Spezialfinanzierung beläuft sich auf Fr. 40'440.00 und ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 11'730.00 tiefer. Im Jahr 2023 wurde der Austausch der Brandschutzjacken abgeschlossen. Somit reduziert sich das Budget für Kleider und Wäsche um rund Fr. 15'000.00. Dafür benötigt es neu ein Einsatztablet. Dafür und für die weitere Digitalisierung sind rund Fr. 3'000.00 budgetiert. Mit dem geplanten Ersatz des Fahrzeugs Hinterdorf werden die Abschreibungen um Fr. 5'300.00 ansteigen.

Für das Budget 2024 wurde der Beitrag an den Gemeindeverband Bevölkerungsschutz Trachselwald PLUS mit einem pro-Kopf-Beitrag von Fr. 16.50 berechnet. Dieser entspricht dem pro-Kopf-Beitrag 2023.

2 Bildung

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'466'070.00	163'160.00	1'404'160.00	132'830.00	1'357'700.81	144'672.27
	1'302'910.00		1'271'330.00		1'213'028.54

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 31'580.00 höher.

Für die Berechnung der Gehaltskostenanteile und Schülerbeiträge stellt uns der Kanton ein Kalkulationstool zur Verfügung.

Kindergarten Der Nettoaufwand ist um Fr. 6'50.00 höher als im aktuellen Budget. Im Großen und Ganzen sind die Budgetpositionen im gleichen Rahmen wie im Budget 2023. Die grösste Abweichung ist bei der Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung. Diese musste um Fr. 5'000.00 höher budgetiert werden.

Basisstufe Neu musste ein Betrag für den Besuch der Basisstufe einer Schule in einer anderen Gemeinde eingestellt werden. Wir haben fremdplatzierte Kinder, welche in der Gemeinde des Pflegeplatzes die Basisstufe besuchen.

Primarstufe Gegenüber dem Budget 2023 ist der Nettoaufwand um Fr. 22'570.00 gestiegen. Der grösste Teil dieser Erhöhung ist auf den Ersatz von 18 Laptops in der Höhe von rund Fr. 18'000.00 zurückzuführen. Neu ist auch ein Betrag für den Sexualkundeunterricht eingestellt. Die restlichen Budgetpositionen können im gleichen Rahmen oder tiefer veranschlagt werden wie im aktuellen Jahr.
Die Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung fällt um Fr. 8'000.00 höher aus. Die Kosten für die Integration und besondere Massnahmen (IBEM) wurden aufgrund der Vorjahresrechnung um Fr. 2'400.00 höher budgetiert.

- Sekundarstufe 1** Die Aufwendungen konnten um Fr. 20'580.00 tiefer gehalten werden als im aktuellen Budget. Die Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung konnte um Fr. 1'100.00 tiefer budgetiert werden. Auch die Entschädigung an die Einwohnergemeinde Huttwil konnte um Fr. 12'000.00 gesenkt werden. Es wird davon ausgegangen, dass weniger Schüler und Schülerinnen die Sekundarstufe in Huttwil besuchen werden. Die Entschädigung für den Besuch des Gymnasiums wurde um Fr. 9'500.00 erhöht. Es ist immer schwierig vorauszusehen, wie viele Schüler und Schülerinnen das Gymnasium besuchen werden. Die grösste Position, welche zu dem tieferen Aufwand führt, ist der Wegfall der Abschreibungen in der Höhe von Fr. 23'900.00 für die Verkabelung, WLAN, den Server und die Geräte
- Musikschule** Die Beiträge an die Musikschulen konnten mit Fr. 37'000.00 um Fr. 1'000.00 tiefer budgetiert werden, als im aktuellen Jahr.
- Schulliegenschaften** Der Nettoaufwand unter der Rubrik 2170 «Schulliegenschaften» wird mit Total Fr. 364'240.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Zunahme von Fr. 28'640.00.
Die Musikanlage im Gemeindesaal soll ausgetauscht werden. Dafür ist ein Betrag von rund Fr. 5'000.00 im Budget eingestellt.
Aufgrund der Sanierungsarbeiten an der Schulanlage sind vorallem die regelmässigen Unterhaltskosten eingestellt. Zusätzlich sind die Kosten in der Höhe von rund Fr. 12'000.00 für die Behebung der Mängel aus der Zustandsaufnahme der privaten Abwasseranlagen eingestellt. Der Unterhalt des Fussweges und der Ersatz des Zauns in der Wüeri sind mit Fr. 9'000.00 veranschlagt. Für eine vorschriftsgemässe Entsorgung der Asche muss die Ascheaustragung der Heizung angepasst werden.
Die grösste Abweichung ist bei den Abschreibungen zu verzeichnen. Mit der Neumöblierung steigt der Abschreibungsbedarf für Mobilien um Fr. 15'300.00 an.
- Schulveranstaltungen** Das Budget für die Projekte der Gesamtschule ist um rund Fr. 5'500.00 höher. Hier ist ein Betrag von rund Fr. 4'800.00 für das Einweihungsfest des sanierten Schulhauses eingestellt.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33'310.00	28'930.00	31'430.00	3'310.00	29'599.08	2'935.50
	4'380.00		28'120.00		26'663.58

Die budgetierten Kosten im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche sind netto um Fr. 23'740.00 tiefer als im Vorjahr.

Mit der geplanten Auflösung des Gemeindeverbands Anzeiger Trachselwald wird eine Verteilung des Eigenkapitals stattfinden. Die Einwohnergemeinde Eriswil kann mit Einnahmen von rund Fr. 26'000.00 rechnen. Dafür wird sie sich aber mit Kauf von Aktien an der Anzeiger Oberaargau AG beteiligen. Der Kauf von Aktien läuft über die Bilanz und ist deshalb im Budget 2024 nicht abgebildet.

4 Gesundheit

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9'230.00	21'690.00	9'180.00	21'690.00	5'638.30	21'692.95
12'460.00		12'510.00		16'054.65	

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 50.00 tiefer.

Die Kosten für die schulärztlichen und –zahnärztlichen Untersuchungen sind von der Anzahl Schüler und Schülerinnen abhängig und variieren deshalb von Jahr zu Jahr. Für das Budgetjahr 2024 mussten sie um Fr. 50.00 erhöht werden.

Der Ertrag von Fr. 21'690.00 ist auf die Auflösung der Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» zurückzuführen. Gemäss Art. 85a Abs. 5 Bst. d der Gemeindeverordnung des Kantons Bern darf die Spezialfinanzierung nach Ablauf von fünf Jahren aufgelöst werden. Die Auflösung findet über 16 Jahre statt (2016 bis 2031).

5 Soziale Sicherheit

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'263'050.00	75'900.00	1'273'150.00	66'400.00	1'240'089.80	71'676.05
	1'187'150.00		1'206'750.00		1'168'413.75

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 19'600.00 tiefer.

Gemeindebeiträge an die Lastenausgleichssysteme:

	Budget 2024	Budget 2023
Ergänzungsleistung	Fr. 305'000.00	Fr. 333'000.00
Familienzulagen	Fr. 6'800.00	Fr. 7'000.00
Sozialhilfe	Fr. 765'000.00	Fr. 772'000.00
Total	Fr. 1'076'800.00	Fr. 1'112'000.00

Die budgetierten Beträge für die Lastenausgleiche nehmen gegenüber dem aktuellen Budget um Fr. 35'200.00 ab.

Der Beitrag an den Sozialdienst Region Trachselwald musste gegenüber dem Budget 2023 um rund Fr. 11'000.00 erhöht werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
705'960.00	92'000.00	660'870.00	81'300.00	543'259.24	86'127.53
	613'960.00		579'570.00		457'131.71

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 34'390.00 höher.

Gemeindestrassen

Im Bereich der Gemeindestrassen resultiert ein Mehraufwand von rund Fr. 39'100.00. Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial wurde der Ersatz eines Verkehrsspiegels und einen Überzug für die Schneepfähle für die bessere Sichtbarkeit eingestellt. Bei den Anschaffungen ist ein Schneepflug als Ersatz für den bestehenden am Motormäher eingestellt. Der Strassenunterhalt konnte etwas gesenkt werden. Es sind diverse Projekte geplant. Vorgesehen ist eine Oberflächenbehandlung der Tanngabengasse sowie der Belagsersatz Pfarrhausgässli. Mit den geplanten Strassensanierungen steigt der Abschreibungsbedarf von Jahr zu Jahr stetig an. Für das Jahr 2024 mussten die Abschreibungen um rund Fr. 5'200.00 erhöht werden. Der Unterhalt an der Strassenbeleuchtung ist um Fr. 21'000.00 höher. Dies ist auf die Mängelbehebung aus der periodischen Kontrolle sowie die Sanierung der Strassenbeleuchtung Stegmatt zurückzuführen.

Privatstrassen

Es liegt ein Gesuch an ein privates Strassenprojekt vor, an welches sich die Gemeinde gemäss Wegreglement und -verordnung beteiligt. Die vorgesehene Beteiligung beträgt rund Fr. 7'000.00. Zudem ist ein Betrag für Kieslieferungen eingestellt. Der Mehraufwand beträgt Fr. 1'000.00.

Öffentlicher Verkehr

Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr musste um Fr. 5'000.00 auf Fr. 136'000.00 erhöht werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
981'350.00	888'880.00	889'000.00	836'400.00	777'302.75	753'254.14
	92'470.00		52'600.00		24'048.61

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 39'870.00 höher.

Spezialfinanzierung Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 113'760.00 ab.

Dieser kann durch Entnahme aus der «Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich» gedeckt werden. Diese Spezialfinanzierung stellt das Eigenkapital dar. Nach Verbuchung der prognostizierten Defizite 2023 und 2024 wird dieses Eigenkapital noch einen Stand von rund Fr. 115'800.00 ausweisen.

Die budgetierten Aufwendungen im Bereich der Wasserversorgung sind um Fr. 12'950.00 höher als im Vorjahresbudget. Verschiedene Budgetpositionen mussten angehoben, andere konnten gesenkt werden. Für die Anschaffung eines Trübungsmessgeräts sind Fr. 15'000.00 eingestellt. Weiter wird der Betrag von rund Fr. 20'000.00 für die Umsetzung/Einführung der Informationsplattform Wasser (IPW) noch einmal eingestellt. Die Arbeiten können im 2023 nicht ausgeführt werden.

Die Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände sprich interne Verrechnungen werden aufgrund der Verrechnungen in der Jahresrechnung 2022 budgetiert. Es wird davon ausgegangen, dass die Aufwendungen im gleichen Rahmen ausfallen.

Die Anschlussgebühren werden an die Einlage in die «Spezialfinanzierung Werterhalt» angerechnet. Die Investitionen in Leitungen und Anlagen werden nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Das heisst, auch wenn der Bestand im Konto Werterhalt höher ist, darf keine vollständige Abschreibung mehr erfolgen.

Spezialfinanzierung Abwasser

Der Abschluss der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 13'200.00 aus. Der Ertragsüberschuss wird der «Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich» gutgeschrieben. Nach Verbuchung des budgetierten Aufwandüberschusses 2023 und dem Ertragsüberschuss 2024 weist das Eigenkapital einen Stand von rund Fr. 632'800.00 aus.

Sehr viele Konten konnten im gleichen Rahmen wie im Budget 2023 gehalten werden. Die grössten Abweichungen sind bei den Abschreibungen zu verzeichnen. Die planmässigen Abschreibungen für den Tiefbau mussten um knapp Fr. 4'000.00 erhöht werden. Dafür wurden im aktuellen Budget 2023 die Abschreibungen auf den immateriellen Anlagen zu hoch eingestellt. Diese wurden nun um Fr. 18'400.00 gekürzt. Im Budget ist ein Betrag von Fr. 19'000.00 für den Ersatz der Abwasserleitungen Thanweg und Pfarrhausgässli eingestellt.

Die Betriebsbeiträge an die Abwasserentsorgungsanlage ZALA konnten aufgrund der Jahresrechnung 2022 und der vorliegenden Rechnung aus dem Jahr 2023 im gleichen Rahmen wie im Jahr 2023 gehalten werden.

Für die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung gelten betreffend Einlage in den Werterhalt und Abschreibungen die gleichen Rahmenbedingungen wie bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung.

Spezialfinanzierung Abfall

Die Gebühreneinnahmen decken den Aufwand nicht, so dass ein Aufwandüberschuss von Fr. 41'720.00 entsteht. Der Aufwandüberschuss kann durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall weist nach der Verbuchung der Defizite 2023 und 2024 einen Stand von rund Fr. 80'800.00 aus.

Der Aufwand wurde gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 14'700.00 erhöht. Die Kosten für die Abfuhr wurden um rund Fr. 4'000.00 erhöht. Die restlichen Budgetpositionen konnten im gleichen Rahmen wie 2022 gehalten werden.

Die Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände, sprich interne Verrechnungen, werden aufgrund der Verrechnungen in der Jahresrechnung 2022 budgetiert. Da diese in der Jahresrechnung 2022 höher ausgefallen sind, wurde der Betrag um Fr. 7'600.00 erhöht.

