



Einwohnergemeinde Eriswil

Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

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

19. Oktober 2022

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	14
2.2	Erfolgsrechnung	14
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands	14
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	14
2.2.3	Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen	14
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des Fiskalertrags	15
2.2.5	Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen	15
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	16
2.3	Investitionen	17
3	Ergebnis	18
3.1	Allgemeine Übersicht	18
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	19
3.2.1	Erfolgsrechnung	19
3.2.2	Investitionsrechnung	19

3.2.3	Finanzierungsergebnis	19
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	20
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	21
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	21
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	22
3.7	Ergebnis weitere gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen	23
3.7.1	Ergebnis Spezialfinanzierung Grabpflegefonds	23
3.7.2	Ergebnis Spezialfinanzierung Gemeindewald	23
3.7.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	24
3.7.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Allmendgärten	24
4	Erfolgsrechnung	26
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	26
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	27
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1	Auswertungen	29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	30
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	30
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	30
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	30
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	30
7	Antrag des Gemeinderates	31
8	Genehmigung Budget	32

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Nach Eingabe der Budgetzahlen durch die Kommissionen und Ressortvorsteher hat die Finanzverwaltung das Budget 2023 zusammengestellt. Die Eingaben wurden sehr diszipliniert gemacht. Der erste Entwurf des Budgets 2023 wurde dem Gemeinderat an seiner Gemeinderatsitzung vom 16. August 2022 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 311'100.00 vorgelegt. Das vorgelegte Ergebnis entsprach einer Besserstellung von Fr. 46'140.00 gegenüber dem aktuellen Budget 2022. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat darauf verzichtet, dass Budget 2023 an die Kommissionen für allfälligen Streichungen, zurückzuweisen. Bis zur definitiven Verabschiedung zu Händen der Gemeindeversammlung durch den Gemeinderat, sind allfällige gesetzliche oder weitere Änderungen berücksichtigt worden.

Nach Ergänzung der paar kleinen Anmerkungen und Anpassungen wurde der zweite Entwurf des Budgets 2023 dem Gemeinderat an seiner Sitzung vom 19. Oktober 2022 zur Beratung vorgelegt. Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 325'300.00 aus. Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 19. Oktober 2022 das vorliegende Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 325'300.00 im Allgemeinen Haushalt zu Händen der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 verabschiedet. Der Aufwandüberschuss entspricht rund 3.00 Steuerzehntel (ein Steuerzehntel beträgt im Jahr 2023 Fr. 105'695.00).

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027
linear abgeschrieben.

12 Jahren

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von
oder

8.3333 %
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 2023 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 2022 schliesst das Budget 2023 um Fr. 41'940.00 besser ab. Die Besserstellung beträgt knapp 0.4 Steuerzehntel.

Einzelne Bemerkungen zu den grössten Abweichungen der jeweiligen Funktionen:
Grundsätzlich werden die Anmerkungen im Vergleich zum Vorjahresbudget 2022 gemacht.

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
577'690.00	109'830.00	572'135.00	114'320.00	585'090.50	125'274.20
	467'860.00		457'815.00		459'816.30

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um rund Fr. 10'000.00 höher.

Das Verpacken des Wahl- und Abstimmungsmaterials soll ab dem Jahr 2023 an die Behindertenwerkstatt Madiswil ausgelagert werden. Bisher wurde dies durch die Verwaltungsangestellten und Lernenden verpackt. Dafür wurden Kosten von Fr. 4'000.00 budgetiert. Viele Budgetpositionen konnten im Rahmen des Budgets 2022 gehalten werden, weshalb der Nettoaufwand im ähnlichen Rahmen liegt. Mit der Erhöhung der Energiepreise mussten bei den Liegenschaften die Positionen für die Energiekosten erhöht werden. Bei der Verwaltungsliegenschaft wurde mit Mehrkosten von Fr. 1'400.00 gerechnet.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
195'720.00	116'120.00	188'235.00	114'430.00	152'625.63	123'860.20
	79'600.00		73'805.00		28'765.43

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um knapp Fr. 5'800.00 höher.

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 rund Fr. 1'400.00.

Feuerwehr:

Der Aufwandüberschuss der einseitigen Spezialfinanzierung beläuft sich auf Fr. 52'170.00 und ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 5'915.00 höher. Es müssen diverse Anschaffungen für das Büro gemacht werden. Zudem benötigt es ein Emergency Plug zur Sicherung von Elektroau-

tos. Im Konto Kleider, Wäsche, Vorhänge ist ein Betrag in der Höhe von Fr. 19'500.00 für den Ersatz von Brandschutzjacken für die Hälfte der Mannschaft eingestellt, welche im Jahr 2022 noch nicht ersetzt worden sind.

Im Unterhalt Geräte und Fahrzeuge müssen die Pneus von zwei Fahrzeugen ersetzt werden. Zudem hat es defekte Masken bei den Atemschutzgeräten die ausgetauscht werden müssen. Dies und die Prüfung der Motorspritze führen zu Mehrkosten von Fr. 3'650.00.

Für das Budget 2023 wurde der Beitrag an den Gemeindeverband Bevölkerungsschutz Trachselwald PLUS mit einem pro-Kopf-Beitrag von Fr. 16.50 berechnet. Dies ist eine Erhöhung des pro-Kopf-Beitrags von Fr. 1.50 gegenüber dem Budget 2022.

2 Bildung

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'404'160.00	132'830.00	1'444'300.00	131'120.00	1'245'336.29	95'982.00
	1'271'330.00		1'313'180.00		1'149'354.29

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 41'850.00 tiefer.

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

Kindergarten	Der Nettoaufwand ist um Fr. 31'530.00 tiefer als im aktuellen Budget. Die Unterhaltskosten der Liegenschaft Ahornstrasse 15 konnten um knapp Fr. 30'000.00 gesenkt werden, da im aktuellen Budget einmalige Arbeiten ausgeführt worden sind. Die Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung musste um Fr. 1'000.00 höher budgetiert werden.
Primarstufe	Grösstenteils konnten die Budgetpositionen wie im aktuellen Budget veranschlagt werden. Die Besserstellung resultiert daher, dass im aktuellen Budget einmalige Kosten für die Anschaffung von Laptops eingestellt sind. Die Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung fällt um Fr. 3'000.00 tiefer aus. Die Kosten für die Integration und besondere Massnahmen (IBEM) wurden aufgrund der Vorjahresrechnung um Fr. 1'500.00 höher budgetiert.
Sekundarstufe 1	Die Aufwendungen konnten grösstenteils im Rahmen des aktuellen Budgets gehalten werden. Die Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung konnte um Fr. 13'900.00 tiefer budgetiert werden. Auch die Entschädigung an die Einwohnergemeinde Huttwil konnte um Fr. 31'000.00 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 die Hälfte gesenkt. Es ist immer schwierig vorauszusehen, wie viele Schüler und Schülerinnen das Gymnasium besuchen werden.
Musikschule	Die Beiträge an die Musikschulen konnten mit Fr. 38'000.00 um Fr. 3'000.00 tiefer budgetiert werden, als im aktuellen Jahr budgetiert.

Schulliegenschaften Der Nettoaufwand unter der Rubrik 2170 «Schulliegenschaften» wird mit Total Fr. 335'600.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Zunahme von Fr. 64'660.00. Im Konto Ver- und Entsorgung Liegenschaften sind die Heizkosten enthalten. Aufgrund der hohen Energiepreise wurde das Konto etwas höher budgetiert. Aufgrund der Sanierungsarbeiten an der Schulanlage, sind nur die regelmässigen Unterhaltskosten eingestellt. Es muss aber die Musikanlage in der Mehrzweckhalle saniert werden. Dies dafür budgetierten Kosten betragen Fr. 20'000.00. Die grösste Abweichung ist bei den Abschreibungen zu verzeichnen. Mit der Sanierung der Schulanlage steigt der Abschreibungsbedarf im Moment jährlich an. Im Budget 2023 ist eine Erhöhung der Abschreibungen um Fr. 37'900.00 eingestellt.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31'430.00	3'310.00	29'710.00	2'930.00	28'560.60	3'440.10
	28'120.00		26'780.00		25'120.50

Die budgetierten Kosten im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche sind netto um Fr. 1'340.00 höher als im Vorjahr.

Der Gemeindebeitrag an die Kulturförderung Ob- und Nid- aargau musste leicht erhöht werden. Neu wird ein Bibliotheksbeitrag erhoben, von welchem dann unter anderem die Bibliothek Huttwil profitieren kann.

4 Gesundheit

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9'180.00	21'690.00	8'880.00	21'690.00	4'908.20	21'692.95
12'510.00		12'810.00		16'784.75	

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 300.00 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 2023 mussten sie etwas 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 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'273'150.00	66'400.00	1'270'800.00	38'500.00	1'382'766.40	50'357.15
	1'206'750.00		1'232'300.00		1'332'409.25

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 25'550.00 tiefer.

Gemeindebeiträge an die Lastenausgleichssysteme:

	Budget 2023	Budget 2022
Ergänzungsleistung	Fr. 333'000.00	Fr. 331'000.00
Familienzulagen	Fr. 7'000.00	Fr. 8'300.00
Sozialhilfe	Fr. 772'000.00	Fr. 791'000.00
Total	Fr. 1'112'000.00	Fr. 1'130'300.00

Die budgetierten Beträge für die Lastenausgleiche nehmen gegenüber dem aktuellen Budget um Fr. 18'300.00 leicht ab.

Der Beitrag an den Sozialdienst Region Trachselwald musste gegenüber dem Budget 2022 um rund Fr. 5'600.00 erhöht werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
660'870.00	81'300.00	589'090.00	81'400.00	521'399.30	95'528.30
	579'570.00		507'690.00		425'871.00

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 71'880.00 höher.

Gemeindestrassen Im Bereich der Gemeindestrassen resultiert ein Mehraufwand von rund Fr. 69'900.00. Das Budget für Flickmaterial der Strassen wie Beton, Kies und Granulat wird um Fr. 5'700.00 erhöht, da die Treibstoffpreise und die Transportkosten für Kies etc. teurer sind. Bei den Anschaffungen ist ein Salzstreuer als Ersatz für den bestehenden Streuer Neuligen eingestellt.

Der Strassenunterhalt wurde um Fr. 53'000.00 höher budgetiert. Es sind diverse Projekte geplant. Die Fahrspuren Oelknebel sollen repariert werden. Weiter ist geplant, den Deckbelag bei der Ahornstrasse im Bereich der Liegenschaft Ahornstrasse 1 zu ersetzen. Zudem ist der Neubau einer behindertengerechten Bushaltestelle eingeplant. Mit den geplanten Strassensanierungen steigt der Abschreibungsbedarf von Jahr zu Jahr stetig an. Für das Jahr 2023 mussten die Abschreibungen um rund Fr. 4'900.00 erhöht werden.

Privatstrassen

Es liegt ein Gesuch an ein privates Strassenprojekte vor, an welchen sich die Gemeinde gemäss Wegreglement und -verordnung beteiligt. Die vorgesehene Beteiligung beträgt rund Fr. 6'000.00. Zudem ist ein Betrag für Kieslieferungen eingestellt. Der Mehraufwand beträgt Fr. 6'000.00

Öffentlicher Verkehr

Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr konnte trotz Erhöhung der ÖV-Punkte von 158.0 auf 163.5 um Fr. 4'000.00 gesenkt werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
889'000.00	836'400.00	840'670.00	792'960.00	745'016.88	722'660.23
	52'600.00		47'710.00		22'356.65

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 4'890.00 höher.

Spezialfinanzierung Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 98'710.00 ab. Dieser kann durch Entnahme aus der «Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich» gedeckt werden. Diese Spezialfinanzierung stellt das Eigenkapital dar. Nach Verbuchung der prognostizierten Defizite 2022 und 2023 wird dieses Eigenkapital noch einen Stand von rund Fr. 179'953.97 ausweisen.

Die budgetierten Aufwendungen im Bereich der Wasserversorgung sind um Fr. 9'200.00 höher als im Vorjahresbudget. Verschiedene Budgetpositionen mussten angehoben aber dafür konnten andere gesenkt werden. Unter Anderem musste ein Betrag von rund Fr. 20'000.00 für die Umsetzung/Einführung der Informationsplattform Wasser (IPW) eingestellt werden.

