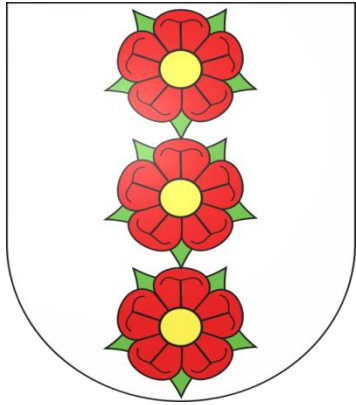




Einwohnergemeinde Wengi

Budget 2024

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Vorbericht	1 - 25
Erfolgsrechnung nach Funktionen	26 - 44
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	45 - 51
Investitionsrechnung nach Funktionen	52 - 54
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	55 - 56

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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

Wengi, 16. Oktober 2023

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen	6
1.3	Investitionsrechnung	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.1.1	Ergebnis	7
2.1.2	Steueranlage und Gebühren	7
2.2	Erfolgsrechnung	8
2.2.1	Personalaufwand	8
2.2.2	Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	8
2.2.3	Abschreibungen	9
2.2.4	Transferaufwand	9
2.2.5	Fiskalertrag	10
2.3	Erfolgsrechnung nach Funktionen	10
2.3.1	Allgemeine Verwaltung	10
2.3.2	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	10
2.3.3	Bildung	10
2.3.4	Kultur, Sport und Freizeit	11
2.3.5	Gesundheit	11
2.3.6	Soziale Sicherheit	11
2.3.7	Verkehr	11
2.3.8	Umweltschutz und Raumordnung	11
2.3.9	Volkswirtschaft	11
2.3.10	Finanzen und Steuern	12
2.4	Investitionen	12
3	Ergebnisse	13

3.1	Allgemeine Übersicht	13
3.2	Übersicht Gesamtergebnis	13
3.2.1	Erfolgsrechnung	13
3.2.2	Investitionsrechnung	14
3.2.3	Finanzierungsergebnis	14
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	18
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	19
5	Investitionsrechnung	20
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
6	Eigenkapitalnachweis	21
6.1	Auswertungen	21
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	22
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	22
6.2.2	Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital	22
6.2.3	Reserven	23
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	23
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	23
7	Antrag des Gemeinderates	24
8	Genehmigung Budget	25
9	Details zum Budget	26
9.1	Erfolgsrechnung nach Funktionen	26
9.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	45
9.3	Investitionsrechnung nach Funktionen	52
9.4	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	55

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2024 weist einen **Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 321'450.00** auf.

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt, ohne Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 217'500.00** ab. Dieser budgetierte Aufwandüberschuss ist durch den Bilanzüberschuss abgedeckt und somit vertretbar. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2022 CHF 2'366'578.46.

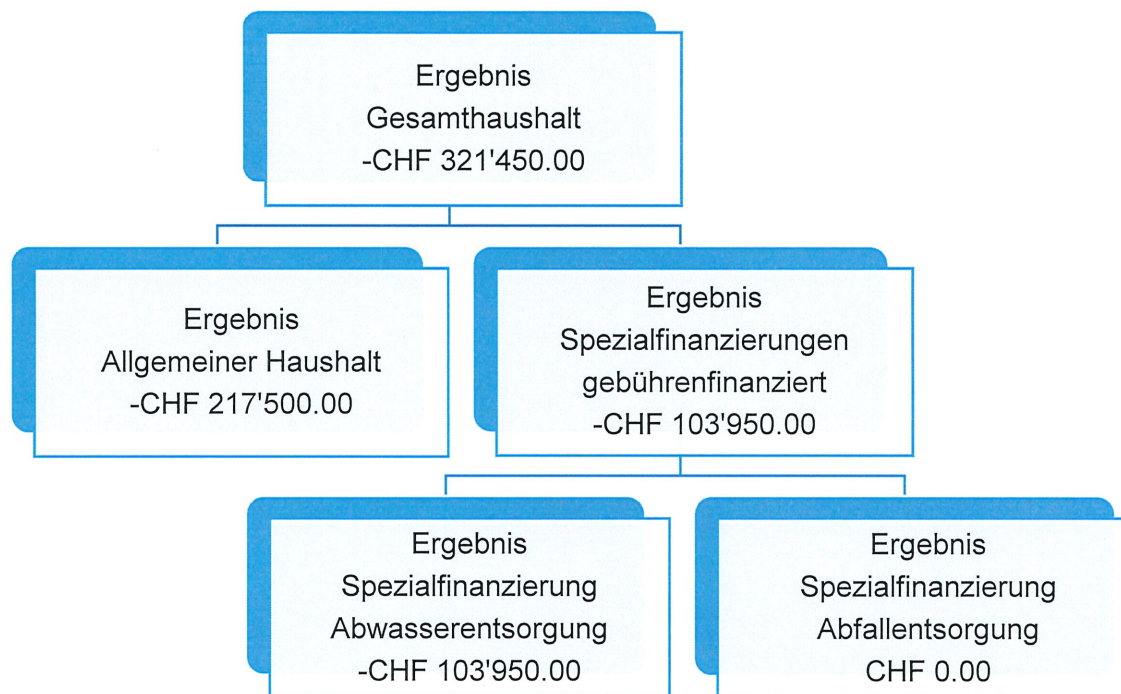
Die Hauptgründe für das erwartete Ergebnis im Allgemeinen Haushalt gegenüber dem Vorjahresbudget sind höhere Aufwendungen in den Bereichen Allgemeinen Verwaltung (CHF 68'750.00), Sozialhilfe (CHF 11'500.00) sowie Friedhof und Bestattungen (CHF 18'550.00). Demgegenüber stehen Minderausgaben in den Bereichen Oberstufe (CHF 95'500.00) und Strassenwesen (CHF 18'400.00). Ebenfalls wird ein Mehrertrag von CHF 16'500.00 aus dem Finanz- und Lastenausgleich erwartet.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** sieht einen budgetierten **Aufwandüberschuss von CHF 103'950.00** vor. Die Kosten steigen aufgrund anfallender Ingenieur- und Unterhaltsarbeiten sowie höheren Betriebskostenbeiträgen an den ARA-Verband Lyss-Limpachtal in den nächsten Jahren an. Der Aufwandüberschuss wird dem Verpflichtungskonto Spezialfinanzierung Abwasser (Rechnungsausgleich) belastet. Um dem Abbau des Rechnungsausgleichs entgegen zu wirken, wird der bauliche Unterhalt ab dem Jahr 2024 der Spezialfinanzierung Werterhalt belastet. Der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt lautet per Ende 2022 auf CHF 842'057.95. Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich weist per Ende 2022 einen Bestand von CHF 500'129.15 aus.

Die **Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung** weist ein **ausgeglichenes** Rechnungsergebnis aus.

Die Ergebnisse der beiden Spezialfinanzierungen haben auf das Resultat des Allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) keinen Einfluss.

Erfolgsrechnung



Bei der Budgetierung wurden den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit grosse Aufmerksamkeit geschenkt. Es wird mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.85 gerechnet.

Der budgetierte Aufwandüberschuss für das Jahr 2024 ist durch den Bilanzüberschuss abgedeckt und somit vertretbar. Der Bilanzüberschuss dürfte sich bis Ende 2024 folgendermassen entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2022

./. geplantes Ergebnis 2023

./. geplantes Ergebnis 2024

Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2024

	CHF 2'366'578.46
-	CHF 212'450.00
-	CHF 217'500.00
	<u>CHF 1'936'628.46</u>

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1. Allgemeines

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

1.2. Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen und beträgt CHF 343'888.50. Dieses wird innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8.33 % respektive CHF 28'738.50/Jahr (2016) und CHF 28'650.00/Jahr, ab 2017. Durch den Verkauf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr, Lyss-Strasse 1, reduziert sich das bestehende Verwaltungsvermögen vom 1. Januar 2016 um CHF 82'500.00 auf CHF 261'388.50. Unter Berücksichtigung der vorgenommenen Abschreibungen auf der Liegenschaft Schulhaus Scheunenbergr von 2017 bis 2021 von CHF 41'250.00, ergibt sich ein Restsaldo des bestehenden Verwaltungsvermögens von CHF 130'650.00. Die jährlichen Abschreibungen ab 2022 bis 2027 betragen somit CHF 21'775.00. Die Wertberichtigung auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen weist per 31. Dezember 2022 einen Bestand von CHF 152'513.50 auf.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2024 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen erst nach Inbetriebnahme der Anlage. Bis zur Inbetriebnahme werden die Investitionen unter „Anlagen im Bau“ bilanziert und es erfolgen noch keine Abschreibungen.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budget 2024 im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, werden keine zusätzlichen Abschreibungen im Budget eingesetzt.

1.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im Allgemeinen Haushalt bis zum Betrag von CHF 20'000.00 und der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall bis CHF 10'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2. Erläuterungen

2.1. Allgemeines

2.1.1. Ergebnis

Das Budget im Allgemeinen Haushalt rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 217'500.00.

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	2'640'200.00	2'629'100.00	2'451'942.31
Ertrag	<u>2'422'700.00</u>	<u>2'416'650.00</u>	<u>3'393'369.24</u>
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-217'500.00	-212'450.00	941'426.93

2.1.2. Steueranlage und Gebühren

Folgende Ansätze bilden die Grundlage des Budgets 2024:

Gemeindesteueranlage	1,85 Einheiten	
Liegenschaftssteuer	1,1 ‰ des amtlichen Wertes	
Kehrrichtgebühr	CHF 90.00	Wohnungsgebühr
	CHF 90.00	pro Betrieb (Gewerbe, Landwirtschaft, Dienstleistung) ohne Container
	CHF 30.00	pro Betrieb (Gewerbe, Landwirtschaft, Dienstleistung) mit Container
	CHF 40.00	pro Betrieb (Nebenerwerb)
ARA-Benützungsgebühren	CHF 9.50	pro Belastungswert zuzüglich
	CHF 2.10	pro m3 Wasserverbrauch + MWST
Hundetaxe	CHF 80.00	für jedes Tier

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2.2.1 Personalaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	463'950.00	442'900.00	414'461.35
300	Behörden und Kommissionen	45'700.00	48'500.00	46'338.20
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'450.00	320'150.00	306'072.15
304	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00	2'600.00	1'733.20
305	Arbeitgeberbeiträge	57'850.00	55'800.00	50'827.50
309	Übriger Personalaufwand	17'750.00	15'850.00	9'490.30

Der Personalaufwand liegt um CHF 21'050.00 über dem Vorjahresbudget. Bei den Besoldungen sind für das Jahr 2024 für alle Angestellten Lohnerhöhungen vorgesehen und eine Angestellte erhält eine Treueprämie (15 Dienstjahre).

Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	656'650.00	587'900.00	474'265.73
310	Material- und Warenaufwand	36'050.00	68'000.00	45'124.95
311	Nicht aktivierbare Anlagen	19'600.00	16'500.00	10'058.85
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'550.00	44'400.00	23'430.00
313	Dienstleistungen und Honorare	308'200.00	236'800.00	200'156.18
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	161'550.00	128'100.00	128'039.55
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	19'850.00	19'350.00	12'406.95
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	17'800.00	24'750.00	22'298.70
317	Spesenentschädigungen	13'900.00	20'150.00	11'096.90
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'000.00	16'750.00	8'312.70
319	Verschiedener Betriebsaufwand	16'150.00	13'100.00	13'340.95

Gegenüber dem Budget 2023 nimmt der Sachaufwand um CHF 68'750.00 zu. Bei den Positionen Material- und Warenaufwand, Mieten/Leasing/Pachten/Benützungsgebühren und Spesenentschädigungen, wird ein Minderaufwand präsentiert. Im Gegenzug nimmt der Aufwand bei den nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen), der Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, den Dienstleistungen und Honoraren, dem baulichen und betrieblichen Unterhalt sowie dem verschiedenen Betriebsaufwand zu.

2.2.3 Abschreibungen

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'500.00	76'100.00	58'077.80
330	Sachanlagen VV	64'800.00	62'400.00	46'893.80
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'700.00	13'700.00	11'184.00

Bei den Abschreibungen wird eine Zunahme von CHF 2'400.00 gegenüber dem Budget 2023 ausgewiesen.

2.2.4 Transferaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
36	Transferaufwand	1'613'350.00	1'666'150.00	1'583'166.70
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	897'300.00	986'300.00	928'712.05
362	Finanz- und Lastenausgleich	117'100.00	116'050.00	116'040.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	598'950.00	563'800.00	538'414.65

Der Transferaufwand beinhaltet unter anderem die Leistungen der Gemeinde an den Lastenausgleich und die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände. Der Aufwand 2024 verringert sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 52'800.00.

2.2.5 Fiskalertrag

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
40	Fiskalertrag	1'660'250.00	1'661'950.00	1'767'388.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'428'600.00	1'412'350.00	1'451'191.20
401	Direkte Steuern juristische Personen	8'400.00	11'200.00	8'572.55
402	Übrige Direkte Steuern (Liegenschaftssteuern, Grundstückgewinnsteuern, Sonderveranlagungen, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Eingang abgeschriebene Steuern)	217'850.00	232'600.00	302'185.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern (Hundetaxe)	5'400.00	5'800.00	5'440.00

Der Fiskalertrag (Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen, Quellensteuern, Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen, übrige direkte Steuern, Hundetaxe) liegt um CHF 1'700.00 unter dem Budgetwert 2023. Die Steuerprognose basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und den Auswertungen der Steuererträge der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf den Vorjahreswerten.

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Funktionen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4.2 ausgewiesen.

2.3.1 Allgemeine Verwaltung

Es wird mit einer Zunahme der Aufwendungen um CHF 68'750.00 gerechnet. In der Abteilung Allgemeine Diensten (Verwaltung), fallen die Personalkosten um CHF 44'850.00 (zusätzliche Personalkosten bis Ende August 2024 infolge Nachfolgeregelung Gemeindeverwalterin, Lohn-erhöhungen) und die Informatik-Nutzungskosten um CHF 7'300.00 höher aus. Ebenfalls wird die Bauverwaltung neu an die Kommunal Partner AG ausgelagert, wofür Aufwendungen von CHF 15'000.00 budgetiert sind. Die Nettoaufwendungen der Verwaltungsliegenschaften sind um CHF 2'700.00 tiefer budgetiert (weniger Gebäudeunterhalt).

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Gegenüber dem Budget 2023 ergeben sich geringe Abweichungen. Der Gemeinderat hat beschlossen, sich dem Projekt "provisorischer Transitplatz" der Stadt Biel anzuschliessen. Der Beitrag beläuft sich auf CHF 2.00 pro Einwohner*in und wurde mit CHF 1'300.00 im Budget 2024 berücksichtigt. Die Ersatzabgabe für die Feuerwehrdienstpflicht beträgt 4 % der Kantonssteuer.

2.3.3 Bildung

Im Bereich Bildungswesen werden gesamthaft Minderaufwendungen von CHF 69'550.00 erwartet. Für den Kindergarten besteht eine Zusammenarbeit mit der Gemeinde Rapperswil. Das Schulgeld beträgt voraussichtlich CHF 97'200.00. An die Gehaltskosten wird ein Kantonsbeitrag von CHF 29'050.00 erwartet. Die Nettokosten belaufen sich somit auf CHF 68'150.00. Bei der Primarstufe wird mit geringen Mehraufwendungen von CHF 850.00 gerechnet. Die Betriebs- und Gehaltskosten für die Oberstufe, Sekundarstufe I, verringern sich aufgrund tieferer Schülerzahlen um CHF 95'500.00. Die Aufwendungen lauten auf CHF 186'500.00, abzüglich Kantonsbeitrag an die Gehaltskosten von CHF 48'800.00, ergeben sich Nettokosten zu Lasten der Einwohnergemeinde Wengi von CHF 137'700.00.

Der Schulkostenbeitrag an den gymnasialen Unterricht (GYM 1) ist mit CHF 7'400.00 gleichbleibend. Der Schulkostenbeitrag an die Musikschulen erhöht sich geringfügig um CHF 1'000.00 auf CHF 45'000.00. Bei den Schulliegenschaften wird mit einem Netto-Mehraufwand von CHF 8'800.00 gerechnet (ausserordentliche Unterhaltsarbeiten).

Im Bereich Schulsozialarbeit hat sich die Gemeinde Wengi der Kinder- und Jugendfachstelle der Gemeinde Lyss angeschlossen. Für den geplanten Leistungsumfang, ist mit Kosten von CHF 70.00 pro Schüler*in zu rechnen. Für das Budget 2024 ist deshalb ein Betrag von CHF 2'000.00 vorgesehen.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit

Keine erwähnenswerten Abweichungen zum Vorjahresbudget.

2.3.5 Gesundheit

Die Aufwendungen weichen nicht wesentlich vom Vorjahr ab.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Nettoaufwendungen zeigen eine Zunahme von CHF 4'450.00. Die Beiträge an den Regionalen Sozialdienst Büren an der Aare fallen um CHF 2'700.00 und der Gemeindeanteil Lastenausgleich Soziales um CHF 8'800.00 höher aus. Der Gemeindeanteil Lastenausgleich Ergänzungsleistungen verringert sich um CHF 7'850.00.

2.3.7 Verkehr

Gegenüber dem Vorjahr werden Minderaufwendungen von netto CHF 18'400.00 budgetiert (Wegfall Anschaffung von Signaltafeln).

Aufgrund der Pensionierung des Wegmeisters, wird der Strassenunterhalt per 2024 neu organisiert. Es wird mit gleichbleibenden Kosten gerechnet. Der Beitrag an den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr wird mit CHF 62'200.00 budgetiert und liegt CHF 3'150.00 über dem Budgetwert 2023.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Die Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall werden unter den Ziffern 3.4 und 3.5 separat ausgewiesen. Bei den Gewässerverbauungen wird ein Mehraufwand von CHF 5'200.00 budgetiert (Zunahme planmässige Abschreibungen). Beim Friedhof wird mit höheren Aufwendungen von CHF 18'550.00 (Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen) gerechnet.

2.3.9 Volkswirtschaft

Der Beitrag an die Flurgenossenschaft Wengi ist für das Jahr 2024 wiederum mit CHF 10'000.00 eingesetzt.

2.3.10 Finanzen und Steuern

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird ein Mehrertrag von CHF 13'450.00 erwartet. Bei den Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) wird mit einem Ertrag von CHF 85'000.00 gerechnet. Der Gemeindeanteil Lastenausgleich „neue Aufgabenteilung“ lautet auf CHF 117'100.00. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich zeigen, gemäss Berechnung der Finanzplanungshilfe, einen Betrag von CHF 227'200.00 auf. Gegenüber dem Budget 2023 präsentiert sich ein Mehrertrag von netto CHF 15'450.00. Der harmonisierte Steuerertrag, das Eigenkapital und verschiedene andere Faktoren sind für die Berechnung der Zuschüsse massgebend. Die Gemeinde Wengi befindet sich bezüglich der Leistungen aus dem Finanzausgleich weiterhin in einer guten finanziellen Lage. Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens steigen die Kosten um CHF 4'350.00 (höhere Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt durch Erhöhung der GVB-Summe sowie höhere kalkulatorische Zinsen). Für das Jahr 2024 ist kein ausserordentlicher Unterhalt geplant. Der geplante, ordentliche Unterhalt wird der Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen Werterhalt belastet und ist für das Budgetergebnis neutral.

2.4 Investitionen

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 309'200.00 berücksichtigt.

Folgende Investitionen sind vorgesehen:

Allgemeiner Haushalt

- Reorganisation Archiv		CHF	50'000.00
- Sanierung Schiessanlage Scheunenber	CHF 130'000.00		
./.. Bundes- und Kantonsbeiträge	<u>CHF 114'800.00</u>	CHF	15'200.00
- Ersatz Heizung Schulhaus Reuental		CHF	25'000.00
- Sanierung Strasse Mühle-Reuental		CHF	35'000.00
- Sanierung Strasse Moosgasse		CHF	35'000.00
- Erstellung Leitbild Mobilität und Verkehr		CHF	30'000.00
- Hochwasserschutz Waltwilgraben	CHF 80'000.00		
./.. Kantonsbeitrag	<u>CHF 48'000.00</u>	CHF	32'000.00
- Biberbau (Sperrzone)		CHF	50'000.00
- Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)		CHF	25'000.00
- Vorstudie Melioration, Landumlegung		CHF	12'000.00

Die entsprechenden Verpflichtungskredite zu den einzelnen Projekten werden der jeweils zuständigen Behörde (Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) vor der Umsetzung zur Genehmigung vorgelegt.