Mit der Überarbeitung des Abfallreglements und der Einführung einer Abfallverordnung per 1. Januar 2024 werden die Tarife angepasst. Für die Budgetierung wurde mit den neuen Tarifen gerechnet.

Friedhof und Bestattung

Gesamthaft resultiert ein Mehraufwand gegenüber dem Budget 2023 von Fr. 45'570.00.

Im nächsten Jahr ist die Aufhebung des Grabfelds A geplant. Die Kosten dazu belaufen sich auf rund Fr. 6'000.00. Aufgrund der Zustandsaufnahme der privaten Abwasseranlagen müssen diverse Massnahmen getroffen werden. Dafür wurde ein Betrag von Fr. 20'000.00 eingestellt.

Mit den vorgesehenen Investitionen wie Ersatz der Katafalken-Anlage inklusive Raumanpassung und Umänderung/Ersatz Thuja-Hecke entlang der Nordseite entstehen zukünftig Abschreibungen in der Höhe von rund Fr. 21'500.00.

Es wurde auch in diesem Budget wieder ein Betrag für «Schickliche Beerdigungen» eingestellt, da es immer mehr vorkommt, dass verstorbene Personen keine finanziellen Mittel mehr haben und der Konkurs eröffnet werden muss. In diesem Fall ist die Gemeinde verpflichtet, die Bestattungskosten für eine schickliche Beerdigung zu übernehmen. Das Budget wurde aufgrund der Jahresrechnung 2022 um Fr. 1'500.00 erhöht.

Hundetoiletten

Die budgetierten Erträge von der Hundesteuer reichen um Fr. 1'450.00 nicht aus, um die Aufwendungen zu decken.

8 Volkswirtschaft

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'969'640.00	1'956'820.00	1'888'090.00	1'875'820.00	1'182'190.58	1'174'729.93
	12'820.00		12'270.00		7'460.65

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 550.00 höher.

Forstwirtschaft

Die Forstrechnung wird als Spezialfinanzierung geführt. Das heisst, Aufwand- oder Ertragsüberschüsse werden dem Verpflichtungskonto belastet, respektive gutgeschrieben. Das Budget 2024 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 8'150.00. Der Rechnungsausgleich Gemeindewald weist nach Verbuchung des Ertragsüberschusses 2023 und Aufwandüberschuss 2024 einen Stand von rund Fr. 166'630.00 aus.

Die budgetierten Aufwände sind um rund Fr. 140.00 tiefer als im Vorjahr. Auf der Ertragsseite wird damit gerechnet, dass der Erlös aus dem Holzverkauf weiterhin stabil bleibt, aber weniger Holz geschlagen wird.

Elektrizitätsversorgung

Die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung weist im Budget 2024 einen Aufwandüberschuss von Fr. 91'280.00 aus. Der Aufwandüberschuss kann durch Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung gedeckt werden. Nach der Verbuchung der budgetierten Aufwandüberschüsse 2023 und 2024 weist das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung einen Stand von rund Fr. 2'472'680.00 aus.

Die Aufwände gegenüber dem Budget 2023 sind um rund Fr. 81'260.00 und die Erträge um rund Fr. 138'100.00 höher.

Der Grund für die höheren Aufwände und Erträge liegt unter Anderem bei der neuen Abgabe des Bundes für die Stromreserve. Der budgetierte Betrag von Fr. 54'000.00 betrifft sowohl die Aufwand- wie auch die Ertragsseite. Mit der Ausführung der geplanten Projekte steigen die Abschreibungen um rund Fr. 40'000.00 an.

Die Ablieferung auf dem Energiehandel an die Einwohnergemeinde Eriswil ist mit Fr. 0.00 budgetiert. Der Ertrag aus «Abgaben und Leistungen an das Gemeinwesen» ist mit Fr. 140'000.00 eingestellt. Dieser Betrag wird zu Gunsten des Allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde Eriswil abgegeben.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403'310.00	4'204'180.00	397'750.00	4'083'340.00	631'953.50	4'060'162.02
3'800'870.00		3'685'590.00		3'428'208.62	

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 116'180.00 höher.

Steuern

Die Basis zur Berechnung der Einkommenssteuern für natürliche Personen bilden die Hochrechnungen auf den zu erwartenden Steuereinnahmen 2023, die Steuerprognose des Kantons und die Steueranlage von 1.79 Einheiten. Die Steuereinnahmen werden im Budget mit Fr. 2'385'780.00 eingestellt. Dies entspricht einem Mehrertrag gegenüber 2023 von Fr. 196'030.00.

Die Steuerteilungen zu Lasten der Gemeinde und die Abschreibungen sind mit Fr. 57'340.00 budgetiert.

Lastenausgleich

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 6'000.00 tiefer. Im Jahr 2023 wurde mit einem Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 184.00 gerechnet. Dieser ist im Jahr 2023 um Fr. 1.00 auf Fr. 183.00 gesunken. Zudem führt die mittlere Wohnbevölkerung, welche tiefer ist, zu einer geringeren Abgabe.

Finanzausgleich

Die Berechnungen mittels Finanzplanungshilfe des Kantons ergeben für das Jahr 2024 folgende Ausgleichszahlungen:

Mindestausstattung (vertikaler Ausgleich, Finanzierung durch Kanton):

Die Mindestausstattung ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 40'000.00 tiefer.
Disparitätenabbau (horizontaler Ausgleich, Finanzierung zwischen den Gemeinden):
Der Ertrag ist um Fr. 15'000.00 tiefer als im Vorjahr.

Zinsen

Auf die Budgetierung von Negativzinsen wurde verzichtet, da davon ausgegangen werden kann, dass sich die Zinse im Positiven entwickeln. Es wurden aber Zinse von Fr. 15'000.00 für die Aufnahme eines Darlehens eingestellt. Mit den anstehenden Projekten muss sich die Gemeinde voraussichtlich im Jahr 2024 verschulden.

2.1 Allgemeines

- Ausgangslage
Als Grundlage für die Erstellung des Budgets dienen:
 1. Die Jahresrechnung 2022
 2. Budget und laufende Jahresrechnung 2023
 3. Ergebnisse der Beratung in den einzelnen Kommissionen
 4. Vorgaben der kantonalen Ämter
 5. Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich
 6. Steueranlagen und wiederkehrende Gebühren
 7. Grundlagen HRM2

- Steueranlage
 - Einkommens- und Vermögenssteuern 1.79 Steuereinheiten
 - Liegenschaftssteuer 1.20 ‰ vom amtlichen Wert
 - Feuerwehrdienstersatzabgabe 5.00 % des Kantonssteuerbetrages, maximal Fr. 450.00, minimal Fr. 25.00 gemäss Feuerwehrverordnung

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 25'200.00 oder 2.70 % zu. Im Budget wurden Lohnerhöhungen eingerechnet. Zudem wird mit Mehrkosten im Bereich der Personalwerbung gerechnet.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von Fr. 184'110.00 oder 6.92 % zu verzeichnen. Knapp Fr. 65'000.00 des Mehraufwandes sind auf den höheren Stromeinkaufspreis und die Abgaben zurückzuführen. Die Honorare für externe Berater und Fachexperten fallen um Fr. 35'000.00 höher aus. Dies aufgrund des eingestellten Betrags von Fr. 20'000.00 für die Unterstützung im Bereich Bauwesen sowie Fr. 15'000.00 für den Berater der Arbeitsgruppe Zukunft Elektrizitätsversorgung. Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt fallen die Kosten für den Unterhalt Strassen / Verkehrswege um Fr. 6'000.00 höher aus. Der Unterhalt von Hochbauten ist um Fr. 21'000.00 höher budgetiert und der Unterhalt der Strassenbeleuchtung um Fr. 21'000.00.

2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die Abschreibungen sind um Fr. 49'700.00 respektive 11.29 % gestiegen. Die höheren Abschreibungen entstehen grösstenteils aus dem Ersatz der Katafalken-Anlage mit Fr. 21'500.00. Die restlichen Abschreibungen entstehen durch die weiteren Projekte, welche im Jahr 2024 ausgeführt werden sollen.

Der Finanzaufwand fällt um Fr. 15'440.00 höher aus als im Vorjahr. Es wurden Zinse für ein allfälliges Darlehen eingestellt. Dafür wurden keine Negativzinsen mehr budgetiert. Es wird davon ausgegangen, dass die Zinse ansteigen werden. Mit der Aufnahme eines allfälligen Darlehens werden auch die Verzinsungen der Spezialfinanzierungen und Fonds höher ausfallen.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen im Jahr 2023 um Fr. 200.00 tiefer aus als im Jahr 2022.

Der Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen und eigene Beiträge) nimmt um Fr. 7'440.00 zu. Bei den Beiträgen an Kantone und Konkordate kann mit einer Abnahme gerechnet werden. Dafür fallen die Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände höher aus.

Mit den internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinse zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags

Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) wird mit Mehrerträgen gegenüber dem Budget 2023 von insgesamt Fr. 196'530.00 gerechnet. Vor allem im Bereich der direkten Steuern natürliche Personen wird mit Mehreinnahmen von rund Fr. 158'900.00 gerechnet. Bei den direkten Steuern juristische Personen ist mit Mindererträgen zu rechnen. Dafür weisen die übrigen direkten Steuern Mehrerträge aus.

2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Die Entgelte (Gebühren, Benützungsgebühren, Verkäufe und Rückerstattungen) nehmen um rund Fr. 96'120.00 zu. Der Hauptgrund für diese Zunahme liegt bei den höheren Energieerträgen für die Abgabe SDL und Stromreserve Bund in der Höhe von Fr. 67'600.00.

Der Finanzertrag (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung) fällt um rund Fr. 2'770.00 höher aus.

Durch die Änderung der Abschreibungsart bei den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung können nur noch die effektiven Abschreibungen nach Nutzungsdauer dem Werterhalt entnommen werden. Mit zunehmenden Investitionen steigen die Abschreibungen stetig an, welche dem Werterhalt entnommen werden können.

Der Transferertrag (Rückerstattungen Gemeinwesen) hat um Fr. 10'720.00 zugenommen. Dafür ist unter Anderem der Anteil des Eigenkapitals, welches durch die Auflösung des Verbands Anzeiger Trachselwald verteilt wird, verantwortlich. Beim Finanzausgleich ist aufgrund der höheren Steuereinnahmen eine Abnahme zu verzeichnen.

Im ausserordentlichen Ertrag ist die Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» und die Entnahme aus der Neubewertungsreserve verbucht.

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Pauschalierung Interventionskosten	1'400.00	1'400.00	1'378.00
Ergänzungsleistung	305'000.00	333'000.00	307'747.00
Familienzulage	6'800.00	7'000.00	5'057.00
Sozialhilfe	765'000.00	772'000.00	767'339.50
öffentlicher Verkehr	136'000.00	131'000.00	126'057.00
neue Aufgabenteilung	248'000.00	254'000.00	255'028.00
Total Lastenausgleich (Aufwand)	1'462'200.00	1'498'400.00	1'462'606.50
Disparitätenabbau	650'000.00	665'000.00	667'398.00
Mindestausstattung	570'000.00	610'000.00	615'188.00
Geografisch-topografische Lasten	98'000.00	96'000.00	96'591.00
Soziodemografische Lasten	13'500.00	14'500.00	13'953.00
Total Finanzausgleich (Ertrag)	1'331'500.00	1'385'500.00	1'393'130.00
Nettoaufwand	130'700.00	112'900.00	69'476.50
Nettoertrag	-,-,-	-,-,-	-,-,-

Die Planwerte wurden aufgrund der Finanzplanungshilfe eingestellt. In der Finanzplanungshilfe werden die Werte für den Disparitätenabbau und die Mindestausstattung automatisch berechnet. Als Grundlagejahre werden die drei vorangehenden Steuerjahre genommen.

Erläuterung der verschiedenen Finanzausgleiche:

Der Disparitätenabbau mildert die unterschiedliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Er wird durch die Gemeinden finanziert.

Die Mindestausstattung bezweckt, den finanzschwächsten Gemeinden ausreichende Mittel zu verschaffen, damit sie ihre Aufgaben wirtschaftlich und sparsam erfüllen können. Sie wird durch den Kanton finanziert.

Der geografisch-topografische Zuschuss wird Gemeinden ausbezahlt, die aufgrund ihrer geografisch-topografischen Situation übermässig belastet sind. Massgebende Kriterien für einen Zuschuss sind eine überdurchschnittliche grosse Fläche und die Strassenlänge pro Einwohner einer Gemeinde.

Einen soziodemografischen Zuschuss erhalten Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind. Massgebend für einen Zuschuss sind folgende Faktoren:

- der Anteil an Arbeitslosen an der Wohnbevölkerung
- der Anteil an Ausländerinnen und Ausländern an der Wohnbevölkerung
- der Anteil an EL-Bezüglerinnen und –Bezügern an der Wohnbevölkerung
- der Anteil Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene an der Wohnbevölkerung

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die gemäss Finanzkompetenz durch das zuständige Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die Vorhaben für das Jahr 2024 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2024 fallende Ausgabenanteil angegeben.