Die Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände sprich internen Verrechnungen werden aufgrund der Verrechnungen in der Jahresrechnung 2021 budgetiert. Da diese Stundenaufwände tiefer ausfielen als angenommen, wurde das Budget 2023 um rund Fr. 2'150.00 gesenkt.

Im Budget sind Fr. 12'000.00 für den Ersatz von Entfeuchtern eingerechnet.

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 Aufwandüberschuss von Fr. 21'560.00 aus. Dieser kann durch Entnahme aus der «Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich» gedeckt werden. Nach Verbuchung der budgetierten Aufwandüberschüsse 2022 und 2023 weist das Eigenkapital einen Stand von rund Fr. 576'400.00 aus.

Sehr viele Konten konnten im gleichen Rahmen wie im Budget 2022 gehalten werden. Im Konto Unterhalt übrige Tiefbauten sind die Kosten für den Neubau der Meteorwasserleitung Ahornstrasse 31 bis Brücke mit Fr. 18'000.00 eingestellt. Die Abschreibungen mussten aufgrund der geplanten Projekte um Fr. 10'500.00 erhöht werden.

Die Betriebsbeiträge an die Abwasserentsorgungsanlage ZALA konnten aufgrund der Jahresrechnung 2021 und der vorliegenden Rechnung aus dem Jahr 2022 im gleichen Rahmen wie im Jahr 2022 gehalten werden.

Der Ertrag für die wiederkehrende Verbrauchsgebühr wurde um Fr. 2'000.00 tiefer budgetiert. So wird der Ertrag an die Jahresrechnung 2021 angepasst.

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. 6'970.00 entsteht. Der Aufwandüberschuss kann durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall weist nach der Verbuchung der Defizite 2022 und 2023 einen Stand von rund Fr. 111'700.00 aus.

Der Aufwand wurde gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 7'500.00 erhöht. Die Kosten für die Abfuhr wurden um knapp Fr. 5'000.00 erhöht. Diese Kosten sind für eine weitere Aktion mit dem Giftmobil vorgesehen. Die restlichen Budgetpositionen konnten im gleichen Rahmen wie 2022 gehalten werden.

Mit der Überarbeitung des Abfallreglements und der Einführung einer Abfallverordnung voraussichtlich per 1. Juli 2023 werden die Tarife angepasst. Deshalb wurde für die Budgetierung der Verbrauchs- und Grundgebühren die vorgesehenen Tarife der neuen Abfallverordnung mitberücksichtigt. Dies führt zu Verschiebungen der Einnahmen zwischen der Grund- und Verbrauchsgebühr.

Friedhof und Bestattung

Gesamthaft resultiert ein Nettominderaufwand gegenüber dem Budget 2022 von Fr. 460.00.

Die Aufwände konnten mehrheitlich im gleichen Rahmen wie im Budget 2022 gehalten werden. Im Budget ist zusätzlich im Jahr 2023 ein Betrag von Fr. 2'800.00 für einen Boiler und Fr. 1'500.00 für ein mobiles Bänkli vorgesehen.

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.

Hundetoiletten

Die budgetierten Erträge von der Hundesteuer reichen um Fr. 1'200.00 nicht aus, um die Aufwendungen zu decken.

Im Aufwand ist ein neuer Robidog eingestellt für den Hitzenberg.

8 Volkswirtschaft

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'888'090.00	1'875'820.00	1'206'300.00	1'198'700.00	1'230'294.53	1'222'164.25
	12'270.00		7'600.00		8'130.28

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 4'670.00 höher.

Forstwirtschaft

Die Forstrechnung wird als Spezialfinanzierung geführt. Das heisst, Aufwand- oder Ertragsüberschüsse werden dem Verpflichtungskonto belastet, respektive gutgeschrieben. Das Budget 2023 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 120.00. Der Rechnungsausgleich Gemeindewald weist nach Verbuchung des Ertragsüberschusses 2022 und Gewinn 2023 einen Stand von rund Fr. 170'940.37 aus.

Die budgetierten Aufwände sind um rund Fr. 1'250.00 tiefer als im Vorjahr. Auf der Ertragsseite wird damit gerechnet, dass der Erlös aus dem Holzverkauf weiterhin stabil bleibt.

Elektrizitätsversorgung

Die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung weist im Budget 2023 einen Aufwandüberschuss von Fr. 148'120.00 aus. Der Aufwandüberschuss kann durch Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung gedeckt werden. Nach der Verbuchung des budgetierten Ertragsüberschusses 2022 und des Verlusts 2023 weist das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung einen Stand von rund Fr. 2'497'448.00 aus.

Die Aufwände gegenüber dem Budget 2022 sind um rund Fr. 743'750.00 und die Erträge um rund Fr. 532'500.00 höher.

Der Grund für die höheren Aufwände und Erträge ist der Strompreis. Die Energie muss zu einem massiv höheren Preis eingekauft werden. Dies schlägt sich dann auch auf der Ertragsseite der Spezialfinanzierung nieder. Da der hohe Einkaufspreis nicht eins zu eins an den Endverbraucher überwält wird, entsteht der budgetierte Aufwandüberschuss.

Die Ablieferung auf dem Energiehandel an die Einwohnergemeinde Eriswil ist mit Fr. 1'000.00 budgetiert. Der Ertrag aus «Abgaben und Leistungen an das Gemeinwesen» ist mit Fr. 153'000.00 eingestellt. Dieser Betrag wird zu Gunsten des Allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde Eriswil abgegeben.

Beim Unterhalt für Hochbauten und Gebäude konnten nach der Einstellung der Schutzrelais und periodischen Kontrolle im Jahr 2022 das Budget 2023 um Fr. 14'000.00 tiefer gehalten werden.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
397'750.00	4'073'340.00	404'150.00	4'058'220.00	369'163.36	3'804'202.31
3'675'590.00		3'654'070.00		3'435'038.95	

Der Nettoertrag ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 21'520.00 höher.

Steuern

Die Basis zur Berechnung der Einkommenssteuern für natürliche Personen bilden die Hochrechnungen auf den zu erwartenden Steuereinnahmen 2022, die Steuerprognose des Kantons und die Steueranlage von 1.79 Einheiten. Die Steuereinnahmen werden im Budget mit Fr. 2'189'750.00 eingestellt. Dies entspricht einem Mehrertrag gegenüber 2022 von Fr. 89'700.00.

Die Steuerteilungen zu Lasten der Gemeinde und die Abschreibungen sind mit Fr. 35'000.00 budgetiert.

Lastenausgleich

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 1'000.00 tiefer. Im Jahr 2022 wurde mit einem Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 185.00 gerechnet. Dieser ist im Jahr 2023 um Fr. 1.00 auf Fr. 184.00 gesunken.

Finanzausgleich

Die Berechnungen mittels Finanzplanungshilfe des Kantons ergeben für das Jahr 2023 folgende Ausgleichszahlungen:

Mindestausstattung (vertikaler Ausgleich, Finanzierung durch Kanton):

Die Mindestausstattung ist gegenüber dem Vorjahr um Fr. 28'000.00 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 Zinsen ins positive entwickeln. Es wurden aber Zinsen von Fr. 5'000.00 für die Aufnahme eines Darlehens eingestellt. Mit der Sanierung der 3. Etappe des Schulhauses und den weiteren anstehenden Projekten muss sich die Gemeinde voraussichtlich im Jahr 2023 verschulden.

2.1 Allgemeines

- Ausgangslage
Als Grundlage für die Erstellung des Budgets dienten:
 1. Die Jahresrechnung 2021
 2. Budget und laufende Jahresrechnung 2022
 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 2022 um Fr. 22'220.00 oder 2.32 % ab. Die Abnahme ist unter anderem auf die vergangenen Dienstjubiläen und den Personalwechsel auf der Verwaltung zurückzuführen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Beim Sach- und übriger Betriebsaufwand ist eine Zunahme von Fr. 850'580.00 oder 47.01 % zu verzeichnen. Rund Fr. 670'000.00 des Mehraufwandes sind auf den höheren Stromeinkaufspreis zurückzuführen. Zudem fallen die Honorare externe Berater um knapp Fr. 20'000.00 höher aus. Dies aufgrund der Kosten für die Einführung der Informationsplattform Wasser (IPW). Bei dem baulichen und betrieblichen Unterhalt fallen die Kosten für den Unterhalt Strassen / Verkehrswege um Fr. 53'000.00 höher aus.

2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwand-Sachgruppen

Die Abschreibungen sind um Fr. 68'650.00 respektive 18.48 % gestiegen. Die höheren Abschreibungen entstehen grösstenteils aus der Sanierung der Schulanlage. Dieser Mehraufwand beträgt Fr. 37'900.00. Die restlichen Abschreibungen entstehen durch die weiteren Projekte, welche im Jahr 2023 ausgeführt werden sollen.

Der Finanzaufwand fällt um Fr. 8'750.00 tiefer 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. 80.00 höher aus als im Jahr 2022.

Der Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen und eigene Beiträge) nimmt um Fr. 25'910.00 ab. Die Abnahme entsteht grösstenteils bei den Entschädigungen an Kantone und Konkordate im Bereich Bildung.

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 2022 von insgesamt Fr. 90'400.00 gerechnet. Vor allem im Bereich der direkten Steuern natürliche Personen wird mit Mehreinnahmen von rund Fr. 70'200.00 gerechnet. Auch bei den direkten Steuern juristische Personen und die übrigen direkten Steuern weisen Mehrerträge aus.

2.2.5 Erläuterungen zu den übrigen Ertrags-Sachgruppen

Die Entgelte (Gebühren, Benützungsgebühren, Verkäufe und Rückerstattungen) nehmen um rund Fr. 545'700.00 zu. Der Hauptgrund für diese Zunahme liegt bei den höheren Energieerträgen von Fr. 493'400.00.

Der Finanzertrag (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung) fällt um rund Fr. 6'700.00 tiefer 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.

Der Transferertrag (Rückerstattungen Gemeinwesen) hat um Fr. 6'010.00 abgenommen. Die Entschädigungen von Bund, Kanton und Gemeinden und Gemeindeverbänden fallen höher aus. Dafür ist beim Finanzausgleich, 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 2022	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Pauschalierung Interventionskosten	1'400.00	1'400.00	1'366.00
Ergänzungsleistung	333'000.00	331'000.00	332'742.00
Familienzulage	7'000.00	8'300.00	9'085.00
Sozialhilfe	772'000.00	791'000.00	699'412.90
öffentlicher Verkehr	131'000.00	135'000.00	112'261.00
neue Aufgabenteilung	254'000.00	255'000.00	249'119.00
Total Lastenausgleich (Aufwand)	1'498'400.00	1'521'700.00	1'403'985.90
Disparitätenabbau	665'000.00	680'000.00	667'852.00
Mindestausstattung	610'000.00	638'000.00	617'105.00
Geografisch-topografische Lasten	96'000.00	94'500.00	94'623.00
Soziodemografische Lasten	14'500.00	12'400.00	12'240.00
Total Finanzausgleich (Ertrag)	1'385'500.00	1'424'900.00	1'391'820.00
Nettoaufwand	112'900.00	96'800.00	12'165.90
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 Jahre 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-Bezügerinnen 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 2023 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2023 fallende Ausgabenanteil angegeben.

