

Einwohnergemeinde Ursenbach

Budget 2024

Nach HRM2

Gemeinderat	30. Oktober 2023
Gemeindeversammlung	04. Dezember 2023

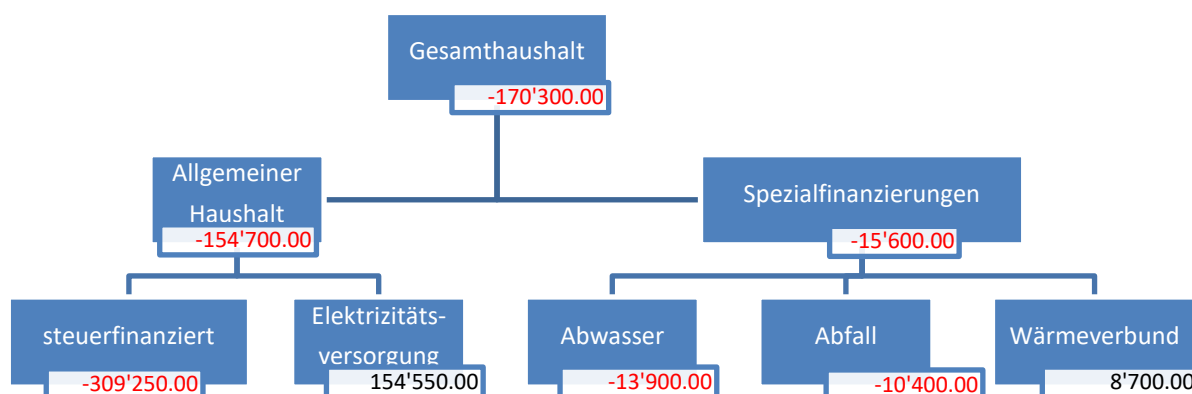
Inhaltsverzeichnis

0.	Auf einen Blick (Management Summary)	2
1.	Rechnungslegungsgrundsätze HRM2	3 - 4
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen.....	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze (neu für WävU)	4
2.	Erläuterungen	4 - 8
2.1	Allgemeines und Besonderes	4
2.2	Erfolgsrechnung.....	4- 7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4 - 5
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	5
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen.....	5
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand	5 - 6
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Spezialfinanzierung	6
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung vom Transferaufwand.....	6
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnung	6
2.2.8	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	6
2.2.9	Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich.....	7
2.3	Investitionen.....	7 - 8
3.	Ergebnis	8 - 11
3.1	Allgemeine Übersicht.....	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	8 - 9
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	8
3.2.2	Investitionsrechnung	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	9
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	9 - 10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	10
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	10 - 11
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund	11
4.	Erfolgsrechnung	12 - 13
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	13
5.	Investitionsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktion	14
6.	Eigenkapitalnachweis	15 - 16
6.1	Auswertungen.....	15
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	15
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	15
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	15
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	16
6.2.4	Bilanzüberschuss (SG 299).....	16
7.	Antrag des Gemeinderates	16
8.	Genehmigung Budget	17
	Steueransätze und Gebühren	18
	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	19 - 38
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	39 - 44
	Investitionsbudget nach Funktionen	45 - 46
	Investitionsbudget detailliert	47

Vorbericht Budget 2024

0. Auf einen Blick (Management Summary)

- Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 170'300.-- ab. Im **Allgemeinen Haushalt** wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 154'700.-- ausgewiesen. Ohne den Ertragsüberschuss der Elektrizitätsversorgung von Fr. 154'550.-- ergibt sich im **steuerfinanzierten Haushalt** ein Aufwandüberschuss von Fr. 309'250.--. Die **Spezialfinanzierungen** weisen insgesamt einen Aufwandüberschuss von Fr. 15'600.-- aus. Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



- Das Budget 2024 basiert auf dem eingereichten Zahlenmaterial der einzelnen Kommissionen, den Angaben der kantonalen Ämter und den Beschlüssen des Gemeinderats für einige Kürzungen. Es wurde von der Finanzverwaltung zusammengestellt und am 30. Oktober 2023 durch den Gemeinderat genehmigt.
- Trotz des Aufwandüberschusses möchte der Gemeinderat die **Steueranlage** für das Budget 2024 **auf 1.75 belassen**. Ein **Steuerzehntel** entspricht einem Betrag von **Fr. 90'150.--**. Dies ist eine Zunahme gegenüber der Jahresrechnung 2022 von Fr. 3'420.--.
- Das **Eigenkapital** von 5.393 Mio. per 31.12.2022 wird Ende 2024 auf rund 5.034 Mio. sinken, was aber immer noch einer Reserve von 56 Steuerzehnteln entspricht.
- Die **Investitionen zu Lasten des Steuerhaushaltes** betragen netto Fr. 555'050.--. Zusammen mit dem Elektrizitätsnetz (EVU) von Fr. 165'000.-- sind Nettoinvestitionen von Fr. 719'050.-- geplant. Die Folgekosten in Form von Abschreibungen sind eingerechnet. Bei den Spezialfinanzierungen sind keine Investitionen vorgesehen.
- Die Belastung bei den verschiedenen **Lastenverteilern** mit dem Kanton (ohne die Beiträge an die Lehrerbessoldungen) ist gegenüber der bereits bekannten Rechnung 2023 um Fr. 46'155.-- höher. Pro Einwohner ergibt dies ein Aufwand von Fr. 1'033.80. Gegenüber der Rechnung 2022 ist ein Anstieg um Fr. 22.04 pro Einwohner zu verzeichnen. Für 2024 rechnen wir mit 892 Einwohnern. Im 2023 müssen wir für 890 Einwohner bezahlen.
- Aus dem **Finanzausgleich** wird mit Erträgen von Fr. 684'150.-- gerechnet. Was einem Rückgang der Leistungen um Fr. 12'291.-- gegenüber dem Jahr 2023 entspricht.
- Im vorliegenden Budget sind verschiedene **einmalige Ausgaben** im Betrag von ca. **Fr. 170'000.--** enthalten. So z.B. für Anschaffungen in der **Gemeindeverwaltung**, für die **Feuerwehr** und den **Werkhof**, sowie einmalige **Unterhaltsarbeiten** beim **Kindergarten**, dem **Sportplatz**, bei der **Badi** und dem **Friedhof**. Zusätzliche Sanierungsarbeiten sind bei unserer Liegenschaft des Finanzvermögens, d.h. bei der **Liegenschaft Dorf 44** geplant.
- Auch **neue wiederkehrende Aufwendungen** von rund **Fr. 52'000.--** belasten das Budget. Zusätzlich kommen durch die geplanten Investitionen noch neue Abschreibungen von rund **Fr. 22'000.--** dazu.

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen:

Elektrizitätsversorgung Ursenbach	Fr. 588'494.82
wird innert	12 Jahren

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	8.33 %
oder	Fr. 49'041.00

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

- Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:
Es besteht kein altrechtliches Verwaltungsvermögen.
- Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen für die Abschreibungen:
Die Verfügungen gemäss bisherigem Recht, welche im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 noch nicht abgelaufen sind, gelten weiter. Für die Gemeinde Ursenbach betrifft dies die Spezialfinanzierung Wärmeverbund, wo eine Abschreibungsdauer von 40 Jahren ab dem Jahr 2012 bewilligt wurde. Somit verbleiben im HRM2-Zeitraum noch 36 Abschreibungsjahre.

Wärmeverbund	Bestand 1.1.2016	Fr. 720'000.00
Abschreibungsbetrag für das Jahr 2016		Fr. -20'000.00
Im 2017 konnte rückwirkend die Einlageentsteuerung über		Fr. -120'080.94
bei der Eidgenössischen Steuerverwaltung geltend gemacht werden. Das bestehende Verwaltungsvermögen reduziert sich um diesen Betrag und betrug per 31.12.2017:		Fr. 579'919.06
Dies ergibt für die nächsten 35 Jahre Abschreibungen von jährlich		Fr. 16'569.00
Welche bis und mit dem Rechnungsjahr 2051 fix bestehen bleiben.		

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.

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 154'700.00 aus. Somit ist Punkt a) nicht erfüllt, es können keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 15'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden bis 1'000 Einwohner Fr. 25'000.00.

Da es möglich ist, für Spezialfinanzierungen einen anderen Betrag anzuordnen, hat der Gemeinderat für die Spezialfinanzierung Wärmeverbund die Aktivierungsgrenze ab 1.1.2024 neu auf Fr. 15'000.00 festgelegt. Diese hatte von 2018 bis 2023 Fr. 1'000.00 betragen, wurde aber nie umgesetzt.

2. Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Ausgangslage

Mit der Umsetzung des Hochwasserschutzprojektes stehen in den kommenden Jahren grosse Investitionen an, die unseren Steuerhaushalt stark belasten werden. Zudem ist ungewiss, wie und ob sich die immer noch instabile Weltwirtschaftslage, die Inflation, der neueste Nahost-Konflikt und die grossen Flüchtlingsströme auf die zukünftigen Steuererträge auswirken werden.

Die finanzpolitische Reserve von Fr. 1'318'568.--, die sich mit den Ertragsüberschüssen der Jahre 2016 bis 2022 des allgemeinen Haushaltes angesammelt hat, kann gemäss unserer finanziellen Konstellation beim Eigenkapital, weder im 2023 noch im 2024 aufgelöst werden. Gemäss den neuesten Informationen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) soll diese Reserve per 1.1.2016 aufgelöst und in den Bilanzüberschuss (Eigenkapital) übertragen werden.

- Steueranlage

Die Steueranlage von 1.75 soll weiterhin bestehen bleiben. Auch der Satz für die Liegenschaftsteuern von 1.5 o/oo wird nicht verändert.

- Besonderes

Durch die Kündigung des Gemeindeschreibers per Ende 2023, ist heute noch nicht klar, wie sich der Stellenetat in der Gemeindeverwaltung verändern wird. Auch bei der ab 1.4.2022 neu geschaffene Stelle eines Gemeindearbeiters als Wegmeister stehen Veränderungen an.

In wie weit der Grosse Rat diesmal den Ausgleich der Teuerung bei den Löhnen des Kantonspersonals vornimmt, ist heute ebenfalls noch nicht klar. Da sich die Gemeinde Ursenbach diesem Entscheid anschliessen wird, bestehen gewisse Unsicherheiten beim Personalaufwand. Im vorliegenden Budget ist eine Teuerung von 2.5 % eingerechnet.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	838'800.00	750'050.00	717'608.01
300	Behörden und Kommissionen	71'250.00	66'500.00	63'858.36
301	Löhne des Verwaltungs- + Betriebspersonals	655'500.00	577'550.00	556'662.85
304	Zulagen	150.00	150.00	445.30
305	Arbeitgeberbeiträge	97'350.00	88'700.00	81'536.75
309	Übriger Personalaufwand	14'550.00	17'150.00	15'104.75

Der gesamte Personalaufwand liegt mit Fr. 88'750.-- über dem Budget 2023. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ist eine Zunahme von Fr. 121'192.-- zu verzeichnen. Der Aufwand für Behörden und Kommissionen liegt um Fr. 7'392.-- über dem Rechnungsjahr 2022, da die Auslagen für Gemeinderat und Schulkommission höher eingeschätzt werden. Gegenüber dem Jahr 2022 ist die heute noch nicht klare personelle Veränderung in der Gemeindeverwaltung und die 60-% Stelle des Gemeindearbeiters zu berücksichtigen. Bei der Entwicklung des Aufwandes des bisherigen Personals liegt noch kein Entscheid des Gemeinderates vor. Deshalb wurde vorläufig eine individuelle Beförderung von 2 Gehaltsstufen eingerechnet. Als Teuerung wurden 2.5 % berücksichtigt. Beide Annahmen können sich bis Anfang 2024 noch verändern. Infolge der

höheren Lohnkosten fallen auch die Arbeitgeberbeiträge höher aus. Gegenüber der Rechnung 2022 wird mit höheren Auslagen von Fr. 15'813.-- gerechnet.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'384'550.00	2'134'750.00	1'715'253.68
310 Material- und Warenaufwand	1'460'550.00	1'228'550.00	893'714.81
311 Nicht aktivierbare Anlagen	56'650.00	101'200.00	75'426.82
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	95'300.00	82'650.00	84'730.49
313 Dienstleistungen und Honorare	295'550.00	274'500.00	238'378.59
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	313'100.00	294'200.00	286'371.92
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	78'950.00	73'050.00	65'638.03
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	31'500.00	35'350.00	25'575.30
317 Spesenentschädigungen	23'550.00	21'350.00	17'598.95
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	15'850.00	11'550.00	11'449.01
319 Verschiedener Betriebsaufwand	13'550.00	12'350.00	16'369.76

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 249'800.--. Gegenüber der Rechnung 2022 ist eine Steigerung von Fr. 669'296.-- zu verzeichnen. Bei den nicht aktivierbaren Anlagen sind einmalige Anschaffungen von Geräten und Maschinen für die Verwaltung, die Feuerwehr, die Schulliegenschaft und den Werkhof enthalten. Diese steigen gegenüber dem Budget 2023 um rund Fr. 30'000.--.