- Ersatz Katafalken-Anlage mit Raumanpassung	Fr.	60'000.00	
- Umänderung Mauer/Ersatz Thuja-Hecke entlang Nordseite Friedhof	Fr.	40'000.00	
- Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransport Jg. 1994)	Fr.	100'000.00	
- Neue Möbel für Klassenzimmer	Fr.	25'000.00	
- Sanierung Hartplatz Schulhaus	Fr.	150'000.00	
- Sanierung Musikanlage MZH / Licht Bühne	Fr.	50'000.00	
- Sanierung Gang UG Schulhaus	Fr.	40'000.00	
- Güterwegsanierung Schwende 1 bis Brücke	Fr.	100'000.00	
- Sanierung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7	Fr.	135'000.00	
- Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal (Planung)	Fr.	10'000.00	
- Sanierung Werkhof (Planung)	Fr.	15'000.00	
- Amtliche Vermessung	Fr.	161'000.00	
- Projekt Windkraftanlage (Planung)	Fr.	13'800.00	
- Strassenbeleuchtung Stegmatt	Fr.	17'500.00	Fr. 917'300.00
- Sanierung Quellfassung Waldmatt	Fr.	30'000.00	
- Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt	Fr.	30'000.00	Fr. 60'000.00
- Erschliessung Gebiet Schwende	Fr.	465'000.00	
- Strassenentwässerung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7	Fr.	45'000.00	
- Zustandsaufnahmen private Abwasseranlagen	Fr.	125'000.00	Fr. 635'000.00
- Netzausbau Windkraftanlage	Fr.	6'000.00	
- Ersatz TS Stegmatt inkl. 0.4 kV Verkabelung Stegmatt und Kirchhalden	Fr.	232'500.00	
- 0.4 kV Verkabelung Winkel matt – Knubel – Küferhüsli	Fr.	97'000.00	
- Rollout Zählerersatz	Fr.	150'000.00	Fr. 485'500.00
TOTAL	Fr.	2'097'800.00	

Zusammenstellung der Gesamtinvestitionen nach Bereichen

Steuerhaushalt	Fr.	917'300.00
Wasserversorgung	Fr.	60'000.00
Abwasserentsorgung	Fr.	635'000.00
Elektrizitätsversorgung	Fr.	485'500.00
Total Investitionen	Fr.	2'097'800.00

Investitionsprogramm 2023 bis 2028

Im Investitionsprogramm 2023 bis 2028 sind folgende Gesamtinvestitionen in den einzelnen Planjahren vorgesehen:

Planjahre	Steuerfinanziert	Wasserversorgung	Abwasserentsorgung	Elektrizität
2025	10'254'000.00	134'000.00	- 82'500.00	594'000.00
2026	- 5'712'500.00	300'000.00	332'500.00	- 114'500.00
2027	775'000.00	160'000.00	137'000.00	287'000.00
2028	1'281'500.00	200'000.00	85'000.00	295'000.00

Die Ausführungszeitpunkte der vorgesehenen Investitionen in den Jahren 2025 bis 2028 sind noch sehr unsicher. Zum einen sind im Allgemeinen Haushalt im Jahr 2025 Fr. 9'400'000.00 für die Beteiligung an der Windkraftanlage eingestellt. Der Betrag, welcher zurückvergütet werden sollte ist im Folgejahr mit Fr. 5'820'000.00 eingestellt. Aus diesem Grund resultiert im Jahr 2026 eine Minus Nettoinvestition. Dazu kommen diverse Projekte im Bereich Strassensanierung, welche allenfalls noch verschoben werden können. Im Abwasser und Elektrizität sind im Jahr 2025 respektive 2026 auch Minus Nettoinvestitionen ausgewiesen. Diese sind auf Rückerstattungen der vorangehenden Projekte zurückzuführen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 562'930.00	- 606'130.00	133'116.26
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 315'900.00	- 325'300.00	0.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	- 247'030.00	- 280'830.00	133'116.26
Steuerertrag natürliche Personen	2'064'600.00	1'880'650.00	2'043'805.55
Steuerertrag juristische Personen	27'130.00	35'500.00	14'611.35
Liegenschaftssteuer	210'000.00	205'000.00	210'352.35
Nettoinvestitionen	2'080'300.00	1'767'600.00	1'380'902.84

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1	Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	Fr.	7'482'600.00	Fr.	7'201'050.00	Fr.	5'992'382.73
	Betrieblicher Ertrag	Fr.	6'830'270.00	Fr.	6'492'850.00	Fr.	6'261'411.87
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 652'330.00	Fr.	- 708'200.00	Fr.	269'029.14
	Finanzaufwand	Fr.	36'860.00	Fr.	21'420.00	Fr.	9'028.81
	Finanzertrag	Fr.	88'400.00	Fr.	85'630.00	Fr.	80'415.60
	Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	51'540.00	Fr.	64'210.00	Fr.	71'386.79
	Operatives Ergebnis	Fr.	- 600'790.00	Fr.	- 643'990.00	Fr.	340'415.93
	Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	245'162.94
	Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	37'860.00	Fr.	37'860.00	Fr.	37'863.27
	Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	37'860.00	Fr.	37'860.00	Fr.	- 207'299.67
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 562'930.00	Fr.	- 606'130.00	Fr.	133'116.26
3.2.2	Investitionsrechnung						
	Aktivierte Investitionsausgaben	Fr.	2'080'300.00	Fr.	1'767'600.00	Fr.	1'643'263.69
	Passivierte Investitionseinnahmen	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	- 262'360.85
	Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	Fr.	2'080'300.00	Fr.	1'767'600.00	Fr.	1'380'902.84
3.2.3	Finanzierungsergebnis						
	<i>Selbstfinanzierung:</i>		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022
	Ergebnis Gesamthaushalt	90	Fr. - 562'930.00	Fr.	- 606'130.00	Fr.	133'116.26
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	Fr. 489'840.00	Fr.	440'140.00	Fr.	385'362.95
	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	Fr. 230'500.00	Fr.	230'700.00	Fr.	230'581.00
	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	Fr. - 83'400.00	Fr.	- 64'650.00	Fr.	- 35'057.30
	WB Darlehen VV	364 +	Fr. 0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
	WB Beteiligungen VV	365 +	Fr. 0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	245'162.94
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	Fr.	- 37'860.00	Fr.	- 37'860.00	Fr.	- 37'863.27
Selbstfinanzierung		Fr.	36'150.00	Fr.	- 37'800.00	Fr.	921'302.58

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			2'080'300.00	Fr.	1'767'600.00	Fr.	1'380'902.84
--	--	--	--------------	-----	--------------	-----	--------------

Finanzierungsergebnis		Fr.	- 2'044'150.00	Fr.	- 1'805'400.00	Fr.	- 459'600.26
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)							

Der Finanzierungsfehlbetrag muss mit Fremdmitteln gedeckt werden, sofern er nicht mit anderweitigen Einnahmen finanziert werden kann.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	Fr. 4'792'570.00	Fr. 4'608'980.00	Fr. 4'374'060.52
Betrieblicher Ertrag	Fr. 4'401'750.00	Fr. 4'192'380.00	Fr. 4'511'992.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 390'820.00	Fr. - 416'600.00	Fr. 137'931.83
Finanzaufwand	Fr. 35'620.00	Fr. 20'360.00	Fr. 8'656.41
Finanzertrag	Fr. 72'680.00	Fr. 73'800.00	Fr. 78'024.25
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 37'060.00	Fr. 53'440.00	Fr. 69'367.84
Operatives Ergebnis	Fr. - 353'760.00	Fr. - 363'160.00	Fr. 207'299.67
Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 245'162.94
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 37'860.00	Fr. 37'860.00	Fr. 37'863.27
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 37'860.00	Fr. 37'860.00	Fr. - 207'299.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. - 315'900.00	Fr. - 325'300.00	Fr. 0.00

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können. **Dieses Ergebnis entspricht somit dem Jahresabschluss des Allgemeinen Haushalts.**

Der ausserordentliche Ertrag ist auf die Auflösung der Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» und die Auflösung der Neubewertungsreserve zurückzuführen. Gemäss Art. 85a Abs. 5 Bst. d der Gemeindeverordnung des Kantons Bern darf die

Spezialfinanzierung «Übertragung Verwaltungsvermögen an Altersheim Leimatt AG» nach Ablauf von fünf Jahren aufgelöst werden. Die Auflösung findet über 16 Jahre statt.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	Fr. 251'440.00	Fr. 238'690.00	Fr. 188'741.68
Betrieblicher Ertrag	Fr. 138'500.00	Fr. 140'600.00	Fr. 154'371.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 112'940.00	Fr. - 98'090.00	Fr. - 34'370.15
Finanzaufwand	Fr. 820.00	Fr. 620.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 23.40
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. - 820.00	Fr. - 620.00	Fr. 23.40
Operatives Ergebnis	Fr. - 113'760.00	Fr. - 98'710.00	Fr. - 34'346.75
Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. - 113'760.00	Fr. - 98'710.00	Fr. - 34'346.75

Der Aufwandüberschuss von Fr. 113'760.00 kann durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Wasserversorgung) gedeckt werden.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	Fr. 330'800.00	Fr. 341'410.00	Fr. 271'799.10
Betrieblicher Ertrag	Fr. 334'600.00	Fr. 314'850.00	Fr. 295'296.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. 3'800.00	Fr. - 26'560.00	Fr. 23'497.15
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 9'400.00	Fr. 5'000.00	Fr. 653.50
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 9'400.00	Fr. 5'000.00	Fr. 653.50

Operatives Ergebnis	Fr.	13'200.00	Fr.	- 21'560.00	Fr.	24'150.65
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	13'200.00	Fr.	- 21'560.00	Fr.	24'150.65

Der Ertragsüberschuss von Fr. 13'200.00 wird in den Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Abwasserentsorgung) eingelegt.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	Fr.	141'970.00	Fr.	127'270.00	Fr.	111'988.77
Betrieblicher Ertrag	Fr.	99'150.00	Fr.	119'700.00	Fr.	119'001.91
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 42'820.00	Fr.	- 7'570.00	Fr.	7'013.14
Finanzaufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	1'100.00	Fr.	600.00	Fr.	334.80
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	1'100.00	Fr.	600.00	Fr.	334.80
Operatives Ergebnis	Fr.	- 41'720.00	Fr.	- 6'970.00	Fr.	7'347.94
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 41'720.00	Fr.	- 6'970.00	Fr.	7'347.94

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 41'720.00 ab. Dieser kann durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Abfallentsorgung) gedeckt werden.

3.7 Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

3.7.1 Ergebnis Spezialfinanzierung Grabpflegefonds

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand	Fr.	9'000.00	Fr.	9'000.00	Fr.	6'922.45
Betrieblicher Ertrag	Fr.	3'000.00	Fr.	3'000.00	Fr.	6'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 6'000.00	Fr.	- 6'000.00	Fr.	- 22.45
Finanzaufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	650.00	Fr.	400.00	Fr.	49.55
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	650.00	Fr.	400.00	Fr.	49.55
Operatives Ergebnis	Fr.	- 5'350.00	Fr.	- 5'600.00	Fr.	27.10
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 5'350.00	Fr.	- 5'600.00	Fr.	27.10

Die Spezialfinanzierung Grabunterhalt ist für die Deckung der Unterhaltskosten der ihr anvertrauten Gräber. Diese Gräber werden gegen Entrichtung einer einmaligen Gebühr während der ordentlichen Grabesruhe von 25 Jahren unterhalten.

Der Aufwandüberschuss von Fr. 5'350.00 wird durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Grabunterhalt gedeckt.

3.7.2 Ergebnis Spezialfinanzierung Gemeindewald

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand	Fr.	36'300.00	Fr.	36'440.00	Fr.	32'834.90
Betrieblicher Ertrag	Fr.	26'600.00	Fr.	35'700.00	Fr.	38'940.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 9'700.00	Fr.	- 740.00	Fr.	6'105.15
Finanzaufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	1'550.00	Fr.	860.00	Fr.	105.30
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	1'550.00	Fr.	860.00	Fr.	105.30
Operatives Ergebnis	Fr.	- 8'150.00	Fr.	120.00	Fr.	6'210.45

Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 8'150.00	Fr.	120.00	Fr.	6'210.45
---------------------------------------	-----	-------------------	-----	---------------	-----	-----------------

Der Aufwandüberschuss von Fr. 8'150.00 wird durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Gemeindewald gedeckt.

3.7.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	Fr. 1'920'520.00	Fr. 1'839'260.00	Fr. 1'006'035.31
Betrieblicher Ertrag	Fr. 1'826'670.00	Fr. 1'686'620.00	Fr. 1'134'909.78
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 93'850.00	Fr. - 152'640.00	Fr. 128'874.47

Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 2'570.00	Fr. 4'520.00	Fr. 774.80
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 2'570.00	Fr. 4'520.00	Fr. 774.80

Operatives Ergebnis	Fr. - 91'280.00	Fr. - 148'120.00	Fr. 129'649.27
---------------------	-----------------	------------------	----------------

Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 91'280.00	Fr.	- 148'120.00	Fr.	129'649.27
---------------------------------------	-----	--------------------	-----	---------------------	-----	-------------------

Der Aufwandüberschuss von Fr. 91'280.00 kann durch Entnahme aus dem Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung gedeckt werden.