- Schliesssystem Verwaltung	Fr.	25'000.00	
- Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransport Jg. 1994) (Planung)	Fr.	5'000.00	
- Neue Möbel für Klassenzimmer	Fr.	25'000.00	
- Anbau Geräteraum Sportplatz Wüeri (Planung)	Fr.	5'000.00	
- Sanierung Hartplatz Schulhaus (Planung)	Fr.	10'000.00	
- Sanierung Schulhaus inkl. Heizung	Fr.	850'000.00	
- Sanierung Sportplatzbeleuchtung	Fr.	35'000.00	
- Güterwegsanieuerung Schwende (Planung)	Fr.	4'100.00	
- Sanierung Winkelmatte – Grünenboden 19 (Planung)	Fr.	10'000.00	
- Sanierung Ahornstrasse 31 bis Hitzenberg Abzweigung Küferhüsli	Fr.	60'000.00	
- Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal (Planung)	Fr.	10'000.00	
- Projekt Windkraftanlage (Planung)	Fr.	17'000.00	
- Strassenbeleuchtung Allmend	Fr.	48'500.00	Fr. 1'104'600.00
- Stumpfenleitung Belz	Fr.	70'000.00	
- Sanierung Quelfassung Waldmatte	Fr.	30'000.00	
- Anschluss Gebiet Stegmatt (Planung)	Fr.	5'000.00	Fr. 105'000.00
- Strassenentwässerung Lindenhöhle – Ahornstrasse (Planung)	Fr.	10'000.00	
- Zustandsaufnahmen private Abwasseranlagen	Fr.	101'500.00	Fr. 111'500.00
- 16 kV Verkabelung TS Ahornstrasse 9 bis TS Ahornstrasse 61	Fr.	50'000.00	
- Verkabelung Allmend	Fr.	246'500.00	
- Rollout Zählerersatz	Fr.	150'000.00	
- Arbeitsgruppe Zukunft EVE	Fr.	5'000.00	Fr. 451'500.00
TOTAL	Fr.	1'772'600.00	

Zusammenstellung der Gesamtinvestitionen nach Bereichen

Steuerhaushalt	Fr.	1'104'600.00
Wasserversorgung	Fr.	105'000.00
Abwasserentsorgung	Fr.	111'500.00
Elektrizitätsversorgung	Fr.	451'500.00
Total Investitionen	Fr.	1'772'600.00

Investitionsprogramm 2022 bis 2027

Im Investitionsprogramm 2022 bis 2027 sind folgende Gesamtinvestitionen in den einzelnen Planjahren vorgesehen:

Planjahre	Steuerfinanziert	Wasserversorgung	Abwasserentsorgung	Elektrizität
2024	784'500.00	200'000.00	590'000.00	393'500.00
2025	9'770'000.00	70'000.00	154'500.00	409'500.00
2026	- 5'520'000.00	200'000.00	187'500.00	319'000.00
2027	925'000.00	300'000.00	131'000.00	295'000.00

Die Ausführungszeitpunkte der vorgesehenen Investitionen in den Jahren 2024 bis 2027 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.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 606'130.00	-397'660.00	96'092.92
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 325'300.00	-357'240.00	0.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	- 280'830.00	-40'420.00	96'092.92
Steuerertrag natürliche Personen	1'880'650.00	1'810'450.00	1'872'361.35
Steuerertrag juristische Personen	35'500.00	21'100.00	40'022.10
Liegenschaftssteuer	205'000.00	205'000.00	203'919.75
Nettoinvestitionen	1'767'600.00	2'076'700.00	1'106'376.67

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr.	7'201'050.00	Fr. 6'336'720.00	Fr. 5'766'370.21
Betrieblicher Ertrag	Fr.	6'492'850.00	Fr. 5'855'240.00	Fr. 6'002'824.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 708'200.00	Fr. - 481'480.00	Fr. 236'453.92
Finanzaufwand	Fr.	21'420.00	Fr. 30'170.00	Fr. - 48'298.01
Finanzertrag	Fr.	85'630.00	Fr. 92'300.00	Fr. 33'011.72
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	64'210.00	Fr. 62'130.00	Fr. 81'309.73
Operatives Ergebnis	Fr.	- 643'990.00	Fr. - 419'350.00	Fr. 317'763.65
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00	Fr. 14'500.00	Fr. 273'223.47
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	37'860.00	Fr. 36'190.00	Fr. 51'552.74
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	37'860.00	Fr. 21'690.00	Fr. - 221'670.73
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	- 606'130.00	Fr. - 397'660.00	Fr. 96'092.92
3.2.2 Investitionsrechnung				
Aktiviert Investitionsausgaben	Fr.	1'767'600.00	Fr. 2'076'700.00	Fr. 1'154'564.27
Passiviert Investitionseinnahmen	Fr.	0.00	Fr. 0.00	Fr. - 48'187.60
Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	Fr.	1'767'600.00	Fr. 2'076'700.00	Fr. 1'106'376.67
3.2.3 Finanzierungsergebnis				
<i>Selbstfinanzierung:</i>		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Ergebnis Gesamthaushalt	90	Fr. - 606'130.00	Fr. - 397'660.00	Fr. 96'092.92
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	Fr. 440'140.00	Fr. 371'490.00	Fr. 301'098.20
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	Fr. 230'700.00	Fr. 230'620.00	Fr. 230'581.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	Fr. - 64'650.00	Fr. - 48'300.00	Fr. - 48'760.05
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. 14'500.00	Fr. 273'223.47

Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	Fr.	- 37'860.00	Fr.	- 36'190.00	Fr.	- 51'552.74
Selbstfinanzierung		Fr.	- 37'800.00	Fr.	134'460.00	Fr.	800'682.80

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			1'767'600.00	Fr.	2'076'700.00	Fr.	1'106'376.67
--	--	--	--------------	-----	--------------	-----	--------------

Finanzierungsergebnis		Fr.	- 1'805'400.00	Fr.	- 1'942'240.00	Fr.	- 350'693.87
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)							

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

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr. 4'608'980.00	Fr. 4'532'160.00	Fr. 4'107'613.80
Betrieblicher Ertrag	Fr. 4'192'380.00	Fr. 4'106'420.00	Fr. 4'205'309.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 416'600.00	Fr. - 425'740.00	Fr. 97'695.20
Finanzaufwand	Fr. 20'360.00	Fr. 29'770.00	Fr. - 48'743.96
Finanzertrag	Fr. 73'800.00	Fr. 76'580.00	Fr. 75'231.57
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 53'440.00	Fr. 46'810.00	Fr. 123'975.53
Operatives Ergebnis	Fr. - 363'160.00	Fr. - 378'930.00	Fr. 221'670.73
Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00	Fr. 14'500.00	Fr. 273'223.47
Ausserordentlicher Ertrag	Fr. 37'860.00	Fr. 36'190.00	Fr. 51'552.74
Ausserordentliches Ergebnis	Fr. 37'860.00	Fr. 21'690.00	Fr. - 221'670.73
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr. - 325'300.00	Fr. - 357'240.00	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 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr. 238'690.00	Fr. 230'150.00	Fr. 192'150.08
Betrieblicher Ertrag	Fr. 140'600.00	Fr. 146'200.00	Fr. 140'361.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 98'090.00	Fr. - 83'950.00	Fr. - 51'788.85
Finanzaufwand	Fr. 620.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 0.00	Fr. 60.00	Fr. - 2'972.20
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. - 620.00	Fr. 60.00	Fr. - 2'972.20
Operatives Ergebnis	Fr. - 98'710.00	Fr. - 83'890.00	Fr. - 54'761.05
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. - 98'710.00	Fr. - 83'890.00	Fr. - 54'761.05

Der Aufwandüberschuss von Fr. 98'710.00 kann durch die Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Wasserversorgung) gedeckt werden.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr. 341'410.00	Fr. 312'450.00	Fr. 264'927.65
Betrieblicher Ertrag	Fr. 314'850.00	Fr. 288'300.00	Fr. 286'964.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 26'560.00	Fr. - 24'150.00	Fr. 22'036.60
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 5'000.00	Fr. 5'150.00	Fr. - 16'316.70
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 5'000.00	Fr. 5'150.00	Fr. - 16'316.70
Operatives Ergebnis	Fr. - 21'560.00	Fr. - 19'000.00	Fr. 5'719.90
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.	- 21'560.00	Fr.	- 19'000.00	Fr.	5'719.90

Der Aufwandüberschuss von Fr. 21'560.00 kann durch Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Abwasserentsorgung) gedeckt werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr. 127'270.00	Fr. 119'760.00	Fr. 121'673.00
Betrieblicher Ertrag	Fr. 119'700.00	Fr. 115'700.00	Fr. 115'300.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 7'570.00	Fr. - 4'060.00	Fr. - 6'372.10
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 600.00	Fr. 650.00	Fr. - 2'530.20
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 600.00	Fr. 650.00	Fr. - 2'530.20
Operatives Ergebnis	Fr. - 6'970.00	Fr. - 3'410.00	Fr. - 8'902.30
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. - 6'970.00	Fr. - 3'410.00	Fr. - 8'902.30

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 6'970.00 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 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr. 9'000.00	Fr. 9'000.00	Fr. 7'097.20
Betrieblicher Ertrag	Fr. 3'000.00	Fr. 9'000.00	Fr. 12'734.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 6'000.00	Fr. 0.00	Fr. 5'636.80
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 400.00	Fr. 330.00	Fr. - 860.25
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 400.00	Fr. 330.00	Fr. - 860.25
Operatives Ergebnis	Fr. - 5'600.00	Fr. 330.00	Fr. 4'776.55
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. - 5'600.00	Fr. 330.00	Fr. 4'776.55

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. 5'600.00 wird durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Grabunterhalt gedeckt.

3.7.2 Ergebnis Spezialfinanzierung Gemeindewald

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr. 36'440.00	Fr. 37'690.00	Fr. 31'751.65
Betrieblicher Ertrag	Fr. 35'700.00	Fr. 39'300.00	Fr. 44'605.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr. - 740.00	Fr. 1'610.00	Fr. 12'854.25
Finanzaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Finanzertrag	Fr. 860.00	Fr. 760.00	Fr. - 2'504.30
Ergebnis aus Finanzierung	Fr. 860.00	Fr. 760.00	Fr. - 2'504.30
Operatives Ergebnis	Fr. 120.00	Fr. 2'370.00	Fr. 10'349.95

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.	120.00	Fr.	2'370.00	Fr.	10'349.95
---------------------------------------	------------	---------------	------------	-----------------	------------	------------------

Der Ertragsüberschuss von Fr. 120.00 wird in die Spezialfinanzierung Gemeindewald eingelegt.

3.7.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	Fr.	1'839'260.00	Fr.	1'095'510.00	Fr.	1'041'156.83
Betrieblicher Ertrag	Fr.	1'686'620.00	Fr.	1'150'320.00	Fr.	1'197'548.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	- 152'640.00	Fr.	54'810.00	Fr.	156'392.02

Finanzaufwand	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	4'520.00	Fr.	8'320.00	Fr.	- 17'486.20
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	4'520.00	Fr.	8'320.00	Fr.	- 17'486.20

Operatives Ergebnis	Fr.	- 148'120.00	Fr.	63'130.00	Fr.	138'905.82
---------------------	-----	--------------	-----	-----------	-----	------------

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.	- 148'120.00	Fr.	63'130.00	Fr.	138'905.82
---------------------------------------	------------	---------------------	------------	------------------	------------	-------------------

Der Aufwandüberschuss von Fr. 148'120.00 kann durch Entnahme aus dem Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung gedeckt werden.

3.7.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Allmendgärten

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021
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.	440.00	Fr.	400.00	Fr.	445.95
Finanzertrag	Fr.	450.00	Fr.	450.00	Fr.	450.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	10.00	Fr.	50.00	Fr.	4.05
Operatives Ergebnis	Fr.	10.00	Fr.	50.00	Fr.	4.05
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.	10.00	Fr.	50.00	Fr.	4.05

Der Ertragsüberschuss von Fr. 10.00 wird in die Spezialfinanzierung Allmendgärten eingelegt.