Die verschiedenen Unterhaltskosten für Gebäude und Tiefbauten steigen gegenüber der Rechnung 2022 um Fr. 26'728.--, dies sowohl bei den Gemeindestrassen, den Kanalisationen als auch bei der Schulanlage und dem Friedhof. Gegenüber dem Budget 2023 sind um Fr. 18'900.-- höhere Aufwendungen zu verzeichnen. Bei den Dienstleistungen, Gebühren und Honoraren von Dritten ist eine Zunahme von Fr. 21'050.-- gegenüber dem Vorjahresbudget vorgesehen. Darin enthalten sind die Kosten für Planungen und Projektierungen sowie Dienstleistungen für Rechtsberatungen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	204'100.00	187'800.00	162'268.00
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	173'400.00	160'550.00	144'809.00
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	30'700.00	27'250.00	17'459.00

Im Budget 2024 sind Abschreibungen für neues Verwaltungsvermögen seit der Einführung von HRM2 von Fr. 138'800.-- vorgesehen. Gegenüber der Rechnung 2022 ist dies eine Steigerung um Fr. 43'230.--. Infolge der grossen Investitionen in den Jahren 2020 und 2021 nehmen die Abschreibungen kontinuierlich zu. Das „alte“ Verwaltungsvermögen der Elektrizitätsversorgung wird linear innert 12 Jahren (siehe Pt. 1.2.1) und dasjenige des Wärmeverbundes innert 36 Jahren (siehe Pt. 1.2.2) abgeschrieben, dafür ist insgesamt ein Aufwand von Fr. 65'300.-- enthalten. Die Belastung des Steuerhaushaltes durch Abschreibungen beträgt im Budgetjahr Fr. 101'250.--. In der Rechnung 2022 waren es Fr. 72'170.--.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
34 Finanzaufwand	139'150.00	124'200.00	124'308.97
340 Zinsaufwand	17'750.00	9'300.00	6'391.50
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	120'400.00	113'900.00	117'077.10
349 Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	840.37

Seit Einführung von HRM2 werden sämtliche Investitionen der Liegenschaften des Finanzvermögens über die Erfolgsrechnung verbucht. Im Budget 2024 ist der dafür vorgesehene Zusatzaufwand um Fr. 6'500.-- gegenüber dem Budget 2023 und Fr. 3'320.-- gegenüber der Rechnung 2022 angestiegen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen werden in der Erfolgsrechnung ausgeglichen dargestellt. Das Ergebnis wird am Ende der Funktion als Aufwand- oder Ertragsüberschuss mit den Konti 9010 und 9011 aufgeführt. Die Anschlussgebühren beim Abwasser werden in der Erfolgsrechnung verbucht und in gleicher Höhe in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die ordentlichen Einlagen fallen entsprechend tiefer aus. Die Einlagen in den Werterhalt betragen im vorliegenden Budget 60 %, dies entspricht dem vorgeschriebenen Minimum.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung vom Transferaufwand

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
36 Transferaufwand	1'746'900.00	1'756'550.00	1'660'364.45
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	912'600.00	927'700.00	858'488.30
362 Finanz- und Lastenausgleich	163'250.00	165'400.00	166'194.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	656'150.00	654'850.00	632'340.15
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'900.00	8'600.00	3'342.00

Unter dem Begriff „Transferaufwand“ werden alle Beiträge an Bund, Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände, öffentliche Unternehmungen und private Haushalte zusammengefasst. Darin sind unter anderem alle Beiträge enthalten, die den Lastenausgleich (siehe Pt. 2.2.9) betreffen, aber auch alle Betriebskosten im Bereich Bildung, die auswärtige Schulen z.B. das OSZK betreffen.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnung

Als interne Verrechnungen werden hier die Personal-, Material- und Zinskosten gegenüber anderen Abteilungen zusammengefasst. Insgesamt werden Dienstleistungen im Betrag von Fr. 155'650.-- intern verrechnet. Dies ist ein Zuwachs gegenüber der Rechnung 2022 um Fr. 21'385.--. Bei den Spezialfinanzierungen erscheinen die Dienstleistungen beim „Transferaufwand“ und die Verrechnungszinsen im Finanzaufwand bzw. im Finanzertrag.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
40 Fiskalertrag	1'876'400.00	1'802'500.00	1'808'617.55
400 Direkte Steuern natürliche Personen	1'463'000.00	1'527'600.00	1'463'000.00
401 Direkte Steuern juristische Personen	55'800.00	57'700.00	55'800.00
402 Übrige direkte Steuern	278'100.00	284'100.00	278'100.00
403 Besitz- und Aufwandsteuern	5'600.00	7'000.00	5'600.00

Die Steuerprognose basiert auf den Berechnungen aus der Finanzplanungshilfe des Kantons und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe. Infolge der unsicheren Auswirkungen aus dem Nahostkrieges und der Teuerung, ist eine verlässliche Berechnung sehr schwierig. Bei den Einkommenssteuern rechnen wir mit einer Zunahme von 3.4 % gegenüber dem Jahr 2022. Bei den Vermögenssteuern ist ein Zuwachs von 2 % eingeplant. Somit liegt der Steuerertrag bei den natürlichen Personen rund Fr. 76'700.-- über demjenigen der Rechnung 2022. Bei den juristischen Personen rechnen wir gegenüber dem Budget 2023 mit einem gleichbleibenden Steuerertrag. Hier wird der Ertrag etwas unter demjenigen aus der Rechnung 2022 erwartet. Insgesamt steigt der Fiskalertrag gegenüber 2022 um 3.75 %.

Im vorliegenden Budget 2024 beträgt ein Steuerzehntel Fr. 90'150.--, in der Jahresrechnung 2022 waren es Fr. 86'730.-- und im Budget 2023 gingen wir von Fr. 86'445.-- aus.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs basieren auf den Prognoseannahmen der Finanzplanungshilfe des Kantons und der hochgerechneten Einwohnerzahl per Ende 2022. Diese wird momentan auf 892 geschätzt.

Finanz- und Lastenausgleich	BU 2024	BU / Rq. 2023	Rq. 2022	Rq. 2021
Einwohner (nach FILAG)	892	890	898	885
Aufwand				
Interventionskosten Polizeieinsätze	550.00	534.00	538.80	531.00
Ergänzungsleistungen	201'000.00	202'594.00	208'232.00	207'554.00
Familienzulagen	4'500.00	3'600.00	4'301.00	4'954.00
Sozialhilfe	504'000.00	459'696.00	485'643.70	453'133.55
Öffentlicher Verkehr	48'850.00	45'680.00	43'651.00	39'592.00
Neue Aufgabenteilung	<u>163'250.00</u>	<u>163'889.00</u>	<u>166'194.00</u>	<u>161'399.00</u>
Total Lastenverteiler	922'150.00	875'993.00	908'560.50	867'163.55
Aufwand pro Einwohner	1'033.80	984.26	1'011.76	979.85
Ertrag				
Zuschuss für Disparitätenabbau	350'000.00	352'992.00	337'558.00	331'774.00
Zuschuss für Mindestausstattung	245'000.00	254'194.00	238'520.00	230'935.00
Geografisch-topografisch Zuschuss	84'000.00	84'225.00	84'106.00	83'671.00
Zuschuss für soziodemografische Lasten	<u>5'150.00</u>	<u>5'030.00</u>	<u>5'554.00</u>	<u>4'809.00</u>
Total Finanzausgleich	693'700.00	696'441.00	665'738.00	651'189.00
Ertrag pro Einwohner	766.98	782.52	741.36	735.81
Nettoaufwand total	238'000.00	179'552.60	242'822.50	215'974.55
Nettoaufwand pro Einwohner	266.82	201.74	270.40	244.04

Gegenüber dem Budget resp. den bereits bekannten Zahlen 2023 ist im Budget 2024 eine Zunahme des Aufwandes um Fr. 46'156.-- zu verzeichnen. Die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich werden um rund Fr. 12'290.-- tiefer ausfallen, somit steigt die Nettobelastung pro Einwohner um Fr. 65.07 an. Sie wird Fr. 266.80 betragen und liegt damit um Fr. 3.59 unter der Rechnung 2022.

2.3 Investitionen

In der Investitionsrechnung sind für das Budget 2024 **Nettoinvestitionen von Fr. 719'050.--** geplant, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Investitionen	Budget 2024	davon bereits beschlossen	korrigiertes Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Steuerhaushalt</u>				
Bruttoinvestitionen	637'050.--	190'550.--	352'150.--	118'611.17
Investitionseinnahmen	<u>- 82'000.--</u>	<u>- 82'000.--</u>	<u>- 40'000.--</u>	<u>- 35'985.35</u>
Nettoinvestitionen	555'050.--	108'550.--	312'150.--	82'625.82
<u>Elektrizitätsnetz</u>				
Bruttoinvestitionen	164'000.--	134'000.--	107'000.--	168'604.87
Investitionseinnahmen	<u>- ---.--</u>	<u>- ---.--</u>	<u>- ---.--</u>	<u>-99'104.87</u>
Nettoinvestitionen	164'000.--	134'000.--	107'000.--	69'500.00
<u>Spezialfinanzierungen</u> (gebührenfinanzierte Anlagen)				
Bruttoinvestitionen	---.--	---.--	---.--	---.--
Investitionseinnahmen	<u>- ---.--</u>	<u>- ---.--</u>	<u>- ---.--</u>	<u>- ---.--</u>
Nettoinvestitionen	---.--	---.--	---.--	---.--

Investitionen	Budget 2024	davon bereits beschlossen	korrigiertes Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Gesamtgemeinde</u>				
Total Bruttoinvestitionen	801'050.--	324'550.--	459'150.--	287'216.04
Total Investitionseinnahmen	- 82'000.--	- 82'000.--	- 40'000.--	-135'090.22
Total Nettoinvestitionen	719'050.-- =====	242'550.-- =====	419'150.-- =====	152'125.82 =====

Die Nettoinvestitionen zu Lasten des Steuerhaushaltes von Fr. 555'050.-- liegen etwas über unseren finanziellen Möglichkeiten. Da die Investitionen gemäss Finanzplan in den kommenden Jahren über unseren finanziellen Möglichkeiten liegen, wäre es sehr wichtig, dass die Jahre davor nicht mit allzu hohen Investitionen belastet werden.

Das detaillierte Investitionsbudget ist auf der letzten Seite des Budgets zu finden.

3. Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-170'300.00	-220'250.00	62'344.42
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-154'700.00	-204'550.00	28'050.53
Jahresergebnis aller Spezialfinanzierungen	-15'600.00	-15'700.00	34'293.89
Steuerertrag natürliche Personen	1'527'600.00	1'463'000.00	1'450'858.15
Steuerertrag juristische Personen	57'700.00	55'800.00	73'189.20
Liegenschaftssteuer	190'000.00	187'000.00	187'562.00
Nettoinvestitionen	719'050.00	530'500.00	181'730.69

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	5'361'400.00	5'019'300.00	4'433'173.95
Betrieblicher Ertrag	5'075'600.00	4'740'800.00	4'417'977.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-285'800.00	-278'500.00	-15'196.82
Finanzaufwand	139'150.00	124'200.00	124'308.97
Finanzertrag	194'150.00	182'450.00	177'040.90
Ergebnis aus Finanzierung	55'000.00	58'250.00	52'731.93
Operatives Ergebnis	-230'800.00	-220'250.00	37'535.11
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	212'071.64
Ausserordentlicher Ertrag	60'500.00	0.00	236'880.95
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	24'809.31
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-170'300.00	-220'250.00	62'344.42

Kommentar:

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung entspricht dem Ergebnis ohne rechnerischen Ausgleich der Spezialfinanzierungen. D.h. das Defizit von Fr. 170'300.-- muss nicht nur durch die Steuern, sondern auch durch die Gebühren getragen werden.

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aktiviere Investitionsausgaben	801'050.00	530'500.00	287'216.04
Passivierte Investitionseinnahmen	-82'000.00	00.00	-105'485.35
Ergebnis Investitionsrechnung	719'050.00	530'500.00	181'730.69

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	-170'300.00	-220'250.00	62'344.42
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	204'100.00	187'800.00	162'268.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'400.00	19'400.00	42'557.31
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'900.00	8'600.00	3'342.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	212'071.64
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-60'500.00	0.00	-236'880.95
Selbstfinanzierung	19'600.00	-4'450.00	245'702.42
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	719'050.00	530'500.00	-181'730.69
Finanzierungsergebnis	-699'450.00	-534'950.00	63'971.73
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Im Budgetjahr wird eine Selbstfinanzierung von Fr. 19'600.-- ausgewiesen. Nach der Verrechnung mit den Nettoinvestitionen von Fr. 719'050.-- entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag von **Fr. 699'450.--**. Was zur Folge hat, dass unsere liquiden Mittel stark belastet resp. aufgebraucht werden.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	4'989'000.00	4'662'600.00	4'096'473.74
Betrieblicher Ertrag	4'721'050.00	4'400'100.00	4'047'308.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-267'950.00	-262'500.00	-49'165.71
Finanzaufwand	133'350.00	120'400.00	121'888.97
Finanzertrag	186'100.00	178'350.00	174'295.90
Ergebnis aus Finanzierung	52'750.00	57'950.00	52'406.93
Operatives Ergebnis	-215'200.00	-204'550.00	3'241.22
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	212'071.64
Ausserordentlicher Ertrag	60'500.00	0.00	236'880.95
Ausserordentliches Ergebnis	60'500.00	0.00	24'809.31
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-154'700.00	-204'550.00	28'050.53

Kommentar:

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen d.h. Abwasser, Abfall und Wärmeverbund nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können. Im Finanzertrag sind u.a. die Verzugszinse der Steuerpflichtigen, die Zinse auf Anlagen Finanzvermögen sowie die Miet- und Pachtzinse enthalten. Der Finanzaufwand beinhaltet hauptsächlich

die Zinsen der internen Verrechnungen der Spezialfinanzierungen und die Vergütungszinsen der Steuern. Das budgetierte Defizit von Fr. 154'700.-- entspricht 1.7 fehlenden Steuerzehnteln. Unser grosses Eigenkapital ist ein gutes Polster, so dass dieser Aufwandüberschuss vertretbar ist und getragen werden kann.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	147'150.00	139'050.00	148'846.30
Betrieblicher Ertrag	125'250.00	108'200.00	140'993.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'900.00	-30'850.00	-7'852.85
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	8'000.00	4'000.00	2'695.00
Ergebnis aus Finanzierung	8'000.00	4'000.00	2'695.00
Operatives Ergebnis	-13'900.00	-26'850.00	-5'157.85
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-13'900.00	-26'850.00	-5'157.85

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung "Abwasser" weist Ende 2022 eine Werterhalts-Reserve von Fr. 412'681.90 und ein Eigenkapital von Fr. 153'875.55 aus. Unter Berücksichtigung der geplanten negativen Rechnungsergebnisse 2023 und 2024 wird das Eigenkapital auf rund Fr. 113'125.55 sinken. Es sind in beiden Jahren keine Investitionen geplant und per Ende 2022 besteht kein Verwaltungsvermögen.

Als Einlage in den Werterhalt sind die erwarteten Anschlussgebühren von Fr. 3'000.-- eingeplant. Dazu kommt noch eine Einlage zu Lasten der Erfolgsrechnung von Fr. 16'400.--. Dies entspricht einer Gesamteinlage von 60%, was als Minimum vorgeschrieben ist. Da kein Verwaltungsvermögen besteht und keine Investitionen eingeplant sind, werden auch keine Abschreibungen nötig.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	106'750.00	115'500.00	94'685.18
Betrieblicher Ertrag	96'300.00	101'700.00	100'236.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'450.00	-13'800.00	5'551.07
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	50.00	100.00	50.00
Ergebnis aus Finanzierung	50.00	100.00	50.00
Operatives Ergebnis	-10'400.00	-13'700.00	5'601.07
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'400.00	-13'700.00	5'601.07

Kommentar:

Bei der Spezialfinanzierung "Abfall" ist per 31.12.2022 ein Eigenkapital von Fr. 36'295.35 vorhanden. Die beiden geplanten Aufwandüberschüsse von 2023 und 2024 werden abgezogen, so dass das Eigenkapital Ende 2024 immer noch rund Fr. 12'200.-- betragen wird.

Bei den Verbrennungskosten der KEBAG wurde der Preis letztmals per 1.1.2019 um Fr. 10.-- pro Tonne Haushaltabfall gesenkt, was Kosten von Fr. 125.-- pro Tonne ergab. Die Abgabe an den Abfallfonds des Kantons wurden per 2018 auf Fr. 10.-- pro Tonne Haushaltabfall erhöht. Im 2023 waren die Preise immer noch gleich. Auch für das Budgetjahr 2024 werden sich der Verbrennungspreis der KEBAG und die Kantonale Abgabe nicht verändern.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	118'500.00	102'150.00	93'168.73
Betrieblicher Ertrag	133'000.00	130'800.00	129'439.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'500.00	28'650.00	36'270.67
Finanzaufwand	5'800.00	3'800.00	2'420.00
Finanzertrag	00.00	00.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-5'800.00	-3'800.00	-2'420.00
Operatives Ergebnis	8'700.00	24'850.00	33'850.67
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'700.00	24'850.00	33'850.67

Kommentar:

Die die Spezialfinanzierung Wärmeverbund weist per 31.12.2022 ein Eigenkapital von Fr. 101'049.45 auf. Gemäss den budgetierten Ertragsüberschüssen von 2023 und 2024 sollte per Ende 2024 ein Eigenkapital von Fr. 134'599.45 entstehen.