3.7.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Allmendgärten

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Betrieblicher Ertrag	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00

Finanzaufwand	Fr.	420.00	Fr.	440.00	Fr.	372.40
Finanzertrag	Fr.	450.00	Fr.	450.00	Fr.	450.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	30.00	Fr.	10.00	Fr.	77.60
Operatives Ergebnis	Fr.	30.00	Fr.	10.00	Fr.	77.60
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	30.00	Fr.	10.00	Fr.	77.60

Der Ertragsüberschuss von Fr. 30.00 wird in die Spezialfinanzierung Allmendgärten eingelegt.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND							
30	Personalaufwand	961'210.00		936'010.00		904'230.53	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'843'880.00		2'659'770.00		1'563'376.75	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	489'840.00		440'140.00		385'362.95	
34	Finanzaufwand	36'860.00		21'420.00		9'028.81	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	230'500.00		230'700.00		230'581.00	
36	Transferaufwand	2'887'520.00		2'880'080.00		2'857'573.40	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		245'162.94	
39	Interne Verrechnungen	69'650.00		54'350.00		51'258.10	
	TOTAL AUFWAND	7'519'460.00		7'222'470.00		6'246'574.48	
4 ERTRAG							
40	Fiskalertrag		2'393'780.00		2'197'250.00		2'415'331.15
42	Entgelte		2'612'440.00		2'516'320.00		1'997'351.92
43	Verschiedene Erträge		0.00		0.00		87'773.45
44	Finanzertrag		88'400.00		85'630.00		80'415.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		83'400.00		64'650.00		35'057.30
46	Transferertrag		1'671'000.00		1'660'280.00		1'674'639.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		37'860.00		37'860.00		37'863.27
49	Interne Verrechnungen		69'650.00		54'350.00		51'258.10
4	TOTAL ERTRAG		6'956'530.00		6'616'340.00		6'379'690.74
ABSCHLUSS							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	139'230.00	702'160.00	104'570.00	710'700.00	293'039.46	159'923.20
9	Abschlusskonten	139'230.00	702'160.00	104'570.00	710'700.00	293'039.46	159'923.20

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde Eriswil	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	7'658'690.00	7'658'690.00	7'327'040.00	7'327'040.00	6'539'613.94	6'539'613.94
0 Allgemeine Verwaltung	645'110.00	112'810.00	577'690.00	109'830.00	553'838.36	113'216.45
Nettoergebnis		532'300.00		467'860.00		440'621.91
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	181'660.00	114'320.00	195'720.00	116'120.00	218'041.52	111'147.10
Nettoergebnis		67'340.00		79'600.00		106'894.42
2 Bildung	1'466'070.00	163'160.00	1'404'160.00	132'830.00	1'357'700.81	144'672.27
Nettoergebnis		1'302'910.00		1'271'330.00		1'213'028.54
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	33'310.00	28'930.00	31'430.00	3'310.00	29'599.08	2'935.50
Nettoergebnis		4'380.00		28'120.00		26'663.58
4 Gesundheit	9'230.00	21'690.00	9'180.00	21'690.00	5'638.30	21'692.95
Nettoergebnis	12'460.00		12'510.00		16'054.65	
5 Soziale Sicherheit	1'263'050.00	75'900.00	1'273'150.00	66'400.00	1'240'089.80	71'676.05
Nettoergebnis		1'187'150.00		1'206'750.00		1'168'413.75
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	705'960.00	92'000.00	660'870.00	81'300.00	543'259.24	86'127.53
Nettoergebnis		613'960.00		579'570.00		457'131.71
7 Umweltschutz und Raumordnung	981'350.00	888'880.00	889'000.00	836'400.00	777'302.75	753'254.14
Nettoergebnis		92'470.00		52'600.00		24'048.61
8 Volkswirtschaft	1'969'640.00	1'956'820.00	1'888'090.00	1'875'820.00	1'182'190.58	1'174'729.93
Nettoergebnis		12'820.00		12'270.00		7'460.65
9 Finanzen und Steuern	403'310.00	4'204'180.00	397'750.00	4'083'340.00	631'953.50	4'060'162.02
Nettoergebnis	3'800'870.00		3'685'590.00		3'428'208.52	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde Eriswil	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'080'300.00	2'080'300.00	1'767'600.00	1'767'600.00		
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	261'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung Nettoergebnis	265'000.00	0.00	925'000.00	0.00	742'692.55	200'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	260'000.00	0.00	132'600.00	0.00	368'451.94	58'514.05
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	795'000.00	0.00	216'500.00	0.00	288'384.16	3'846.80
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	499'300.00	0.00	463'500.00	0.00	243'735.04	0.00
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	2'080'300.00	0.00	1'767'600.00	262'360.85	1'643'263.69
	2'080'300.00		1'767'600.00		1'380'902.84	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Konto- gruppe/ Konto	Bezeichnung	Eigenkapital per 1. Januar 2023	Voraussichtliche Veränderung 2023 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2024 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2024
29	Eigenkapital	10'107'313.29	- 460'062.27	- 401'312.27	9'245'938.75
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'262'003.50	- 302'522.95	- 268'722.95	3'690'757.60
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0.00	0.00	0.00	0.00
29001.11	SF Wasserversorgung	328'207.22	- 98'710.00	- 113'760.00	115'737.22
29002.21	SF Abwasserentsorgung	641'147.99	- 21'560.00	13'200.00	632'787.99
29003.31	SF Abfall	129'476.03	- 6'970.00	- 41'720.00	80'786.03
29004.41	SF Elektrizitätsversorgung	2'712'087.27	- 148'120.00	- 91'280.00	2'472'687.27
29005.01	SF Rückstellung Übertragung VV, Alters- heim Leimatt AG	195'236.98	- 21'692.95	- 21'692.95	151'851.08
29006.01	SF Grabpflegefonds	79'277.19	- 5'600.00	- 5'350.00	68'327.19
29006.02	SF Allmendgärten	1'910.00	10.00	30.00	1'950.00
29006.03	SF Gemeindewald	174'660.82	120.00	- 8'150.00	166'630.82
293	Vorfinanzierungen	1'387'437.70	183'931.00	199'481.00	1'770'849.70
29300.01	SF periodengerechte Abgrenzung Lasten- ausgleich Sozialhilfe	0.00	0.00	0.00	0.00
29301.11	Wasserversorgung Werterhalt	435'275.30	94'720.00	95'820.00	625'815.30
29302.21	Abwasserentsorgung Werterhalt	952'162.40	89'211.00	103'661.00	1'145'034.40
294	Reserven	697'580.79	0.00	0.00	697'580.79
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	697'580.79	0.00	0.00	697'580.79
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	62'200.42	- 16'170.32	- 16'170.32	29'859.78
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	48'510.95	- 16'170.32	- 16'170.32	16'170.31
29601.01	Schwankungsreserve	13'689.47	0.00	0.00	13'689.47
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'698'090.88	- 325'300.00	- 315'900.00	3'056'890.88

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Kommentare zu den einzelnen Spezialfinanzierungen können den Erläuterungen unter Punkt 2 entnommen werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Mit der Einführung von HRM2 wird das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung zu den Gesteungskosten bilanziert. Aus der Spezialfinanzierung Werterhalt wird der jährliche Abschreibungsbetrag entnommen. Die Abschreibung richtet sich nach der Lebensdauer der Anlagen. Zusätzliche Abschreibungen dürfen unter HRM2 nicht vorgenommen werden.

Die Anschlussgebühren werden neu über die Erfolgsrechnung verbucht und ebenfalls in den Werterhalt eingelegt, da sie aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen für Investitionen zu verwenden sind.

Gemäss BStG (Bernische Systematische Information Gemeinden) vom 4. Februar 2016 dürfen ab dem 1. Januar 2016 diese Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Diese Bestimmung wurde so im Budget umgesetzt.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das bestehende Finanzvermögen wurde mit der Einführung von HRM2 per 1. Januar 2016 neu bewertet. Der Neubewertungsgewinn wird in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen in die Neubewertungsreserve sind nicht zulässig. Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird.

Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Der Restbetrag in der Neubewertungsreserve wird ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

Der Gemeinderat hat beschlossen, die Auflösung der Neubewertungsreserve gemäss obenstehenden gesetzlichen Richtlinien umzusetzen.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 315'800.00 aus. Dieser wird mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss (Eigenkapital Allgemeiner Haushalt) verrechnet.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.79 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.20 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	Fr. 7'519'460.00	Fr. 6'956'530.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 562'930.00
davon		
Allgemeiner Haushalt	Fr. 4'828'190.00	Fr. 4'512'290.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 315'900.00
SF Wasserversorgung	Fr. 252'260.00	Fr. 138'500.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 113'760.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 330'800.00	Fr. 344'000.00
Ertragsüberschuss		Fr. 13'200.00
SF Abfall	Fr. 141'970.00	Fr. 100'250.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 41'720.00
SF Grabunterhalt	Fr. 9'000.00	Fr. 3'650.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 5'350.00
SF Gemeindewald	Fr. 36'300.00	Fr. 28'150.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 8'150.00
SF Elektrizitätsversorgung	Fr. 1'920'520.00	Fr. 1'829'240.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 91'280.00
SF Allmendgärten	Fr. 420.00	Fr. 450.00
Ertragsüberschuss	Fr. 30.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Eriswil, 12. Oktober 2023

Gemeinderat Eriswil
Die Präsidentin

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Sonja Straumann

Irene Zahno

Priska Gerber

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Eriswil hat das Budget 2024 am 29. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 12. Oktober 2023 genehmigt.

Eriswil, 29. November 2023

Einwohnergemeinde Eriswil

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Sonja Straumann

Irene Zahno

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	645'110.00	112'810.00	577'690.00	109'830.00	553'838.36	113'216.45
01	Legislative und Exekutive	92'170.00		66'630.00		57'062.75	
011	Legislative	17'830.00		20'620.00		16'092.25	
0110	Legislative	17'830.00		20'620.00		16'092.25	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'067.20	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		20.00		17.90	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		10.00		3.10	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		10.00		4.15	
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		0.80	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		2'000.00		1'622.70	
0110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	650.00		500.00		635.10	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	7'200.00		10'000.00		6'172.35	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, (Revisionsstelle)	6'500.00		6'500.00		6'299.70	
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	270.00		270.00		269.25	
012	Exekutive	74'340.00		46'010.00		40'970.50	
0120	Exekutive	53'370.00		46'010.00		40'970.50	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'900.00		26'900.00		24'000.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'750.00		1'750.00		1'496.40	
0120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		462.70	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		50.00		60.15	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		450.00		346.65	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00			
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00		150.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	3'450.00		1'100.00		1'726.65	
0120.3113.01	Hardware	5'000.00					
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'000.00		10'555.20	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Ratskredit)	4'000.00		4'000.00		2'172.75	
0121	AG Zukunft EVE	20'970.00					
0121.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00					
0121.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00					
0121.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00					
0121.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
0121.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00					
0121.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00					
02	Allgemeine Dienste	552'940.00	112'810.00	511'060.00	109'830.00	496'775.61	113'216.45

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	505'930.00	72'580.00	471'310.00	69'680.00	465'371.90	74'143.60
0220	Allgemeine Dienste	505'930.00	72'580.00	471'310.00	69'680.00	465'371.90	74'143.60
0220.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160.00		160.00		140.00	
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	333'300.00		329'000.00		335'351.70	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'450.00		21'050.00		21'609.00	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00		10'200.00		10'538.05	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'450.00		2'350.00		2'664.10	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'150.00		5'000.00		5'000.90	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'070.00		1'100.00		968.30	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00		6'510.00		6'035.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	1'000.00				3'332.05	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'400.00		900.00		1'105.15	
0220.3100.01	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'273.65	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		200.00		17.50	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'900.00		1'800.00		2'973.15	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	660.00		660.00		864.00	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		867.70	
0220.3113.01	Hardware EDV	1'000.00		800.00		1'143.90	
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	3'850.00		7'600.00		2'472.25	
0220.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	250.00		250.00			
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	13'540.00		13'540.00		11'500.30	
0220.3130.02	Mitglieder und Verbandsbeiträge	5'350.00		5'080.00		5'043.40	
0220.3130.03	Ausbildung Lernende	900.00		1'740.00		1'150.00	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00					
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'559.60	
0220.3139.01	Lehrlingsprüfungen			80.00		320.00	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		500.00			
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		517.45	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	33'900.00		27'700.00		24'131.50	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00					
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'490.00		1'007.45	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					160.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'200.00		27'200.00		22'625.80	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'900.00		5'300.00		4'783.10
0220.4250.01	Verkäufe		300.00		300.00		616.00
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		4'204.45
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'200.00		3'000.00		2'248.00
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		37'780.00		37'780.00		36'995.95
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'950.00		22'850.00		25'296.10