4 Erfolgsrechnung

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

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	AUFWAND						
30	Personalaufwand	936'010.00		958'210.00		894'886.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'659'770.00		1'809'190.00		1'610'352.28	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	440'140.00		371'490.00		301'098.20	
34	Finanzaufwand	21'420.00		30'170.00		- 48'298.01	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	230'700.00		230'620.00		230'581.00	
36	Transferaufwand	2'880'080.00		2'905'990.00		2'677'377.58	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		14'500.00		273'223.47	
39	Interne Verrechnungen	54'350.00		61'220.00		52'074.45	
	TOTAL AUFWAND	7'222'470.00		6'381'390.00		5'991'295.67	
4	ERTRAG						
40	Fiskalertrag		2'197'250.00		2'106'850.00		2'217'570.70
42	Entgelte		2'516'320.00		1'970'580.00		2'042'296.83
43	Verschiedene Erträge		0.00		2'000.00		43.30
44	Finanzertrag		85'630.00		92'300.00		33'011.72
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		64'650.00		48'300.00		48'760.05
46	Transferertrag		1'660'280.00		1'666'290.00		1'642'078.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		37'860.00		36'190.00		51'552.74
49	Interne Verrechnungen		54'350.00		61'220.00		52'074.45
4	TOTAL ERTRAG		6'616'340.00		5'983'730.00		6'087'388.59
	ABSCHLUSS						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	104'570.00	710'700.00	172'880.00	570'540.00	273'866.02	177'773.10
9	Abschlusskonten	104'570.00	710'700.00	172'880.00	570'540.00	273'866.02	177'773.10

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

Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde Eriswil	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	7'327'040.00	7'327'040.00	6'554'270.00	6'554'270.00	6'265'161.69	6'265'161.69
0 Allgemeine Verwaltung	577'690.00	109'830.00	572'135.00	114'320.00	585'090.50	125'274.20
Nettoergebnis		467'860.00		457'815.00		459'816.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	195'720.00	116'120.00	188'235.00	114'430.00	152'625.63	123'860.20
Nettoergebnis		79'600.00		73'805.00		28'765.43
2 Bildung	1'404'160.00	132'830.00	1'444'300.00	131'120.00	1'245'336.29	95'982.00
Nettoergebnis		1'271'330.00		1'313'180.00		1'149'354.29
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	31'430.00	3'310.00	29'710.00	2'930.00	28'560.60	3'440.10
Nettoergebnis		28'120.00		26'780.00		25'120.50
4 Gesundheit	9'180.00	21'690.00	8'880.00	21'690.00	4'908.20	21'692.95
Nettoergebnis	12'510.00		12'810.00		16'784.75	
5 Soziale Sicherheit	1'273'150.00	66'400.00	1'270'800.00	38'500.00	1'382'766.40	50'357.15
Nettoergebnis		1'206'750.00		1'232'300.00		1'332'409.25
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	660'870.00	81'300.00	589'090.00	81'400.00	521'399.30	95'528.30
Nettoergebnis		579'570.00		507'690.00		425'871.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	889'000.00	836'400.00	840'670.00	792'960.00	745'016.88	722'660.23
Nettoergebnis		52'600.00		47'710.00		22'356.65
8 Volkswirtschaft	1'888'090.00	1'875'820.00	1'206'300.00	1'198'700.00	1'230'294.53	1'222'164.25
Nettoergebnis		12'270.00		7'600.00		8'130.28
9 Finanzen und Steuern	397'750.00	4'083'340.00	404'150.00	4'058'220.00	369'163.36	3'804'202.31
Nettoergebnis	3'685'590.00		3'654'070.00		3'435'038.95	

5 Investitionsrechnung

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

Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde Eriswil	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	1'767'600.00	1'767'600.00	2'076'700.00	2'076'700.00	1'202'751.87	1'202'751.87
0 Allgemeine Verwaltung	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		25'000.00				
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		5'000.00				
2 Bildung	925'000.00	0.00	850'000.00	0.00	837'177.40	22'587.10
Nettoergebnis		925'000.00		850'000.00		814'590.30
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	132'600.00	0.00	500'000.00	0.00	15'905.80	2'828.00
Nettoergebnis		132'600.00		500'000.00		13'077.80
7 Umweltschutz und Raumordnung	216'500.00	0.00	441'500.00	0.00	5'993.20	22'772.50
Nettoergebnis		216'500.00		441'500.00	16'779.30	
8 Volkswirtschaft	463'500.00	0.00	285'200.00	0.00	295'487.87	0.00
Nettoergebnis		463'500.00		285'200.00		295'487.87
9 Finanzen und Steuern	0.00	1'767'600.00	0.00	2'076'700.00	48'187.60	1'154'564.27
Nettoergebnis	1'767'600.00		2'076'700.00		1'106'376.67	

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 2022	Voraussichtliche Veränderung 2022 gemäss Budget	Voraussichtliche Veränderung 2023 gemäss Budget	Voraussichtliches Eigenkapital per 31. Dezember 2023
29	Eigenkapital	9'571'373.66	- 251'532.95	- 477'942.95	8'841'897.76
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'150'580.19	- 62'112.95	- 302'522.95	3'785'944.29
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0.00	0.00	0.00	0.00
29001.11	SF Wasserversorgung	362'553.97	- 83'890.00	- 98'710.00	179'953.97
29002.21	SF Abwasserentsorgung	616'997.34	- 19'000.00	- 21'560.00	576'437.34
29003.31	SF Abfall	122'128.09	- 3'410.00	- 6'970.00	111'748.09
29004.41	SF Elektrizitätsversorgung	2'582'438.00	63'130.00	- 148'120.00	2'497'448.00
29005.01	SF Rückstellung Übertragung VV, Alters- heim Leimatt AG	216'929.93	- 21'692.95	- 21'692.95	173'544.03
29006.01	SF Grabpflegefonds	79'250.09	330.00	- 5'600.00	73'980.09
29006.02	SF Allmendgärten	1'832.40	50.00	10.00	1'892.40
29006.03	SF Gemeindewald	168'450.37	2'370.00	120.00	170'940.37
293	Vorfinanzierungen	1'191'914.00	182'320.00	166'050.00	1'540'284.00
29300.01	SF periodengerechte Abgrenzung Lasten- ausgleich Sozialhilfe	0.0	0.00	0.00	0.00
29301.11	Wasserversorgung Werterhalt	346'609.40	82'520.00	94'800.00	523'929.40
29302.21	Abwasserentsorgung Werterhalt	845'304.60	99'800.00	71'250.00	1'016'354.60
294	Reserven	452'417.85	0.00	0.00	452'417.85
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	452'417.85	0.00	0.00	452'417.85
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	78'370.74	- 14'500.00	- 16'170.00	47'700.74
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	64'681.27	- 14'500.00	- 16'170.00	34'011.27
29601.01	Schwankungsreserve	13'689.47	0.00	0.00	13'689.47
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'698'090.88	- 357'240.00	- 325'300.00	3'015'550.88

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 Gestehungskosten 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 BSIG (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 2023 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 325'300.00 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 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	Fr. 7'222'470.00	Fr. 6'616'340.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 606'130.00
davon		
Allgemeiner Haushalt	Fr. 4'629'340.00	Fr. 4'304'040.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 325'300.00
SF Wasserversorgung	Fr. 239'310.00	Fr. 140'600.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 98'710.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 341'410.00	Fr. 319'850.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 21'560.00
SF Abfall	Fr. 127'270.00	Fr. 120'300.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 6'970.00
SF Grabunterhalt	Fr. 9'000.00	Fr. 3'400.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 5'600.00
SF Gemeindewald	Fr. 36'440.00	Fr. 36'560.00
Ertragsüberschuss	Fr. 120.00	
SF Elektrizitätsversorgung	Fr. 1'839'260.00	Fr. 1'691'140.00
Aufwandüberschuss		Fr. - 148'120.00
SF Allmendgärten	Fr. 440.00	Fr. 450.00
Ertragsüberschuss	Fr. 10.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Eriswil, 19. Oktober 2022

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 2023 am 1. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 19. Oktober 2022 genehmigt.

Eriswil, 30. November 2022

Einwohnergemeinde Eriswil
Die Präsidentin

Die Sekretärin

Sonja Straumann

Irene Zahno

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	577'690.00	109'830.00	572'135.00	114'320.00	585'090.50	125'274.20
01	Legislative und Exekutive	66'630.00		61'550.00		54'426.05	665.50
011	Legislative	20'620.00		15'380.00		13'564.95	
0110	Legislative	20'620.00		15'380.00		13'564.95	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'500.00		750.75	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00					
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		1.20	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00					
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00					
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		600.00		1'748.30	
0110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	10'000.00		6'000.00		4'295.75	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, (Revisionsstelle)	6'500.00		6'500.00		6'499.70	
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	270.00		270.00		269.25	
012	Exekutive	46'010.00		46'170.00		40'861.10	665.50
0120	Exekutive	46'010.00		46'170.00		40'861.10	665.50
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'900.00		26'900.00		24'080.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'750.00		1'750.00		1'547.50	
0120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00					
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		60.00		78.80	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		450.00		382.50	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		0.25	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00			
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'750.00		1'369.65	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'000.00		10'265.55	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Ratskredit)	4'000.00		4'000.00		3'136.85	
0120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						665.50
02	Allgemeine Dienste	511'060.00	109'830.00	510'585.00	114'320.00	530'664.45	124'608.70
022	Allgemeine Dienste	471'310.00	69'680.00	473'085.00	73'790.00	498'212.20	79'235.85
0220	Allgemeine Dienste	471'310.00	69'680.00	473'085.00	73'790.00	498'212.20	79'235.85
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	329'000.00		337'550.00		350'793.80	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'050.00		20'350.00		22'013.20	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		11'700.00		9'216.75	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'350.00		2'600.00		2'955.60	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'100.00		5'435.65	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'050.00		1'000.95	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'510.00		4'600.00		2'860.00	
0220.3091.01	Personalwerbung					2'477.35	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	900.00		1'500.00		1'406.60	
0220.3100.01	Büromaterial	2'300.00		2'000.00		2'002.50	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		89.00	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		4'000.00		3'515.00	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	660.00		720.00		704.00	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		1'000.00			
0220.3113.01	Hardware EDV	800.00		600.00		436.05	
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	7'600.00		3'300.00		2'788.70	
0220.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	250.00					
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Porto, Kommunikation etc.	13'540.00		13'010.00		12'477.85	
0220.3130.02	Mitglieder und Verbandsbeiträge	5'080.00		5'195.00		5'043.40	
0220.3130.03	Ausbildung Lernende	1'740.00		2'900.00		1'520.00	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'670.00		2'633.20	
0220.3139.01	Lehrlingsprüfungen	80.00				80.00	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		508.65	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	27'700.00		27'000.00		26'982.35	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'490.00		1'880.00		1'002.80	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00	
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					12'930.00	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'200.00		22'500.00		27'158.80	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'300.00		4'400.00		5'245.00
0220.4250.01	Verkäufe		300.00		300.00		20.00
0220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		300.00		470.70
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		3'100.00
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		37'780.00		37'740.00		43'795.75
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'850.00		28'000.00		26'604.40
0220.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		50.00		50.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	39'750.00	40'150.00	37'500.00	40'530.00	32'452.25	45'372.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	39'750.00	40'150.00	37'500.00	40'530.00	32'452.25	45'372.85
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'800.00		8'750.00		8'486.25	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		570.00		549.20	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	50.00					
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		70.00		100.75	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		135.00	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		30.00		0.15	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		250.00		159.75	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		490.65	
0290.3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'200.00		11'300.00		11'962.00	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'570.00		2'570.00		2'287.85	
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	130.00		130.00		128.00	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		11'100.00		7'074.10	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		500.00			
0290.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'600.00		880.00		878.55	
0290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		5'900.00		11'642.50
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'180.00		33'180.00		33'180.00
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'470.00		1'450.00		550.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	195'720.00	116'120.00	188'235.00	114'430.00	152'625.63	123'860.20
11	Öffentliche Sicherheit	1'400.00	600.00	1'400.00	800.00	1'366.00	467.50
111	Polizei	1'400.00	600.00	1'400.00	800.00	1'366.00	467.50
1110	Polizei	1'400.00	600.00	1'400.00	800.00	1'366.00	467.50
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	1'400.00		1'400.00		1'366.00	
1110.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		600.00		800.00		467.50
14	Allgemeines Rechtswesen	37'000.00	39'800.00	38'420.00	38'610.00	35'239.51	41'723.90
140	Allgemeines Rechtswesen	37'000.00	39'800.00	38'420.00	38'610.00	35'239.51	41'723.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	37'000.00	39'800.00	38'420.00	38'610.00	35'239.51	41'723.90
1400.3130.01	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	4'000.00		4'000.00		3'163.66	
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	22'000.00		22'000.00		24'388.40	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'600.00		8'000.00		5'321.60	
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Baukontrolleur	2'000.00		2'000.00			
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			50.00			
1400.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'400.00		2'370.00		2'365.85	
1400.4210.01	Gebühren Einwohner- und Fremdkontrolle		8'000.00		7'500.00		8'082.90
1400.4210.02	Baubewilligungsgebühren		30'000.00		30'000.00		29'116.00
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen		1'300.00		1'010.00		1'160.00
1400.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		100.00		3'365.00