3 Ergebnisse

3.1. Allgemeine Übersicht

Allgemeine Übersicht Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-321'450.00	-312'400.00	861'864.03
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-217'500.00	-212'450.00	941'426.93
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-103'950.00	-99'950.00	-79'562.90
Steuerertrag natürliche Personen	1'428'600.00	1'412'350.00	1'451'191.20
Steuerertrag juristische Personen	8'400.00	11'200.00	8'572.55
Liegenschaftssteuer	124'850.00	124'600.00	133'348.65
Nettoinvestitionen	309'200.00	443'400.00	2'511.30

Das HRM2 sieht eine mehrstufige Erfolgsrechnung und ein Finanzierungsergebnis vor, die über den Gesamthaushalt, den Allgemeinen Haushalt und für die einzelnen Spezialfinanzierungen erstellt werden müssen.

3.2. Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	2'939'450.00	2'941'050.00	2'660'645.23
Betrieblicher Ertrag	2'516'350.00	2'523'150.00	2'576'630.14
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-423'100.00	-417'900.00	-84'015.09
Finanzaufwand	23'750.00	25'050.00	64'412.48
Finanzertrag	102'400.00	101'400.00	841'502.35
Ergebnis aus Finanzierung	78'650.00	76'350.00	777'089.87
Operatives Ergebnis	-344'450.00	-341'550.00	693'074.78
Ausserordentlicher Aufwand	17'300.00	15'650.00	24'024.00
Ausserordentlicher Ertrag	40'300.00	44'800.00	192'813.25
Ausserordentliches Ergebnis	23'000.00	29'150.00	168'789.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-321'450.00	-312'400.00	861'864.03

Das Gesamtergebnis beinhaltet neben dem Aufwandüberschuss aus dem Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) auch die Ergebnisse der in der Gemeinderechnung geführten Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall.

3.2.2. Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	CHF 472'000.00	CHF 705'000.00	CHF 51'691.90
Investitionseinnahmen	CHF 162'800.00	CHF 261'600.00	CHF 49'180.60
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF 309'200.00	CHF 443'400.00	CHF 2'511.30

Im 2024 sind Nettoinvestition von CHF 309'200.00 vorgesehen.

3.2.3. Finanzierungsergebnis

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-321'450.00	-312'400.00	861'864.03
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	78'500.00	76'100.00	58'077.80
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	41'700.00	85'250.00	48'388.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-33'850.00	-22'350.00	-19'619.05
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	17'300.00	15'650.00	24'024.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-40'300.00	-44'800.00	-192'813.25
Selbstfinanzierung		-258'100.00	-202'550.00	779'921.53
Nettoinvestitionen		309'200.00	443'400.00	2'511.30
Finanzierungsergebnis		-567'300.00	-645'950.00	777'410.23
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

Der im 2024 budgetierte Finanzierungsfehlbetrag von CHF 567'300.00 kann durch vorhandene flüssige Mittel abgedeckt werden.

3.3. Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	2'599'150.00	2'588'400.00	2'363'505.83
Betrieblicher Ertrag	2'287'450.00	2'274'850.00	2'363'361.89
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-311'700.00	-313'550.00	-143.94
Finanzaufwand	23'750.00	25'050.00	64'412.48
Finanzertrag	94'950.00	97'000.00	837'194.10
Ergebnis aus Finanzierung	71'200.00	71'950.00	772'781.62
Operatives Ergebnis	-240'500.00	-241'600.00	772'637.68
Ausserordentlicher Aufwand	17'300.00	15'650.00	24'024.00
Ausserordentlicher Ertrag	40'300.00	44'800.00	192'813.25
Ausserordentliches Ergebnis	23'000.00	29'150.00	168'789.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-217'500.00	-212'450.00	941'426.93

Der Allgemeine Haushalt weist das Resultat des Steuerhaushalts aus. Das heisst, in diesem Ergebnis werden die Aufwendungen und Erträge der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall nicht berücksichtigt, da diese Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	289'750.00	299'500.00	251'253.10
Betrieblicher Ertrag	179'500.00	199'300.00	162'756.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-110'250.00	-100'200.00	-88'496.35
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'300.00	3'250.00	3'277.60
Ergebnis aus Finanzierung	6'300.00	3'250.00	3'277.60
Operatives Ergebnis	-103'950.00	-96'950.00	-85'218.75
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	-103'950.00	-96'950.00	-85'218.75

Die Abwasserbeseitigung sieht einen budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 103'950.00 vor. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser wurde auf 60% (gesetzliches Minimum) des Wiederbeschaffungswertes festgelegt. Die Einlage der Anschlussgebühren wird der Einlage Werterhalt angerechnet.

Es ergibt sich folgende Rechnung, 1.25 % des Wiederbeschaffungswertes von CHF 5'555'752.15 = 100% = CHF 69'446.90, davon 60% = CHF 41'668.00 – CHF 10'000.00 (Anschlussgebühren) = CHF 31'668.00. Der Betriebsbeitrag an den Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Limpachtal wird mit CHF 175'800.00 eingesetzt. An jährlich wiederkehrenden Gebühren werden CHF 149'000.00 und an Anschlussgebühren CHF 10'000.00 erwartet. Die Anschlussgebühren werden der Spezialfinanzierung Werterhalt zugeführt.

Das Ergebnis hat keinen Einfluss auf das Resultat des Allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) und wird mit der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung Rechnungsausgleich aufgefangen.

3.5. Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	50'550.00	53'150.00	45'886.30
Betrieblicher Ertrag	49'400.00	49'000.00	50'511.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'150.00	-4'150.00	4'625.20
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'150.00	1'150.00	1'030.65
Ergebnis aus Finanzierung	1'150.00	1'150.00	1'030.65
Operatives Ergebnis	0.00	-3'000.00	5'655.85
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	0.00	-3'000.00	5'655.85

Das Budget 2024 weist ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis aus.

4 Erfolgsrechnung

4.1. Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		2'980'500.00	2'980'500.00	2'981'750.00	2'981'750.00	3'696'164.49	3'696'164.49
3	Aufwand	2'980'500.00		2'981'750.00		2'749'081.71	
30	Personalaufwand	463'950.00		442'900.00		414'461.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	656'650.00		587'900.00		474'265.73	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'500.00		76'100.00		58'077.80	
34	Finanzaufwand	23'750.00		25'050.00		64'412.48	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	41'700.00		85'250.00		48'388.00	
36	Transferaufwand	1'613'350.00		1'666'150.00		1'583'166.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	17'300.00		15'650.00		24'024.00	
39	Interne Verrechnungen	85'300.00		82'750.00		82'285.65	
4	Ertrag		2'659'050.00		2'669'350.00		3'610'945.74
40	Fiskalertrag		1'660'250.00		1'661'950.00		1'767'388.75
41	Regalien und Konzessionen		16'000.00		16'000.00		15'844.30
42	Entgelte		309'400.00		325'400.00		275'662.08
44	Finanzertrag		102'400.00		101'400.00		841'502.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		33'850.00		22'350.00		19'619.05
46	Transferertrag		411'550.00		414'700.00		415'830.31
48	Ausserordentlicher Ertrag		40'300.00		44'800.00		192'813.25
49	Interne Verrechnungen		85'300.00		82'750.00		82'285.65
9	Abschlusskonten		321'450.00		312'400.00	947'082.78	85'218.75
90	Abschluss Erfolgsrechnung		321'450.00		312'400.00	947'082.78	85'218.75

4.2. Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		2'980'500.00	2'980'500.00	2'981'750.00	2'981'750.00	3'696'164.49	3'696'164.49
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	540'100.00	89'200.00 450'900.00	476'150.00	94'000.00 382'150.00	419'258.26	86'725.30 332'532.96
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	114'800.00	105'350.00 9'450.00	89'100.00	83'650.00 5'450.00	68'338.40	62'750.63 5'587.77
2	Bildung Netto 31.12.	752'100.00	133'100.00 619'000.00	846'300.00	157'750.00 688'550.00	806'518.60	152'423.05 654'095.55
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto 31.12.	26'950.00	1'000.00 25'950.00	27'750.00	1'250.00 26'500.00	26'410.82	925.00 25'485.82
4	Gesundheit Netto 31.12.	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	1'436.00	1'436.00
5	Soziale Sicherheit Netto 31.12.	616'700.00	48'200.00 568'500.00	608'850.00	44'800.00 564'050.00	579'930.80	47'616.21 532'314.59
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	206'850.00	4'900.00 201'950.00	241'350.00	19'150.00 222'200.00	186'828.25	26'688.40 160'139.85
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto 31.12.	494'700.00	367'350.00 127'350.00	467'000.00	364'300.00 102'700.00	412'265.35	314'648.30 97'617.05
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	16'150.00	16'000.00 150.00	16'700.00	16'000.00	6'845.20 8'999.10	15'844.30
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	209'650.00 2'005'750.00	2'215'400.00	206'050.00 1'994'800.00	2'200'850.00	1'188'332.81 1'800'210.49	2'988'543.30

5 Investitionsrechnung

5.1. Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	634'800.00	634'800.00	966'600.00	966'600.00	100'872.50	100'872.50
0 Allgemeine Verwaltung	50'000.00		50'000.00			
Netto 31.12.		50'000.00		50'000.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	130'000.00	114'800.00	200'000.00	172'800.00		
Netto 31.12.		15'200.00		27'200.00		
2 Bildung	25'000.00		120'000.00			41'250.00
Netto 31.12.		25'000.00		120'000.00	41'250.00	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	100'000.00		200'000.00	30'000.00		
Netto 31.12.		100'000.00		170'000.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	155'000.00	48'000.00	123'000.00	58'800.00	51'691.90	7'930.60
Netto 31.12.		107'000.00		64'200.00		43'761.30
8 Volkswirtschaft	12'000.00		12'000.00			
Netto 31.12.		12'000.00		12'000.00		
9 Finanzen und Steuern	162'800.00	472'000.00	261'600.00	705'000.00	49'180.60	51'691.90
Netto 31.12.	309'200.00		443'400.00		2'511.30	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalausweis zeigt die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals per Ende 2024 gemäss Ergebnisse der Budgets 2023 und Budget 2024.