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		50.00		50.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	47'010.00	40'230.00	39'750.00	40'150.00	31'403.71	39'072.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	47'010.00	40'230.00	39'750.00	40'150.00	31'403.71	39'072.85
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500.00		8'800.00		8'528.10	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		552.05	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	50.00		50.00		3.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		13.05	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		127.90	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		0.15	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		100.00		131.10	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		365.50	
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					537.95	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'000.00		13'200.00		10'413.95	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'570.00		2'247.30	
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	110.00		130.00		128.00	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'500.00		11'000.00		7'134.81	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		700.00			
0290.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	900.00		1'600.00		878.55	
0290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	150.00				142.30	
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		5'500.00		6'572.80
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'180.00		33'180.00		32'030.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'550.00		1'470.00		470.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	181'660.00	114'320.00	195'720.00	116'120.00	218'041.52	111'147.10
11	Öffentliche Sicherheit	1'400.00	300.00	1'400.00	600.00	1'978.00	112.00
111	Polizei	1'400.00	300.00	1'400.00	600.00	1'378.00	112.00
1110	Polizei	1'400.00	300.00	1'400.00	600.00	1'378.00	112.00
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	1'400.00		1'400.00		1'378.00	
1110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		300.00		600.00		112.00
112	Verkehrssicherheit					600.00	
1120	Verkehrssicherheit					600.00	
1120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					600.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	36'210.00	38'500.00	37'000.00	39'800.00	37'097.39	35'773.00

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	36'210.00	38'500.00	37'000.00	39'800.00	37'097.39	35'773.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	36'210.00	38'500.00	37'000.00	39'800.00	37'097.39	35'773.00
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	4'000.00		4'000.00		5'646.89	
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	20'000.00		22'000.00		23'834.45	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'610.00		6'600.00		3'832.40	
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Baukontrolleur	2'000.00		2'000.00		1'266.55	
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00				151.25	
1400.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'400.00		2'400.00		2'365.85	
1400.4210.01	Gebühren Einwohner- und Fremdkontrolle		8'000.00		8'000.00		9'198.70
1400.4210.02	Baubewilligungsgebühren		29'000.00		30'000.00		25'544.30
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen		1'300.00		1'300.00		1'030.00
1400.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		500.00		
15	Feuerwehr	119'200.00	73'970.00	130'830.00	74'170.00	122'182.23	71'722.80
150	Feuerwehr	119'200.00	73'970.00	130'830.00	74'170.00	122'182.23	71'722.80
1500	Feuerwehr	114'410.00	73'970.00	126'340.00	74'170.00	119'930.38	71'722.80
1500.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4'500.00		4'500.00		3'040.00	
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		6'654.90	
1500.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	26'500.00		26'500.00		31'786.50	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		29.55	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		13.50	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		6.85	
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		6'500.00		5'151.68	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'200.00		846.30	
1500.3100.01	Büromaterial	400.00		400.00			
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'250.00		6'000.00		6'309.30	
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		1'000.00		95.20	
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	230.00		220.00		244.95	
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	600.00		4'700.00		12'495.10	
1500.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'500.00		21'500.00		19'483.35	
1500.3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00					
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'350.00		4'210.00		1'738.05	
1500.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	970.00		900.00		967.80	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'210.00		2'260.00		2'203.00	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	510.00		510.00		489.60	
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500.00		1'500.00		715.00	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'860.00		8'910.00		4'103.80	
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	300.00		300.00			

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'820.00		2'820.00		2'820.00	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		3'110.80	
1500.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	300.00		300.00		450.00	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'663.20	
1500.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'200.00		4'900.00		4'890.30	
1500.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	7'200.00		7'200.00		7'168.80	
1500.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'150.00		1'150.00		1'000.00	
1500.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'410.00		2'410.00		2'410.10	
1500.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00				42.75	
1500.4200.01	Ersatzabgaben		55'000.00		55'100.00		54'017.25
1500.4250.01	Verkäufe						100.00
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter aus Einsätzen		2'000.00		2'000.00		615.55
1500.4270.01	Bussen		120.00		120.00		
1500.4631.01	Beiträge GVB		16'650.00		16'750.00		16'790.00
1500.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		200.00		200.00		200.00
1501	First Responder	4'790.00		4'490.00		2'251.85	
1501.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'810.00		2'610.00		1'410.00	
1501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		19.40	
1501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		4.20	
1501.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00		4.50	
1501.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.00		5.00		0.40	
1501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		300.00			
1501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00					
1501.3106.01	Medizinisches Material	100.00		100.00			
1501.3116.01	Medizinische Geräte	120.00		120.00			
1501.3130.01	Dienstleistungen Dritter			300.00		259.50	
1501.3134.01	Sachversicherungsprämien	140.00		140.00		111.50	
1501.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	580.00		580.00		242.35	
1501.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
1501.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	250.00		250.00		200.00	
16	Verteidigung	24'850.00	1'550.00	26'490.00	1'550.00	56'783.90	3'539.30
161	Militärische Verteidigung	140.00		800.00		31'721.05	555.35
1610	Militärische Verteidigung	140.00		800.00		31'721.05	555.35
1610.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'110.65	
1610.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	140.00		800.00		30'610.40	
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter						555.35
162	Zivile Verteidigung	24'710.00	1'550.00	25'690.00	1'550.00	25'062.85	2'983.95

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	24'710.00	1'550.00	25'690.00	1'550.00	25'062.85	2'983.95
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'150.00		1'100.00		970.85	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	630.00		730.00		623.95	
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	70.00		100.00		86.05	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	160.00		160.00		160.00	
1620.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			300.00			
1620.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'200.00		22'800.00		23'222.00	
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		1'633.95
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'050.00		1'050.00		1'050.00
1620.4610.01	Entschädigung vom Bund		300.00		300.00		
1620.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						300.00
2	Bildung	1'466'070.00	163'160.00	1'404'160.00	132'830.00	1'357'700.81	144'672.27
21	Obligatorische Schule	1'466'070.00	163'160.00	1'404'160.00	132'830.00	1'357'700.81	144'672.27
211	Eingangsstufe	144'440.00	8'200.00	121'390.00	2'200.00	154'748.30	5'585.75
2110	Kindergarten	127'440.00	3'200.00	121'390.00	2'200.00	145'755.30	2'074.50
2110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		11'700.00		6'693.45	
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		433.35	
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		310.45	
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		46.20	
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		100.45	
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		19.50	
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		400.00		335.00	
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	620.00		320.00		80.00	
2110.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		39.55	
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2110.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hauswart)	400.00		400.00		138.15	
2110.3104.01	Lehrmittel	3'620.00		3'700.00		3'419.70	
2110.3110.01	Büromöbel und Geräte	2'400.00		500.00		625.80	
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'550.00		2'200.00		1'761.05	
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		700.00		220.40	
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	620.00		710.00		637.30	
2110.3137.01	Steuern und Abgaben	80.00		90.00		88.20	
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		4'500.00		34'247.00	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		176.40	
2110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		560.00			
2110.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00				215.00	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		32.40	
2110.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00					
2110.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500.00		1'450.00		1'429.15	
2110.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	86'000.00		81'000.00		84'304.25	
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'200.00		4'200.00		3'949.55	
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'550.00		6'150.00		6'043.55	
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50.00		60.00		409.45	
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'200.00		2'200.00		2'031.75
2110.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00				42.75
2111	Basisstufe	17'000.00	5'000.00			8'993.00	3'511.25
2111.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	17'000.00				8'993.00	
2111.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00				3'511.25
212	Primarstufe	444'170.00	58'540.00	412'590.00	49'530.00	406'244.33	49'854.47
2120	Primarstufe	444'170.00	58'540.00	412'590.00	49'530.00	406'244.33	49'854.47
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250.00		250.00		968.00	
2120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00				1.40	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'800.00		790.00	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	560.00		680.00		380.00	
2120.3100.01	Büromaterial	4'800.00		4'800.00		4'205.34	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		4'300.00		4'355.00	
2120.3104.01	Lehrmittel (Prim)	18'440.00		19'700.00		16'669.00	
2120.3104.02	Lehrmittel (alle Stufen)	21'400.00		21'400.00		19'735.53	
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte	4'600.00		7'600.00		431.85	
2120.3113.01	Hardware	24'000.00		1'400.00		16'835.00	
2120.3118.01	Immaterielle Anlagen	6'690.00		6'590.00		5'474.45	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		1'000.00		516.36	
2120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Betreuung Homepage	400.00		400.00		422.00	
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'150.00		2'042.00	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'400.00		2'700.00		200.00	
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'550.00		3'450.00		1'158.50	
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'400.00		1'400.00		715.00	
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'720.00		8'720.00		2'309.35	
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250.00		250.00		225.00	
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		22.40	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400.00		2'400.00		1'690.70	
2120.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	225'000.00		217'000.00		222'103.00	
2120.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	106'000.00		103'500.00		104'894.45	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40.00		50.00		40.00
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		34'400.00		33'600.00		34'569.25
2120.4630.01	Beiträge vom Bund		800.00				809.00
2120.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		400.00		350.00		469.00
2120.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		22'800.00		15'430.00		13'967.22
2120.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100.00		100.00		
213	Oberstufe	337'050.00	35'100.00	357'630.00	18'400.00	379'243.79	35'842.55
2130	Sekundarstufe I	337'050.00	35'100.00	357'630.00	18'400.00	379'243.79	35'842.55
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00		330.00	
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		260.00		120.00	
2130.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		195.75	
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		179.00	
2130.3104.01	Lehrmittel	8'000.00		7'700.00		4'434.87	
2130.3105.01	Lebensmittel	2'000.00		4'000.00		3'133.45	
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		200.00		212.20	
2130.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700.00		700.00		700.00	
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		305.15	
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700.00		2'200.00		1'950.00	
2130.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			23'900.00		23'854.75	
2130.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	60'000.00		61'100.00		84'082.25	
2130.3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Gymnasium Oberaarg.	18'000.00		8'500.00		17'568.00	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	225'000.00		237'000.00		233'954.70	
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	400.00		500.00			
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17'550.00		9'580.00		8'223.67	
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50.00		40.00			
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter		100.00				150.00
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'000.00		3'400.00		20'446.55
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000.00		15'000.00		15'246.00
214	Musikschulen	37'000.00		38'000.00		35'836.25	
2140	Musikschulen	37'000.00		38'000.00		35'836.25	
2140.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	37'000.00		38'000.00		35'836.25	
217	Schulliegenschaften	416'710.00	52'620.00	388'900.00	53'300.00	305'110.29	44'716.75
2170	Schulliegenschaften	416'710.00	52'620.00	388'900.00	53'300.00	305'110.29	44'716.75
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'100.00		134'500.00		136'301.20	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'750.00		8'550.00		8'079.15	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		4'100.00		5'276.30	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'050.00		1'000.00		867.30	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'866.40	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		395.10	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	960.00		360.00		293.35	
2170.3100.01	Büromaterial	230.00		230.00		171.40	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'350.00		10'800.00		7'069.43	
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		750.00			
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'750.00		500.00		1'076.75	
2170.3118.01	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)	100.00				64.00	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'100.00		37'900.00		43'289.15	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		1'497.55	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	9'150.00		9'050.00		8'306.25	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	2'080.00		2'700.00		2'541.10	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'200.00		50'600.00		21'760.26	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600.00		4'700.00		3'272.10	
2170.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	50.00		70.00			
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	110.00		110.00		110.00	
2170.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50.00				40.00	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	380.00		380.00		276.00	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'300.00		110'100.00		61'145.20	
2170.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'800.00		2'500.00			
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		1'500.00		1'412.30	
2170.4250.01	Verkäufe Solarstrom		4'600.00		1'500.00		1'009.75
2170.4250.02	Verkäufe						714.00
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'400.00		20'500.00		14'279.45
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'920.00		22'750.00		22'760.00
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		7'000.00		3'947.50
2170.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände						904.30
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		550.00		550.00		550.00
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'150.00		1'000.00		551.75
219	Obligatorische Schule	86'700.00	8'700.00	85'650.00	9'400.00	76'517.85	8'672.75
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	18'610.00		24'400.00		22'890.15	
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'500.00		17'450.00		17'386.40	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750.00		1'150.00		1'125.95	
2190.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			500.00		461.40	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		150.00		99.90	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		258.70	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		33.05	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00			