Das Amt für Gemeinden und Raumordnung hat uns die Ausnahmegewilligung erteilt, die Abschreibungsdauer der "alten" Investitionen ab 2012 auf 40 Jahre festzulegen. Somit betragen nun die jährlichen Abschreibungen für das alte Verwaltungsvermögen seit 2017 fix Fr. 16'569.00. Sie werden noch bis und mit dem Jahr 2051 andauern. (Siehe Pt. 1.2.2) Gleichzeitig hatte das AGR verfügt, dass jährlich eine Einlage in den Werterhalt erfolgen muss, was leider bisher nicht erfolgt ist. Im Budget 2024 ist nun erstmals eine Einlage von Fr. 12'000.-- eingeplant.

Im Budget 2024 sind keine Investitionen vorgesehen. Das neue Verwaltungsvermögen seit Beginn von HRM2 beträgt per 31.12.2022 Fr. 52'258.--.

4. Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'509'250.00	5'509'250.00	5'168'350.00	5'168'350.00	4'837'056.83	4'837'056.83
3 Aufwand	5'500'550.00		5'143'500.00		4'769'554.56	
30 Personalaufwand	838'800.00		750'050.00		717'608.01	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'384'550.00		2'134'750.00		1'715'253.68	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	204'100.00		187'800.00		162'268.00	
34 Finanzaufwand	139'150.00		124'200.00		124'308.97	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'400.00		19'400.00		42'557.31	
36 Transferaufwand	1'746'900.00		1'756'550.00		1'660'364.45	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00		0.00		857.70	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		212'071.64	
39 Interne Verrechnungen	155'650.00		170'750.00		134'264.80	
4 Ertrag		5'330'250.00		4'923'250.00		4'831'898.98
40 Fiskalertrag		1'876'400.00		1'802'500.00		1'808'617.55
42 Entgelte		2'180'150.00		1'893'100.00		1'613'721.05
44 Finanzertrag		194'150.00		182'450.00		177'040.90
46 Transferertrag		863'400.00		874'450.00		860'516.03
47 Durchlaufende Beiträge						857.70
48 Ausserordentlicher Ertrag		60'500.00		0.00		236'880.95
49 Interne Verrechnungen		155'650.00		170'750.00		134'264.80
9 Abschlusskonten	8'700.00	179'000.00	24'850.00	245'100.00	67'502.27	5'127.85
90 Abschluss Erfolgsrechnung	8'700.00	179'000.00	24'850.00	245'100.00	67'502.27	5'127.85

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	5'509'250.00	5'509'250.00	5'168'350.00	5'168'350.00	4'837'056.83	4'837'056.83
0 Allgemeine Verwaltung	621'800.00	137'700.00	580'800.00	154'100.00	557'203.41	131'997.97
Netto Aufwand		484'100.00		426'700.00		425'205.44
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	273'600.00	167'850.00	277'550.00	162'350.00	260'054.66	172'814.20
Netto Aufwand		105'750.00		115'200.00		87'240.46
2 Bildung	989'400.00	15'400.00	968'900.00	20'400.00	873'609.82	38'334.10
Netto Aufwand		974'000.00		948'500.00		835'275.72
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	142'900.00	17'150.00	122'700.00	14'700.00	120'912.96	17'498.50
Netto Aufwand		125'750.00		108'000.00		103'414.46
4 Gesundheit	5'750.00		6'100.00		4'822.00	
Netto Aufwand		5'750.00		6'100.00		4'822.00
5 Soziale Sicherheit	803'100.00	41'850.00	823'800.00	41'250.00	780'259.25	41'309.03
Netto Aufwand		761'250.00		782'550.00		738'950.22
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	275'650.00	15'800.00	285'150.00	24'500.00	195'814.83	8'748.30
Netto Aufwand		259'850.00		260'650.00		187'066.53
7 Umweltschutz und Raumordnung	384'100.00	283'850.00	365'700.00	284'600.00	352'540.95	287'875.70
Netto Aufwand		100'250.00		81'100.00		64'665.25
8 Volkswirtschaft	1'695'300.00	1'844'400.00	1'434'350.00	1'572'300.00	1'144'554.76	1'248'871.53
Netto Ertrag	149'100.00		137'950.00		104'316.77	
9 Finanzen und Steuern	317'650.00	2'985'250.00	303'300.00	2'894'150.00	547'284.19	2'889'607.50
Netto Ertrag	2'667'600.00		2'590'850.00		2'342'323.31	

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsrechnung	883'050.00	883'050.00	530'500.00	530'500.00	392'701.39	392'701.39
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'400.00		24'400.00		59'249.22	
Netto 31.12.		44'400.00		24'400.00		59'249.22
2 Bildung	285'650.00		246'750.00		10'262.30	
Netto 31.12.		285'650.00		246'750.00		10'262.30
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			30'000.00		16'639.70	
Netto 31.12.				30'000.00		16'639.70
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	67'000.00	43'000.00	25'000.00		28'068.15	
Netto 31.12.		24'000.00		25'000.00		28'068.15
7 Umweltschutz und Raumordnung	240'000.00	39'000.00	67'000.00		4'391.80	35'985.35
Netto 31.12.		201'000.00		67'000.00		
Netto 31.12.					31'593.55	
8 Volkswirtschaft	164'000.00		137'350.00		168'604.87	69'500.00
Netto 31.12.		164'000.00		137'350.00		99'104.87
9 Finanzen und Steuern	82'000.00	801'050.00		530'500.00	105'485.35	287'216.04
Netto 31.12.	719'050.00		530'500.00		181'730.69	

Das detaillierte Investitionsbudget ist auf der letzten Seite des Budgets zu finden.

6. Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Bewertungs- und Schwankungsreserven. Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapitalnachweis		Veränderungs- nachweis		Voraus- sichtliches Eigenkapital	
		Budget 2023	Budget 2024		
		per 01.01.2023			per 31.12.2024
29	Eigenkapital	7'844'556	-249'350	-199'400	7'385'039
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vor- schüsse (-) gegenüber Spezialfi- nanzierungen	301'988	-15'700	-15'600	259'920
29'000.00	SF Feuerwehr, einseitig	3'048			
29'002.02	SF Abwasser, Rechnungsausgleich	153'876	-26'850	-13'900	113'126
29'003.00	SF Abfall	36'295	-13'700	-10'400	12'195
29'005.00	SF Wärmeverbund	101'049	24'850	8'700	134'599
29'006.00	SF Mehrwertabschöpfung	7'719			7'719
293	Vorfinanzierungen	412'682	19'400	31'400	463'482
29'302.00	Abwasserentsorgung Werterhalt	412'682	19'400	19'400	451'482
29'302.00	Wärmeverbund Werterhalt	-		12'000	12'000
294	Reserven	1'318'568	-	-	1'318'568
29'400.00	Finanzpolitische Reserven	1'318'568			1'318'568
296	Neubewertungsreserve Finanz- vermögen	418'411	-60'500	-60'500	297'411
29'600.00	Neubewertungsreserve FV	242'040	-60'500	-60'500	121'040
29'601.00	Schwankungsreserve	176'371			176'371
299	Bilanzüberschuss	5'392'908	-204'550	-154'700	5'033'658
29'900.00	Jahresergebnis	28'051	-204'550	-154'700	-331'199
29'990.00	Kumulierte Ergebnisse Vorjahr	5'364'857			5'364'857

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Das Eigenkapital kann für kommende Aufwandüberschüsse verwendet werden. Sollten Negativbeträge in den Spezialfinanzierungen entstehen, sind sie von Gesetzes wegen innert 8 Jahren abzutragen. Wenn nötig, sind die Gebühren entsprechend zu erhöhen.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Jährlich sind mindestens 60 % der Erneuerungsrate in den Werterhalt einzulegen. Der Wert der Leitungen wurde durch das Ingenieurbüro Holinger AG im März 2019 neu bewertet.

Ab dem Budget 2024 sind ebenfalls Einlagen in den Werterhalt bei der Spezialfinanzierung Wärmeverbund vorgesehen.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)
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.

6.2.4 Bilanzüberschuss (SG 299)

Hierbei handelt es sich um die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre. Der bestehende Bilanzüberschuss wird sich aufgrund der budgetierten Aufwandüberschüsse voraussichtlich um Fr. 204'550.-- im 2023 und Fr. 154'700.-- im 2024 reduzieren.

Das voraussichtliche Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von Fr. 5'033'658.-- per 31.12.2024 entspricht einer Reserve von 56 Steuerzehnteln.

7. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 30. Oktober 2023 genehmigt und unterbreitet der Gemeindeversammlung folgenden Antrag:

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.75 (wie bisher)
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.5 o/oo (wie bisher)
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
Gesamthaushalt	Fr. 5'500'550.00	Fr. 5'330'250.00
Aufwandüberschuss		Fr. 170'300.00
Allgemeiner Haushalt	Fr. 5'122'350.00	Fr. 4'967'650.00
Aufwandüberschuss	Fr.	Fr. 154'700.00
SF Abwasserentsorgung	Fr. 147'150.00	Fr. 133'250.00
Aufwandüberschuss		Fr. 13'900.00
SF Kehrrichtentsorgung	Fr. 106'750.00	Fr. 96'350.00
Aufwandüberschuss		Fr. 10'400.00
SF Wärmeverbund	Fr. 124'300.00	Fr. 133'000.00
Ertragsüberschuss	Fr. 8'700.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das vorliegende Budget zu genehmigen.

Ursenbach, 30. Oktober 2023

GEMEINDERAT URSENBACH

Der Präsident

Roland Lörtscher

Der Sekretär

Daniel Roth

Finanzverwaltung Ursenbach

Die Finanzverwalterin:

Ursula Lehmann

8. Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Ursenbach hat am 04. Dezember 2023 das Budget 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Ursenbach, 04. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Ursenbach

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Roland Lörtscher

Daniel Roth

Steueransätze und Gebühren 2024

Steueransätze	Gemeindesteueranlage	1.75-fache der kantonalen Einheitsansätze				
	Liegenschaftssteuer	1.5 o/oo des amtlichen Wertes				
	Wehrdienstersatzsteuer	18.4 % der einfachen Steuer im Maximum Fr. 450.-- im Minimum Fr. 10.--				
	Hundetaxe	Fr. 60.00 pro Hund (neu ab 2024)				
Kehricht *)	Grundgebühr jährlich pro	Haushalt	Fr.	75.00		
		Gewerbebetrieb	Fr.	75.00		
		Landwirtschaftsbetrieb	Fr.	75.00		
		Dienstleistungsbetrieb	Fr.	75.00		
		Industriebetrieb	Fr.	75.00		
Hauskehricht *)	Kehrichtmarken	35 Liter	Fr.	2.00	pro Marke	
		35 Liter	Fr.	20.00	pro Bogen	
		60 Liter	Fr.	3.40	pro Marke	
		60 Liter	Fr.	34.00	pro Bogen	
		110 Liter	Fr.	5.00	pro Marke	
		110 Liter	Fr.	50.00	pro Bogen	
	Sperrgut	<1m x 1m und weniger als 20 Kg	Fr.	5.00		
		<1m x 1m und schwerer als 20 Kg	Fr.	10.00		
		>1m x 1m x 1.5m und max. 30 Kg	Fr.	10.00		
	Container	(bis 400 Liter)	Gewichtsgebühr	Fr.	0.35	pro Kg
			Andockgebühr	Fr.	2.00	pro Leerung
(600 - 800 Liter)		Andockgebühr	Fr.	3.50	pro Leerung	
Kunststoffe *) (neu ab 2024)	Sammelsäcke (Rollen à 10 Säcke)	17 Liter	Fr.	10.00	pro Rolle	
		35 Liter	Fr.	19.00	pro Rolle	
		60 Liter	Fr.	32.00	pro Rolle	
		110 Liter	Fr.	57.00	pro Rolle	
Abwasser *)	Grundgebühr	pro Wohnung	Fr.	100.00	jährlich	
		pro Gewerbebetrieb	Fr.	100.00	jährlich	
	Verbrauchsgebühr	pro m ³	Fr.	2.50		

*) inkl. Mehrwertsteuer

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	621'800.00	137'700.00	580'800.00	154'100.00	557'203.41	131'997.97
			484'100.00		426'700.00		425'205.44
01	Legislative und Exekutive Netto 31.12.	65'000.00		70'550.00		52'201.42	
			65'000.00		70'550.00		52'201.42
011	Legislative Netto 31.12.	13'550.00		17'300.00		14'603.57	
			13'550.00		17'300.00		14'603.57
0110	Legislative	13'550.00		17'300.00		14'603.57	
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlausschuss	500.00		900.00		1'800.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimm-+ Wahlmaterial, Publikationen	1'300.00		3'000.00		2'504.97	
0110.3130.00	Verpacken und Versand Abstimmungs- und Wahlmaterial	5'000.00		6'450.00		3'521.50	
0110.3132.00	Revisionskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
0110.3170.00	Spesen, Verpflegung Wahlausschuss	250.00		450.00		336.60	
0110.3636.00	Beiträge an Amtsparteien	500.00		500.00		440.50	
012	Exekutive Netto 31.12.	51'450.00		53'250.00		37'597.85	
			51'450.00		53'250.00		37'597.85
0120	Exekutive	51'450.00		53'250.00		37'597.85	
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder GR	34'000.00		34'100.00		27'490.00	
0120.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		320.00	
0120.3010.00	Löhne	300.00		300.00		55.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		1'300.00		147.80	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		147.45	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00		33.60	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'300.00		1'300.00		160.00	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen, etc., Publikationen					-0.05	
0120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		404.25	
0120.3130.04	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		776.65	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		132.60	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	2'000.00		2'500.00		814.80	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		7'115.75	
02	Allgemeine Dienste Netto 31.12.	556'800.00	137'700.00	510'250.00	154'100.00	505'001.99	131'997.97
			419'100.00		356'150.00		373'004.02
022	Allgemeine Dienste Netto 31.12.	501'900.00	115'000.00	456'050.00	131'650.00	441'307.19	110'867.97
			386'900.00		324'400.00		330'439.22
0220	Allgemeine Dienste	501'900.00	115'000.00	456'050.00	131'650.00	441'307.19	110'867.97
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonal	353'500.00		301'300.00		304'917.75	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'900.00		19'500.00		19'204.15	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'500.00		21'000.00		21'758.10	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'900.00		2'500.00		2'433.55	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'250.00		4'450.00		4'384.60	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'050.00		3'350.00		3'311.40	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		9'400.00		6'690.80	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00			
0220.3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'879.70	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		1'774.25	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		20.00	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräten	2'000.00		12'000.00		1'892.85	
0220.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate	1'200.00		4'000.00		3'662.80	
0220.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	3'700.00					
0220.3130.00	Porti, Telefon, Internet	6'300.00		7'350.00		6'149.95	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
0220.3130.02	Post- und Bankspesen Verwaltung	500.00		600.00		485.50	
0220.3130.03	Spesen Postagentur					6.58	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		7'500.00		7'248.45	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Geräte und Maschinen	1'500.00		1'000.00		2'076.80	
0220.3150.01	Unterhalt Kopiergerät	2'500.00		2'500.00		2'740.40	
0220.3153.00	Unterhalt Informatik Software	16'900.00		15'000.00		14'058.15	
0220.3158.00	Unterhalt IT, Lizenzen/Support	13'500.00		16'000.00		15'624.35	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		496.10	
0220.3181.00	Forderungsverluste	500.00		500.00		260.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		500.00		627.01	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton, Servicegebühren	16'000.00		16'000.00		16'060.95	
0220.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'543.00	
0220.4210.00	Dienstleistungen Verwaltung		1'000.00		1'000.00		3'145.40
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		5'118.57
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'544.00
0220.4612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen an Spezialfinanzierungen		6'500.00		6'500.00		6'500.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100'500.00		117'150.00		94'560.00
029	Verwaltungsliegenschaften Netto 31.12.	54'900.00	22'700.00 32'200.00	54'200.00	22'450.00 31'750.00	63'694.80	21'130.00 42'564.80
0290	Verwaltungsliegenschaften	54'900.00	22'700.00	54'200.00	22'450.00	63'694.80	21'130.00
0290.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	35'900.00		33'500.00		34'498.85	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'300.00		2'200.00		2'069.80	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		2'000.00		1'904.40	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		250.00		238.55	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		500.00		471.55	
0290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	350.00		300.00		252.25	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		394.40	
0290.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräten	400.00		400.00		1'731.45	
0290.3111.00	Anschaffung von Gerätschaften, Maschinen und Werkzeugen					107.45	
0290.3119.00	Anschaffung nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Strom, Abfall, Heizung)	2'000.00		2'000.00		1'528.20	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		769.10	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gebäude	2'600.00		2'600.00			
0290.3144.01	Einbau Schulküche in ehem. Post					13'360.00	
0290.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	100.00		100.00			
0290.3900.00	Interne Verrechnung Material	50.00		50.00			
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		2'400.00			
0290.3930.00	Intern verrechnete Nebenkosten	6'000.00		6'000.00		6'368.80	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		300.00
0290.4612.00	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		2'350.00		2'350.00		
0290.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'250.00		20'000.00		20'830.00