6.1. Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderung 2023		Veränderung 2024		Eigenkapital per 31.12.2024		
		CHF		CHF		CHF			CHF
29	Eigenkapital	4'305'173.46		-278'300.00		-336'350.00	29	Eigenkapital	3'690'523.46
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	666'995.40		-120'650.00		-122'050.00	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	424'295.40
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	59'858.30	Entnahme	-20'700.00	Entnahme	-18'100.00	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	21'058.30
29002.01	SF Abwasserentsorgung	500'129.15	Aufwandüberschuss	-96'950.00	Aufwandüberschuss	-103'950.00	29002.01	SF Abwasserentsorgung	299'229.15
20003.01	SF Abfall	65'382.95	Aufwandüberschuss	-3'000.00	Aufwandüberschuss	0.00	20003.01	SF Abfall	62'382.95
29005.01	Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung	41'625.00	Entnahme	0.00	Entnahme	0.00	29005.01	Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung	41'625.00
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0.00		0.00		0.00	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	Einlagen/Entnahmen Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0.00	Einlagen/Entnahmen Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0.00	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00
293	Vorfinanzierungen	932'715.45	Einlagen/Entnahmen Vorfinanzierungen EK	87'500.00	Einlagen/Entnahmen Vorfinanzierungen EK	35'900.00	293	Vorfinanzierungen	1'056'115.45
29300.01	Allgemeiner Haushalt SF Liegenschaften Finanzvermögen (WEU)	90'657.50	Einlagen/Entnahmen	3'550.00	Einlagen/Entnahmen	9'700.00	29300.01	Allgemeiner Haushalt	103'907.50
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	842'057.95	Einlagen/Entnahmen	83'950.00	Einlagen/Entnahmen	26'200.00	29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	952'207.95
294	Reserven	185'299.25	Einlagen/Entnahmen	0.00	Einlagen/Entnahmen	0.00	294	Reserven	185'299.25
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	185'299.25		0.00		0.00	29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	185'299.25
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	153'584.90	Einlagen/Entnahmen	-32'700.00	Einlagen/Entnahmen	-32'700.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	88'184.90
29600.01	Neubewertungsreserve FV	98'046.90	Entnahme	-32'700.00	Entnahme	-32'700.00	29600.01	Neubewertungsreserve FV	32'646.90
29601.01	Schwankungsreserve	55'538.00	Entnahme	0.00	Einlage	0.00	29601.01	Schwankungsreserve	55'538.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00	Einlagen/Entnahmen übriges Eigenkapital	0.00	Einlagen/Entnahmen übriges Eigenkapital	0.00	298	Übriges Eigenkapital	0.00
299	Bilanzüberschuss	2'366'578.46	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-212'450.00	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-217'500.00	299	Bilanzüberschuss	1'936'628.46

6.2. Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Spezialfinanzierung Feuerwehr (einseitig)

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst im Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'100.00 ab. Der Bestand der Spezialfinanzierung Feuerwehr per 1. Januar 2023 lautet auf CHF 59'858.30. Im 2023 muss voraussichtlich eine Entnahme von CHF 20'700.00 und im 2024 von CHF 18'100.00 getätigt werden. Per Ende 2024 wird somit ein Bestand von CHF 21'058.30 ausgewiesen. Die Feuerwehrdienstersatzabgabe wurde auf 1. Januar 2023 von 2 % auf 4 % des Kantonssteuerbetrages erhöht. Trotz dieser Erhöhung, kann der Aufwandüberschuss voraussichtlich nur noch bis 2025 mit der Spezialfinanzierung aufgefangen werden. Ist die Spezialfinanzierung aufgebraucht, belasten zukünftige Aufwandüberschüsse den Steuerhaushalt.

Spezialfinanzierung Abwasser (Rechnungsausgleich)

Per 1. Januar 2023 lautet der Bestand auf CHF 500'129.15. Die Budgets 2023 und 2024 rechnen mit Aufwandüberschüssen von CHF 96'950.00 (2023) und CHF 103'950.00 (2024). Somit ergibt sich per Ende 2023 ein voraussichtlicher Saldo von CHF 299'229.15.

Spezialfinanzierung Abfall

Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall lautet per 1. Januar 2023 auf CHF 65'382.95. Für das Jahr 2023 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 3'000.00 budgetiert. Im Budget 2024 wird mit einem ausgeglichenen Rechnungsergebnis gerechnet. Per Ende 2024 wird somit ein Bestand von CHF 62'382.95 erwartet.

Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung

Der Bestand lautet per 1. Januar 2023 auf CHF 41'625.00. In den Jahren 2023 und 2024 sind keine Veränderungen geplant.

6.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital

Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen

Die Spezialfinanzierung für Liegenschaften im Finanzvermögen wird jährlich mit 1 % des GVB-Wertes der Liegenschaften geäufnet. Gleichzeitig werden die nicht wertvermehrenden Investitionen in der Erfolgsrechnung entnommen. Im Jahr 2023 werden CHF 15'650.00 eingelegt und CHF 12'100.00 entnommen. Für das Jahr 2024 ist eine Einlage von CHF 17'300.00 (Erhöhung GVB-Wert) und eine Entnahme von CHF 7'600.00 vorgesehen. Der Bestand lautet per Ende 2024 auf CHF 103'907.50.

Spezialfinanzierung Abwasser Werterhalt

Die Spezialfinanzierung Abwasser Werterhalt lautet per 1. Januar 2023 auf CHF 842'057.95. Im 2023 erfolgt eine Einlage von CHF 85'250.00 und eine Entnahme von CHF 1'300.00. Im 2024 wird mit einer Einlage von CHF 41'700.00 (Einlage Wiederbeschaffungswert: CHF 31'700.00, Einlage ARA-Anschlussgebühren: CHF 10'000.00) und einer Entnahme von CHF 15'500.00 gerechnet. Ab dem Jahr 2024, werden der Spezialfinanzierung Abwasser Werterhalt neben den planmässigen Abschreibungen auch der bauliche Unterhalt entnommen (bisher nur Entnahme planmässiger Abschreibungen). Der Bestand wird dennoch weiter zunehmen und per Ende 2024 CHF 952'207.95 betragen.

Im Budget 2024 ist die Einlage der jährlichen Werterhaltungskosten auf dem Wiederbeschaffungswert mit 60 % berücksichtigt. Die Einlage der Anschlussgebühren wird der Einlage Werterhalt angerechnet ($1.25\% \text{ des Wiederbeschaffungswertes von CHF } 5'555'752.15 = 100\% = \text{CHF } 69'446.90$, davon $60\% = \text{CHF } 41'668.00 - \text{CHF } 10'000.00 \text{ (Anschlussgebühren)} = \text{CHF } 31'668.00 \text{ (Mindesteinlage)}$).

6.2.3 Reserven

Die finanzpolitische Reserve muss gemäss den kantonalen Vorgaben mit zusätzlichen Abschreibungen bei Ertragsüberschüssen gebildet werden. Per 1. Januar 2023 lautet der Bestand auf CHF 185'299.25. Da in den Budgets 2023 und 2024 ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, erfolgt keine Veränderung. Diese Reserve stellt zusammen mit dem Bilanzüberschuss das eigentliche Eigenkapital der Gemeinde dar. Die Reserve kann erst angetastet werden, wenn sich der Bilanzüberschuss auf etwa CHF 450'000.00 reduziert.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Die Neubewertungsreserve wurde im 2016 aus den Aufwertungsgewinnen aufgrund der neuen Bilanzierung der Sachanlagen des Finanzvermögens nach HRM2 gebildet. Per 1. Januar 2023 wird ein Bestand von CHF 98'046.90 ausgewiesen. Gemäss den kantonalen Vorgaben, muss diese Reserve ab 2021 über fünf Jahre aufgelöst werden. Ab 2022 bis 2025 lautet der jährliche Auflösungsbetrag deshalb auf CHF 32'682.30.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Für die Jahre 2023 und 2024 sind Aufwandüberschüsse im Allgemeinen Haushalt von CHF 212'450.00 und CHF 217'500.00 budgetiert. Diese werden dem Bilanzüberschuss belastet. Voraussichtlich weist der Bilanzüberschuss per Ende 2024 deshalb einen Bestand von CHF 1'936'628.46 aus.

7

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Wengi hat das vorliegende Budget 2024 an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2023 genehmigt und beantragt den Stimmberechtigten folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Genehmigung der Steueranlagen für das Jahr 2024
 - Ordentliche Steueranlage (natürliche und juristische Personen): 1,85 Einheiten
 - Liegenschaftssteuer (natürliche und juristische Personen): 1,1 ‰ der amtlichen Werte
2. Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

Gesamthaushalt	Aufwand	CHF	2'980'500.00
	Ertrag	CHF	2'659'050.00
	Aufwandüberschuss	CHF	321'450.00
Allgemeiner Haushalt	Aufwand	CHF	2'640'200.00
	Ertrag	CHF	2'422'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF	217'500.00
SF Abwasserentsorgung	Aufwand	CHF	289'750.00
	Ertrag	CHF	185'800.00
	Aufwandüberschuss	CHF	103'950.00
SF Abfall	Aufwand	CHF	50'550.00
	Ertrag	CHF	50'550.00
	Ergebnis	CHF	0.00

Wengi, 16. Oktober 2023

Gemeinderat Wengi

Der Präsident

Die Sekretärin

Peter Hänni

Maja Bächler

Die Finanzverwalterin

Sara Riechsteiner

Genehmigung (Vorschlag)

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Wengi hat das Budget 2024 am 13. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Wengi, 13. November 2023