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	920.00		460.00		120.00	
2190.3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		494.75	
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen			400.00			
2190.3110.01	Büromöbel und Geräte	200.00					
2190.3113.01	Hardware	400.00					
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'950.00		1'200.00		1'200.00	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
2190.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software/EDV	1'640.00		1'640.00		1'560.00	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.00	
2192	Schulbibliothek	3'200.00		3'200.00		6'073.60	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'371.20	
2192.3110.01	Büromöbel und Geräte					3'611.45	
2192.3118.01	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)	200.00		200.00			
2192.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte					90.95	
2193	Schulveranstaltungen	27'490.00		21'950.00		16'837.50	600.00
2193.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		67.85	
2193.3130.01	Projekte Gesamtschule	27'290.00		21'750.00		16'769.65	
2193.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						600.00
2195	Schülertransporte	28'200.00	7'500.00	27'200.00	9'000.00	22'871.80	7'443.00
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		21'000.00		19'816.80	
2195.3637.01	Beiträge an private Haushalte	6'200.00		6'200.00		3'055.00	
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'500.00		9'000.00		7'443.00
2196	Elternmitarbeit	1'700.00	1'200.00	1'400.00	400.00	429.50	629.75
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
2196.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		800.00			
2196.3130.02	Ausgaben Znünimärit	1'000.00		400.00		429.50	
2196.4250.01	Verkäufe Znünimärit		1'200.00		400.00		629.75
2197	Schulsozialdienst	7'500.00		7'500.00		7'415.30	
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'500.00		7'500.00		7'415.30	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	33'310.00	28'930.00	31'430.00	3'310.00	29'599.08	2'935.50
32	Kultur, übrige	13'380.00	100.00	12'100.00	110.00	11'603.13	95.20
321	Bibliotheken					500.00	
3210	Bibliotheken					500.00	
3210.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00	
322	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00		864.60	
3220	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00		864.60	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		864.60	
329	Kultur	11'880.00	100.00	10'600.00	110.00	10'238.53	95.20
3290	Übrige Kultur	11'880.00	100.00	10'600.00	110.00	10'238.53	95.20
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		70.85	
3290.3130.01	Bundesfeier	1'850.00		1'850.00		1'581.78	
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'000.00		921.35	
3290.3130.03	Ehrungen/Empfänge Vereine	1'700.00		1'000.00		2'172.75	
3290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen Infotafeln Ortseingang	300.00		300.00			
3290.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	50.00		50.00		50.00	
3290.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'280.00		5'400.00		4'884.80	
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		900.00		557.00	
3290.4250.01	Verkäufe		100.00		110.00		95.20
33	Medien	13'800.00	28'830.00	13'700.00	3'200.00	13'010.05	2'840.30
332	Massenmedien	13'800.00	28'830.00	13'700.00	3'200.00	13'010.05	2'840.30
3320	Massenmedien	13'800.00	28'830.00	13'700.00	3'200.00	13'010.05	2'840.30
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter NEZ	11'000.00		11'000.00		10'909.90	
3320.3158.01	Unterhalt Homepage	2'500.00		2'400.00		2'100.15	
3320.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'830.00		3'200.00		2'840.30
3320.4602.01	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindeverbände		26'000.00				
34	Sport und Freizeit	6'130.00		5'630.00		4'985.90	
341	Sport	4'000.00		4'000.00		3'209.70	
3410	Sport	4'000.00		4'000.00		3'209.70	
3410.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege Walking Trail	500.00		500.00			
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'209.70	
342	Freizeit	2'130.00		1'630.00		1'776.20	
3420	Freizeit	2'130.00		1'630.00		1'776.20	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		388.90	
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3420.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	280.00		280.00		271.60	
3420.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250.00		250.00		206.70	
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		500.00		909.00	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	9'230.00	21'690.00	9'180.00	21'690.00	5'638.30	21'692.95
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		21'690.00		21'690.00		21'692.95
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		21'690.00		21'690.00		21'692.95
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		21'690.00		21'690.00		21'692.95
4120.4898.01	Ausserordentliche Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung		21'690.00		21'690.00		21'692.95
43	Gesundheit	9'230.00		9'180.00		5'638.30	
433	Schulgesundheitsdienst	9'030.00		8'980.00		5'438.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'400.00		2'400.00		1'688.95	
4330.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
4330.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		568.95	
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		1'120.00	
4331	Schulzahnpflege	6'630.00		6'580.00		3'749.35	
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	450.00		450.00			
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00			
4331.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00			
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'950.00		5'900.00		3'749.35	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	20.00		20.00			
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		200.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		200.00	
4340.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Pilzkontrolle)	200.00		200.00		200.00	
5	Soziale Sicherheit	1'263'050.00	75'900.00	1'273'150.00	66'400.00	1'240'089.80	71'676.05
53	Alter + Hinterlassene	334'550.00	2'600.00	358'450.00	2'400.00	335'356.60	2'524.80
531	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	26'950.00	2'600.00	22'850.00	2'400.00	25'296.10	2'524.80
5310	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	26'950.00	2'600.00	22'850.00	2'400.00	25'296.10	2'524.80
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'950.00		22'850.00		25'296.10	
5310.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'600.00		2'400.00		2'524.80
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	305'000.00		333'000.00		307'747.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	305'000.00		333'000.00		307'747.00	
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (EL)	305'000.00		333'000.00		307'747.00	
535	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'600.00		2'313.50	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'600.00		2'313.50	
5350.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Päckli Heimbewohner/Gratulationen	1'000.00		1'000.00		768.50	
5350.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'400.00		1'400.00		1'345.00	
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
54	Familie und Jugend	96'900.00	73'300.00	87'100.00	64'000.00	91'186.70	69'151.25
541	Familienzulagen	6'800.00		7'000.00		5'057.00	
5410	Familienzulagen	6'800.00		7'000.00		5'057.00	
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (FaZu)	6'800.00		7'000.00		5'057.00	
545	Leistungen an Familien	90'100.00	73'300.00	80'100.00	64'000.00	86'129.70	69'151.25
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	90'000.00	73'300.00	80'000.00	64'000.00	86'029.70	69'151.25
5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte	90'000.00		80'000.00		86'029.70	
5451.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700.00				700.00
5451.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		72'000.00		64'000.00		68'451.25
5451.4611.02	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten (Finanzhilfe)		600.00				
5458	Tageselternverein	100.00		100.00		100.00	
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
55	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'345.00	
559	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'345.00	
5590	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'345.00	
5590.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400.00		1'345.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	830'200.00		826'200.00		812'201.50	
579	Sozialhilfe	830'200.00		826'200.00		812'201.50	
5790	Sozialhilfe	200.00		200.00		200.00	
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	65'000.00		54'000.00		44'662.00	
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	65'000.00		54'000.00		44'662.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	765'000.00		772'000.00		767'339.50	
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	765'000.00		772'000.00		767'339.50	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	705'960.00	92'000.00	660'870.00	81'300.00	543'259.24	86'127.53
61	Strassenverkehr	569'760.00	92'000.00	529'670.00	81'300.00	417'127.24	86'127.53

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	559'760.00	92'000.00	520'670.00	81'300.00	417'127.24	86'127.53
6150	Gemeindestrassen	559'760.00	92'000.00	520'670.00	81'300.00	417'127.24	86'127.53
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'200.00		7'200.00		5'816.20	
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'600.00		165'700.00		149'536.80	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'050.00		10'600.00		9'513.75	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		9'500.00		9'112.20	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		4'050.00		2'708.20	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'650.00		2'500.00		2'197.70	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		550.00		416.10	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		600.00		621.15	
6150.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'650.00		37'500.00		33'969.27	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		349.30	
6150.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00				8.00	
6150.3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00		300.00		201.50	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00		11'000.00		23'191.00	
6150.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		899.65	
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Strassenlampen)	11'000.00		11'000.00		5'423.00	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'200.00		7'000.00		6'454.85	
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	10'000.00		9'000.00		7'506.95	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'060.00		1'060.00		972.30	
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		2'500.00			
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'910.00		4'670.00		4'517.60	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	5'940.00		4'240.00		4'051.15	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	110'000.00		116'000.00		46'025.15	
6150.3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Winterdienst)	20'000.00		20'000.00		9'874.70	
6150.3144.01	Unterhalt an Grundstücken Werkhof	1'000.00		1'000.00		23.70	
6150.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Strassenbeleuchtung	25'000.00		4'000.00		5'592.30	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'900.00		14'700.00		8'241.72	
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		500.00	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'800.00		8'800.00		2'316.40	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		309.90	
6150.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					22.15	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	52'800.00		47'600.00		36'416.70	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'000.00		10'700.00		2'657.95	
6150.3301.11	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege					37'679.90	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		3'184.10