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	130'830.00	74'170.00	124'315.00	73'570.00	92'631.37	80'280.95
150	Feuerwehr	130'830.00	74'170.00	124'315.00	73'570.00	92'631.37	80'280.95
1500	Feuerwehr	126'340.00	74'170.00	119'825.00	73'570.00	91'012.22	80'280.95
1500.3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	4'500.00		4'500.00		2'800.00	
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		6'335.15	
1500.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sold)	26'500.00		32'000.00		19'512.65	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		800.00		181.80	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		18.30	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		250.00		44.95	
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		2'500.00		861.60	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'200.00		1'450.00		874.70	
1500.3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		127.50	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'470.00		6'780.03	
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		500.00		963.80	
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	220.00		370.00		37.50	
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'700.00		2'725.00		8'964.44	
1500.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'500.00		19'500.00		11'200.45	
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'210.00		4'210.00		1'586.15	
1500.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		660.00		886.30	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'260.00		2'620.00		2'192.25	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	510.00		510.00		498.40	
1500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500.00					
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'910.00		5'260.00		6'554.29	
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Software	300.00		300.00		77.00	
1500.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'820.00		2'820.00		2'820.00	
1500.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					110.00	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		4'500.00		861.70	
1500.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	300.00		300.00		-150.00	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'404.11	
1500.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'900.00		4'900.00		4'890.30	
1500.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	7'200.00		7'170.00		7'168.75	
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	
1500.4200.01	Ersatzabgaben		55'100.00		55'000.00		55'022.10
1500.4250.01	Verkäufe						1'000.00
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter aus Einsätzen		2'000.00		1'500.00		5'304.85
1500.4270.01	Bussen		120.00		120.00		
1500.4631.01	Beiträge GVB		16'750.00		16'750.00		18'754.00

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		200.00		200.00		200.00
1501	First Responder	4'490.00		4'490.00		1'619.15	
1501.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'610.00		2'610.00		1'060.00	
1501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		13.20	
1501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		4.60	
1501.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00		3.25	
1501.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.00		5.00		0.25	
1501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		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		300.00		210.00	
1501.3134.01	Sachversicherungsprämien	140.00		140.00		127.85	
1501.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	580.00		580.00			
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	26'490.00	1'550.00	24'100.00	1'450.00	23'388.75	1'387.85
161	Militärische Verteidigung	800.00		800.00		800.00	
1610	Militärische Verteidigung	800.00		800.00		800.00	
1610.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		800.00	
162	Zivile Verteidigung	25'690.00	1'550.00	23'300.00	1'450.00	22'588.75	1'387.85
1620	Zivilschutz	25'690.00	1'550.00	23'300.00	1'450.00	22'588.75	1'387.85
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'100.00		1'000.00		850.80	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	730.00		740.00		641.90	
1620.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		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		300.00			
1620.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'800.00		20'500.00		20'850.00	
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		400.00		37.85
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
2	Bildung	1'404'160.00	132'830.00	1'444'300.00	131'120.00	1'245'336.29	95'982.00
21	Obligatorische Schule	1'404'160.00	132'830.00	1'444'300.00	131'120.00	1'245'336.29	95'982.00
211	Eingangsstufe	121'390.00	2'200.00	152'920.00	2'200.00	120'312.03	2'772.80

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	121'390.00	2'200.00	152'920.00	2'200.00	120'312.03	2'772.80
2110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'700.00		11'600.00		5'488.20	
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		750.00		355.40	
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00					
2110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		135.00	
2110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		87.85	
2110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		15.95	
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		400.00		80.00	
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	320.00		470.00		80.00	
2110.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		47.70	
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2110.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hauswart)	400.00		400.00		275.17	
2110.3104.01	Lehrmittel	3'700.00		3'700.00		2'433.00	
2110.3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		1'200.00		2'597.50	
2110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'547.20	
2110.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			700.00			
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'200.00		1'600.00		1'771.40	
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		263.65	
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	710.00		570.00		646.50	
2110.3137.01	Steuern und Abgaben	90.00		90.00		88.20	
2110.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		34'000.00		18'657.71	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		125.85	
2110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	560.00		500.00			
2110.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00		190.35	
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
2110.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'450.00		1'430.00		1'429.15	
2110.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'000.00		80'000.00		72'860.00	
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'200.00		6'500.00		3'939.20	
2110.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'150.00		6'500.00		7'146.35	
2110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60.00		60.00			
2110.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					50.70	
2110.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15.05
2110.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'200.00		2'200.00		2'757.75
212	Primarstufe	412'590.00	49'530.00	423'330.00	53'720.00	406'358.88	43'528.40
2120	Primarstufe	412'590.00	49'530.00	423'330.00	53'720.00	406'358.88	43'528.40
2120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250.00		250.00			
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'800.00		210.00	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	680.00		680.00		405.00	
2120.3100.01	Büromaterial	4'800.00		4'800.00		4'503.15	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'300.00		4'300.00		4'135.75	
2120.3104.01	Lehrmittel (Prim)	19'700.00		18'810.00		21'141.09	
2120.3104.02	Lehrmittel (alle Stufen)	21'400.00		21'700.00		21'466.43	
2120.3110.01	Büromöbel und Geräte	7'600.00		3'600.00		1'236.50	
2120.3113.01	Hardware	1'400.00		18'400.00		1'257.30	
2120.3118.01	Immaterielle Anlagen	6'590.00		6'590.00		3'494.15	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		406.30	
2120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter Betreuung Homepage	400.00		400.00		392.00	
2120.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'150.00		2'180.00		2'115.65	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'700.00		900.00		1'402.50	
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'450.00		2'550.00		1'382.61	
2120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'400.00		1'400.00		720.00	
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'720.00		8'720.00		4'072.00	
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250.00		250.00		229.65	
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00				225.75	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		402.50	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400.00		2'400.00			
2120.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	217'000.00		220'000.00		232'442.75	
2120.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	103'500.00		102'000.00		104'617.80	
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50.00		100.00		111.60
2120.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'600.00		34'000.00		29'969.50
2120.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		350.00		350.00		390.00
2120.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'430.00		19'170.00		12'974.35
2120.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100.00		100.00		
2120.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						82.95
213	Oberstufe	357'630.00	18'400.00	415'530.00	18'400.00	302'247.69	3'845.75
2130	Sekundarstufe I	357'630.00	18'400.00	415'530.00	18'400.00	302'247.69	3'845.75
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00			
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	260.00		360.00		80.00	
2130.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		94.50	
2130.3104.01	Lehrmittel	7'700.00		7'600.00		4'527.59	
2130.3105.01	Lebensmittel	4'000.00		4'000.00		3'268.55	
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		400.00		276.20	
2130.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700.00		700.00		553.60	
2130.3120.01	Ver- und Entsorgungskosten					929.90	
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter			50.00			
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		451.40	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		116.20	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00		2'100.00			
2130.3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'900.00		23'860.00		23'854.75	
2130.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	61'100.00		75'000.00		63'562.00	
2130.3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Gymnasium Oberaarg.	8'500.00		18'000.00		550.55	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	237'000.00		268'000.00		197'822.20	
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		500.00			
2130.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'580.00		12'970.00		6'128.00	
2130.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40.00		40.00			
2130.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					32.25	
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter						50.00
2130.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'400.00		3'400.00		3'795.75
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'000.00		15'000.00		
214	Musikschulen	38'000.00		41'000.00		36'226.70	
2140	Musikschulen	38'000.00		41'000.00		36'226.70	
2140.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	38'000.00		41'000.00		36'226.70	
217	Schulliegenschaften	388'900.00	53'300.00	320'740.00	49'800.00	318'317.46	36'964.55
2170	Schulliegenschaften	388'900.00	53'300.00	320'740.00	49'800.00	318'317.46	36'964.55
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'500.00		142'990.00		140'106.80	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'550.00		8'600.00		8'498.80	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100.00		3'700.00		5'508.00	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'020.00		3'418.95	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'200.00		2'101.15	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		410.00		399.75	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	360.00		660.00		239.50	
2170.3100.01	Büromaterial	230.00		230.00			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'800.00		9'950.00		11'617.04	
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte	750.00				608.50	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		620.00		21'809.00	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	37'900.00		35'800.00		41'765.90	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		5'000.00			
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	9'050.00		9'400.00		8'412.15	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	2'700.00		2'780.00		2'691.55	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'600.00		21'900.00		29'798.90	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700.00		2'600.00		1'307.87	
2170.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	70.00		70.00		25.00	
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	110.00		110.00		110.00	
2170.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					40.00	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	380.00		100.00		318.90	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	110'100.00		72'200.00		38'533.00	
2170.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500.00					
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		400.00		1'006.70	
2170.4250.01	Verkäufe Solarstrom		1'500.00				
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'500.00		19'500.00		10'826.65
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'750.00		22'750.00		22'760.00
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		1'544.40
2170.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände						378.30
2170.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		550.00		550.00		550.00
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00				905.20
219	Obligatorische Schule	85'650.00	9'400.00	90'780.00	7'000.00	61'873.53	8'870.50
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	24'400.00		23'860.00		20'544.75	
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'450.00		17'150.00		15'601.95	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'150.00		1'100.00		1'009.35	
2190.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	500.00					
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		130.00		23.45	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		280.00		249.50	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		7.00	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		40.00	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	460.00		910.00		199.00	
2190.3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		397.70	
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
2190.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter	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		256.80	
2192	Schulbibliothek	3'200.00		7'500.00		2'879.90	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'879.90	
2192.3110.01	Büromöbel und Geräte			4'300.00			
2192.3118.01	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)	200.00		200.00			
2193	Schulveranstaltungen	21'950.00		22'520.00		6'076.88	
2193.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00					
2193.3130.01	Projekte Gesamtschule	21'750.00		22'520.00		6'076.88	
2195	Schülertransporte	27'200.00	9'000.00	28'900.00	7'000.00	25'217.90	8'805.00
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		20'000.00		17'770.50	
2195.3637.01	Beiträge an private Haushalte	6'200.00		8'900.00		7'447.40	
2195.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		7'000.00		8'805.00
2196	Elternmitarbeit	1'400.00	400.00	500.00		207.15	65.50

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00				99.20	
2196.3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		500.00			
2196.3130.02	Ausgaben Znünimärit	400.00				107.95	
2196.4250.01	Verkäufe Znünimärit		400.00				65.50
2197	Schulsozialdienst	7'500.00		7'500.00		6'946.95	
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'500.00		7'500.00		6'946.95	
3	Kultur, Sport und Freizeit,Kirche	31'430.00	3'310.00	29'710.00	2'930.00	28'560.60	3'440.10
32	Kultur, übrige	12'100.00	110.00	11'980.00	110.00	10'193.81	173.60
321	Bibliotheken			500.00		500.00	
3210	Bibliotheken			500.00		500.00	
3210.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00		500.00	
322	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00		1'547.34	
3220	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00		1'547.34	
3220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'547.34	
329	Kultur	10'600.00	110.00	9'980.00	110.00	8'146.47	173.60
3290	Übrige Kultur	10'600.00	110.00	9'980.00	110.00	8'146.47	173.60
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		70.85	
3290.3130.01	Bundesfeier	1'850.00		1'650.00		1'822.95	
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'000.00		450.50	
3290.3130.03	Ehrungen/Empfänge Vereine	1'000.00		1'000.00			
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	5'400.00		4'980.00		4'886.20	
3290.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		865.97	
3290.4250.01	Verkäufe		110.00		110.00		173.60
33	Medien	13'700.00	3'200.00	12'400.00	2'820.00	12'924.00	3'266.50
332	Massenmedien	13'700.00	3'200.00	12'400.00	2'820.00	12'924.00	3'266.50
3320	Massenmedien	13'700.00	3'200.00	12'400.00	2'820.00	12'924.00	3'266.50
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00				268.55	
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter NEZ	11'000.00		10'000.00		10'383.00	
3320.3158.01	Unterhalt Homepage	2'400.00		2'400.00		2'272.45	
3320.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200.00		2'820.00		3'266.50