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	273'600.00	167'850.00	277'550.00	162'350.00	260'054.66	172'814.20
			105'750.00		115'200.00		87'240.46
11	Öffentliche Sicherheit Netto 31.12.	550.00		550.00		538.80	
			550.00		550.00		538.80
111	Polizei Netto 31.12.	550.00		550.00		538.80	
			550.00		550.00		538.80
1110	Polizei	550.00		550.00		538.80	
1110.3631.00	Interventionskosten	550.00		550.00		538.80	
14	Allgemeines Rechtswesen Netto 31.12.	103'750.00	26'100.00	99'250.00	25'750.00	90'212.38	21'682.70
			77'650.00		73'500.00		68'529.68
140	Allgemeines Rechtswesen Netto 31.12.	103'750.00	26'100.00	99'250.00	25'750.00	90'212.38	21'682.70
			77'650.00		73'500.00		68'529.68
1400	Allgemeines Rechtswesen	103'750.00	26'100.00	99'250.00	25'750.00	90'212.38	21'682.70
1400.3000.00	Entschädigung für Siegelungen	700.00		700.00		550.00	
1400.3000.01	Sitzungsgelder Bauwesen	1'150.00				880.00	
1400.3010.00	Löhne	700.00		1'400.00		427.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50.00		100.00			
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		1.95	
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
1400.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Bauwesen	200.00		200.00		323.10	
1400.3130.00	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	2'200.00		2'200.00		2'021.20	
1400.3130.01	Baubewilligungsgebühren	8'000.00		10'000.00		9'758.80	
1400.3130.03	Post- und Bankspesen EWK	50.00		50.00		13.13	
1400.3132.00	Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung	5'000.00		5'000.00		6'682.20	
1400.3132.01	Dienstleistungen Dritter, Rechtsberatung	7'000.00		11'000.00			
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	550.00		550.00			
1400.3660.10	Planmässige Abschreibungen Vermessung	7'300.00		4'900.00		2'440.00	
1400.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	70'750.00		63'050.00		67'115.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Gemeindeschreiberei		5'000.00		5'000.00		4'484.60
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Bauverwaltung/-polizei		20'800.00		20'500.00		17'198.10
1400.4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		250.00		
15	Feuerwehr Netto 31.12.	140'100.00	139'600.00	150'600.00	135'000.00	147'581.50	147'581.50
			500.00		15'600.00		
150	Feuerwehr Netto 31.12.	140'100.00	139'600.00	150'600.00	135'000.00	147'581.50	147'581.50
			500.00		15'600.00		
1500	Feuerwehr	140'100.00	139'600.00	150'600.00	135'000.00	147'581.50	147'581.50
1500.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	8'500.00		8'500.00		10'140.00	
1500.3010.00	Löhne	5'000.00		1'000.00			
1500.3010.01	Sold, Übungen und Pikettdienst	38'000.00		38'000.00		36'185.25	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	750.00		400.00		302.20	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'358.50	
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		68.50	
1500.3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		383.05	
1500.3101.01	Treib- und Schmierstoffe	2'000.00		1'500.00		2'401.08	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Kopien	200.00		200.00		741.00	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		375.00	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00				12'657.45	
1500.3112.00	Anschaffung Ausrüstungs- und Korpsmaterial	4'100.00		24'500.00		26'043.30	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Strom, Abfall, Heizung)	9'500.00		9'500.00		7'991.63	
1500.3130.00	Porti, Telefon, Internet, Funkgebühren	2'500.00		2'500.00		950.50	
1500.3130.01	Einsatzkosten Dritte Ernstfall					224.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500.00		11'000.00		11'743.75	
1500.3136.00	Ärztliche Untersuchungen	500.00		500.00		343.50	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	2'000.00		1'200.00		1'595.45	
1500.3138.00	Ausbildungskosten	7'000.00		9'000.00		3'419.80	
1500.3144.00	Unterhalt Wehrdienstmagazin	10'000.00		2'500.00		318.60	
1500.3144.01	Unterhalt Wasserbezugsorte	1'000.00		15'000.00		852.50	
1500.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'500.00		7'000.00		8'466.63	
1500.3151.01	Unterhalt Ausrüstungs- und Korpsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'855.25	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen inkl. Schlussabend	3'000.00		3'000.00		6'853.90	
1500.3170.01	Repräsentationskosten	1'000.00		1'000.00			
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		500.00		1'077.85	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	3'500.00		3'500.00		3'485.00	
1500.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					2'498.01	
1500.3636.00	Beiträge an Verbände	1'100.00		1'000.00		1'049.80	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'450.00		1'300.00		1'200.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		55'000.00		50'000.00		54'607.40
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		3'000.00		11'976.05
1500.4612.00	Kostenanteil Vertragsgemeinden		53'400.00		51'000.00		50'179.05
1500.4634.00	Beiträge von Gebäudeversicherung		30'700.00		31'000.00		30'819.00
16	Verteidigung	29'200.00	2'150.00	27'150.00	1'600.00	21'721.98	3'550.00
	Netto 31.12.		27'050.00		25'550.00		18'171.98
161	Militärische Verteidigung	350.00	550.00	500.00			1'650.00
	Netto 31.12.				500.00		
	Netto 31.12.	200.00				1'650.00	
1610	Militärische Verteidigung	350.00	550.00	500.00			1'650.00
1610.3170.00	Militärische Entlassung	350.00		500.00			
1610.4612.01	Anteil Vertragsgemeinden für Mitbenützung Schiessanlage Breiten		550.00				1'650.00
162	Zivile Verteidigung	28'850.00	1'600.00	26'650.00	1'600.00	21'721.98	1'900.00
	Netto 31.12.		27'250.00		25'050.00		19'821.98
1620	Zivilschutz	28'850.00	1'600.00	26'650.00	1'600.00	21'721.98	1'900.00
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Strom, Abfall, Heizung)	7'000.00		7'000.00		7'025.63	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'850.00		1'650.00		1'716.30	
1620.3144.00	Unterhalt und Reparaturen Schutzräume	5'000.00		5'000.00		1'791.35	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	2'500.00		500.00			
1620.3632.00	Beitrag an Zivilschutz Region Langenthal	11'200.00		11'200.00		11'188.70	
1620.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'300.00		1'300.00			
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'300.00

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.4470.00	Mietzins ZS-Räume		600.00		600.00		600.00
2	Bildung	989'400.00	15'400.00	968'900.00	20'400.00	873'609.82	38'334.10
	Netto 31.12.		974'000.00		948'500.00		835'275.72
21	Obligatorische Schule	974'300.00	15'400.00	965'500.00	20'400.00	863'778.37	38'334.10
	Netto 31.12.		958'900.00		945'100.00		825'444.27
211	Eingangsstufe	59'550.00		60'000.00		58'341.58	
	Netto 31.12.		59'550.00		60'000.00		58'341.58
2110	Kindergarten	59'550.00		60'000.00		58'341.58	
2110.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
2110.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial, Spielsachen	4'200.00		4'100.00		5'522.58	
2110.3110.00	Anschaffung Mobiliar			2'400.00			
2110.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Einrichtung	500.00		500.00			
2110.3160.00	Miete Räumlichkeiten Kindergarten	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	350.00		300.00		423.00	
2110.3611.00	Lehrergehälter Kindergarten	45'800.00		44'000.00		43'996.00	
212	Primarstufe	348'150.00	1'300.00	345'550.00	1'300.00	299'535.35	2'824.75
	Netto 31.12.		346'850.00		344'250.00		296'710.60
2120	Primarstufe	348'150.00	1'300.00	345'550.00	1'300.00	299'535.35	2'824.75
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'600.00		2'400.00		3'923.95	
2120.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'028.80	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'500.00		701.20	
2120.3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	29'200.00		28'000.00		28'415.24	
2120.3104.01	Material Handarbeiten und Werken	13'950.00		12'300.00		10'522.30	
2120.3104.02	Instrumentalunterricht	1'750.00		1'650.00		1'698.05	
2120.3104.03	Ausstattung Hauswirtschaft	1'000.00		1'000.00		89.45	
2120.3104.04	Schwimmunterricht	1'800.00		1'800.00		876.00	
2120.3105.00	Lebensmittel für Hauswirtschaft	3'000.00		2'550.00		2'369.64	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte und Maschinen	6'100.00		10'500.00		5'039.10	
2120.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Zubehör	700.00		6'100.00		3'222.38	
2120.3119.00	Anschaffung Turn- und Sportmaterial	1'800.00		1'800.00		1'626.45	
2120.3130.00	Porti, Telefon, Internet	1'300.00		2'000.00		1'167.32	
2120.3130.01	Transportkosten	2'250.00		1'500.00		1'930.92	
2120.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		248.00	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'071.40	
2120.3150.01	Unterhalt Kopiergerät	4'000.00		4'000.00		3'481.25	
2120.3153.00	Unterhalt Informatik, Hardware					76.75	
2120.3158.00	Unterhalt IT-Software, Lizenzen/Support	14'200.00		13'700.00		6'115.15	
2120.3161.00	Benützung persönliche Geräte	2'100.00		1'750.00		2'187.50	
2120.3161.01	Miete Kopiergerät Volksschule	2'600.00					
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'650.00		325.25	
2120.3170.05	Beitrag an Schulweg	750.00					
2120.3171.00	Beitrag an Schulreise	3'200.00		2'700.00		2'488.00	
2120.3171.02	Beitrag an Exkursionen, Skilager	4'600.00		3'750.00		2'198.00	
2120.3320.00	Planmässige Abschreibungen ICT	22'450.00		17'450.00		17'459.00	
2120.3611.00	Lehrergehälter Primarstufe	150'000.00		152'000.00		141'916.00	
2120.3612.01	Besondere Massnahmen KG + VS (Gde. Rohrbach)	68'350.00		68'500.00		59'258.25	
2120.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	200.00		200.00		100.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		252.00
2120.4611.00	Rückerstattungen Kanton		800.00		800.00		2'572.75
213	Oberstufe	221'700.00	12'000.00	232'950.00	17'000.00	208'950.60	32'809.60
	Netto 31.12.		209'700.00		215'950.00		176'141.00