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		5'087.50
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						8'201.45
6150.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		49'500.00		39'500.00		35'281.55
6150.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23'700.00		25'600.00		24'192.70
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'300.00		12'700.00		10'180.23
618	Privatstrassen	10'000.00		9'000.00			
6180	Privatstrassen	10'000.00		9'000.00			
6180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		9'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	136'200.00		131'200.00		126'132.00	
629	Öffentlicher Verkehr	136'200.00		131'200.00		126'132.00	
6290	Öffentlicher Verkehr	200.00		200.00		75.00	
6290.3637.01	Beiträge an private Haushalte Beiträge an GA & Halbtaxabo	200.00		200.00		75.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	136'000.00		131'000.00		126'057.00	
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	136'000.00		131'000.00		126'057.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	981'350.00	888'880.00	889'000.00	836'400.00	777'302.75	753'254.14
71	Wasserversorgung	252'260.00	252'260.00	239'310.00	239'310.00	188'741.68	188'741.68
710	Wasserversorgung	252'260.00	252'260.00	239'310.00	239'310.00	188'741.68	188'741.68
7101	Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	252'260.00	252'260.00	239'310.00	239'310.00	188'741.68	188'741.68
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		400.00		298.50	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.05	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
7101.3100.01	Büromaterial	50.00		50.00			
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		919.75	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Kaltwasserzähler)	16'500.00		1'500.00		2'708.00	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'500.00		8'500.00		6'863.70	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'150.00		44.55	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'500.00		26'000.00		3'725.02	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'830.00		1'850.00		1'732.50	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	200.00		2'630.00		2'458.25	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungen)	5'600.00		5'500.00		2'056.50	
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten (Hydranten)	7'800.00		1'000.00		5'776.30	
7101.3143.03	Unterhalt übrige Tiefbauten Reservoir etc.	5'000.00		2'000.00		7'587.90	
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		2'700.00		2'165.00	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		14'000.00		1'948.05	
7101.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	300.00		300.00			
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'620.00		1'630.00		1'606.00	
7101.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		1'500.00			
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		10.50	
7101.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		500.00		-2'399.35	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00				128.31	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	14'500.00		15'600.00		13'630.70	
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00			
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen	820.00		620.00			
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	111'400.00		111'400.00		99'820.00	
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	5'000.00		5'000.00		16'500.00	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'390.00		27'280.00		21'159.45	
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		38'000.00		38'000.00		37'950.00
7101.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschwasser)		4'000.00		4'000.00		3'960.65
7101.4240.05	Verbrauchsgebühr Wasser		65'000.00		65'000.00		67'196.78
7101.4240.51	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		16'500.00
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		2'000.00		25.00
7101.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)						1'085.00
7101.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						0.05
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						23.35
7101.4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		20'500.00		21'600.00		27'654.10
7101.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		113'760.00		98'710.00		34'346.75
72	Abwasserentsorgung	470'000.00	470'000.00	445'850.00	445'850.00	421'526.20	421'526.20
720	Abwasserentsorgung	470'000.00	470'000.00	445'850.00	445'850.00	421'526.20	421'526.20
7201	Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]	340'000.00	340'000.00	315'850.00	315'850.00	295'949.75	295'949.75
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.20	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.10	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.25	
7201.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
7201.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00			
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400.00		400.00		293.55	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'000.00		2'536.87	
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		830.03	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	780.00		800.00		752.55	
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	50.00		100.00		58.90	
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	44'500.00		43'500.00		15'911.25	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	580.00		580.00		576.00	
7201.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		2'000.00		-4'804.90	
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		200.00		369.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'900.00		5'950.00		5'432.30	
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	700.00		19'100.00		622.85	
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	109'100.00		109'100.00		92'325.00	
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	5'000.00		5'200.00		21'936.00	
7201.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'990.00		13'380.00		9'357.70	
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		144'000.00		144'000.00		143'880.00
7201.4240.02	Benützungsgebühren (Verbrauch)						300.00
7201.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kanalkamera)		400.00		400.00		900.00
7201.4240.05	Verbrauchsgebühr Abwasser		118'000.00		118'000.00		120'877.05
7201.4240.51	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		21'936.00
7201.4240.52	Anschlussgebühren (Regenw.)		200.00		200.00		
7201.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		200.00		
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						0.15
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		9'400.00		5'000.00		653.35
7201.4510.01	Entnahmen aus SF des EK (Werterhalt)		62'900.00		43'050.00		7'403.20
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	139'200.00		104'440.00		149'727.10	
7206	Regionale Abwasseranlagen	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	125'576.45	125'576.45
7206.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	130'000.00		130'000.00		125'576.45	
7206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		126'000.00		126'000.00		125'576.45
73	Abfall	141'970.00	141'970.00	127'270.00	127'270.00	119'336.71	119'336.71
730	Abfall	141'970.00	141'970.00	127'270.00	127'270.00	119'336.71	119'336.71
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	141'970.00	141'970.00	127'270.00	127'270.00	119'336.71	119'336.71
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Kehrriechmarken	5'000.00		2'000.00		1'242.20	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr)	54'400.00		50'300.00		44'248.11	
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (AVAG)	35'000.00		35'000.00		31'397.85	
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		645.76	
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
7301.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	480.00		480.00		480.00	
7301.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		300.00		1'062.65	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		500.00		242.60	
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'690.00		29'090.00		25'545.55	
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadavers.st)	8'000.00		8'000.00		6'964.10	
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		159.95	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		40'000.00		44'000.00		21'721.65
7301.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Verkauf Marken)		24'000.00		29'000.00		38'211.60
7301.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Containerleerung)		20'000.00		31'500.00		43'864.80
7301.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaver)		7'800.00		7'800.00		7'068.05
7301.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahnggebühren)		100.00		100.00		18.55
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'200.00		7'200.00		8'091.46
7301.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00		100.00		
7301.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)						25.80
7301.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						258.45
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'100.00		600.00		76.35
7301.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					7'347.94	
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		41'720.00		6'970.00		
74	Verbauungen	3'000.00		3'000.00			
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000.00			
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	700.00		700.00		689.00	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	700.00		700.00		689.00	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	700.00		700.00		689.00	
7690.3634.01	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	700.00		700.00		689.00	
77	Übriger Umweltschutz	105'980.00	24'650.00	60'030.00	23'970.00	38'907.86	23'649.55
771	Friedhof und Bestattung	96'380.00	18'650.00	50'810.00	18'470.00	31'572.66	17'589.55
7710	Friedhof und Bestattungsgemein	87'380.00	9'650.00	41'810.00	9'470.00	24'623.11	10'640.00
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		1'556.30	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		100.80	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		28.95	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		23.35	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		20.00		4.55	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand	250.00					
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		747.00	
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00				263.20	
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	600.00		4'300.00			
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'700.00		2'150.00		1'909.15	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter für Bestattungen	9'600.00		8'400.00		5'563.10	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Gedenktafeln	900.00		900.00		300.00	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	240.00		260.00		226.70	
7710.3137.01	Steuern und Abgaben	30.00		30.00		27.00	
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	16'200.00		10'200.00		4'651.10	
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'500.00		2'500.00		450.18	
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00			
7710.3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00		150.00	
7710.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					278.75	
7710.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Schickliche Beerdigungen	3'000.00		1'500.00		4'150.10	
7710.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'500.00					
7710.3910.01	Interne Verrechnungen	6'500.00		6'500.00		4'192.88	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		9'850.00
7710.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'020.00		340.00
7710.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		450.00		450.00		450.00
7711	Spezialfinanzierung Grabunterhalt	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	6'949.55	6'949.55
7711.3140.01	Grabunterhalt	9'000.00		9'000.00		6'922.45	
7711.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		6'900.00
7711.4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		650.00		400.00		49.55
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					27.10	
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		5'350.00		5'600.00		
779	Umweltschutz	9'600.00	6'000.00	9'220.00	5'500.00	7'335.20	6'060.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	2'150.00		2'520.00		670.05	
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	150.00		600.00		150.00	
7791.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200.00		200.00			
7791.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50.00		50.00		50.00	
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'550.00		1'470.00		470.05	
7792	Hundetoiletten	7'450.00	6'000.00	6'700.00	5'500.00	6'665.15	6'060.00
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		800.00		667.85	
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		461.55	
7792.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			900.00		750.70	
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	50.00		100.00		210.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'300.00		4'700.00		4'575.05	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792.4033.01	Hundesteuer		6'000.00		5'500.00		6'060.00
79	Raumordnung	6'440.00		11'840.00		8'101.30	
790	Raumordnung	6'440.00		11'840.00		8'101.30	
7900	Raumordnung allgemein			5'400.00		1'762.50	
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'400.00		1'762.50	
7907	Regionalkonferenzen	6'440.00		6'440.00		6'338.80	
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'440.00		6'440.00		6'338.80	
8	Volkswirtschaft	1'969'640.00	1'956'820.00	1'888'090.00	1'875'820.00	1'182'190.58	1'174'729.93
81	Landwirtschaft	2'520.00		1'970.00		2'201.15	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	250.00		250.00		206.70	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	250.00		250.00		206.70	
8110.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250.00		250.00		206.70	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'270.00		1'720.00		1'994.45	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'270.00		1'720.00		1'994.45	
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbau)	1'700.00		1'200.00		1'664.20	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.00		80.00		95.15	
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		13.05	
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		20.00		22.05	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		200.00	
82	Forstwirtschaft	36'300.00	36'300.00	36'560.00	36'560.00	39'045.35	39'045.35
820	Forstwirtschaft	36'300.00	36'300.00	36'560.00	36'560.00	39'045.35	39'045.35
8200	Forstwirtschaft	36'300.00	36'300.00	36'560.00	36'560.00	39'045.35	39'045.35
8200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'250.00		4'150.00		4'220.20	
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		10'360.85	
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		650.00		552.55	
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00		20.00		21.90	
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		128.05	
8200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00					
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand	450.00		600.00		396.00	
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'350.00		850.00		1'107.25	
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	230.00		150.00		126.55	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
8200.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge			120.00			
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'000.00		8'760.25	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'060.00		900.00		1'015.20	
8200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	180.00		180.00		172.35	
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	30.00		30.00		21.00	
8200.3137.01	Steuern und Abgaben	3'240.00		3'110.00		2'337.90	
8200.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	500.00		500.00			
8200.3145.01	Unterhalt Wald	150.00		150.00			
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		300.00		1'488.40	
8200.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50.00		50.00			
8200.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'030.00		1'030.00		1'000.00	
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500.00		4'500.00		1'126.45	
8200.4250.01	Verkäufe		20'000.00		30'000.00		31'338.85
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'400.00		5'700.00		4'451.20
8200.4290.01	Übrige Entgelte (Gemeindewerk)		1'700.00				1'700.00
8200.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'550.00		860.00		105.30
8200.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00				1'450.00
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			120.00		6'210.45	
8200.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		8'150.00				
84	Tourismus	10'300.00		10'300.00		5'259.50	
840	Tourismus	10'300.00		10'300.00		5'259.50	
8406	Regionaler Tourismus	10'300.00		10'300.00		5'259.50	
8406.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		672.50	
8406.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000.00		4'000.00		3'927.30	
8406.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		659.70	
87	Brennstoffe und Energie	1'920'520.00	1'920'520.00	1'839'260.00	1'839'260.00	1'135'684.58	1'135'684.58
871	Elektrizität	1'920'520.00	1'920'520.00	1'839'260.00	1'839'260.00	1'135'684.58	1'135'684.58
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'920'520.00	1'920'520.00	1'839'260.00	1'839'260.00	1'135'684.58	1'135'684.58
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'220.00		10'200.00		5'261.65	
8711.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'000.00		33'050.00		34'280.85	
8711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'750.00		2'850.00		2'470.85	
8711.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		800.00		690.60	
8711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		340.00		255.70	
8711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	680.00		710.00		568.85	
8711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		130.00		102.15	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'970.00	
8711.3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'360.00		600.00		618.65	
8711.3101.03	Aufwand SDL	33'700.00		23'400.00		7'024.54	
8711.3101.06	Netzzuschlag gem. EnG	104'000.00		117'000.00		100'977.24	
8711.3101.11	Energieeinkauf	895'000.00		950'000.00		336'789.57	
8711.3101.12	Netzkosten Onyx	156'000.00		157'350.00		127'229.54	
8711.3101.13	Energieeinkauf dezentrale Produktion	165'000.00		95'000.00		66'094.50	
8711.3101.14	Energieeinkauf HKN	10'000.00		10'000.00		3'397.00	
8711.3101.15	Stromreserve Bund	54'000.00					
8711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		120.00		595.00	
8711.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			700.00			
8711.3111.02	Zähler, Rundsteuerempfänger	2'000.00		5'500.00		2'401.90	
8711.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	13'000.00		16'000.00			
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'460.00		2'660.00		2'952.22	
8711.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'550.00		5'600.00		550.00	
8711.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'850.00		12'800.00		12'092.85	
8711.3132.02	Hausinstallationskontrollen	6'000.00		2'400.00		1'660.00	
8711.3132.03	DL Mess- und Informationswesen	15'720.00		16'220.00		14'702.60	
8711.3132.04	Honorare externe Berater REP	9'100.00		9'100.00		8'469.30	
8711.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'620.00		4'700.00		4'394.15	
8711.3137.01	Steuern und Abgaben	880.00		780.00		752.45	
8711.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten NE 7	27'000.00		37'000.00		16'554.50	
8711.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten NE5	9'000.00		9'000.00		142.50	
8711.3143.03	Hausanschlüsse	3'000.00		3'000.00		11'216.15	
8711.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 6	12'000.00		17'000.00		10'679.10	
8711.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900.00		1'900.00		1'812.00	
8711.3151.02	Unterhalt Messapparate	3'500.00		5'650.00		6'974.30	
8711.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	9'300.00		1'400.00			
8711.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'700.00		3'700.00		3'648.00	
8711.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'250.00		1'250.00		845.00	
8711.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500.00		2'500.00		-198'209.15	
8711.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00		150'523.15	
8711.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	48'100.00		40'850.00		28'745.05	
8711.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00		2'350.00		1'348.05	
8711.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'700.00		2'600.00			
8711.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	51'550.00		51'550.00		51'547.45	
8711.3321.91	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					21'763.85	
8711.3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden u. Gemeindeverbände	140'000.00		154'000.00		142'006.65	
8711.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'500.00		19'500.00		19'136.55	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.4240.02	Ertrag SDL		35'000.00		23'400.00		7'562.90
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben		140'000.00		153'000.00		142'006.65
8711.4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahnggebühr)		2'000.00		4'000.00		2'200.00
8711.4240.07	Netzzuschlag gem. EnG		108'000.00		117'000.00		108'865.90
8711.4240.08	Stromreserve Bund		56'000.00				
8711.4240.12	Ertrag Energieverkauf easy light / NS-ET				25'400.00		10'121.50
8711.4240.13	Ertrag Energieverkauf easy / NS-DT				758'900.00		266'480.75
8711.4240.14	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT						23'242.80
8711.4240.15	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS						10'294.15
8711.4240.16	Ertrag Energieverkauf easy power / NS				40'600.00		9'980.75
8711.4240.25	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy light / NS-ET				5'200.00		4'992.55
8711.4240.26	Ertrag Netznutzungsentgelt easy light / NS-ET				15'500.00		14'874.00
8711.4240.27	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy / NS-DT				77'400.00		72'634.20
8711.4240.28	Ertrag Netznutzungsentgelt easy / NS-DT				408'700.00		381'850.35
8711.4240.33	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis easy power / NS				11'000.00		10'386.00
8711.4240.34	Ertrag Netznutzungsentgelt easy power / NS				17'400.00		17'182.40
8711.4240.35	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie easy power / NS				1'900.00		1'988.05
8711.4240.37	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Leistungsmessung) easy power / NS				1'300.00		1'296.00
8711.4240.38	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis professional classic / NS				3'000.00		2'460.00
8711.4240.39	Ertrag Netznutzungsentgelt professional classic / NS				3'600.00		2'167.10
8711.4240.40	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie professional classic / NS				120.00		258.30
8711.4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Lastgangmessung) professional classic / NS				500.00		480.00
8711.4240.43	Ertrag Netznutzung Grundpreis Standard		75'000.00				
8711.4240.44	Ertrag Netznutzung Arbeitstarif Standard		450'800.00				
8711.4240.45	Ertrag Energieverkauf Standard		858'300.00				
8711.4240.46	Ertrag Netznutzung Grundpreis Gewerbe		1'300.00				
8711.4240.47	Ertrag Netznutzung Leistungspreis Gewerbe		3'600.00				
8711.4240.48	Ertrag Netznutzung Blindenergie Gewerbe		1'900.00				
8711.4240.49	Ertrag Netznutzung Arbeitstarif Gewerbe		21'600.00				
8711.4240.50	Ertrag Energieverkauf Gewerbe		46'700.00				
8711.4240.51	Anschlussgebühren		2'000.00		2'000.00		5'355.00
8711.4250.01	Rücklieferung		8'000.00		500.00		5'120.85
8711.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		1'653.53
8711.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)						26'097.60
8711.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20.00		20.00		176.70
8711.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'550.00		4'500.00		598.10
8711.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'300.00		1'350.00		1'341.00
8711.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'470.00		14'150.00		4'017.45
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					129'649.27	
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		91'280.00		148'120.00		