Einwohnergemeinde Wengi

Der Präsident

Die Sekretärin

Peter Hänni

Maja Bächler

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'980'500.00	2'980'500.00	2'981'750.00	2'981'750.00	3'696'164.49	3'696'164.49
0	Allgemeine Verwaltung	540'100.00	89'200.00	476'150.00	94'000.00	419'258.26	86'725.30
	Netto 31.12.		450'900.00		382'150.00		332'532.96
01	Legislative und Exekutive	74'850.00	1'600.00	74'550.00	750.00	73'645.45	661.00
011	Legislative	10'050.00		12'650.00		13'025.05	
0110	Legislative	10'050.00		12'650.00		13'025.05	
0110.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	600.00		1'900.00		1'545.65	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Stimmmaterial, Inserate	1'700.00		1'700.00		1'503.10	
0110.3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'200.00		2'500.00		2'600.95	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		6'500.00		7'338.70	
0110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	50.00		50.00		36.65	
012	Exekutive	64'800.00	1'600.00	61'900.00	750.00	60'620.40	661.00
0120	Exekutive	64'800.00	1'600.00	61'900.00	750.00	60'620.40	661.00
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	40'000.00		40'000.00		40'280.05	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'548.70	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		114.50	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		650.00		582.05	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden	1'000.00		1'000.00		580.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'500.00		4'300.80	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	8'000.00		8'000.00		7'839.50	
0120.3199.02	Gratulationen Gemeindebürger	3'200.00		1'500.00		1'269.00	
0120.3199.03	Jungbürgerfeier	1'700.00		2'500.00		1'471.80	
0120.3199.04	Begrüssung Neuzuzüger	2'000.00				1'634.00	
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		750.00		661.00
02	Allgemeine Dienste	465'250.00	87'600.00	401'600.00	93'250.00	345'612.81	86'064.30
022	Allgemeine Dienste	425'950.00	79'600.00	358'350.00	84'000.00	324'107.76	76'836.15
0220	Allgemeine Dienste	425'950.00	79'600.00	358'350.00	84'000.00	324'107.76	76'836.15
0220.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	200.00		200.00			
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	279'200.00		237'900.00		231'050.10	
0220.3010.09	Aufwandminderungen	-1'800.00					
0220.3040.01	Betreuungszulagen	2'200.00		2'600.00		1'733.20	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'150.00		15'450.00		15'284.60	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.09	Aufwandminderungen	-100.00					
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100.00		16'600.00		14'397.65	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		2'700.00		2'143.95	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		3'800.00		3'489.95	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'150.00		3'400.00		3'368.35	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'500.00		890.40	
0220.3091.01	Personalwerbung	100.00		1'000.00		358.75	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'800.00		1'600.00		1'933.55	
0220.3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'224.65	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		63.30	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	250.00		250.00		485.45	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		40.00	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	200.00		1'000.00		228.70	
0220.3113.01	Anschaffung IT-Hardware	3'000.00		1'000.00			
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	900.00		2'000.00		165.85	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		10'500.00		2'185.20	
0220.3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	4'600.00		4'600.00		4'661.96	
0220.3130.03	Mandatsführung Bauverwaltung	15'000.00					
0220.3132.01	Honorare Dritter	2'000.00		2'000.00			
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	16'100.00		8'800.00		7'796.65	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'650.00		1'648.50	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		321.50	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'800.00		13'300.00		9'613.30	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'300.00		5'200.00		4'736.20	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		507.55	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton	13'000.00		13'500.00		12'422.05	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'300.00		2'356.40	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'300.00		7'300.00		6'710.00
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		600.00		2'000.00		839.15
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton		700.00		1'000.00		637.00
0220.4612.51	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		18'400.00		18'900.00		17'350.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		53'600.00		54'800.00		51'300.00
029	Verwaltungsliegenschaften	39'300.00	8'000.00	43'250.00	9'250.00	21'505.05	9'228.15
0290	Verwaltungsliegenschaften	39'300.00	8'000.00	43'250.00	9'250.00	21'505.05	9'228.15
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		701.90	
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00			
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'800.00		10'500.00		3'215.80	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'900.00		1'639.20	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'250.00		6'600.00		846.60	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		205.00	
0290.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	150.00				125.00	
0290.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'700.00		7'700.00		4'491.05	
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'900.00		12'050.00		10'280.50	
0290.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		190.00
0290.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'100.00		7'350.00		7'325.00
0290.4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen		1'700.00		1'700.00		1'713.15
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	114'800.00	105'350.00	89'100.00	83'650.00	68'338.40	62'750.63
	Netto 31.12.		9'450.00		5'450.00		5'587.77
11	Öffentliche Sicherheit	1'700.00		400.00		376.20	
111	Polizei	1'700.00		400.00		376.20	
1110	Polizei	1'700.00		400.00		376.20	
1110.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	400.00		400.00		376.20	
1110.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'300.00					
14	Allgemeines Rechtswesen	46'800.00	44'050.00	22'200.00	24'450.00	21'317.65	20'035.18
140	Allgemeines Rechtswesen	46'800.00	44'050.00	22'200.00	24'450.00	21'317.65	20'035.18
1400	Allgemeines Rechtswesen	46'800.00	44'050.00	22'200.00	24'450.00	21'317.65	20'035.18
1400.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		1'240.25	
1400.3130.04	Gebühren Fremdenpolizei, Einwohnerkontrolle, Zivilstandsämter	2'000.00		2'000.00		1'755.80	
1400.3132.01	Honorare Dritter	5'900.00		5'900.00		5'456.05	
1400.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Bauwesen	38'300.00		13'500.00		12'865.55	
1400.3151.01	Unterhalt Waage	600.00		600.00			
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		6'500.00		6'700.00		5'164.63
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		33'300.00		10'300.00		10'749.55
1400.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'300.00		3'300.00		3'356.00
1400.4260.01	Rückerstattungen Dritter		150.00		150.00		45.00
1400.4631.01	Beiträge vom Kanton				3'000.00		
1400.4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		800.00		1'000.00		720.00
15	Feuerwehr	50'100.00	50'100.00	50'700.00	50'700.00	34'259.40	34'259.40
150	Feuerwehr	50'100.00	50'100.00	50'700.00	50'700.00	34'259.40	34'259.40
1500	Feuerwehr	50'100.00	50'100.00	50'700.00	50'700.00	34'259.40	34'259.40

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00			
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
1500.3181.01	Forderungsverluste	1'250.00		1'250.00		765.95	
1500.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'650.00		45'300.00		30'980.30	
1500.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		850.00		800.00	
1500.3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	1'700.00		1'700.00		1'713.15	
1500.4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		32'000.00		30'000.00		16'248.45
1500.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		18'100.00		20'700.00		18'010.95
16	Verteidigung	16'200.00	11'200.00	15'800.00	8'500.00	12'385.15	8'456.05
161	Militärische Verteidigung	2'200.00		2'200.00		1'084.60	
1610	Militärische Verteidigung	2'200.00		2'200.00		1'084.60	
1610.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700.00		700.00			
1610.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'200.00		1'200.00		1'084.60	
162	Zivile Verteidigung	14'000.00	11'200.00	13'600.00	8'500.00	11'300.55	8'456.05
1620	Zivilschutz	14'000.00	11'200.00	13'600.00	8'500.00	11'300.55	8'456.05
1620.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
1620.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'900.00		1'500.00		1'304.40	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'550.00		1'432.65	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
1620.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	250.00		250.00		250.00	
1620.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'600.00		8'800.00		7'820.00	
1620.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	850.00		750.00		493.50	
1620.3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten			50.00			
1620.4260.01	Rückerstattungen Dritter		700.00		700.00		665.65
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'500.00		7'800.00		7'790.40
2	Bildung	752'100.00	133'100.00	846'300.00	157'750.00	806'518.60	152'423.05
	Netto 31.12.		619'000.00		688'550.00		654'095.55
21	Obligatorische Schule	752'100.00	133'100.00	846'300.00	157'750.00	806'518.60	152'423.05
211	Eingangsstufe	97'200.00	29'050.00	85'200.00	21'800.00	65'400.05	16'548.00

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	97'200.00	29'050.00	85'200.00	21'800.00	65'400.05	16'548.00
2110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	97'200.00		85'200.00		65'400.05	
2110.4611.51	Entschädigung vom Kanton		29'050.00		21'800.00		16'548.00
212	Primarstufe	177'900.00	550.00	177'050.00	550.00	160'471.15	31.90
2120	Primarstufe	177'900.00	550.00	177'050.00	550.00	160'471.15	31.90
2120.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		395.90	
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		80.00	
2120.3104.01	Lehrmittel	13'100.00		15'900.00		12'861.80	
2120.3104.02	Lehrmittel technisches und textiles Gestalten	2'900.00		3'250.00		3'392.30	
2120.3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	2'400.00					
2120.3113.01	Anschaffung IT-Hardware	4'500.00		3'800.00		5'095.10	
2120.3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen (Software)	300.00		700.00		503.50	
2120.3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		900.00		1'259.70	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter					145.00	
2120.3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'950.00		1'950.00		1'319.00	
2120.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		150.00		176.40	
2120.3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	700.00		700.00			
2120.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'750.00		1'750.00		1'453.80	
2120.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
2120.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'700.00		2'700.00		2'676.20	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00					
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000.00		11'600.00		4'492.95	
2120.3611.51	Lastenausgleich Bildung	135'800.00		129'750.00		123'319.50	
2120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
2120.4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		50.00		50.00		31.90
213	Oberstufe	193'900.00	48'800.00	313'200.00	72'600.00	324'383.50	75'997.25
2130	Sekundarstufe I	193'900.00	48'800.00	313'200.00	72'600.00	324'383.50	75'997.25
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton	7'400.00		7'400.00		8'784.00	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	186'500.00		305'800.00		315'599.50	
2130.4611.51	Entschädigung vom Kanton		48'800.00		72'600.00		75'997.25
214	Musikschulen	45'000.00	1'000.00	44'000.00	2'000.00	46'815.90	4'781.60
2140	Musikschulen	45'000.00	1'000.00	44'000.00	2'000.00	46'815.90	4'781.60
2140.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00		44'000.00		46'815.90	
2140.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		4'781.60