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	221'700.00	12'000.00	232'950.00	17'000.00	208'950.60	32'809.60
2130.3170.05	Beitrag an Schulweg	600.00		600.00			
2130.3611.00	Lehrergehälter Realstufe	83'600.00		86'000.00		82'866.75	
2130.3612.00	Schulgelder an Gymnasium Langenthal (Quarta)			12'000.00			
2130.3632.00	Beitrag an Oberstufenzentrum Kleindietwil, Schulgelder	117'600.00		124'800.00		122'461.80	
2130.3632.01	Oberstufenzentrum Kleindietwil, Investitionsbeitrag	13'200.00		6'750.00		3'622.05	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen OSZ	6'700.00		2'800.00			
2130.4612.00	Entschädigung von Gemeinden		12'000.00		17'000.00		32'809.60
214	Musikschulen	7'200.00		7'100.00		5'971.60	
	Netto 31.12.		7'200.00		7'100.00		5'971.60
2140	Musikschulen	7'200.00		7'100.00		5'971.60	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	7'200.00		7'100.00		5'971.60	
217	Schulliegenschaften	286'700.00	2'100.00	262'000.00	2'100.00	254'064.69	2'699.75
	Netto 31.12.		284'600.00		259'900.00		251'364.94
2170	Schulliegenschaften	286'700.00	2'100.00	262'000.00	2'100.00	254'064.69	2'699.75
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	106'500.00		102'700.00		99'973.25	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'900.00		6'650.00		6'164.20	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'800.00		5'700.00		5'733.60	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	850.00		800.00		704.35	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550.00		1'500.00		1'405.70	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		950.00		745.60	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	300.00		200.00			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		10'560.60	
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	150.00		150.00			
2170.3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		7'300.00		7'516.25	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Strom, Abfall, Heizung)	55'000.00		47'000.00		52'358.49	
2170.3131.00	Planungen und Projekte	10'000.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800.00		4'000.00		5'412.80	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		162.90	
2170.3140.00	Baulicher Unterhalt Sportplatz und Aussenanlagen	12'800.00		11'700.00		7'938.00	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulhaus	26'000.00		42'300.00		40'550.40	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt Kindergarten	11'000.00		500.00		1'458.00	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		1'500.00		2'437.55	
2170.3159.00	Unterhalt Mobiliar	250.00		250.00			
2170.3161.00	Miete, Benützungskosten Maschinen	100.00		100.00		175.00	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		247.00	
2170.3199.00	Übriger Sachaufwand	250.00		250.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'300.00		14'300.00		10'441.00	
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		2'700.00		80.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		2'228.75
2170.4472.00	Raummiete Schule						420.00
2170.4900.00	Interne Verrechnung Material		100.00		100.00		51.00
219	Obligatorische Schule	51'000.00		57'900.00		36'914.55	
	Netto 31.12.		51'000.00		57'900.00		36'914.55
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	32'550.00		34'050.00		24'925.05	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.00	Löhne Sekretariat Schulleitung	7'600.00				4'467.25	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00				293.00	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				235.65	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				67.05	
2190.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00					
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	350.00		350.00			
2190.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		52.40	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
2190.3130.00	Porti und Telefon	200.00		200.00			
2190.3158.00	Unterhalt IT, Lizenzen/Support	2'000.00		2'000.00			
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
2190.3611.00	Entschädigung für Schulleitung	21'000.00		18'000.00		17'459.70	
2190.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			12'900.00		2'350.00	
2192	Schulbibliothek	4'200.00		9'600.00		4'129.85	
2192.3103.00	Anschaffung von Büchern	4'200.00		4'200.00		4'082.05	
2192.3110.00	Anschaffung Möblierung			3'900.00			
2192.3113.00	Anschaffung IT-Geräte			1'500.00		47.80	
2193	Schulveranstaltungen	1'500.00		1'500.00		1'382.70	
2193.3130.02	Projekte Gesamtschule inkl. Schlussfeier	1'500.00		1'500.00		1'382.70	
2197	Schulsozialdienst	12'750.00		12'750.00		6'476.95	
2197.3612.00	Beitrag an andere Gemeinde	12'750.00		12'750.00		6'476.95	
29	Übriges Bildungswesen	15'100.00		3'400.00		9'831.45	
	Netto 31.12.		15'100.00		3'400.00		9'831.45
291	Verwaltung	15'100.00		3'400.00		9'831.45	
	Netto 31.12.		15'100.00		3'400.00		9'831.45
2910	Verwaltung	15'100.00		3'400.00		9'831.45	
2910.3000.00	Entschädigungen, Tag- + Sitzungsgelder Schulkommission	4'500.00		2'500.00		3'280.00	
2910.3010.00	Löhne	7'600.00					
2910.3050.00	AG-Beiträge AHG, IV, EO, ALV	500.00		50.00		13.25	
2910.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00					
2910.3054.00	AG-Beiträge an FAK	100.00				3.20	
2910.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00					
2910.3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		110.00	
2910.3199.00	Kommissionskredit Schulkommission	2'000.00		600.00		350.00	
2910.3910.00	Interne Verrechnung von Diensteistungen					6'075.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	142'900.00	17'150.00	122'700.00	14'700.00	120'912.96	17'498.50
	Netto 31.12.		125'750.00		108'000.00		103'414.46
32	Kultur, übrige	14'000.00		14'000.00		12'578.50	
	Netto 31.12.		14'000.00		14'000.00		12'578.50
322	Konzert und Theater	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Netto 31.12.		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3220	Konzert und Theater	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3220.3636.00	Beitrag an Musikgesellschaft Ursenbach	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3220.3636.01	Beitrag an Verschönerungsverein Ursenbach	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur Netto 31.12.	9'000.00		9'000.00		7'578.50	
			9'000.00		9'000.00		7'578.50
3290	Übrige Kultur	9'000.00		9'000.00		7'578.50	
3290.3000.00	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		875.00	
3290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherun					0.10	
3290.3130.00	Bundesfeier	3'800.00		3'800.00		3'555.45	
3290.3632.00	Kulturbeitrag Region OA	3'200.00		3'200.00		3'147.95	
33	Medien Netto 31.12.	15'000.00	2'050.00	5'900.00	200.00	5'937.61	60.00
			12'950.00		5'700.00		5'877.61
332	Massenmedien Netto 31.12.	15'000.00	2'050.00	5'900.00	200.00	5'937.61	60.00
			12'950.00		5'700.00		5'877.61
3320	Massenmedien	15'000.00	2'050.00	5'900.00	200.00	5'937.61	60.00
3320.3010.00	Löhne			100.00			
3320.3102.00	Druck Ursenbacher	8'000.00		4'000.00		3'242.86	
3320.3130.00	Porto Ursenbacher	500.00		500.00		551.45	
3320.3130.01	Gestaltung und Layout Ursenbacher	3'400.00					
3320.3133.00	Wartung Homepage	3'100.00		1'300.00		2'143.30	
3320.4260.00	Rückerstattung Dritte		50.00		200.00		60.00
3320.4260.01	Ursenbacher Abos und Inserate		2'000.00				
34	Sport und Freizeit Netto 31.12.	113'900.00	15'100.00	102'800.00	14'500.00	102'396.85	17'438.50
			98'800.00		88'300.00		84'958.35
341	Sport Netto 31.12.	76'850.00	12'000.00	74'350.00	12'000.00	81'914.30	14'342.00
			64'850.00		62'350.00		67'572.30
3410	Schwimmbad	76'850.00	12'000.00	74'350.00	12'000.00	81'914.30	14'342.00
3410.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	2'500.00		2'000.00		2'340.00	
3410.3010.00	Löhne	25'600.00		25'000.00		24'468.55	
3410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700.00		1'650.00		1'473.20	
3410.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00					
3410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		152.15	
3410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		337.75	
3410.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		250.00		194.80	
3410.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		3'350.00	
3410.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'742.35	
3410.3101.01	Verbrauch Chemikalien	4'000.00		4'000.00		2'835.75	
3410.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		59.15	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'500.00		8'300.00		1'025.60	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Strom, Abfall)	5'500.00		5'500.00		5'168.60	
3410.3130.00	Porti, Telefon	550.00		950.00			
3410.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		1'943.80	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		450.00		441.65	
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt	15'700.00		2'600.00		29'704.10	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'500.00		800.00		3'090.95	
3410.3161.00	Miete, Benützungskosten Maschinen	500.00		500.00		338.00	
3410.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		1'323.90	
3410.3300.31	Planmässige Abschreibungen Schwimmbad	1'700.00		4'550.00		1'664.00	
3410.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	300.00					
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		4'400.00		260.00	
3410.4240.00	Eintrittsgelder		12'000.00		12'000.00		14'342.00

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit Netto 31.12.	37'050.00	3'100.00	28'450.00	2'500.00	20'482.55	3'096.50
			33'950.00		25'950.00		17'386.05
3420	Freizeit	37'050.00	3'100.00	28'450.00	2'500.00	20'482.55	3'096.50
3420.3010.00	Löhne	1'500.00				841.20	
3420.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.80	
3420.3161.00	Miete Anlagen + Maschinen			7'000.00			
3420.3634.00	Beitrag an Regionalplanung	150.00		150.00		133.35	
3420.3636.00	Beitrag an Berner Wanderwege	200.00		200.00		176.20	
3420.3636.01	Aufwendungen für Spielgruppe	3'500.00		4'400.00		4'400.00	
3420.3636.02	Beitrag an Kindertage, Lager etc.	500.00				500.00	
3420.3636.03	Beitrag für Jugendarbeit	6'500.00		1'000.00			
3420.3636.04	Beitrag an Winterfit	500.00					
3420.3636.05	Beitrag an slowUp	700.00		700.00		200.00	
3420.3636.10	Gemeindeanteil Miete MZH Oeschenbach/Walterswil	23'500.00		15'000.00		14'230.00	
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'100.00		2'500.00		3'096.50
4	Gesundheit Netto 31.12.	5'750.00		6'100.00		4'822.00	
			5'750.00		6'100.00		4'822.00
43	Gesundheit Netto 31.12.	5'750.00		6'100.00		4'547.35	
			5'750.00		6'100.00		4'547.35
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto 31.12.	300.00		300.00		100.00	
			300.00		300.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	300.00		300.00		100.00	
4320.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	300.00		300.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst Netto 31.12.	5'450.00		5'800.00		4'447.35	
			5'450.00		5'800.00		4'447.35
4330	Schulgesundheitsdienst	2'300.00		2'200.00		1'413.30	
4330.3106.00	Sanitätsmaterial	200.00		200.00		313.30	
4330.3136.00	Schularzthonorare	1'300.00		1'200.00		330.00	
4330.3136.01	Läuse-Prävention	800.00		800.00		770.00	
4331	Schulzahnpflege	3'150.00		3'600.00		3'034.05	
4331.3010.00	Löhne	300.00		500.00		300.00	
4331.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			50.00		0.75	
4331.3101.00	Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		24.90	
4331.3136.00	Honorar privatärztliche Tätigkeit	2'750.00		2'950.00		2'708.40	
49	Gesundheitswesen Netto 31.12.					274.65	
							274.65
490	Gesundheitswesen Netto 31.12.					274.65	
							274.65
4900	Gesundheitswesen					274.65	
4900.3156.00	Unterhalt medizinische Geräte					274.65	
5	Soziale Sicherheit Netto 31.12.	803'100.00	41'850.00	823'800.00	41'250.00	780'259.25	41'309.03
			761'250.00		782'550.00		738'950.22
53	Alter + Hinterlassene Netto 31.12.	220'050.00	1'250.00	247'150.00	1'250.00	220'632.00	1'291.20
			218'800.00		245'900.00		219'340.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto 31.12.	18'050.00	1'250.00	29'650.00	1'250.00	12'150.00	1'291.20
			16'800.00		28'400.00		10'858.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	18'050.00	1'250.00	29'650.00	1'250.00	12'150.00	1'291.20

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
5310.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	18'000.00		29'600.00		12'150.00	
5310.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AK Bern		1'100.00		1'100.00		1'124.00
5310.4611.02	Briefposterhebung		150.00		150.00		167.20
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Netto 31.12.	201'000.00		216'500.00		208'232.00	
			201'000.00		216'500.00		208'232.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	201'000.00		216'500.00		208'232.00	
5320.3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	201'000.00		216'500.00		208'232.00	
535	Leistungen an das Alter Netto 31.12.	1'000.00		1'000.00		250.00	
			1'000.00		1'000.00		250.00
5350	Leistungen an das Alter	1'000.00		1'000.00		250.00	
5350.3199.00	Geburtstagsgeschenke	500.00		500.00		90.00	
5350.3199.01	Geschenke an Heimbewohner	500.00		500.00		160.00	
54	Familie und Jugend Netto 31.12.	55'100.00	40'600.00	54'900.00	40'000.00	54'285.40	38'817.83
			14'500.00		14'900.00		15'467.57
541	Familienzulagen Netto 31.12.	4'500.00		4'500.00		4'301.00	
			4'500.00		4'500.00		4'301.00
5410	Familienzulagen	4'500.00		4'500.00		4'301.00	
5410.3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulage	4'500.00		4'500.00		4'301.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto 31.12.	200.00				1'370.00	
			200.00				1'370.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	200.00				1'370.00	
5430.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00				170.00	
5430.3637.00	Alimentenbevorschussung					1'200.00	
544	Jugendschutz Netto 31.12.	400.00		400.00		300.00	
			400.00		400.00		300.00
5440	Jugendschutz allgemein	400.00		400.00		300.00	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		300.00	
545	Leistungen an Familien Netto 31.12.	50'000.00	40'600.00	50'000.00	40'000.00	48'314.40	38'817.83
			9'400.00		10'000.00		9'496.57
5450	Leistungen an Familien allgemein	50'000.00	40'600.00	50'000.00	40'000.00	48'314.40	38'817.83
5450.3637.00	Leistungen an Kitas für Betreuungsgutscheine	50'000.00		50'000.00		48'314.40	
5450.4260.00	Rückerstattungen						1'683.05
5450.4611.00	Anteil Kanton an Betreuungsgutscheine		40'000.00		40'000.00		37'134.78
5450.4611.01	Kantonsbeiträge, Finanzhilfe FEB		600.00				
55	Arbeitslosigkeit Netto 31.12.	950.00		950.00		948.00	
			950.00		950.00		948.00
559	Arbeitslosigkeit Netto 31.12.	950.00		950.00		948.00	
			950.00		950.00		948.00
5590	Arbeitslosigkeit	950.00		950.00		948.00	
5590.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	950.00		950.00		948.00	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto 31.12.	527'000.00		520'800.00		504'393.85	1'200.00
			527'000.00		520'800.00		503'193.85
579	Sozialhilfe Netto 31.12.	527'000.00		520'800.00		504'393.85	1'200.00
			527'000.00		520'800.00		503'193.85
5796	Regionaler Sozialdienst	23'000.00		17'800.00		23'750.15	
5796.3632.00	Beitrag an Sozialdienst oberes Langental	23'000.00		17'800.00		23'750.15	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	504'000.00		503'000.00		480'643.70	1'200.00
5799.3611.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	504'000.00		503'000.00		480'643.70	
5799.4611.00	Entschädigung vom Kanton						1'200.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	275'650.00	15'800.00	285'150.00	24'500.00	195'814.83	8'748.30
			259'850.00		260'650.00		187'066.53
61	Strassenverkehr Netto 31.12.	225'400.00	15'800.00	236'550.00	24'500.00	151'302.93	8'748.30
			209'600.00		212'050.00		142'554.63
615	Gemeindestrassen Netto 31.12.	225'400.00	15'800.00	236'550.00	24'500.00	151'302.93	8'748.30
			209'600.00		212'050.00		142'554.63
6150	Gemeindestrassen	225'400.00	15'800.00	236'550.00	24'500.00	151'302.93	8'748.30
6150.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'560.00	
6150.3010.00	Löhne Wegmeister und Hilfspersonal	55'400.00		53'750.00		39'324.60	
6150.3010.09	Taggelder Unfallversicherung					-4'097.45	
6150.3049.00	übrige Zulagen	150.00		150.00		445.30	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'650.00		3'500.00		1'988.70	
6150.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300.00		3'300.00		2'324.70	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		259.30	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		800.00		451.55	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	450.00		450.00		278.25	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00				980.00	
6150.3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		24'666.23	
6150.3101.01	Treib- und Schmierstoffe	1'000.00		1'000.00			
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'500.00		10'000.00		1'242.65	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00			
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	35'000.00		35'000.00		8'209.10	
6150.3141.03	Schneeräumung und Glatteisbekämpfung	35'000.00		50'000.00		28'908.00	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		200.00		300.00	
6150.3160.00	Baurechtszins, Durchfahrtsrecht	1'750.00		1'750.00		1'731.00	
6150.3161.00	Miete und Benützungskosten Maschinen	10'000.00		10'000.00		6'863.00	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		684.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	36'850.00		34'650.00		35'184.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien + Fahrzeuge	1'500.00		2'500.00			
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						285.40
6150.4612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		4'100.00		6'100.00		2'535.00
6150.4631.01	Kantonsbeitrag Radweg		2'500.00		2'500.00		1'272.90
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'200.00		15'900.00		4'655.00