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	403'310.00	4'204'180.00	397'750.00	4'083'340.00	631'953.50	4'060'162.02
91	Steuern	34'750.00	2'385'780.00	38'450.00	2'189'750.00	38'352.05	2'406'335.45
910	Steuern	34'750.00	2'385'780.00	38'450.00	2'189'750.00	38'352.05	2'406'335.45
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	33'500.00	2'107'730.00	37'000.00	1'929'650.00	37'812.90	2'076'819.10
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'500.00		2'000.00		3'450.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	30'000.00		35'000.00		34'362.90	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'860'000.00		1'701'000.00		1'833'806.65
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern NP		100.00		200.00		91.20
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		23'000.00		28'000.00		16'416.25
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-20'000.00		-25'000.00		-17'455.50
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		175'000.00		159'000.00		173'576.60
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		8'000.00		9'000.00		6'890.25
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-6'000.00		-9'000.00		-5'813.45
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		24'000.00		17'000.00		35'660.05
9100.4002.11	Quellensteuern NP ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		500.00		450.00		633.50
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		21'000.00		25'000.00		8'807.20
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		7'000.00		11'000.00		6'476.30
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-1'300.00		-1'000.00		-1'109.80
9100.4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen		450.00		500.00		448.05
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		20.00		50.00		9.30
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-40.00		-50.00		-19.70
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		16'000.00		13'500.00		18'402.20
9101	Sondersteuern	150.00	68'050.00	350.00	55'100.00	130.00	119'132.00
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	150.00		150.00		130.00	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern			200.00			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		28'000.00		25'000.00		31'558.15
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		40'000.00		30'000.00		87'573.05
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50.00		100.00		0.80
9102	Liegenschaftssteuern	1'100.00	210'000.00	1'100.00	205'000.00	409.15	210'384.35
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftsteuern	1'000.00		1'000.00		400.00	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	100.00		100.00		9.15	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		210'000.00		205'000.00		210'352.35
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						32.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	248'000.00	1'331'500.00	254'000.00	1'385'500.00	255'028.00	1'393'130.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	248'000.00	1'331'500.00	254'000.00	1'385'500.00	255'028.00	1'393'130.00

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	248'000.00	1'331'500.00	254'000.00	1'385'500.00	255'028.00	1'393'130.00
9300.3621.61	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton, neue Aufgabenteilung	248'000.00		254'000.00		255'028.00	
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung		570'000.00		610'000.00		615'188.00
9300.4621.61	Vertikaler Finanzausgleich, geografisch-topograf. Zuschuss		98'000.00		96'000.00		96'591.00
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss		13'500.00		14'500.00		13'953.00
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau		650'000.00		665'000.00		667'398.00
95	Ertragsanteile, übrige		2'800.00		2'600.00		4'081.55
950	Ertragsanteile, übrige		2'800.00		2'600.00		4'081.55
9500	Ertragsanteile, übrige		2'800.00		2'600.00		4'081.55
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000.00		2'000.00		2'935.70
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		800.00		600.00		1'145.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	36'770.00	151'530.00	21'510.00	163'820.00	9'624.96	160'243.40
961	Zinsen	36'320.00	146'480.00	21'060.00	159'770.00	9'174.96	146'666.90
9610	Zinsen	36'320.00	146'480.00	21'060.00	159'770.00	9'174.96	146'666.90
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins Steuern)	700.00		700.00		518.55	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		5'000.00			
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Fonds/SF)	19'620.00		13'860.00		1'815.90	
9610.3499.01	Vergütungszinsen	1'000.00		1'500.00		6'840.51	
9610.4290.01	Entgelt EVE		140'000.00		154'000.00		142'006.65
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		5'000.00		4'502.10
9610.4401.02	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		510.00				0.05
9610.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		820.00		620.00		4.10
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		150.00		150.00		154.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	6'675.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens (Allmendgärten)	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	240.00		250.00		240.00	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	180.00		190.00		132.40	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		450.00		450.00		450.00
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	30.00		10.00		77.60	
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens						6'225.00
9631.4443.01	Marktwertanpassung Liegenschaften						6'225.00
969	Finanzvermögen		4'600.00		3'600.00		6'901.50
9690	Finanzvermögen		4'600.00		3'600.00		6'901.50
9690.4420.01	Dividenden FV		2'100.00		2'100.00		2'484.20

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		2'500.00		1'500.00		4'417.30
97	Rückverteilungen		500.00		200.00		629.30
971	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe		500.00		200.00		629.30
9710	Rückverteilungen ausCO2-Abgabe		500.00		200.00		629.30
9710.4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe		500.00		200.00		629.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	83'790.00	332'070.00	83'790.00	341'470.00	328'948.49	95'742.32
990	Nicht aufgeteilte Posten	83'790.00		83'790.00		328'948.49	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					245'162.94	
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV					245'162.94	
9901	Abschreibung bestehendesVerwaltungsvermögen	83'790.00		83'790.00		83'785.55	
9901.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	83'790.00		83'790.00		83'785.55	
995	Neutrale Aufwendungen undErträge		16'170.00		16'170.00		95'742.32
9950	Neutrale Aufwendungen undErträge		16'170.00		16'170.00		95'742.32
9950.4390.01	Übriger Ertrag						79'572.00
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		16'170.00		16'170.00		16'170.32
999	Abschluss		315'900.00		325'300.00		
9990	Abschluss		315'900.00		325'300.00		
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		315'900.00		325'300.00		
	Total	7'658'690.00	7'658'690.00	7'327'040.00	7'327'040.00	6'539'613.94	6'539'613.94
	Gesamttotal	7'658'690.00	7'658'690.00	7'327'040.00	7'327'040.00	6'539'613.94	6'539'613.94

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Netto Ausgaben			25'000.00	25'000.00		
02	Allgemeine Dienste			25'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften			25'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften			25'000.00			
0290.5040.02	Schliesssystem Verwaltungsgebäude			25'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Ausgaben	261'000.00	261'000.00	5'000.00	5'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	161'000.00					
140	Allgemeines Rechtswesen	161'000.00					
1400	Allgemeines Rechtswesen	161'000.00					
1400.5290.02	Amtliche Vermessung	161'000.00					
15	Feuerwehr	100'000.00		5'000.00			
150	Feuerwehr	100'000.00		5'000.00			
1500	Feuerwehr	100'000.00		5'000.00			
1500.5060.02	Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransporter Jg. 1994)	100'000.00		5'000.00			
2	Bildung Netto Ausgaben	265'000.00	265'000.00	925'000.00	925'000.00	742'692.55	200'000.00
21	Obligatorische Schule	265'000.00		925'000.00		742'692.55	200'000.00
217	Schulliegenschaften	265'000.00		925'000.00		742'692.55	200'000.00
2170	Schulliegenschaften	265'000.00		925'000.00		742'692.55	200'000.00
2170.5040.03	San. Schulhaus inkl. Heizung			850'000.00		742'692.55	
2170.5040.04	Anbau Geräteraum Sportplatz Wüeri			5'000.00			
2170.5040.05	Sanierung Hartplatz Schulhaus	150'000.00		10'000.00			
2170.5040.06	Sanierung Sportplatzbeleuchtung			35'000.00			
2170.5040.07	Sanierung Gang UG Schulhaus	40'000.00					
2170.5040.08	Sanierung Musikanlage MZH / Licht Bühne	50'000.00					
2170.5060.01	Neue Möbel für Klassenzimmer	25'000.00		25'000.00			
2170.6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						200'000.00

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichten-übermittlung	260'000.00		132'600.00		368'451.94	58'514.05
	Netto Ausgaben		260'000.00		132'600.00		309'937.89
61	Strassenverkehr	260'000.00		132'600.00		368'451.94	58'514.05
615	Gemeindestrassen	260'000.00		132'600.00		368'451.94	58'514.05
6150	Gemeindestrassen	260'000.00		132'600.00		368'451.94	58'514.05
6150.5010.10	Güterwegsanie rung Schwende 1 bis Brücke	100'000.00		4'100.00		-246.20	
6150.5010.12	Güterwegsanie rung Wässerig					620.00	
6150.5010.13	Sanierung Winkel matt - Grünenboden			10'000.00			
6150.5010.14	Sanierung Ahornstrasse 31 bis Brücke			60'000.00			
6150.5010.15	Sanierung Ahornstrasse 37 bis Kloster					244'715.94	
6150.5010.17	Strassensicherung Ahornstrasse unterhalb Ahornalp					61'202.85	
6150.5010.18	Sanierung Kalberweid 21 bis Abzweigung Hegen und San. Winkel matt bis Hegen					1'515.70	
6150.5010.19	Sanierung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7	135'000.00				69.60	
6150.5010.20	Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal	10'000.00		10'000.00			
6150.5010.21	Sanierung Strassenbeleuchtung Allmend			48'500.00			
6150.5010.22	Güterwegsanie rung Abzw. Ahornstr. bis Spissachen 9 und Zufahrt Geisshof					574.05	
6150.5040.01	Sanierung Werkhof	15'000.00					
6150.5060.02	Anschaffung neuer Traktor					60'000.00	
6150.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						45'902.10
6150.6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						8'000.85
6150.6370.01	Investitionsbeiträge Güterwegsanie rung Wässerig						4'611.10
7	Umweltschutz und Raumordnung	795'000.00		216'500.00		288'384.16	3'846.80
	Netto Ausgaben		795'000.00		216'500.00		284'537.36
71	Wasserversorgung	60'000.00		105'000.00		148'309.02	3'846.80
710	Wasserversorgung	60'000.00		105'000.00		148'309.02	3'846.80
7101	Wasserversorgung(Gemeindebetrieb)	60'000.00		105'000.00		148'309.02	3'846.80
7101.5031.04	Sanierung Quelfassungen Waldmatt	30'000.00		30'000.00			
7101.5031.09	Anschluss Gebiet Stegmatt			5'000.00		69.60	
7101.5031.10	Sanierung Wasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster					87'590.84	
7101.5031.11	Leitungssanie rung Mühlematte					60'043.38	
7101.5031.12	Stumpenleitung Belz			70'000.00			
7101.5060.01	Neue Steuerung Zentrale Dorf					605.20	
7101.5090.01	Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt	30'000.00					
7101.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						3'846.80

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	635'000.00		111'500.00		140'075.14	
720	Abwasserentsorgung	635'000.00		111'500.00		140'075.14	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeinde-betrieb)	635'000.00		111'500.00		140'075.14	
7201.5032.05	Kanalsanierungen und Instandsetzungen (GEP Massnahmen 2018/2019)					2'459.90	
7201.5032.08	Erschliessung Gebiet Schwende	465'000.00				12'587.50	
7201.5032.10	Sanierung Abwasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster					84'716.79	
7201.5032.11	Sanierung Strassenentwässerung Lindenhohle bis Ahornstrasse			10'000.00			
7201.5032.12	Sanierung Metoerwasserleitung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7	45'000.00					
7201.5292.02	Zustandsaufnahme private Abwasseranlagen	125'000.00		101'500.00		40'310.95	
77	Übriger Umweltschutz	100'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	100'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	100'000.00					
7710.5040.01	Ersatz Katafalken-Anlage mit Raumanpassungen	60'000.00					
7710.5040.02	Umänderung Mauer / Ersatz Thuja-Hecke entlang Nordseite Friedhof	40'000.00					
8	Volkswirtschaft	499'300.00		463'500.00		243'735.04	
	Netto Ausgaben		499'300.00		463'500.00		243'735.04
87	Brennstoffe und Energie	499'300.00		463'500.00		243'735.04	
871	Elektrizität	485'500.00		446'500.00		220'605.51	
8711	Elektrizität(Gemeindebetrieb)	485'500.00		446'500.00		220'605.51	
8711.5034.14	Netzausbau Windkraftanlage	6'000.00				13'628.60	
8711.5034.15	0.4kV Verkabelung im Gebiet Hürnlis ab TS Spissachen 9 und 16kV Ringschluss zu TS Langete 7					27'153.00	
8711.5034.16	0.4 kV Verkabelung Neuligen 8 bis Neuligen 42					634.70	
8711.5034.18	16 kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Ahornstr. 61, Ersatz TS Ahornstrasse 31 und Abbruch Freileitung Sportplatz bis Ahornstr. 50			50'000.00		160'548.70	
8711.5034.19	Leerrohrverlegung Ahornstrasse 37 bis Kloster					18'640.51	
8711.5034.20	16/0.4 kV Verkabelung Allmend			246'500.00			
8711.5034.21	Ersatz TS Stegmatt inkl. 0.4 kV Verkabelung Stegmatt und Kirchhalden	232'500.00					
8711.5034.22	0.4 kV Verkabelung Winkel matt - Knubel - Küferhüsli	97'000.00					
8711.5060.01	Rollout Zählerersatz	150'000.00		150'000.00			
873	Nichtelektrische Energie	13'800.00		17'000.00		23'129.53	
8730	Nichtelektrische Energieallgemein	13'800.00		17'000.00		23'129.53	
8730.5090.01	Projekt Windkraftanlage	13'800.00		17'000.00		23'129.53	

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	2'080'300.00	2'080'300.00	1'767'600.00	1'767'600.00	262'360.85 1'380'902.84	1'643'263.69
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'080'300.00		1'767'600.00	262'360.85	1'643'263.69
999	Abschluss		2'080'300.00		1'767'600.00	262'360.85	1'643'263.69
9990	Abschluss		2'080'300.00		1'767'600.00	262'360.85	1'643'263.69
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					262'360.85	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		2'080'300.00		1'767'600.00		1'643'263.69
	Total	2'080'300.00	2'080'300.00	1'767'600.00	1'767'600.00	1'905'624.54	1'905'624.54
	Gesamttotal	2'080'300.00	2'080'300.00	1'767'600.00	1'767'600.00	1'905'624.54	1'905'624.54