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	93'800.00	20'400.00	85'200.00	20'600.00	84'195.90	17'175.15
2170	Schulliegenschaften	93'800.00	20'400.00	85'200.00	20'600.00	84'195.90	17'175.15
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'800.00		40'000.00		36'352.40	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'600.00		2'382.10	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'700.00		2'465.85	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		400.00		334.20	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		650.00		543.85	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		517.65	
2170.3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		400.00		170.85	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'390.80	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'500.00			
2170.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00		467.75	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'100.00		16'050.00		9'306.70	
2170.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten, etc.	5'000.00					
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		3'352.10	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00		3'000.00		17'741.55	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		813.35	
2170.3161.01	Mieten, Benützungskosten	400.00		500.00		321.00	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500.00		6'500.00		1'690.65	
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400.00		3'400.00		5'929.90	
2170.3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	500.00		500.00		415.20	
2170.4250.01	Verkäufe				100.00		
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter						4'403.45
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'500.00		7'500.00		1'500.00
2170.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		550.00		500.00		580.00
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'350.00		12'500.00		10'691.70
218	Tagesbetreuung	6'350.00	5'100.00	11'750.00	11'100.00	3'953.60	5'858.55
2180	Tagesbetreuung	6'350.00	5'100.00	11'750.00	11'100.00	3'953.60	5'858.55
2180.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'500.00		2'010.30	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		49.45	
2180.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					5.85	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		6.45	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		11.35	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.05	
2180.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					51.75	
2180.3105.01	Lebensmittel	2'000.00		4'300.00		1'795.40	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00		22.00	
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		500.00			
2180.3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'700.00		4'000.00			
2180.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		6'100.00		3'326.55
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton		2'100.00		5'000.00		2'532.00
219	Obligatorische Schule	137'950.00	28'200.00	129'900.00	29'100.00	121'298.50	32'030.60
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	77'850.00	11'600.00	76'300.00	12'400.00	57'538.10	14'665.75
2190.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'900.00		3'150.00		2'832.50	
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'000.00		3'000.00	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450.00		300.00		263.55	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		13.45	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		60.20	
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900.00		4'900.00		1'617.30	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	750.00		750.00		1'516.35	
2190.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		143.80	
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		525.60	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00			
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'050.00		1'090.00	
2190.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'800.00		49'600.00		35'425.35	
2190.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'700.00		12'000.00		11'050.00	
2190.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		11'600.00		12'400.00		14'665.75
2192	Schulbibliothek	900.00		1'300.00		1'312.40	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		700.00		712.40	
2192.3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	400.00		600.00		600.00	
2193	Schulveranstaltungen	2'200.00	2'200.00	2'300.00	2'300.00	1'228.10	1'778.85
2193.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'300.00		1'228.10	
2193.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'470.00
2193.4502.03	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		200.00		300.00		308.85
2195	Schülertransporte	55'000.00	14'400.00	50'000.00	14'400.00	61'219.90	15'586.00
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		50'000.00		61'219.90	
2195.4631.01	Beiträge vom Kanton		14'400.00		14'400.00		15'586.00
2197	Schulsozialdienst	2'000.00					
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	26'950.00	1'000.00	27'750.00	1'250.00	26'410.82	925.00

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto 31.12.		25'950.00		26'500.00		25'485.82
32	Kultur, übrige	8'200.00		8'750.00		7'211.50	
322	Musik und Theater	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3220	Musik und Theater	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
329	Kultur	6'000.00		6'550.00		5'011.50	
3290	Übrige Kultur	6'000.00		6'550.00		5'011.50	
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		550.00		200.00	
3290.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
3290.3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'400.00		4'450.00		4'354.00	
3290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00		1'000.00		274.75	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	250.00		500.00		132.75	
33	Medien	11'600.00	1'000.00	11'850.00	1'250.00	12'373.32	925.00
332	Massenmedien	11'600.00	1'000.00	11'850.00	1'250.00	12'373.32	925.00
3320	Massenmedien	11'600.00	1'000.00	11'850.00	1'250.00	12'373.32	925.00
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		3'265.00	
3320.3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'400.00		1'450.00		1'208.32	
3320.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'200.00		9'400.00		7'900.00	
3320.4260.01	Rückerstattung von Dritten		1'000.00		1'250.00		925.00
34	Sport und Freizeit	7'150.00		7'150.00		6'826.00	
341	Sport	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3410	Sport	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
342	Freizeit	1'650.00		1'650.00		1'326.00	
3420	Freizeit	1'650.00		1'650.00		1'326.00	
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3420.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		126.00	
3420.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00			