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	5'630.00		5'330.00		5'442.79	
341	Sport	4'000.00		4'000.00		3'831.19	
3410	Sport	4'000.00		4'000.00		3'831.19	
3410.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege Walking Trail	500.00		500.00			
3410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'000.00			
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00				1'000.00	
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'831.19	
342	Freizeit	1'630.00		1'330.00		1'611.60	
3420	Freizeit	1'630.00		1'330.00		1'611.60	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		346.20	
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3420.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	280.00		280.00		274.80	
3420.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250.00		250.00		207.75	
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		200.00		782.85	
4	Gesundheit	9'180.00	21'690.00	8'880.00	21'690.00	4'908.20	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	9'180.00		8'880.00		4'908.20	
433	Schulgesundheitsdienst	8'980.00		8'680.00		4'708.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'400.00		2'400.00		1'121.90	
4330.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
4330.3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		221.90	
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		900.00	
4331	Schulzahnpflege	6'580.00		6'280.00		3'586.30	
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	5'900.00		5'400.00		3'421.30	
4331.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			200.00		165.00	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	20.00		20.00			

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	1'273'150.00	66'400.00	1'270'800.00	38'500.00	1'382'766.40	50'357.15
53	Alter + Hinterlassene	358'450.00	2'400.00	361'900.00	2'500.00	361'724.90	2'804.40
531	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	22'850.00	2'400.00	28'000.00	2'500.00	26'604.40	2'804.40
5310	Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV	22'850.00	2'400.00	28'000.00	2'500.00	26'604.40	2'804.40
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'850.00		28'000.00		26'604.40	
5310.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400.00		2'500.00		2'804.40
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	333'000.00		331'000.00		332'742.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	333'000.00		331'000.00		332'742.00	
5320.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (EL)	333'000.00		331'000.00		332'742.00	
535	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'900.00		2'378.50	
5350	Leistungen an das Alter	2'600.00		2'900.00		2'378.50	
5350.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Päckli Heimbewohner/Gratulationen	1'000.00		1'300.00		816.50	
5350.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'400.00		1'400.00		1'362.00	
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
54	Familie und Jugend	87'100.00	64'000.00	53'400.00	36'000.00	67'956.70	47'552.75
541	Familienzulagen	7'000.00		8'300.00		9'085.00	
5410	Familienzulagen	7'000.00		8'300.00		9'085.00	
5410.3631.01	Beiträge an Kantone (FaZu)	7'000.00		8'300.00		9'085.00	
545	Leistungen an Familien	80'100.00	64'000.00	45'100.00	36'000.00	58'871.70	47'552.75
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	80'000.00	64'000.00	45'000.00	36'000.00	58'771.70	47'552.75
5451.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen					1'000.00	
5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte	80'000.00		45'000.00		57'771.70	
5451.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		64'000.00		36'000.00		47'552.75
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		1'362.00	
559	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'362.00	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590	Arbeitslosigkeit	1'400.00		1'400.00		1'362.00	
5590.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400.00		1'362.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	826'200.00		854'100.00		951'722.80	
579	Sozialhilfe	826'200.00		854'100.00		951'722.80	
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	54'000.00		48'400.00		46'573.90	
5796.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	54'000.00		48'400.00		46'573.90	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	772'000.00		805'500.00		904'948.90	
5799.3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	772'000.00		791'000.00		699'412.90	
5799.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			14'500.00		205'536.00	
6	Verkehr und Nachrichtenüber-mittlung	660'870.00	81'300.00	589'090.00	81'400.00	521'399.30	95'528.30
61	Strassenverkehr	529'670.00	81'300.00	453'890.00	81'400.00	408'988.30	95'528.30
615	Gemeindestrassen	520'670.00	81'300.00	450'890.00	81'400.00	408'148.30	95'528.30
6150	Gemeindestrassen	520'670.00	81'300.00	450'890.00	81'400.00	408'148.30	95'528.30
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'200.00		7'200.00		6'640.35	
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'700.00		166'100.00		159'795.90	
6150.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'857.65	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		10'500.00		10'171.60	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00		9'300.00		9'044.40	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'050.00		4'050.00		3'798.15	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'650.00		2'513.75	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		500.00		426.85	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		900.00		739.00	
6150.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'500.00		31'800.00		26'095.84	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		500.00		187.30	
6150.3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00				289.00	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00		8'000.00		1'938.70	
6150.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		746.55	
6150.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Strassenlampen)	11'000.00		11'000.00		12'704.50	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'000.00		5'900.00		6'290.35	
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	9'000.00		8'000.00		7'279.15	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'060.00		1'060.00		1'012.20	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00			
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'670.00		4'660.00		4'580.05	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	4'240.00		4'070.00		4'051.15	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	116'000.00		63'000.00		81'775.05	
6150.3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Winterdienst)	20'000.00		20'000.00		27'976.05	
6150.3144.01	Unterhalt an Grundstücken Werkhof	1'000.00		1'000.00		1'272.15	
6150.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen Strassenbeleuchtung	4'000.00		4'000.00		391.60	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'700.00		12'800.00		7'685.51	
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'800.00		8'500.00		625.00	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	47'600.00		42'700.00		29'812.65	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'700.00		12'700.00		2'657.95	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00				905.20	
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		3'339.05
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		573.75
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						43.30
6150.4610.01	Entschädigungen vom Bund						10'224.00
6150.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						10'224.00
6150.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		39'500.00		42'700.00		30'888.10
6150.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'600.00		23'500.00		30'028.90
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'700.00		11'700.00		10'207.20
618	Privatstrassen	9'000.00		3'000.00		840.00	
6180	Privatstrassen	9'000.00		3'000.00		840.00	
6180.3637.01	Beiträge an private Haushalte	9'000.00		3'000.00		840.00	
62	Öffentlicher Verkehr	131'200.00		135'200.00		112'411.00	
629	Öffentlicher Verkehr	131'200.00		135'200.00		112'411.00	
6290	Öffentlicher Verkehr	200.00		200.00		150.00	
6290.3637.01	Beiträge an private Haushalte Beiträge an GA & Halbtaxabo	200.00		200.00		150.00	
6291	Gemeindeanteil ÖffentlicherVerkehr	131'000.00		135'000.00		112'261.00	
6291.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	131'000.00		135'000.00		112'261.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	889'000.00	836'400.00	840'670.00	792'960.00	745'016.88	722'660.23
71	Wasserversorgung	239'310.00	239'310.00	230'150.00	230'150.00	192'150.08	192'150.08

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	239'310.00	239'310.00	230'150.00	230'150.00	192'150.08	192'150.08
7101	Wasserversorgung[Gemeindebetrieb]	239'310.00	239'310.00	230'150.00	230'150.00	192'150.08	192'150.08
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		400.00			
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
7101.3100.01	Büromaterial	50.00		50.00		82.00	
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		292.45	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Kaltwasserzähler)	1'500.00		3'000.00		1'326.80	
7101.3113.01	Hardware EDV					739.95	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'500.00		7'500.00		7'103.60	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'150.00		650.00		179.48	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'000.00		6'000.00		4'184.25	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'850.00		1'850.00		1'727.60	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	2'630.00		2'630.00		2'510.10	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungen)	5'500.00		8'000.00		991.25	
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten (Hydranten)	1'000.00		5'800.00		5'776.30	
7101.3143.03	Unterhalt übrige Tiefbauten Reservoir etc.	2'000.00		15'200.00		14'082.35	
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'700.00		2'700.00		1'740.00	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		2'000.00		480.30	
7101.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	300.00		300.00			
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'630.00		1'630.00		1'606.00	
7101.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		2'500.00			
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7101.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		200.00		601.30	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	15'600.00		15'800.00		11'965.35	
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00			
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen	620.00					
7101.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	111'400.00		111'320.00		114'462.00	
7101.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	5'000.00		5'000.00		1'858.00	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'280.00		29'420.00		20'441.00	
7101.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		38'000.00		38'000.00		37'926.00
7101.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Löschwasser)		4'000.00		4'000.00		3'936.40
7101.4240.05	Verbrauchsgebühr Wasser		65'000.00				63'318.08
7101.4240.51	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		1'858.00
7101.4250.01	Verkäufe				65'000.00		
7101.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		400.00		1'498.75
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				60.00		-2'972.20
7101.4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		21'600.00		33'800.00		31'824.00
7101.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00				
7101.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		98'710.00		83'890.00		54'761.05

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	445'850.00	445'850.00	419'450.00	419'450.00	384'757.30	384'757.30
720	Abwasserentsorgung	445'850.00	445'850.00	419'450.00	419'450.00	384'757.30	384'757.30
7201	Abwasserentsorgung[Gemeindebetrieb]	315'850.00	315'850.00	289'450.00	289'450.00	266'441.75	266'441.75
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.40	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.00	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.10	
7201.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
7201.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		4'000.00			
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400.00		400.00		325.70	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		1'740.80	
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		655.00	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		790.00		783.50	
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		58.90	
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'500.00		25'000.00		13'400.70	
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		1'936.55	
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		0.10	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'950.00		5'600.00		4'341.40	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			8'900.00			
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'100.00				622.85	
7201.3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	109'100.00		109'100.00		110'751.00	
7201.3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	5'200.00		5'200.00		3'510.00	
7201.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'380.00		15'480.00		7'903.10	
7201.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		144'000.00		144'000.00		142'898.75
7201.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kanalkamera)		400.00		400.00		750.00
7201.4240.05	Verbrauchsgebühr Abwasser		118'000.00				118'649.90
7201.4240.51	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		3'510.00
7201.4240.52	Anschlussgebühren (Regenw.)		200.00		200.00		
7201.4250.01	Verkäufe				120'000.00		
7201.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		13.75
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				20.00		
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5'000.00		5'130.00		-16'316.70
7201.4510.01	Entnahmen aus SF des EK (Werterhalt)		43'050.00		14'500.00		16'936.05
7201.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	104'440.00		107'000.00		119'829.65	
7206	Regionale Abwasseranlagen	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	118'315.55	118'315.55
7206.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	130'000.00		130'000.00		118'315.55	
7206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'205.80
7206.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		126'000.00		126'000.00		114'109.75

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	127'270.00	127'270.00	119'760.00	119'760.00	121'673.00	121'673.00
730	Abfall	127'270.00	127'270.00	119'760.00	119'760.00	121'673.00	121'673.00
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	127'270.00	127'270.00	119'760.00	119'760.00	121'673.00	121'673.00
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Kehrrichtmarken	2'000.00		1'000.00		1'191.10	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr)	50'300.00		45'300.00		56'221.00	
7301.3130.02	Dienstleistungen Dritter (AVAG)	35'000.00		35'000.00		32'903.50	
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		467.15	
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	300.00		300.00		-825.75	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		200.00		713.75	
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'090.00		27'880.00		23'185.80	
7301.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadavers.st)	8'000.00		8'000.00		7'188.80	
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		147.65	
7301.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)	8	44'000.00		21'800.00		21'782.74
7301.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Verkauf Marken)	9	29'000.00		36'000.00		30'742.90
7301.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Containerleerung)	10	31'500.00		43'000.00		45'815.45
7301.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaver)		7'800.00		8'000.00		7'270.25
7301.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühren)		100.00		100.00		18.55
7301.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'200.00		6'700.00		9'671.01
7301.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
7301.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				10.00		
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		600.00		640.00		-2'530.20
7301.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		6'970.00		3'410.00		8'902.30
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			

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	700.00		700.00		692.50	
769	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	700.00		700.00		692.50	
7690	Bekämpfung von Umweltver-schmutzung	700.00		700.00		692.50	
7690.3634.01	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	700.00		700.00		692.50	
77	Übriger Umweltschutz	60'030.00	23'970.00	60'000.00	23'600.00	36'809.60	24'079.85
771	Friedhof und Bestattung	50'810.00	18'470.00	51'600.00	18'800.00	31'568.70	19'034.85
7710	Friedhof und Bestattungallgemein	41'810.00	9'470.00	42'270.00	9'470.00	19'694.95	7'161.10
7710.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		1'974.10	
7710.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'500.00			
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		170.00		127.75	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		70.00		48.60	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		31.60	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		10.00		5.70	
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'600.00		820.05	
7710.3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00		232.80	
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'300.00					
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'150.00		2'150.00		2'233.10	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter für Bestattungen	8'400.00		8'400.00		7'265.60	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Gedenktafeln	900.00		900.00		300.00	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	260.00		290.00		234.15	
7710.3137.01	Steuern und Abgaben	30.00		30.00		27.00	
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'200.00		11'400.00		940.45	
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00			
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00		184.65	
7710.3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00			
7710.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Schickliche Beerdigungen	1'500.00		1'500.00			
7710.3910.01	Interne Verrechnungen	6'500.00		7'200.00		5'269.40	
7710.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		6'365.00
7710.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'020.00		1'020.00		346.10
7710.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		450.00		450.00		450.00
7711	Spezialfinanzierung Grabunterhalt	9'000.00	9'000.00	9'330.00	9'330.00	11'873.75	11'873.75
7711.3140.01	Grabunterhalt	9'000.00		9'000.00		7'097.20	
7711.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		9'000.00		12'734.00
7711.4409.01	Übrige Zinsen Finanzvermögen		400.00		330.00		-860.25
7711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			330.00		4'776.55	
7711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		5'600.00				