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr Netto 31.12.	50'250.00		48'600.00		44'511.90	
			50'250.00		48'600.00		44'511.90
629	Öffentlicher Verkehr Netto 31.12.	50'250.00		48'600.00		44'511.90	
			50'250.00		48'600.00		44'511.90
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	50'250.00		48'600.00		44'511.90	
6291.3130.01	Betrieb Bürgerbus	1'400.00		1'400.00		860.90	
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	48'850.00		47'200.00		43'651.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto 31.12.	384'100.00	283'850.00	365'700.00	284'600.00	352'540.95	287'875.70
			100'250.00		81'100.00		64'665.25
72	Abwasserentsorgung	147'150.00	147'150.00	139'050.00	139'050.00	148'846.30	148'846.30
720	Abwasserentsorgung	147'150.00	147'150.00	139'050.00	139'050.00	148'846.30	148'846.30
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	147'150.00	147'150.00	139'050.00	139'050.00	148'846.30	148'846.30
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'900.00		1'800.00		1'320.00	
7201.3010.00	Löhne ARA	500.00		500.00		206.40	
7201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher	50.00		50.00		0.50	
7201.3130.00	Porti, Telefon, Internet	400.00		500.00		431.40	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'500.00		1'444.10	
7201.3132.23	Nachführung Leitungskataster (GEP)	7'500.00		3'500.00		5'370.70	
7201.3132.24	Honorare für Projekte	6'000.00		5'000.00		4'193.75	
7201.3143.21	Unterhalt/Ausbau Leitungsnetz	12'000.00		10'000.00		8'056.60	
7201.3158.00	Unterhalt/Nachführung GIS	1'500.00		1'000.00		959.00	
7201.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		200.00		106.00	
7201.3181.00	Forderungsverluste	100.00		100.00			
7201.3510.10	Einlage in Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert	16'400.00		16'400.00		28.05	
7201.3510.50	Einlagen in Werterhalt aus Anschlussgebühren	3'000.00		3'000.00		32'311.95	
7201.3612.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'300.00		4'000.00		3'000.00	
7201.3634.00	Betriebsbeitrag an ZALA AG	60'000.00		60'000.00		59'941.35	
7201.3634.01	Entschädigung an ZALA AG Übernahme Sammelkanäle	32'500.00		31'500.00		31'476.50	
7201.4240.00	Benützungsgebühren Verbrauchsgebühren		80'000.00		105'000.00		108'450.50
7201.4240.01	Benützungsgebühren Grundgebühren		42'000.00				
7201.4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		3'000.00		3'000.00		32'311.95
7201.4260.20	Rückerstattung Dritter		250.00		200.00		231.00
7201.4409.00	Interne Verrechnung Aktivzinsen		8'000.00		4'000.00		2'695.00
7201.9011.00	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss		13'900.00		26'850.00		5'157.85
73	Abfall	106'750.00	106'750.00	115'500.00	115'500.00	100'286.25	100'286.25
730	Abfall	106'750.00	106'750.00	115'500.00	115'500.00	100'286.25	100'286.25
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	106'750.00	106'750.00	115'500.00	115'500.00	100'286.25	100'286.25
7301.3010.00	Löhne Kehrrixtabfuhr	5'000.00		7'000.00		4'773.85	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		450.00		144.95	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		11.75	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00		35.30	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		2'000.00		80.10	
7301.3101.01	Ankauf Gebührenmarken	3'000.00		3'000.00		3'015.15	
7301.3119.00	Anschaffung Abfallsammler	1'000.00		1'000.00		548.20	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.00	Porti, Telefon	600.00		500.00		603.25	
7301.3130.03	Post- und Bankspesen Kehrrecht	100.00		100.00		73.48	
7301.3130.31	Abfuhrkosten Hauskehrrecht	27'000.00		26'000.00		23'268.70	
7301.3130.32	Abfuhrkosten Grüngut	22'000.00		15'500.00		20'668.20	
7301.3130.33	Entsorgung Glas, Eisen, Alu, Weissblech, Altöl	8'000.00		8'500.00		7'270.50	
7301.3143.00	Baulicher Unterhalt Sammelplatz	1'500.00		5'500.00			
7301.3151.00	Unterhalt Container	500.00		500.00		9.75	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		50.00		7.20	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		726.70	
7301.3612.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'300.00		9'950.00		5'035.00	
7301.3631.00	Beitrag an Abfallfonds Kanton	1'500.00		1'600.00		1'505.35	
7301.3632.00	Kadaversammelstelle Rohrbach	9'000.00		9'500.00		7'189.30	
7301.3634.00	Verbrennungskosten KEBAG	19'000.00		23'000.00		18'816.45	
7301.3660.20	Planmässige Abschreibungen	900.00		900.00		902.00	
7301.4240.00	Kehrrechtgrundgebühren		33'600.00		35'500.00		35'475.00
7301.4240.01	Kehrrechtabfuhrgebühren		31'600.00		35'000.00		31'127.00
7301.4240.02	Kehrrechtcontainergebühren		20'600.00		20'000.00		23'232.05
7301.4240.03	Gebühren Kadaversammelstelle		6'000.00		7'000.00		5'645.20
7301.4240.04	Entschädigung Texaid-Sammelstelle		500.00		500.00		500.00
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		3'500.00		3'482.00
7301.4409.00	Interne Verrechnung Aktivzinsen		50.00		100.00		50.00
7301.4612.00	Interne Verrechnung Material		200.00		200.00		775.00
7301.9010.00	SF Abfall, Einlage Ertragsüberschuss					5'601.07	
7301.9011.00	SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss		10'400.00		13'700.00		
74	Verbauungen Netto 31.12.	42'950.00	9'900.00 33'050.00	41'950.00	9'900.00 32'050.00	38'355.45	12'072.20 26'283.25
741	Gewässerverbauungen Netto 31.12.	41'950.00	9'900.00 32'050.00	40'950.00	9'900.00 31'050.00	30'092.55	7'573.25 22'519.30
7410	Gewässerverbauungen	41'950.00	9'900.00	40'950.00	9'900.00	30'092.55	7'573.25
7410.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	2'200.00		2'200.00		1'390.00	
7410.3010.00	Löhne	2'200.00		2'200.00		2'378.95	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		67.80	
7410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		5.90	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		15.85	
7410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		130.00	
7410.3130.01	Dienstleistungen Dritter	150.00				150.00	
7410.3142.00	Gewässerunterhalt	30'000.00		30'000.00		21'486.05	
7410.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		40.00	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'000.00		3'000.00		2'973.00	
7410.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	50.00		50.00		60.00	
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800.00		2'950.00		1'395.00	
7410.4631.00	Kantonsbeitrag		9'900.00		9'900.00		7'573.25
745	Naturgefahren Netto 31.12.	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	8'262.90	4'498.95 3'763.95
7450	Naturgefahren	1'000.00		1'000.00		8'262.90	4'498.95
7450.3131.00	Notfallplanung Naturgefahren					8'262.90	
7450.3134.00	Einsatzkostenversicherung GVB	1'000.00		1'000.00			
7450.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Notfallplanung						4'498.95

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto 31.12.	1'450.00	1'000.00	1'450.00	1'000.00	716.50	272.00
			450.00		450.00		444.50
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	272.00	272.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	272.00	272.00
7610.3130.00	Oelfeuerungskontrollen	1'000.00		1'000.00		272.00	
7610.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		272.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto 31.12.	450.00		450.00		444.50	
			450.00		450.00		444.50
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	450.00		450.00		444.50	
7690.3634.00	Beitrag an Regionalplanung	450.00		450.00		444.50	
77	Übriger Umweltschutz Netto 31.12.	66'150.00	19'050.00	47'550.00	19'150.00	51'020.05	17'821.95
			47'100.00		28'400.00		33'198.10
771	Friedhof und Bestattung Netto 31.12.	59'750.00	12'050.00	41'200.00	13'550.00	44'710.75	12'221.95
			47'700.00		27'650.00		32'488.80
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	59'750.00	12'050.00	41'200.00	13'550.00	44'710.75	12'221.95
7710.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		960.00	
7710.3010.00	Löhne	3'200.00		3'200.00		2'585.80	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	250.00		250.00			
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		7.90	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
7710.3100.00	Büromaterial	50.00		50.00			
7710.3101.00	Verbrauchsmaterial	350.00		200.00		354.40	
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	150.00				127.90	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'300.00		2'650.00		2'549.80	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung (ARA, Kehricht)	500.00		500.00			
7710.3130.00	Porti, Telefon, Internet	100.00		100.00		11.00	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00				558.15	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		355.40	
7710.3140.00	Friedhof-, Grabunterhalt	24'500.00		9'500.00		7'044.35	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	1'000.00		1'000.00		5'256.85	
7710.3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		336.20	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			800.00			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude	700.00		700.00		682.00	
7710.3900.00	Interne Verrechnung Material	50.00		50.00		51.00	
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'250.00		17'450.00		20'830.00	
7710.3920.00	Interne Verrechnung Parkplatz Löwenhofstatt	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7710.4210.00	Bestattungsgebühren		4'000.00		6'000.00		4'045.00
7710.4210.01	Verschiedene Einnahmen		50.00		50.00		
7710.4612.00	Gemeindebeitrag Oeschenbach		8'000.00		7'500.00		8'176.95
779	Umweltschutz Netto 31.12. Netto 31.12.	6'400.00	7'000.00	6'350.00	5'600.00	6'309.30	5'600.00
		600.00			750.00		709.30
7792	Hundetoiletten	6'400.00	7'000.00	6'350.00	5'600.00	6'309.30	5'600.00
7792.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		682.40	
7792.3119.00	Anschaffungen Robidog	1'000.00				863.20	
7792.3130.00	Porti, Telefon	100.00		100.00		72.00	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter					828.70	
7792.3161.00	Benützung Maschinen	200.00				108.00	
7792.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		300.00		100.00	
7792.3612.00	Interne Verrechnung Material	500.00		500.00		775.00	
7792.3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'500.00		4'450.00		2'880.00	
7792.4033.00	Hundetaxe		7'000.00		5'600.00		5'600.00
79	Raumordnung Netto 31.12.	19'650.00	19'650.00	20'200.00	20'200.00	13'316.40	8'577.00 4'739.40
790	Raumordnung Netto 31.12.	19'650.00	19'650.00	20'200.00	20'200.00	13'316.40	8'577.00 4'739.40
7900	Raumordnung allgemein	15'500.00		16'050.00		650.00	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000.00		3'000.00			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'250.00		9'800.00			
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen	650.00		650.00		650.00	
7900.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'600.00		2'600.00			
7906	Regionale Planungsgruppen	4'150.00		4'150.00		4'089.40	
7906.3634.00	Beitrag an Regionalplanung	4'150.00		4'150.00		4'089.40	
7909	Mehrwertabgaben					8'577.00	8'577.00
7909.3510.20	Einlage in Spezialfinanzierung					7'719.30	
7909.3701.00	Weiterleitung Kantonsanteil					857.70	
7909.4022.20	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil						7'719.30
7909.4707.00	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil						857.70
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	1'695'300.00	1'844'400.00	1'434'350.00	1'572'300.00	1'144'554.76	1'248'871.53
		149'100.00		137'950.00		104'316.77	
81	Landwirtschaft Netto 31.12.	3'150.00	3'150.00	3'550.00	3'550.00	2'597.80	2'597.80
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Netto 31.12.	150.00	150.00	150.00	150.00	133.35	133.35
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	150.00		150.00		133.35	
8110.3634.00	Beitrag an Regionalplanung	150.00		150.00		133.35	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto 31.12.	3'000.00	3'000.00	3'400.00	3'400.00	2'464.45	2'464.45
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'000.00		3'400.00		2'464.45	
8140.3010.00	Löhne Ackerbauleiter	1'800.00		2'000.00		1'650.80	
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		108.45	
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		4.10	
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		24.70	
8140.3130.00	Porti, Telefon, Internet	100.00		100.00			
8140.3130.02	Beratungen/Projekte	200.00		400.00			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		676.40	
84	Tourismus Netto 31.12.	2'300.00	2'300.00	2'600.00	2'600.00	2'533.65	2'533.65
840	Tourismus Netto 31.12.	2'300.00	2'300.00	2'600.00	2'600.00	2'533.65	2'533.65

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8406	Regionaler Tourismus	2'300.00		2'600.00		2'533.65	
8406.3634.00	Beitrag an Regionalplanung	2'300.00		2'600.00		2'533.65	
87	Brennstoffe und Energie	1'689'850.00	1'844'400.00	1'428'200.00	1'572'300.00	1'139'423.31	1'248'871.53
	Netto 31.12.	154'550.00		144'100.00		109'448.22	
871	Elektrizität	1'556'850.00	1'711'400.00	1'297'400.00	1'441'500.00	1'009'983.91	1'119'432.13
	Netto 31.12.	154'550.00		144'100.00		109'448.22	
8711	Elektrizitätsnetz	1'556'850.00	1'711'400.00	1'297'400.00	1'441'500.00	1'009'983.91	1'119'432.13
	[Gemeindebetrieb]						
8711.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	9'500.00		8'000.00		10'763.36	
8711.3101.01	Verbrauchsmaterial Netzunterhalt	3'000.00		2'000.00		1'098.00	
8711.3101.02	Netznutzung onyx	356'350.00		319'900.00		292'470.94	
8711.3101.03	Abgabe SDL	159'900.00		37'800.00		13'240.44	
8711.3101.04	Abgabe KEV	186'600.00		189'000.00		191'350.26	
8711.3101.40	Einkauf Energie inkl. HKN + Rücklieferungen	559'000.00		492'000.00		234'257.54	
8711.3111.10	Energiedatenmanagement, Lizenz	8'000.00		7'000.00		8'071.99	
8711.3130.00	Porti, Telefon, Post-, Bankspesen	1'000.00		1'500.00		3'432.85	
8711.3132.01	Betriebsführung IBL	17'200.00		17'200.00		17'200.00	
8711.3132.02	Projektaufwand IBL	60'000.00		60'000.00		48'919.41	
8711.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'927.05	
8711.3143.01	Unterhalt NE 5 inkl. Unterhalt Messapparate	25'000.00		20'000.00		22'310.45	
8711.3143.02	Unterhalt NE 7	35'000.00		25'000.00		51'831.49	
8711.3143.03	Unterhalt NE 6 Trafostationen	20'000.00		15'000.00		19'590.20	
8711.3143.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	4'000.00		5'000.00		3'817.32	
8711.3160.00	Baurechtszinsen	350.00		350.00		342.00	
8711.3160.01	Anteil Miete Büro, Maschinen und Magazine	5'500.00		5'500.00		5'430.80	
8711.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
8711.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		-3'599.19	
8711.3199.09	Rückstellung Deckungsdifferenzen					8'027.00	
8711.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	34'600.00		28'000.00		21'296.00	
8711.3300.90	Planmässige Abschreibungen VV vor HRM2	48'750.00		49'050.00		50'406.00	
8711.3636.00	Beiträge an Fachorganisationen (VSE)	200.00		200.00			
8711.3940.00	Intern verrechneter kalkulatorischer Zins	16'600.00		8'600.00		4'800.00	
8711.4210.10	Mahngebühren				500.00		501.22
8711.4240.00	Ertrag Dienstleistungen für Dritte		3'400.00		10'000.00		4'222.52
8711.4240.01	Netznutzungsentgelt		806'200.00		710'900.00		637'358.74
8711.4240.02	Ertrag SDL		159'900.00		37'800.00		13'240.44
8711.4240.03	Ertrag KEV		188'600.00		189'000.00		191'350.26
8711.4240.41	Energieverkauf		553'300.00		493'300.00		268'673.96
8711.4260.00	Andere betriebliche Erträge (Rückerstattungen)						4'084.99
879	Energie	133'000.00	133'000.00	130'800.00	130'800.00	129'439.40	129'439.40
8791	Fernwärmebetrieb Energie	133'000.00	133'000.00	130'800.00	130'800.00	129'439.40	129'439.40
	[Gemeindebetrieb]						
8791.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	300.00		300.00		190.00	
8791.3010.00	Löhne	4'000.00		4'500.00		3'293.45	
8791.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		300.00		125.55	
8791.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			50.00			
8791.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		18.70	
8791.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00		30.60	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		16.70	
8791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
8791.3101.10	Einkauf Energie (Holzschnitzel)	55'000.00		53'000.00		45'031.98	
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Strom, Abfall)	12'500.00		8'500.00		8'108.14	
8791.3130.00	Porti, Telefon, Internet	50.00		1'000.00		10.80	
8791.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		80.00	
8791.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'750.00		2'700.00		2'696.25	
8791.3143.00	Unterhalt Anlage WäVU	6'000.00		6'000.00		13'888.56	
8791.3300.35	Planmässige Abschreibungen Wärmeverbund	2'950.00		2'950.00		2'109.00	
8791.3300.90	Planmässige Abschreibungen VV vor HRM2	16'550.00		16'550.00		16'569.00	
8791.3409.00	Intern verrechneter Passivzins	5'800.00		3'800.00		2'420.00	
8791.3510.10	Einlage in Werterhalt	12'000.00					
8791.3612.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8791.4240.00	Verkauf Wärme		110'000.00		110'000.00		107'718.90
8791.4240.01	Grundgebühr WäVU		23'000.00		20'800.00		21'720.50
8791.9010.00	SF Wärmeverbund, Einlage Ertragsüberschuss	8'700.00		24'850.00		33'850.67	
9	Finanzen und Steuern	317'650.00	2'985'250.00	303'300.00	2'894'150.00	547'284.19	2'889'607.50
	Netto 31.12.	2'667'600.00		2'590'850.00		2'342'323.31	
91	Steuern	12'650.00	1'868'400.00	8'650.00	1'795'900.00	12'642.50	1'795'298.25
	Netto 31.12.	1'855'750.00		1'787'250.00		1'782'655.75	
910	Steuern	12'650.00	1'868'400.00	8'650.00	1'795'900.00	12'642.50	1'795'298.25
	Netto 31.12.	1'855'750.00		1'787'250.00		1'782'655.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	12'000.00	1'593'300.00	8'000.00	1'523'800.00	12'522.80	1'533'071.65
9100.3181.00	Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben	12'000.00		8'000.00		12'522.80	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'360'000.00		1'314'000.00		1'289'959.65
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		2'792.25
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen NP		15'000.00		25'000.00		14'625.45
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen NP		-12'000.00		-20'000.00		-12'403.40
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen nat. Pers.		-400.00		-1'000.00		-202.95
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		139'000.00		119'000.00		133'375.40
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen NP		8'000.00		10'000.00		6'552.60
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen NP		-8'000.00		-10'000.00		-5'186.00
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		22'000.00		22'000.00		20'287.65
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA; natürliche Personen (neg.)		1'000.00		1'000.00		1'057.50
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		57'000.00		55'000.00		59'540.05
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		1'500.00		1'500.00		16'365.10
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-3'000.00		-3'000.00		-4'110.60
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'700.00		1'500.00		1'004.20
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuer JP		400.00		200.00		390.45
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuer JP		-400.00		-400.00		
9100.4019.00	Holdingssteuern		500.00		1'000.00		
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		8'000.00		5'000.00		9'024.30