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
4	Gesundheit	2'500.00		2'500.00		1'436.00	
	Netto 31.12.		2'500.00		2'500.00		1'436.00
42	Ambulante Krankenpflege	300.00		300.00		300.00	
421	Ambulante Krankenpflege	300.00		300.00		300.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	300.00		300.00		300.00	
4210.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
43	Gesundheit	2'200.00		2'200.00		1'136.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00			
4320.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
433	Schulgesundheitsdienst	2'100.00		2'100.00		1'136.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	850.00		850.00			
4330.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350.00		350.00			
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		500.00			
4331	Schulzahnpflege	1'250.00		1'250.00		1'136.00	
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00		200.00		220.00	
4331.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00		50.00		20.00	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen					56.00	
4331.3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		840.00	
5	Soziale Sicherheit	616'700.00	48'200.00	608'850.00	44'800.00	579'930.80	47'616.21
	Netto 31.12.		568'500.00		564'050.00		532'314.59
53	Alter + Hinterlassene	171'150.00	2'600.00	177'850.00	600.00	169'674.95	1'962.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'050.00	600.00	20'700.00	600.00	19'000.00	563.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'050.00	600.00	20'700.00	600.00	19'000.00	563.00
5310.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
5310.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'550.00		18'950.00	
5310.4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		600.00		600.00		563.00
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	144'000.00		151'850.00		145'392.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	144'000.00		151'850.00		145'392.00	
5320.3631.51	Beiträge an Kantone und Konkordate	144'000.00		151'850.00		145'392.00	
535	Leistungen an das Alter	7'100.00	2'000.00	5'300.00		5'282.95	1'399.25
5350	Leistungen an das Alter	7'100.00	2'000.00	5'300.00		5'282.95	1'399.25
5350.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'500.00		1'450.00		1'680.00	
5350.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		5.00	
5350.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
5350.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		170.90	
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		2'750.00		2'872.75	
5350.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		79.50	
5350.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		287.80	
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
5350.3637.01	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00		87.00	
5350.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000.00				1'399.25
54	Familie und Jugend	66'750.00	45'600.00	63'700.00	44'200.00	65'473.35	45'653.96
541	Familienzulagen	3'200.00		3'150.00		3'003.00	
5410	Familienzulagen	3'200.00		3'150.00		3'003.00	
5410.3631.52	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'200.00		3'150.00		3'003.00	
544	Jugendschutz	5'250.00		5'250.00		5'302.90	
5440	Jugendschutz allgemein	5'250.00		5'250.00		5'302.90	
5440.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		780.00	
5440.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00		4'309.70	
5440.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		213.20	
545	Leistungen an Familien	58'300.00	45'600.00	55'300.00	44'200.00	57'167.45	45'653.96
5450	Leistungen an Familien allgemein	58'200.00	45'600.00	55'200.00	44'200.00	57'067.45	45'653.96
5450.3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'200.00					
5450.3637.01	Leistungen an Private	57'000.00		55'200.00		57'067.45	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.4611.01	Entschädigungen vom Kanton		45'600.00		44'200.00		45'653.96
5458	Tageselternverein	100.00		100.00		100.00	
5458.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	378'800.00		367'300.00		344'782.50	
579	Sozialhilfe	378'800.00		367'300.00		344'782.50	
5796	Regionaler Sozialdienst	17'200.00		14'500.00		5'697.20	
5796.3612.02	Entschädigungen an RSD	17'200.00		14'500.00		5'697.20	
5799	Lastenausgleich Soziales	361'600.00		352'800.00		339'085.30	
5799.3611.52	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	361'600.00		352'800.00		339'085.30	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	206'850.00	4'900.00	241'350.00	19'150.00	186'828.25	26'688.40
	Netto 31.12.		201'950.00		222'200.00		160'139.85
61	Strassenverkehr	144'250.00	4'900.00	176'900.00	19'150.00	131'064.50	26'688.40
615	Gemeindestrassen	144'250.00	4'900.00	176'900.00	19'150.00	131'064.50	26'688.40
6150	Gemeindestrassen	144'250.00	4'900.00	176'900.00	19'150.00	131'064.50	26'688.40
6150.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		500.00			
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			32'200.00		29'439.35	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'550.00		1'307.95	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen			100.00		70.20	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			250.00		213.40	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400.00		298.75	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		12.85	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand			2'200.00		2'252.20	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		28'000.00		15'085.65	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000.00		15'600.00		8'914.45	
6150.3132.01	Honorare Dritter	5'000.00		5'000.00		2'262.65	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		308.85	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	78'000.00		42'700.00		30'847.40	
6150.3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	12'000.00		15'500.00		14'271.40	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		300.00			
6150.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Lagerplatz			1'100.00		1'080.00	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			11'400.00		9'766.55	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen			1'500.00		1'500.10	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	21'000.00		17'700.00		13'432.75	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'900.00					
6150.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten	1'250.00					
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
6150.4250.01	Verkäufe				500.00		30.00
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter				200.00		3'695.15
6150.4612.51	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				1'500.00		2'374.30
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton		4'900.00		4'900.00		4'744.10
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				8'200.00		12'726.60
6150.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten				3'350.00		3'118.25
62	Öffentlicher Verkehr	62'600.00		64'450.00		55'763.75	
622	Regionalverkehr	400.00		5'400.00		357.75	
6220	Regionalverkehr	400.00		5'400.00		357.75	
6220.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000.00			
6220.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	50.00		50.00		23.75	
6220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	350.00		350.00		334.00	
629	Öffentlicher Verkehr	62'200.00		59'050.00		55'406.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	62'200.00		59'050.00		55'406.00	
6291.3631.53	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	62'200.00		59'050.00		55'406.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	494'700.00	367'350.00	467'000.00	364'300.00	412'265.35	314'648.30
	Netto 31.12.		127'350.00		102'700.00		97'617.05
72	Abwasserentsorgung	289'750.00	289'750.00	299'500.00	299'500.00	251'253.10	251'253.10
720	Abwasserentsorgung	289'750.00	289'750.00	299'500.00	299'500.00	251'253.10	251'253.10
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	289'750.00	289'750.00	299'500.00	299'500.00	251'253.10	251'253.10
7201.3132.21	Honorare Dritter Abwasser	44'300.00		30'800.00		18'409.50	
7201.3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasser	13'500.00		29'000.00		29'543.35	
7201.3170.21	Reisekosten und Spesen Abwasser	150.00		150.00		160.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Abwasser	2'000.00		1'300.00		1'267.35	
7201.3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, Wiederbeschaffungswert	31'700.00		40'250.00		41'668.00	
7201.3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, Anschlussgebühren	10'000.00		45'000.00		6'720.00	
7201.3612.51	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	8'400.00		8'600.00		7'900.00	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3631.21	Beitrag an Kanton Abwasserfonds	3'900.00		3'500.00		3'584.90	
7201.3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Abwasser	175'800.00		140'900.00		142'000.00	
7201.4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		149'000.00		148'000.00		145'411.70
7201.4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		10'000.00		45'000.00		6'720.00
7201.4260.21	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		9'357.70
7201.4409.51	Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		6'300.00		3'250.00		3'277.60
7201.4510.11	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser		15'500.00		1'300.00		1'267.35
7201.9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser		103'950.00		96'950.00		85'218.75
73	Abfall	50'550.00	50'550.00	53'150.00	53'150.00	51'542.15	51'542.15
730	Abfall	50'550.00	50'550.00	53'150.00	53'150.00	51'542.15	51'542.15
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	50'550.00	50'550.00	53'150.00	53'150.00	51'542.15	51'542.15
7301.3000.31	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.			1'000.00			
7301.3101.31	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall			3'000.00			
7301.3111.31	Anschaffungen Abfall	1'600.00		1'400.00			
7301.3130.32	Abfallverwertung Siedlungsabfälle, Sonderabfälle, Papier- und Kartonsammlungen, Tierkadaver	32'900.00		32'450.00		30'785.40	
7301.3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften Abfall	50.00		50.00		20.00	
7301.3181.31	Forderungsverluste Abfall					0.30	
7301.3300.41	Planmässige Abschreibungen Abfall	900.00		900.00		889.30	
7301.3611.31	Entschädigung an Kanton Solothurn	600.00		600.00		462.00	
7301.3612.31	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände Abfall	2'000.00		1'950.00		1'905.00	
7301.3612.51	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	12'500.00		11'800.00		11'824.30	
7301.4240.31	Gebühren Abfall		43'500.00		41'700.00		44'924.65
7301.4250.31	Verkäufe Abfall		100.00		1'500.00		33.00
7301.4260.31	Rückerstattungen Dritter		5'800.00		5'800.00		5'553.85
7301.4409.51	Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		150.00		150.00		70.65
7301.4451.31	Erträge aus Beteiligungen Müve		1'000.00		1'000.00		960.00
7301.9010.31	Ertragsüberschuss Abfall					5'655.85	
7301.9011.31	Aufwandüberschuss Abfall				3'000.00		
74	Verbauungen	86'150.00	17'800.00	65'150.00	2'000.00	67'195.00	6'013.05
741	Gewässerverbauungen	84'350.00	17'800.00	63'350.00	2'000.00	67'195.00	6'013.05
7410	Gewässerverbauungen	84'350.00	17'800.00	63'350.00	2'000.00	67'195.00	6'013.05
7410.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'900.00					
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00					
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
7410.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'200.00					
7410.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350.00		350.00		106.00	
7410.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		553.35	
7410.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.					7'184.05	
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	23'000.00		23'000.00		25'119.85	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'400.00					
7410.3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8'200.00		5'800.00		3'347.70	
7410.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'200.00		29'200.00		24'290.00	
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'000.00		4'433.75	
7410.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten			2'000.00		2'160.30	
7410.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		2'000.00		2'000.00		2'000.00
7410.4612.51	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Spezialfinanzierung		2'500.00				
7410.4631.01	Beiträge vom Kanton						4'013.05
7410.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00				
7410.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten		2'300.00				
745	Naturgefahren	1'800.00		1'800.00			
7450	Naturgefahren	1'800.00		1'800.00			
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	100.00		100.00		123.00	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	100.00		100.00		123.00	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	100.00		100.00		123.00	
7690.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		123.00	
77	Übriger Umweltschutz	47'600.00	9'250.00	28'550.00	9'650.00	29'181.10	5'840.00
771	Friedhof und Bestattung	40'100.00	3'850.00	21'550.00	3'850.00	22'297.25	400.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	40'100.00	3'850.00	21'550.00	3'850.00	22'297.25	400.00
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		810.40	
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00				2'316.25	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	450.00		450.00		368.65	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
7710.3132.01	Honorare Dritter	16'100.00		16'100.00		8'012.50	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		100.00		97.90	
7710.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'000.00		1'000.00		8'178.35	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		1'000.00		1'491.05	
7710.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00			
7710.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00			
7710.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		700.00		628.15	
7710.3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	300.00		300.00		394.00	
7710.4240.02	Gebühren Friedhof		3'850.00		3'850.00		400.00
779	Umweltschutz	7'500.00	5'400.00	7'000.00	5'800.00	6'883.85	5'440.00
7792	Hundetoiletten	7'500.00	5'400.00	7'000.00	5'800.00	6'883.85	5'440.00
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		2'020.10	
7792.3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
7792.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		320.00	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		4'200.00		4'527.75	
7792.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten					16.00	
7792.4033.01	Hundesteuer		5'400.00		5'800.00		5'440.00
79	Raumordnung	20'550.00		20'550.00		12'971.00	
790	Raumordnung	20'550.00		20'550.00		12'971.00	
7900	Raumordnung allgemein	18'700.00		18'700.00		11'184.00	
7900.3132.01	Honorare externe Berater	5'000.00		5'000.00			
7900.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'700.00		13'700.00		11'184.00	
7906	Regionale Planungsgruppen	1'850.00		1'850.00		1'787.00	
7906.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'850.00		1'850.00		1'787.00	
8	Volkswirtschaft	16'150.00	16'000.00	16'700.00	16'000.00	6'845.20	15'844.30
	Netto 31.12.		150.00		700.00		
	Netto 31.12.					8'999.10	
81	Landwirtschaft	14'850.00		15'400.00		5'613.20	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850.00		5'400.00		4'334.60	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850.00		5'400.00		4'334.60	
8110.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.			300.00			
8110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		262.75	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		11.85	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		60.00	
8110.3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen			150.00			
8110.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
812	Strukturverbesserungen	10'000.00		10'000.00		1'278.60	
8120	Strukturverbesserungen	10'000.00		10'000.00		1'278.60	
8120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		1'278.60	
84	Tourismus	650.00		650.00		616.00	
840	Tourismus	650.00		650.00		616.00	
8406	Regionaler Tourismus	650.00		650.00		616.00	
8406.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	650.00		650.00		616.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	650.00		650.00		616.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	650.00		650.00		616.00	
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	650.00		650.00		616.00	
8506.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	650.00		650.00		616.00	
87	Brennstoffe und Energie		16'000.00		16'000.00		15'844.30
871	Elektrizität		16'000.00		16'000.00		15'844.30
8710	Elektrizität allgemein		16'000.00		16'000.00		15'844.30
8710.4120.01	Konzessionen		16'000.00		16'000.00		15'844.30
9	Finanzen und Steuern	209'650.00	2'215'400.00	206'050.00	2'200'850.00	1'188'332.81	2'988'543.30
	Netto 31.12.	2'005'750.00		1'994'800.00		1'800'210.49	
91	Steuern	14'800.00	1'649'850.00	14'800.00	1'651'150.00	7'063.55	1'758'876.75
910	Steuern	14'800.00	1'649'850.00	14'800.00	1'651'150.00	7'063.55	1'758'876.75
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	14'000.00	1'440'000.00	14'000.00	1'426'550.00	6'627.70	1'468'137.85
9100.3180.01	Wertberichtigungen gefährdete allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00		4'000.00		-6'000.00	
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00		10'000.00		12'627.70	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.01	Einkommenssteuern		1'320'400.00		1'297'950.00		1'339'556.70
9100.4000.21	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		2'433.05
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		14'600.00		11'700.00		16'413.55
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-18'750.00		-16'100.00		-25'966.35
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'000.00				-1'576.30
9100.4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						24'300.00
9100.4001.01	Vermögenssteuern		107'750.00		109'750.00		90'807.75
9100.4001.21	Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern		2'000.00		2'000.00		
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		7'200.00		6'800.00		7'533.45
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-11'900.00		-12'350.00		-11'938.80
9100.4002.01	Quellensteuern		3'000.00		7'400.00		9'305.50
9100.4002.11	Quellensteuern BGSA		300.00		200.00		322.65
9100.4010.01	Gewinnsteuern		5'000.00		3'000.00		5'225.10
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		3'200.00		8'000.00		3'321.45
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern						-45.70
9100.4011.01	Kapitalsteuern		100.00		100.00		41.15
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		100.00		100.00		30.55
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000.00		3'000.00		8'374.10
9101	Sondersteuern	500.00	85'000.00	500.00	100'000.00	207.20	157'390.25
9101.3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	500.00		500.00		207.20	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		50'000.00		36'909.30
9101.4022.11	Sonderveranlagungen		55'000.00		50'000.00		120'480.95
9102	Liegenschaftssteuern	300.00	124'850.00	300.00	124'600.00	228.65	133'348.65
9102.3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300.00		300.00		228.65	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		124'850.00		124'600.00		133'348.65
93	Finanz- und Lastenausgleich	117'100.00	227'200.00	116'050.00	210'700.00	116'040.00	210'061.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	117'100.00	227'200.00	116'050.00	210'700.00	116'040.00	210'061.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	117'100.00	227'200.00	116'050.00	210'700.00	116'040.00	210'061.00
9300.3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	117'100.00		116'050.00		116'040.00	
9300.4621.51	Mindestausstattung Zuschuss		5'000.00				
9300.4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		69'500.00		70'500.00		70'457.00
9300.4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		3'300.00		4'000.00		4'026.00
9300.4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		149'400.00		136'200.00		135'578.00
95	Ertragsanteile, übrige		5'700.00		5'500.00		3'771.50

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		5'700.00		5'500.00		3'771.50
9500	Ertragsanteile, übrige		5'700.00		5'500.00		3'771.50
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		3'072.00
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		700.00		500.00		699.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	55'950.00	82'250.00	53'400.00	88'150.00	102'027.33	982'865.60
961	Zinsen	8'600.00	13'050.00	5'150.00	13'700.00	6'377.53	10'775.25
9610	Zinsen	8'600.00	13'050.00	5'150.00	13'700.00	6'377.53	10'775.25
9610.3181.04	Abschreibungen (Verzugszins)	750.00		500.00		482.90	
9610.3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	400.00		250.00		233.15	
9610.3409.51	Verzinsung Spezialfinanzierungen	6'450.00		3'400.00		3'348.25	
9610.3499.01	Übriger Finanzaufwand					1'086.88	
9610.3499.02	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000.00		1'000.00		1'226.35	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00		680.20
9610.4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		7'000.00		6'000.00		5'692.45
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'200.00		5'000.00		
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						1'666.65
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'350.00		2'200.00		2'735.95
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'150.00	69'200.00	48'050.00	74'450.00	95'649.80	972'090.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'150.00	69'200.00	48'050.00	74'450.00	95'649.80	972'090.35
9630.3102.01	Drucksachen Publikationen	500.00		500.00			
9630.3137.01	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		922.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		9'400.00		48'813.60	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		3'000.00		2'328.20	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'900.00		8'000.00		7'376.05	
9630.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	17'300.00		15'650.00		24'024.00	
9630.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'400.00		8'600.00		9'450.00	
9630.3940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'350.00		2'200.00		2'735.95	
9630.4411.41	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						737'277.30
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'000.00		53'000.00		64'690.00
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'700.00		5'700.00		5'711.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		2'900.00		3'650.00		4'281.10
9630.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		7'600.00		12'100.00		61'024.95
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						99'106.00
969	Finanzvermögen	200.00		200.00			