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	9'220.00	5'500.00	8'400.00	4'800.00	5'240.90	5'045.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	2'520.00		2'500.00		750.35	
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		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	1'470.00		1'450.00		550.35	
7792	Hundetoiletten	6'700.00	5'500.00	5'900.00	4'800.00	4'490.55	5'045.00
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		420.55	
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		118.90	
7792.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		700.00			
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	100.00		100.00		20.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00		4'100.00		3'931.10	
7792.4033.01	Hundesteuer		5'500.00		4'800.00		5'045.00
79	Raumordnung	11'840.00		6'610.00		8'934.40	
790	Raumordnung	11'840.00		6'610.00		8'934.40	
7900	Raumordnung allgemein	5'400.00		170.00		2'563.40	
7900.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder			150.00			
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			10.00			
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			5.00			
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			5.00			
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen					167.05	
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'400.00				2'396.35	
7907	Regionalkonferenzen	6'440.00		6'440.00		6'371.00	
7907.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'440.00		6'440.00		6'371.00	
8	Volkswirtschaft	1'888'090.00	1'875'820.00	1'206'300.00	1'198'700.00	1'230'294.53	1'222'164.25
81	Landwirtschaft	1'970.00		2'300.00		1'429.40	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	250.00		250.00		207.75	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	250.00		250.00		207.75	
8110.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250.00		250.00		207.75	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'720.00		2'050.00		1'221.65	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'720.00		2'050.00		1'221.65	
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbau)	1'200.00		1'500.00		922.35	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.00		100.00		69.45	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		12.70	
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		30.00		17.15	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
8140.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		200.00	
82	Forstwirtschaft	36'560.00	36'560.00	40'060.00	40'060.00	42'101.60	42'101.60
820	Forstwirtschaft	36'560.00	36'560.00	40'060.00	40'060.00	42'101.60	42'101.60
8200	Forstwirtschaft	36'560.00	36'560.00	40'060.00	40'060.00	42'101.60	42'101.60
8200.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'150.00		4'150.00		3'438.60	
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'856.85	
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		700.00		232.95	
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		100.00		542.70	
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		57.60	
8200.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		450.00			
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	850.00		850.00		872.14	
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		43.50	
8200.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
8200.3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	120.00				120.00	
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		6'000.00		8'682.20	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		720.00		1'155.20	
8200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	180.00		200.00		172.30	
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	30.00		30.00		21.00	
8200.3137.01	Steuern und Abgaben	3'110.00		3'110.00		2'761.00	
8200.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	500.00		500.00			
8200.3145.01	Unterhalt Wald	150.00		150.00		132.50	
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		286.26	
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	4'500.00		8'000.00		3'376.85	
8200.4250.01	Verkäufe		30'000.00		30'000.00		41'235.25
8200.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'700.00		7'800.00		3'370.65
8200.4290.01	Übrige Entgelte (Gemeindewerk)				1'500.00		
8200.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		860.00		760.00		-2'504.30
8200.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	120.00		2'370.00		10'349.95	
83	Jagd und Fischerei					1'000.00	
830	Jagd und Fischerei					1'000.00	
8300	Jagd und Fischerei					1'000.00	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'000.00	
84	Tourismus	10'300.00		5'300.00		5'700.88	
840	Tourismus	10'300.00		5'300.00		5'700.88	
8406	Regionaler Tourismus	10'300.00		5'300.00		5'700.88	
8406.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		681.00	
8406.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000.00		4'000.00		3'947.25	
8406.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		600.00		1'072.63	
87	Brennstoffe und Energie	1'839'260.00	1'839'260.00	1'158'640.00	1'158'640.00	1'180'062.65	1'180'062.65
871	Elektrizität	1'839'260.00	1'839'260.00	1'158'640.00	1'158'640.00	1'180'062.65	1'180'062.65
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'839'260.00	1'839'260.00	1'158'640.00	1'158'640.00	1'180'062.65	1'180'062.65
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'200.00		10'200.00		5'341.80	
8711.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'050.00		32'500.00		33'663.25	
8711.3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'089.50	
8711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'850.00		2'810.00		2'288.60	
8711.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		1'500.00		680.40	
8711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	340.00		280.00		322.35	
8711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	710.00		570.00		566.30	
8711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		100.00		99.80	
8711.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		5'000.00			
8711.3091.01	Personalwerbung	1'000.00					
8711.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		900.00		404.05	
8711.3101.03	Aufwand SDL	23'400.00		8'000.00		8'424.77	
8711.3101.06	Netzzuschlag gem. EnG	117'000.00		114'000.00		121'103.94	
8711.3101.11	Energieeinkauf	950'000.00		315'000.00		313'533.70	
8711.3101.12	Netzkosten Onyx	157'350.00		140'400.00		160'632.93	
8711.3101.13	Energieeinkauf dezentrale Produktion	95'000.00		60'000.00		42'482.05	
8711.3101.14	Energieeinkauf HKN	10'000.00		10'000.00		4'924.80	
8711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	120.00		600.00		785.90	
8711.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700.00					
8711.3111.02	Zähler, Rundsteuerempfänger	5'500.00		5'500.00		4'620.60	
8711.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	16'000.00		1'000.00			
8711.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Erschliessung)					17'841.40	
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'660.00		2'660.00		1'580.15	
8711.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'600.00		550.00		550.00	
8711.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'800.00		10'700.00		8'191.55	
8711.3132.02	Hausinstallationskontrollen	2'400.00		2'400.00		900.00	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3132.03	DL Mess- und Informationswesen	16'220.00		15'500.00		14'927.60	
8711.3132.04	Honorare externe Berater REP	9'100.00		9'000.00		8'469.30	
8711.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'700.00		5'010.00		4'576.00	
8711.3137.01	Steuern und Abgaben	780.00		780.00		752.65	
8711.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten NE 7	37'000.00		27'500.00		22'901.64	
8711.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten NE5	9'000.00		9'000.00			
8711.3143.03	Hausanschlüsse	3'000.00		3'000.00			
8711.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NE 6	17'000.00		31'000.00			
8711.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900.00		1'900.00		1'812.00	
8711.3151.02	Unterhalt Messapparate	5'650.00		6'000.00		4'323.15	
8711.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	1'400.00		1'000.00			
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		750.00	
8711.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'500.00		2'500.00		-1'121.00	
8711.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		5'000.00		3'680.15	
8711.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	40'850.00		30'300.00		22'966.55	
8711.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'350.00		1'350.00		1'348.05	
8711.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'600.00					
8711.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	51'550.00		51'550.00		51'547.45	
8711.3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden u. Gemeindeverbände	154'000.00		146'000.00		152'432.95	
8711.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'500.00		19'500.00		25'293.50	
8711.4240.02	Ertrag SDL		23'400.00		8'000.00		8'142.05
8711.4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben		153'000.00		145'000.00		152'432.95
8711.4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mahngebühr)	15	4'000.00		2'000.00		2'260.00
8711.4240.07	Netzzuschlag gem. EnG		117'000.00		114'000.00		116'943.55
8711.4240.12	Ertrag Energieverkauf easy light / NS-ET		25'400.00		9'000.00		10'780.55
8711.4240.13	Ertrag Energieverkauf easy / NS-DT		758'900.00		277'000.00		285'043.35
8711.4240.14	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Haushalt / NS-DT				24'500.00		24'880.70
8711.4240.15	Ertrag Energieverkauf Eriswiler Solarstrom Gewerbe / NS				11'000.00		11'344.50
8711.4240.16	Ertrag Energieverkauf easy power / NS		40'600.00		10'000.00		9'640.05
8711.4240.25	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy light / NS-ET		5'200.00		5'100.00		4'962.45
8711.4240.26	Ertrag Netznutzungsentgelt easy light / NS-ET		15'500.00		14'500.00		15'264.85
8711.4240.27	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis easy / NS-DT		77'400.00		76'500.00		74'516.40
8711.4240.28	Ertrag Netznutzungsentgelt easy / NS-DT		408'700.00		397'000.00		432'242.75
8711.4240.33	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis easy power / NS		11'000.00		10'000.00		10'986.00
8711.4240.34	Ertrag Netznutzungsentgelt easy power / NS		17'400.00		17'500.00		18'701.95
8711.4240.35	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie easy power / NS		1'900.00		1'500.00		1'916.35
8711.4240.37	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Leistungsmessung) easy power / NS		1'300.00		1'000.00		1'296.00
8711.4240.38	Ertrag Netznutzungsentgelt Leistungspreis professional classic / NS		3'000.00		3'000.00		2'880.00
8711.4240.39	Ertrag Netznutzungsentgelt professional classic / NS		3'600.00		2'500.00		3'574.35

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.4240.40	Ertrag Netznutzungsentgelt Blindenergie professional classic / NS		120.00				112.75
8711.4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt Grundpreis (Lastgangmessung) professional classic / NS		500.00		500.00		480.00
8711.4240.51	Anschlussgebühren		2'000.00		2'000.00		2'150.00
8711.4250.01	Rücklieferung an Onyx		500.00		500.00		322.33
8711.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		119.87
8711.4290.01	Übrige Entgelte (eingang abgeschr. Forderungen)						1'398.70
8711.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				2'000.00		
8711.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20.00				373.00
8711.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'500.00		8'320.00		-17'859.20
8711.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'350.00		1'500.00		1'395.15
8711.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'150.00		14'020.00		3'761.25
8711.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			63'130.00		138'905.82	
8711.9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		148'120.00				
9	Finanzen und Steuern	397'750.00	4'083'340.00	404'150.00	4'058'220.00	369'163.36	3'804'202.31
91	Steuern	38'450.00	2'189'750.00	34'350.00	2'100'050.00	16'232.70	2'204'956.90
910	Steuern	38'450.00	2'189'750.00	34'350.00	2'100'050.00	16'232.70	2'204'956.90
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	37'000.00	1'929'650.00	32'000.00	1'839'550.00	18'809.25	1'937'216.25
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		2'000.00		500.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	35'000.00		30'000.00		18'309.25	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'701'000.00		1'645'000.00		1'663'398.00
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern NP		200.00		200.00		102.60
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		28'000.00		25'000.00		34'798.20
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-25'000.00		-31'000.00		-15'148.00
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-230.40
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		159'000.00		158'000.00		157'700.55
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		9'000.00		8'000.00		9'461.65
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-9'000.00		-10'000.00		-3'006.05
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		17'000.00		15'000.00		24'609.30
9100.4002.11	Quellensteuern NP ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		450.00		250.00		675.50
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		25'000.00		16'000.00		32'934.85
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		11'000.00		5'000.00		9'219.80
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-1'000.00		-1'000.00		-2'525.60
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		1'000.00		449.60
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		50.00		200.00		29.55
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-50.00		-100.00		-86.10
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		13'500.00		8'000.00		24'832.80
9101	Sondersteuern	350.00	55'100.00	750.00	55'500.00	-380.00	63'818.70