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	500.00	85'100.00	500.00	85'100.00		74'664.60
9101.3181.00	Forderungsverluste auf Sondersteuern	500.00		500.00			
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		25'000.00		25'000.00		44'651.05
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		60'000.00		60'000.00		28'238.70
9101.4029.00	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		100.00		100.00		1'774.85
9102	Liegenschaftssteuern	150.00	190'000.00	150.00	187'000.00	119.70	187'562.00
9102.3181.00	Forderungsverluste auf Liegenschaftssteuern	150.00		150.00		119.70	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		190'000.00		187'000.00		187'562.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	163'250.00	684'150.00	165'400.00	693'700.00	166'194.00	665'738.00
		520'900.00		528'300.00		499'544.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	163'250.00	684'150.00	165'400.00	693'700.00	166'194.00	665'738.00
		520'900.00		528'300.00		499'544.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	163'250.00	684'150.00	165'400.00	693'700.00	166'194.00	665'738.00
9300.3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	163'250.00		165'400.00		166'194.00	
9300.4621.50	Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung		245'000.00		254'000.00		238'520.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		84'000.00		84'000.00		84'106.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		5'150.00		5'700.00		5'554.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		350'000.00		350'000.00		337'558.00
95	Ertragsanteile, übrige Netto 31.12.		6'000.00		4'500.00		3'849.65
		6'000.00		4'500.00		3'849.65	
950	Ertragsanteile, übrige Netto 31.12.		6'000.00		4'500.00		3'849.65
		6'000.00		4'500.00		3'849.65	
9500	Ertragsanteile, übrige		6'000.00		4'500.00		3'849.65
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		
9500.4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		5'000.00		3'500.00		3'849.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto 31.12.	141'750.00	211'100.00	129'250.00	195'350.00	128'325.52	187'444.70
		69'350.00		66'100.00		59'119.18	
961	Zinsen Netto 31.12.	13'150.00	42'550.00	6'700.00	26'900.00	5'053.02	25'916.95
		29'400.00		20'200.00		20'863.93	
9610	Zinsen	13'150.00	42'550.00	6'700.00	26'900.00	5'053.02	25'916.95
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		241.15	
9610.3401.00	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	500.00		500.00			
9610.3409.00	Interne Verrechnung Passivzinse	11'450.00		5'000.00		3'971.50	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000.00		1'000.00		686.25	
9610.3499.01	Negativzinse					154.12	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		100.00		32.55
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuern		4'000.00		4'000.00		4'547.10
9610.4401.01	Verzugszinsen Debitoren		100.00		100.00		3.30
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		5'150.00		5'300.00		5'325.00
9610.4409.00	Interne Verrechnung Aktivzinse		5'800.00		3'800.00		2'420.00
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'700.00		5'000.00		8'789.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorischer Aktivzins		16'600.00		8'600.00		4'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto 31.12.	128'600.00	168'550.00	122'550.00	168'450.00	123'272.50	161'527.75
		39'950.00		45'900.00		38'255.25	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaft Dorf 44, Gemeindehaus	95'300.00	85'800.00	73'850.00	85'800.00	84'057.30	84'158.95
9630.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	500.00		200.00		412.35	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		1.00	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	54'700.00		26'700.00		55'496.95	
9630.3431.00	Verwaltungsaufwand	300.00		300.00		148.40	
9630.3431.01	Unterhalt Einrichtungen	5'000.00		5'000.00			
9630.3431.02	Unterhalt Umgebung	6'500.00		10'500.00		1'877.20	
9630.3439.00	Wasser, Strom, Abfall, Heizung	22'000.00		25'000.00		21'193.25	
9630.3439.01	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		1'843.15	
9630.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	4'050.00		3'900.00		3'085.00	
9630.4430.00	Mietzinsertrag Gemeindehaus		63'300.00		63'300.00		63'210.00
9630.4439.00	Mieter Gemeindehaus, Nebenkosten		15'500.00		15'500.00		14'580.15
9630.4439.01	übriger Liegenschaftsertrag, Versicherungsleistungen		1'000.00		1'000.00		
9630.4930.00	Intern verrechnete Nebenkosten		6'000.00		6'000.00		6'368.80
9631	Liegenschaft Dorf 33a, Stockwerkeigentum	7'450.00	18'300.00	7'450.00	18'300.00	6'160.80	18'291.25
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt	2'300.00		2'300.00		3'694.25	
9631.3431.00	Verwaltungsaufwand	200.00		200.00			
9631.3431.01	Unterhalt Einrichtungen	2'500.00		2'500.00		226.90	
9631.3439.00	Wasser, Strom, Abfall, Heizung	2'000.00		2'000.00		1'904.65	
9631.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	450.00		450.00		335.00	
9631.4430.00	Mietzinsertrag Dorf 33a		16'300.00		16'300.00		16'320.00
9631.4439.00	Mieter Dorf 33a, Nebenkosten		2'000.00		2'000.00		1'971.25
9632	Liegenschaft Gerbestock 49a	5'200.00	11'100.00	13'150.00	11'000.00	3'485.10	11'095.50
9632.3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00		7'000.00		118.45	
9632.3431.01	Unterhalt Einrichtungen			1'500.00			
9632.3439.00	Wasser, Strom, Abfall, Heizung	200.00		200.00		95.50	
9632.3439.01	Sachversicherungen	850.00		750.00		866.15	
9632.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand	2'500.00		2'500.00		1'890.00	
9632.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	650.00		1'200.00		515.00	
9632.4430.00	Mietzinsertrag Gerbestock		6'000.00		6'000.00		6'000.00
9632.4430.01	Anteil Miete EVU		5'000.00		5'000.00		5'000.00
9632.4439.00	Mieter Gerbestock, Nebenkosten		100.00				95.50
9633	Liegenschaft Sonnhalde 166	19'200.00	32'050.00	23'750.00	32'050.00	27'926.15	31'630.30
9633.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	400.00		400.00			
9633.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00			
9633.3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'500.00		8'500.00		20'158.25	
9633.3431.00	Verwaltungsaufwand	200.00		200.00			
9633.3431.01	Unterhalt Einrichtungen	4'500.00		4'500.00		470.35	
9633.3439.00	Wasser, Strom, Abfall, Heizung	7'500.00		8'000.00		5'687.05	
9633.3439.01	Sachversicherungsprämien	950.00		950.00		935.50	
9633.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'100.00		1'150.00		675.00	
9633.4430.00	Mietzinsertrag Sonnhalde		25'500.00		25'500.00		25'500.00
9633.4439.00	Mieter Sonnhalde, Nebenkosten		6'550.00		6'550.00		6'130.30
9635	Gutsbetriebe	1'450.00	21'300.00	4'350.00	21'300.00	1'643.15	16'351.75
9635.3134.00	Sachversicherungsprämien					72.05	
9635.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand	500.00		3'100.00		471.10	
9635.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	950.00		1'250.00		1'100.00	
9635.4430.00	Pacht-/Mietzinse		13'700.00		13'700.00		8'740.75
9635.4430.02	Einnahmen aus Baurecht		4'600.00		4'600.00		4'611.00
9635.4920.00	Int. Verrg. PP Löwenhofstatt		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Netto 31.12.		400.00		150.00		395.95
		400.00		150.00		395.95	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto 31.12.		400.00		150.00		395.95
		400.00		150.00		395.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		150.00		395.95
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		400.00		150.00		395.95
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto 31.12.		215'200.00		204'550.00	240'122.17	236'880.95
	Netto 31.12.	215'200.00		204'550.00			3'241.22
990	Nicht aufgeteilte Posten Netto 31.12.					35'700.69	
							35'700.69
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					35'700.69	
9900.3894.00	Zusätzliche Abschreibungen VV					35'700.69	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto 31.12.		60'500.00			176'370.95	236'880.95
		60'500.00				60'510.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		60'500.00			176'370.95	236'880.95
9950.3896.00	Einlage in Schwankungsreserve					176'370.95	
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		60'500.00				236'880.95
999	Abschluss Netto 31.12.		154'700.00		204'550.00	28'050.53	
	Netto 31.12.	154'700.00		204'550.00			28'050.53
9990	Abschluss		154'700.00		204'550.00	28'050.53	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					28'050.53	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss		154'700.00		204'550.00		
	Total	5'509'250.00	5'509'250.00	5'168'350.00	5'168'350.00	4'837'056.83	4'837'056.83
	Gesamttotal	5'509'250.00	5'509'250.00	5'168'350.00	5'168'350.00	4'837'056.83	4'837'056.83

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	5'500'550.00		5'143'500.00		4'769'554.56	
	Netto 31.12.		5'500'550.00		5'143'500.00		4'769'554.56
30	Personalaufwand	838'800.00		750'050.00		717'608.01	
	Netto 31.12.		838'800.00		750'050.00		717'608.01
300	Behörden und Kommissionen	71'250.00		66'500.00		63'858.36	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	71'250.00		66'500.00		63'858.36	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	655'500.00		577'550.00		556'662.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	655'500.00		577'550.00		556'662.85	
304	Zulagen	150.00		150.00		445.30	
3049	Übrige Zulagen	150.00		150.00		445.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	97'350.00		88'700.00		81'536.75	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'400.00		36'650.00		32'103.05	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'600.00		32'050.00		31'720.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'750.00		6'200.00		5'583.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'300.00		8'450.00		7'329.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		5'350.00		4'799.00	
309	Übriger Personalaufwand	14'550.00		17'150.00		15'104.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'550.00		16'150.00		15'104.75	
3099	Übriger Personalaufwand			1'000.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'384'550.00		2'134'750.00		1'715'253.68	
	Netto 31.12.		2'384'550.00		2'134'750.00		1'715'253.68
310	Material- und Warenaufwand	1'460'550.00		1'228'550.00		893'714.81	
3100	Büromaterial	7'450.00		7'450.00		4'960.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'378'200.00		1'152'500.00		825'743.87	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'300.00		11'500.00		8'322.18	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00		5'500.00		4'881.30	
3104	Lehrmittel	51'900.00		48'850.00		47'123.62	
3105	Lebensmittel	3'000.00		2'550.00		2'369.64	
3106	Medizinisches Material	200.00		200.00		313.30	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	56'650.00		101'200.00		75'426.82	
3110	Büromöbel und Geräte	8'500.00		29'200.00		8'663.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	34'150.00		32'600.00		30'749.29	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'100.00		24'500.00		26'043.30	
3113	Hardware	1'900.00		11'600.00		6'932.98	
3118	Immaterielle Anlagen	3'700.00					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'300.00		3'300.00		3'037.85	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	95'300.00		82'650.00		84'730.49	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	95'300.00		82'650.00		84'730.49	
313	Dienstleistungen und Honorare	295'550.00		274'500.00		238'378.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	114'750.00		109'800.00		94'645.48	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	14'000.00		3'000.00		8'262.90	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	108'700.00		107'700.00		88'366.06	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'100.00		1'300.00		2'143.30	
3134	Sachversicherungsprämien	40'450.00		36'850.00		35'630.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'350.00		5'450.00		4'151.90	
3137	Steuern und Abgaben	2'200.00		1'400.00		1'758.35	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'000.00		9'000.00		3'419.80	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	313'100.00		294'200.00		286'371.92	
3140	Unterhalt an Grundstücken	37'300.00		21'200.00		14'982.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	70'000.00		85'000.00		37'117.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		21'486.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	119'200.00		89'100.00		149'198.72	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'600.00		68'900.00		63'587.70	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	78'950.00		73'050.00		65'638.03	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		9'500.00		9'369.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'600.00		15'600.00		19'160.13	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'900.00		15'000.00		14'134.90	
3156	Unterhalt medizinische Geräte					274.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'200.00		32'700.00		22'698.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250.00		250.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	31'500.00		35'350.00		25'575.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000.00		16'000.00		15'903.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'500.00		19'350.00		9'671.50	
317	Spesenentschädigungen	23'550.00		21'350.00		17'598.95	
3170	Reisekosten und Spesen	15'400.00		14'600.00		12'489.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'150.00		6'750.00		5'109.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	15'850.00		11'550.00		11'449.01	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'850.00		11'550.00		11'449.01	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'550.00		12'350.00		16'369.76	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'550.00		12'350.00		16'369.76	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	204'100.00		187'800.00		162'268.00	
	Netto 31.12.		204'100.00		187'800.00		162'268.00
330	Sachanlagen VV	173'400.00		160'550.00		144'809.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	173'400.00		160'550.00		144'809.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	30'700.00		27'250.00		17'459.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'700.00		27'250.00		17'459.00	
34	Finanzaufwand	139'150.00		124'200.00		124'308.97	
	Netto 31.12.		139'150.00		124'200.00		124'308.97
340	Zinsaufwand	17'750.00		9'300.00		6'391.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00			
3409	Übrige Passivzinsen	17'250.00		8'800.00		6'391.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	120'400.00		113'900.00		117'077.10	