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	150.00		250.00		-380.00	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern	200.00		500.00			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		25'000.00		25'000.00		27'256.20
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		30'000.00		30'000.00		36'545.50
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		100.00		500.00		17.00
9102	Liegenschaftssteuern	1'100.00	205'000.00	1'600.00	205'000.00	-2'196.55	203'921.95
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftsteuern	1'000.00		1'500.00		-2'200.00	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	100.00		100.00		3.45	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		205'000.00		205'000.00		203'919.75
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						2.20
93	Finanz- und Lastenausgleich	254'000.00	1'385'500.00	255'000.00	1'424'900.00	249'119.00	1'391'820.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	254'000.00	1'385'500.00	255'000.00	1'424'900.00	249'119.00	1'391'820.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	254'000.00	1'385'500.00	255'000.00	1'424'900.00	249'119.00	1'391'820.00
9300.3621.61	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton, neue Aufgabenteilung	254'000.00		255'000.00		249'119.00	
9300.4621.51	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung		610'000.00		638'000.00		617'105.00
9300.4621.61	Vertikaler Finanzausgleich, geografisch-topograf. Zuschuss		96'000.00		94'500.00		94'623.00
9300.4621.62	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss		14'500.00		12'400.00		12'240.00
9300.4622.71	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau		665'000.00		680'000.00		667'852.00
95	Ertragsanteile, übrige		2'600.00		2'550.00		8'221.05
950	Ertragsanteile, übrige		2'600.00		2'550.00		8'221.05
9500	Ertragsanteile, übrige		2'600.00		2'550.00		8'221.05
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000.00		2'000.00		7'568.80
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		600.00		550.00		652.25
96	Vermögens- und Schuldenver-waltung	21'510.00	163'820.00	31'020.00	158'600.00	-47'661.41	169'130.12
961	Zinsen	21'060.00	159'770.00	30'570.00	154'150.00	-48'111.41	157'353.90
9610	Zinsen	21'060.00	159'770.00	30'570.00	154'150.00	-48'111.41	157'353.90
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins Steuern)	700.00		800.00		632.55	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			7'000.00			
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		2'500.00			
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Fonds/SF)	13'860.00		17'770.00		-51'752.00	
9610.3499.01	Vergütungszinsen	1'500.00		2'500.00		3'008.04	
9610.4290.01	Entgelt EVE		154'000.00		146'000.00		152'432.95
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		8'000.00		4'725.05
9610.4401.02	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						6.70

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						32.35
9610.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		620.00				2.85
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	450.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	250.00		230.00		256.25	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	190.00		170.00		189.70	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		450.00		450.00		450.00
9630.9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	10.00		50.00		4.05	
969	Finanzvermögen		3'600.00		4'000.00		11'326.22
9690	Finanzvermögen		3'600.00		4'000.00		11'326.22
9690.4420.01	Dividenden FV		2'100.00		2'000.00		2'233.46
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		1'500.00		2'000.00		9'092.76
97	Rückverteilungen		200.00		380.00		214.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		380.00		214.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		380.00		214.45
9710.4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe		200.00		380.00		214.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	83'790.00	341'470.00	83'780.00	371'740.00	151'473.07	29'859.79
990	Nicht aufgeteilte Posten	83'790.00		83'780.00		137'783.60	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					53'998.00	
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV					53'998.00	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	83'790.00		83'780.00		83'785.60	
9901.3300.91	Planmässige Abschreibungen (bestehendes VV 12 Jahre)	83'790.00		83'780.00		83'785.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		16'170.00		14'500.00	13'689.47	29'859.79
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		16'170.00		14'500.00	13'689.47	29'859.79
9950.3896.01	Einlage in die Schwankungsreserve					13'689.47	
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		16'170.00		14'500.00		29'859.79
999	Abschluss		325'300.00		357'240.00		
9990	Abschluss		325'300.00		357'240.00		
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		325'300.00		357'240.00		
	Total	7'327'040.00	7'327'040.00	6'554'270.00	6'554'270.00	6'265'161.69	6'265'161.69

Budget 2023

Gesamttotal

7'327'040.00	7'327'040.00	6'554'270.00	6'554'270.00	6'265'161.69	6'265'161.69
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Bemerkung: Begründung

1	0220.3120.01	Aktenvernichtung Datarec
2	1500.3102.01	Inseratekosten Neueingeteilte
3	2120.3171.01	3 Thementag / ausserschulische Lernorte
4	2190.3130.01	Marken/Porto
5	3410.3635.01	Forum Sumiswald
6	5350.3636.01	Seniorenferien
7	5451.3637.01	Betrag gemäss Erfahrungswert angepasst
8	7101.3151.01	Wartungsvertrag UV-Anlage
9	7301.4240.01	Ertrag gemäss Entwurf Abfallreglement
10	7301.4240.02	1/2 von Jahresannahme Fr. 36'000.00
		1/2 von Jahresannahme Fr. 22'000.00 gem. Entwurf Abfallreglement
11	7301.4240.03	1/2 von Jahresannahme Fr. 43'000.00
		1/2 von Jahresannahme Fr. 20'000.00 gem. Entwurf Abfallreglement
12	7900.3132.01	Einführung ePlan, einmalige Kosten
13	8711.3091.01	Betriebsleiterstelle
14	8711.3101.14	keine HKN PVA abkaufen
15	8711.3118.01	Einführung infraDATA und ElektroForm EVU gem. Offerten Brunner Informatik AG, Dialog Verwaltungdata AG, Balz Informatik AG
16	8711.3158.01	Betriebskosten Systeme und Dienstleistung Smart Meter
17	8711.4240.06	es wird mit mehr Mahngebühren gerechnet

Budget 2023

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	5'000.00	5'000.00				
15	Feuerwehr	5'000.00					
150	Feuerwehr	5'000.00					
1500	Feuerwehr	5'000.00					
1500.5060.02	Ersatz Fahrzeug Hinterdorf (Schlauchtransporter Jg. 1994)	5'000.00					
2	Bildung Netto Ausgaben	925'000.00	925'000.00	850'000.00	850'000.00	837'177.40	22'587.10
21	Obligatorische Schule	925'000.00		850'000.00		837'177.40	22'587.10
217	Schulliegenschaften	925'000.00		850'000.00		837'177.40	22'587.10
2170	Schulliegenschaften	925'000.00		850'000.00		837'177.40	22'587.10
2170.5040.03	San. Schulhaus inkl. Heizung	850'000.00		850'000.00		837'177.40	
2170.5040.04	Anbau Geräteraum Sportplatz Wüeri	5'000.00					
2170.5040.05	Sanierung Hartplatz Schulhaus	10'000.00					
2170.5040.06	Sanierung Sportplatzbeleuchtung	35'000.00					
2170.5060.01	Neue Möbel für Klassenzimmer	25'000.00					
2170.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund						12'587.10
2170.6300.02	Investitionsbeiträge vom Bund für San. Schulhaus inkl. Heizung						12'587.10
2170.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und -verbänden						10'000.00
2170.6320.02	Investitionsbeiträge von Gemeinden und -verbänden für San. Schulhaus inkl. Heizung						10'000.00
6	Verkehr und Nachrichten-übermittlung Netto Ausgaben	132'600.00	132'600.00	500'000.00	500'000.00	15'905.80	2'828.00
61	Strassenverkehr	132'600.00		500'000.00		15'905.80	2'828.00

Budget 2023

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	132'600.00		500'000.00		15'905.80	2'828.00
6150	Gemeindestrassen	132'600.00		500'000.00		15'905.80	2'828.00
6150.5010.07	Sanierung Ahornstrasse im Ahornwald (Projekt mit Gde. Luthern und Sumiswald)			5'000.00			
6150.5010.10	Güterwegsanie rung Schwende	4'100.00				101.75	
6150.5010.12	Güterwegsanie rung Wässerig					322.15	
6150.5010.13	Sanierung Winkelmatt - Grünenboden	10'000.00					
6150.5010.14	Sanierung Ahornstrasse 31 bis Brücke	60'000.00		80'000.00		455.50	
6150.5010.15	Sanierung Ahornstrasse 37 bis Kloster			400'000.00		14'998.55	
6150.5010.17	Strassensicherung Ahornstrasse unterhalb Ahornalp					27.85	
6150.5010.18	Sanierung Kalberweid 21 bis Abzweigung Hegen			10'000.00			
6150.5010.19	Sanierung Hauptstrasse 35 bis Mühlematte 7			5'000.00			
6150.5010.20	Neuer Deckbelag Schulhaus Neuligen bis Oberthal	10'000.00					
6150.5010.21	Sanierung Strassenbeleuchtung Allmend	48'500.00					
6150.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund						1'267.00
6150.6300.02	Investitionsbeitrag Güterwegsanie rung Wässerig						1'267.00
6150.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						1'561.00
6150.6310.02	Investitionsbeiträge Güterwegsanie rung Wasserig						1'561.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	216'500.00		441'500.00		5'993.20	22'772.50
	Netto Ausgaben		216'500.00		441'500.00		
	Netto Einnahmen					16'779.30	
71	Wasserversorgung	105'000.00		262'500.00		43.30	22'772.50
710	Wasserversorgung	105'000.00		262'500.00		43.30	22'772.50
7101	Wasserversorgung(Gemeindebetrieb)	105'000.00		262'500.00		43.30	22'772.50
7101.5031.04	Sanierung Quelfassungen Waldmatt	30'000.00		30'000.00			
7101.5031.08	Erneuerung Wasserleitung Hauptstr. 60 bis Gsang 1					43.30	
7101.5031.09	Anschluss Gebiet Stegmatt	5'000.00		2'500.00			
7101.5031.10	Sanierung Wasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster			130'000.00			
7101.5031.12	Stumpenleitung Belz	70'000.00		70'000.00			
7101.5090.01	Schutzzonen Kühmoos und Waldmatt			30'000.00			
7101.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						22'772.50
7101.6310.02	Investitionsbeiträge Kanton Erneuerung Wasserleitung Hauptstrasse 60 bis Gsang 1						22'772.50
72	Abwasserentsorgung	111'500.00		179'000.00		5'949.90	
720	Abwasserentsorgung	111'500.00		179'000.00		5'949.90	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeinde-betrieb)	111'500.00		179'000.00		5'949.90	
7201.5032.05	Kanalsanierungen und Instandsetzungen (GEP Massnahmen 2018/2019)					4'657.30	

Budget 2023

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5032.08	Erschliessung Gebiet Schwende					996.35	
7201.5032.10	Sanierung Abwasserleitung Ahornstrasse 37 bis Kloster			100'000.00			
7201.5032.11	Sanierung Strassenentwässerung Lindenhohle bis Ahornstrasse	10'000.00					
7201.5292.02	Zustandsaufnahme private Abwasseranlagen	101'500.00		79'000.00		296.25	
8	Volkswirtschaft	463'500.00		285'200.00		295'487.87	
	Netto Ausgaben		463'500.00		285'200.00		295'487.87
87	Brennstoffe und Energie	463'500.00		285'200.00		295'487.87	
871	Elektrizität	446'500.00		256'700.00		287'953.57	
8711	Elektrizität(Gemeindebetrieb)	446'500.00		256'700.00		287'953.57	
8711.5034.14	Netzausbau Windkraftanlage			6'000.00			
8711.5034.15	0.4kV Verkabelung im Gebiet Hürnlis ab TS Spissachen 9 und 16kV Ringschluss zu TS Langete 7					237'148.70	
8711.5034.16	0.4 kV Verkabelung Neuligen 8 bis Neuligen 42					50'729.17	
8711.5034.18	16 kV Verk. TS Ahornstr. 9 bis TS Ahornstr. 61	50'000.00		245'700.00		75.70	
8711.5034.20	16/0.4 kV Verkabelung Allmend	246'500.00					
8711.5060.01	Rollout Zählerersatz	150'000.00					
8711.5290.01	Arbeitsgruppe VKE			5'000.00			
873	Nichtelektrische Energie	17'000.00		28'500.00		7'534.30	
8730	Nichtelektrische Energieallgemein	17'000.00		28'500.00		7'534.30	
8730.5090.01	Projekt Windkraftanlage	17'000.00		28'500.00		7'534.30	
9	Finanzen und Steuern		1'767'600.00		2'076'700.00	48'187.60	1'154'564.27
	Netto Einnahmen	1'767'600.00		2'076'700.00		1'106'376.67	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'767'600.00		2'076'700.00	48'187.60	1'154'564.27
999	Abschluss		1'767'600.00		2'076'700.00	48'187.60	1'154'564.27
9990	Abschluss		1'767'600.00		2'076'700.00	48'187.60	1'154'564.27
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					48'187.60	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben		1'767'600.00		2'076'700.00		1'154'564.27
	Total	1'767'600.00	1'767'600.00	2'076'700.00	2'076'700.00	1'202'751.87	1'202'751.87
	Gesamttotal	1'767'600.00	1'767'600.00	2'076'700.00	2'076'700.00	1'202'751.87	1'202'751.87