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	62'500.00		44'500.00		79'467.90	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	19'200.00		24'700.00		2'722.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	38'700.00		44'700.00		34'886.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		840.37	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		840.37	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'400.00		19'400.00		42'557.31	
	Netto 31.12.		31'400.00		19'400.00		42'557.31
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	31'400.00		19'400.00		42'557.31	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	31'400.00		19'400.00		42'557.31	
36	Transferaufwand	1'746'900.00		1'756'550.00		1'660'364.45	
	Netto 31.12.		1'746'900.00		1'756'550.00		1'660'364.45
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	912'600.00		927'700.00		858'488.30	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	820'400.00		819'000.00		782'943.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	92'200.00		108'700.00		75'545.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich	163'250.00		165'400.00		166'194.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	163'250.00		165'400.00		166'194.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	656'150.00		654'850.00		632'340.15	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	256'400.00		270'350.00		258'228.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	177'200.00		173'250.00		171'359.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	118'700.00		122'000.00		117'568.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'850.00		39'250.00		35'669.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00		49'514.40	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'900.00		8'600.00		3'342.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	14'900.00		8'600.00		3'342.00	
37	Durchlaufende Beiträge					857.70	
	Netto 31.12.						857.70
370	Durchlaufende Beiträge					857.70	
3701	Kantone und Konkordate					857.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand					212'071.64	
	Netto 31.12.						212'071.64
389	Einlagen in das Eigenkapital					212'071.64	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					35'700.69	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					176'370.95	
39	Interne Verrechnungen	155'650.00		170'750.00		134'264.80	
	Netto 31.12.		155'650.00		170'750.00		134'264.80

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390	Material- und Warenbezüge	100.00		100.00		51.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00		100.00		51.00	
391	Dienstleistungen	129'950.00		153'050.00		120'045.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	129'950.00		153'050.00		120'045.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'368.80	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'368.80	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'600.00		8'600.00		4'800.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'600.00		8'600.00		4'800.00	
4	Ertrag		5'330'250.00		4'923'250.00		4'831'898.98
	Netto 31.12.	5'330'250.00		4'923'250.00		4'831'898.98	
40	Fiskalertrag		1'876'400.00		1'802'500.00		1'808'617.55
	Netto 31.12.	1'876'400.00		1'802'500.00		1'808'617.55	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'527'600.00		1'463'000.00		1'450'858.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'365'600.00		1'321'000.00		1'294'771.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		139'000.00		119'000.00		134'742.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		23'000.00		23'000.00		21'345.15
401	Direkte Steuern juristische Personen		57'700.00		55'800.00		73'189.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		55'500.00		53'500.00		71'794.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'700.00		1'300.00		1'394.65
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		500.00		1'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		284'100.00		278'100.00		278'970.20
4021	Grundsteuern		190'000.00		187'000.00		187'562.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		85'000.00		85'000.00		80'609.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00		1'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		8'100.00		5'100.00		10'799.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7'000.00		5'600.00		5'600.00
4033	Hundesteuer		7'000.00		5'600.00		5'600.00
42	Entgelte		2'180'150.00		1'893'100.00		1'613'721.05
	Netto 31.12.	2'180'150.00		1'893'100.00		1'613'721.05	
420	Ersatzabgaben		55'000.00		50'000.00		54'607.40
4200	Ersatzabgaben		55'000.00		50'000.00		54'607.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		30'850.00		33'050.00		29'374.32
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'850.00		33'050.00		29'374.32
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'073'700.00		1'789'800.00		1'495'369.02
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'073'700.00		1'789'800.00		1'495'369.02
426	Rückerstattungen		20'600.00		20'250.00		34'370.31
4260	Rückerstattungen Dritter		20'600.00		20'250.00		34'370.31

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag Netto 31.12.		194'150.00		182'450.00		177'040.90
		194'150.00		182'450.00		177'040.90	
440	Zinsertrag		23'300.00		17'400.00		15'072.95
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		100.00		32.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'100.00		4'100.00		4'550.40
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		5'150.00		5'300.00		5'325.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		13'850.00		7'900.00		5'165.00
443	Liegenschaftenertrag FV		159'550.00		159'450.00		152'158.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		134'400.00		134'400.00		129'381.75
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		25'150.00		25'050.00		22'777.20
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'700.00		5'000.00		8'789.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		10'700.00		5'000.00		8'789.00
447	Liegenschaftenertrag VV		600.00		600.00		1'020.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						420.00
46	Transferertrag Netto 31.12.		863'400.00		874'450.00		860'516.03
		863'400.00		874'450.00		860'516.03	
460	Ertragsanteile		5'000.00		3'500.00		3'849.65
4600	Anteil an Bundeserträgen		5'000.00		3'500.00		3'849.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		130'750.00		133'700.00		150'867.28
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		43'650.00		43'050.00		48'241.68
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		87'100.00		90'650.00		102'625.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		684'150.00		693'700.00		665'738.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		334'150.00		343'700.00		328'180.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		350'000.00		350'000.00		337'558.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		43'100.00		43'400.00		39'665.15
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'400.00		12'400.00		8'846.15
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		30'700.00		31'000.00		30'819.00
469	Verschiedener Transferertrag		400.00		150.00		395.95
4699	Rückverteilungen		400.00		150.00		395.95
47	Durchlaufende Beiträge Netto 31.12.						857.70
						857.70	
470	Durchlaufende Beiträge						857.70
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						857.70
48	Ausserordentlicher Ertrag Netto 31.12.		60'500.00				236'880.95
		60'500.00				236'880.95	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		60'500.00				236'880.95

Erfolgsrechnung

BUDGET 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		60'500.00				236'880.95
49	Interne Verrechnungen		155'650.00		170'750.00		134'264.80
	Netto 31.12.	155'650.00		170'750.00		134'264.80	
490	Material- und Warenbezüge		100.00		100.00		51.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		100.00		100.00		51.00
491	Dienstleistungen		129'950.00		153'050.00		120'045.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		129'950.00		153'050.00		120'045.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'000.00		3'000.00		3'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000.00		6'368.80
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000.00		6'368.80
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		16'600.00		8'600.00		4'800.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		16'600.00		8'600.00		4'800.00
9	Abschlusskonten	8'700.00	179'000.00	24'850.00	245'100.00	67'502.27	5'157.85
	Netto 31.12.						62'344.42
	Netto 31.12.	170'300.00		220'250.00			
90	Abschluss Erfolgsrechnung	8'700.00	179'000.00	24'850.00	245'100.00	67'502.27	5'157.85
	Netto 31.12.						62'344.42
	Netto 31.12.	170'300.00		220'250.00			
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		154'700.00		204'550.00	28'050.53	
9000	Ertragsüberschuss					28'050.53	
9001	Aufwandüberschuss		154'700.00		204'550.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	8'700.00	24'300.00	24'850.00	40'550.00	39'451.74	5'157.85
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	8'700.00		24'850.00		39'451.74	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		24'300.00		40'550.00		5'157.85
	Total	5'509'250.00	5'509'250.00	5'168'350.00	5'168'350.00	4'837'056.83	4'837'056.83
	Gesamttotal	5'509'250.00	5'509'250.00	5'168'350.00	5'168'350.00	4'837'056.83	4'837'056.83

Investitionsrechnung

Investitionsbudget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'400.00		24'400.00		59'249.22	
14	Allgemeines Rechtswesen	24'400.00		24'400.00		24'400.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	24'400.00		24'400.00		24'400.00	
1400.5610.00	Amtliche Vermessung, Beiträge an Kanton	24'400.00		24'400.00		24'400.00	
15	Feuerwehr	20'000.00				34'849.22	
1500	Feuerwehr	20'000.00				34'849.22	
1500.5060.01	Kleinfahrzeug für Mannschaft mit Anhängerkupplung					34'849.22	
1500.5060.02	Schlauchtransporter (Ersatz)	20'000.00					
2	Bildung	285'650.00		246'750.00		10'262.30	
21	Obligatorische Schule	285'650.00		246'750.00		10'262.30	
2120	Primarstufe	25'000.00					
2120.5200.01	ICT-Anschaffungen	25'000.00					
2130	Sekundarstufe I	87'400.00		70'000.00			
2130.5620.01	Investitionsbeitrag OSZ, Fassadensanierung Schulanlage	87'400.00		70'000.00			
2170	Schulliegenschaften	173'250.00		176'750.00		10'262.30	
2170.5040.00	Beleuchtung Schulhaus	16'750.00		16'750.00		10'262.30	
2170.5040.01	Turnhalle	28'500.00					
2170.5040.02	Sportanlage/Aussenplätze	22'000.00		20'000.00			
2170.5040.04	Fassade sanieren und streichen	16'000.00					
2170.5040.05	Sanierung Feuchtigkeitsschäden Kellerräume Schulhaus			140'000.00			
2170.5040.06	Ausbau Räume Schulhaus 1. UG	90'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			30'000.00		16'639.70	
34	Sport und Freizeit			30'000.00		16'639.70	
3410	Schwimmbad			30'000.00		16'639.70	
3410.5040.00	Projektierungskredit für Sanierung Badi			30'000.00		16'639.70	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	67'000.00	43'000.00	25'000.00		28'068.15	
61	Strassenverkehr	67'000.00	43'000.00	25'000.00		28'068.15	
6150	Gemeindestrassen	67'000.00	43'000.00	25'000.00		28'068.15	
6150.5010.02	Hohlenstrasse					15'881.35	
6150.5010.03	Schützhubel					12'186.80	
6150.5010.04	Neue Strassennummerierung und Bezeichnung	12'000.00					
6150.5010.05	Strassenentwässerung Flührainwäldli	30'000.00					
6150.5010.06	Strassensanierung Naturstrasse Mösli	25'000.00					
6150.5060.01	Kleinfahrzeug Werkhof			25'000.00			
6150.6310.02	Investitionsbeiträge Kanton für Hohlenstrasse		43'000.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung	240'000.00	39'000.00	67'000.00		4'391.80	35'985.35

Investitionsrechnung

Investitionsbudget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen	200'000.00		45'000.00			35'985.35
7410	Gewässerverbauungen	200'000.00		45'000.00			35'985.35
7410.5020.02	Hochwasserschutz Ursenbach, Projektierung			45'000.00			
7410.5020.03	Hochwasserschutz Ausarbeiten Bauprojekt	200'000.00					
7410.6310.01	Investitionsbeitrag Kanton für Gewässerunterhalt						35'985.35
77	Übriger Umweltschutz			20'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein			20'000.00			
7710.5030.01	Sanierung Böschung, Friedhof			20'000.00			
79	Raumordnung	40'000.00	39'000.00	2'000.00		4'391.80	
7900	Raumordnung allgemein	40'000.00	39'000.00	2'000.00		4'391.80	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision			2'000.00		4'391.80	
7900.5290.01	Gefahrenkarte	40'000.00					
7900.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Gefahrenkarte		39'000.00				
8	Volkswirtschaft	164'000.00		137'350.00		168'604.87	69'500.00
87	Brennstoffe und Energie	164'000.00		137'350.00		168'604.87	69'500.00
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	164'000.00		137'350.00		168'604.87	69'500.00
8711.5034.00	Hohlenstrasse - Rohranlagen					44'982.05	
8711.5034.04	Projekt Trafostation Glas Trösch					10'653.29	
8711.5034.05	Verlegen Freileitung TS Unterdorf bis TS Flührain					82'777.81	
8711.5034.07	Projekt Berg (zu EVU Hohlenstrasse)					26'238.71	
8711.5034.09	Planungskredit Richisberg	8'000.00					
8711.5034.10	Erneuerung technische Installationen TS Dorf und TS Flührain	126'000.00		75'400.00			
8711.5034.11	Trafo Flührain, MS Anlage und Schutz, Ersatz			56'950.00			
8711.5034.12	Planung Sanierung Nullungsbedingungen	30'000.00					
8711.5060.02	Zähler NKE NE 5 und NKE NE7			5'000.00		3'953.01	
8711.6350.00	Netzanschlussgebühren						3'500.00
8711.6350.04	Investitionsbeiträge Glas Trösch für Trafo						66'000.00
9	Finanzen und Steuern	82'000.00	801'050.00		530'500.00	105'485.35	287'216.04
99	Nicht aufgeteilte Posten	82'000.00	801'050.00		530'500.00	105'485.35	287'216.04
9990	Abschluss	82'000.00	801'050.00		530'500.00	105'485.35	287'216.04
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	82'000.00				105'485.35	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben		801'050.00		530'500.00		287'216.04
	Total	883'050.00	883'050.00	530'500.00	530'500.00	392'701.39	392'701.39
	Gesamttotal	883'050.00	883'050.00	530'500.00	530'500.00	392'701.39	392'701.39

Detail Budget Investitionsrechnung 2024

Investitionen		Zuständig- keit			zu Lasten Steuer- haushalt
Schule Ursenbach	IT-Anschaffungen	GR *)	Fr.	25'000	√
Schulanlage	Beleuchtung Schulhaus	GV **)	Fr.	16'750	√
	Fassade Schulhaus hinten	GR *)	Fr.	16'000	√
	Sanierung Rollrekanlage	GR **)	Fr.	22'000	√
	Akkustikanlage MZR / Turnhalle	GR *)	Fr.	28'500	√
	Ausbau Räume, Schulhaus 1. UG	GV *)	Fr.	90'000	√
Schulanlage OSZ	Fassadensanierung Schulhaus, 2. Teil	AV Osz	Fr.	87'400	√
Amtliche Vermessung	Beitrag an Kanton, 3. Rate	GV **)	Fr.	24'400	√
Feuerwehr	Ersatz Schlauchtransporter, (1. Akonto)	GV *)	Fr.	20'000	√
Gemeindestrassen	Neue Strassenbezeichnungen + Hausnummern, 2. Teil	GR *)	Fr.	12'000	√
	Entwässerung Scheine, Flührainwäldli	GR *)	Fr.	30'000	√
	Strassensanierung Naturstrasse Mösli	GR *)	Fr.	25'000	√
Hochwasserschutz	Ausarbeiten Bauprojekt	GV *)	Fr.	200'000	√
Raumplanung	Gefahrenkarte (Rest)	GR **)	Fr.	40'000	√
Elektrizitätsnetz	Planung Sanierung Nullungsbedingungen	GR *)	Fr.	30'000	
	Erneuerung techn. Installationen TS Dorf + Flührain (Rest)	GV **)	Fr.	126'000	
	Planungskredit TS Richisberg (Rest)	GR **)	Fr.	8'000	
Total Investitions-Ausgaben			Fr.	801'050	Fr. 637'050
Beiträge / Subventionen					
Raumplanung	Subvention für Gefahrenkarte		Fr.	39'000	√
Strassen	Sanierung Strasse Hohlen (Rest Subventionen)		Fr.	43'000	√
Total Investitions-Einnahmen			Fr.	82'000	Fr. 82'000
NETTO-INVESTITIONEN			Fr.	719'050	Fr. 555'050
Zuständigkeit	GV = Gemeindeversammlung GR = Gemeinderat *) = Verpflichtungskredit muss noch eingeholt werden **) = Verpflichtungskredit ist bereits vorhanden				