Budget Erfolgsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen	200.00		200.00			
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste FV	200.00		200.00			
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		286.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		286.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		286.15
9710.4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		286.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	21'800.00	250'200.00	21'800.00	245'150.00	963'201.93	32'682.30
990	Nicht aufgeteilte Posten	21'800.00		21'800.00		21'775.00	
9901	Nicht aufgeteilte Posten	21'800.00		21'800.00		21'775.00	
9901.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (bisheriges VV)	21'800.00		21'800.00		21'775.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		32'700.00		32'700.00		32'682.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		32'700.00		32'700.00		32'682.30
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		32'700.00		32'700.00		32'682.30
999	Abschluss		217'500.00		212'450.00	941'426.93	
9990	Abschluss		217'500.00		212'450.00	941'426.93	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss						
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		217'500.00		212'450.00		

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'980'500.00	2'980'500.00	2'981'750.00	2'981'750.00	3'696'164.49	3'696'164.49
3	Aufwand	2'980'500.00		2'981'750.00		2'749'081.71	
	Netto 31.12.		2'980'500.00		2'981'750.00		2'749'081.71
30	Personalaufwand	463'950.00		442'900.00		414'461.35	
300	Behörden und Kommissionen	45'700.00		48'500.00		46'338.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	45'700.00		48'500.00		46'338.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'450.00		320'150.00		306'072.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'450.00		320'150.00		306'072.15	
304	Zulagen	2'200.00		2'600.00		1'733.20	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00		2'600.00		1'733.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	57'850.00		55'800.00		50'827.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'850.00		22'950.00		22'099.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'600.00		19'400.00		16'939.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00		3'700.00		2'842.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'250.00		5'750.00		5'046.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'750.00		4'000.00		3'899.90	
309	Übriger Personalaufwand	17'750.00		15'850.00		9'490.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'600.00		9'100.00		3'087.70	
3091	Personalwerbung	300.00		1'200.00		358.75	
3099	Übriger Personalaufwand	9'850.00		5'550.00		6'043.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	656'650.00		587'900.00		474'265.73	
310	Material- und Warenaufwand	36'050.00		68'000.00		45'124.95	
3100	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		2'368.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'200.00		37'400.00		21'886.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'550.00		2'550.00		1'988.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'100.00		832.40	
3104	Lehrmittel	16'000.00		19'150.00		16'254.10	
3105	Lebensmittel	2'000.00		4'300.00		1'795.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	19'600.00		16'500.00		10'058.85	
3110	Büromöbel und Geräte	2'600.00		1'000.00		228.70	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'300.00		5'600.00		2'338.25	
3113	Hardware	7'500.00		4'800.00		5'095.10	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immaterielle Anlagen	1'200.00		2'700.00		669.35	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'400.00		1'727.45	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	46'550.00		44'400.00		23'430.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	46'550.00		44'400.00		23'430.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	308'200.00		236'800.00		200'156.18	
3130	Dienstleistungen Dritter	151'650.00		131'250.00		120'727.33	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	128'100.00		84'800.00		61'529.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	16'300.00		8'950.00		7'973.05	
3134	Sachversicherungsprämien	10'950.00		10'600.00		9'004.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		500.00			
3137	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		922.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	161'550.00		128'100.00		128'039.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	90'000.00		58'200.00		45'118.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	23'000.00		23'000.00		25'119.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	29'500.00		30'000.00		37'721.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'050.00		16'900.00		20'079.20	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	19'850.00		19'350.00		12'406.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		321.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100.00		3'100.00		1'018.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700.00		700.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'800.00		13'300.00		9'613.30	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'750.00		1'750.00		1'453.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	17'800.00		24'750.00		22'298.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		4'500.00		4'423.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'400.00		20'250.00		17'874.95	
317	Spesenentschädigungen	13'900.00		20'150.00		11'096.90	
3170	Reisekosten und Spesen	6'900.00		8'550.00		6'603.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000.00		11'600.00		4'492.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'000.00		16'750.00		8'312.70	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'000.00		4'000.00		-6'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		12'750.00		14'312.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	16'150.00		13'100.00		13'340.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'150.00		13'100.00		13'340.95	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'500.00		76'100.00		58'077.80	
330	Sachanlagen VV	64'800.00		62'400.00		46'893.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	64'800.00		62'400.00		46'893.80	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	13'700.00		13'700.00		11'184.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'700.00		13'700.00		11'184.00	
34	Finanzaufwand	23'750.00		25'050.00		64'412.48	
340	Zinsaufwand	6'850.00		3'650.00		3'581.40	
3409	Übrige Passivzinsen	6'850.00		3'650.00		3'581.40	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	15'900.00		20'400.00		58'517.85	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		9'400.00		48'813.60	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		3'000.00		2'328.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'900.00		8'000.00		7'376.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		2'313.23	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		2'313.23	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	41'700.00		85'250.00		48'388.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	41'700.00		85'250.00		48'388.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	41'700.00		85'250.00		48'388.00	
36	Transferaufwand	1'613'350.00		1'666'150.00		1'583'166.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	897'300.00		986'300.00		928'712.05	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	520'100.00		508'050.00		484'072.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	377'200.00		478'250.00		444'639.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich	117'100.00		116'050.00		116'040.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	117'100.00		116'050.00		116'040.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	598'950.00		563'800.00		538'414.65	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	213'700.00		217'950.00		207'762.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	270'750.00		235'400.00		215'984.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'750.00		4'800.00		4'688.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	51'550.00		49'250.00		51'985.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	58'200.00		56'400.00		57'994.45	

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand	17'300.00		15'650.00		24'024.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	17'300.00		15'650.00		24'024.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'300.00		15'650.00		24'024.00	
39	Interne Verrechnungen	85'300.00		82'750.00		82'285.65	
391	Dienstleistungen	76'950.00		75'500.00		74'718.30	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'950.00		75'500.00		74'718.30	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'300.00		3'350.00		3'118.25	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'300.00		3'350.00		3'118.25	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'350.00		2'200.00		2'735.95	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'350.00		2'200.00		2'735.95	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	1'700.00		1'700.00		1'713.15	
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	1'700.00		1'700.00		1'713.15	
4	Ertrag		2'659'050.00		2'669'350.00		3'610'945.74
	Netto 31.12.	2'659'050.00		2'669'350.00		3'610'945.74	
40	Fiskalertrag		1'660'250.00		1'661'950.00		1'767'388.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'428'600.00		1'412'350.00		1'451'191.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'320'250.00		1'298'550.00		1'355'160.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		105'050.00		106'200.00		86'402.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'300.00		7'600.00		9'628.15
401	Direkte Steuern juristische Personen		8'400.00		11'200.00		8'572.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		8'200.00		11'000.00		8'500.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		200.00		71.70
402	Übrige Direkte Steuern		217'850.00		232'600.00		302'185.00
4021	Grundsteuern		124'850.00		124'600.00		133'348.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		85'000.00		100'000.00		157'390.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		3'072.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000.00		3'000.00		8'374.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		5'400.00		5'800.00		5'440.00
4033	Hundesteuer		5'400.00		5'800.00		5'440.00

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		16'000.00		16'000.00		15'844.30
412	Konzessionen		16'000.00		16'000.00		15'844.30
4120	Konzessionen		16'000.00		16'000.00		15'844.30
42	Entgelte		309'400.00		325'400.00		275'662.08
420	Ersatzabgaben		32'000.00		30'000.00		16'248.45
4200	Ersatzabgaben		32'000.00		30'000.00		16'248.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		39'800.00		17'000.00		15'914.18
4210	Gebühren für Amtshandlungen		39'800.00		17'000.00		15'914.18
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		216'150.00		249'850.00		207'712.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		216'150.00		249'850.00		207'712.35
425	Erlös aus Verkäufen		100.00		2'100.00		63.00
4250	Verkäufe		100.00		2'100.00		63.00
426	Rückerstattungen		21'350.00		26'450.00		35'724.10
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'350.00		26'450.00		35'724.10
44	Finanzertrag		102'400.00		101'400.00		841'502.35
440	Zinsertrag		15'150.00		14'900.00		11'387.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'500.00		6'500.00		6'372.65
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'200.00		5'000.00		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						1'666.65
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		6'450.00		3'400.00		3'348.25
441	Realisierte Gewinne FV						737'277.30
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						737'277.30
443	Liegenschaftenertrag FV		61'600.00		62'350.00		74'682.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		58'700.00		58'700.00		70'401.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'900.00		3'650.00		4'281.10
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'000.00		1'000.00		960.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'000.00		1'000.00		960.00
447	Liegenschaftenertrag VV		24'650.00		23'150.00		17'195.40

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'100.00		22'650.00		16'615.40
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		550.00		500.00		580.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		33'850.00		22'350.00		19'619.05
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		250.00		350.00		340.75
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		250.00		350.00		340.75
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		33'600.00		22'000.00		19'278.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		33'600.00		22'000.00		19'278.30
46	Transferertrag		411'550.00		414'700.00		415'830.31
460	Ertragsanteile		700.00		500.00		699.50
4600	Anteil an Bundeserträgen		700.00		500.00		699.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		161'250.00		175'000.00		177'188.51
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		135'750.00		152'000.00		153'501.96
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'900.00		22'400.00		23'123.55
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		600.00		600.00		563.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		227'200.00		210'700.00		210'061.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		77'800.00		74'500.00		74'483.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		149'400.00		136'200.00		135'578.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		22'200.00		28'300.00		27'595.15
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'400.00		27'300.00		26'875.15
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		800.00		1'000.00		720.00
469	Verschiedener Transferertrag		200.00		200.00		286.15
4699	Rückverteilungen		200.00		200.00		286.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		40'300.00		44'800.00		192'813.25
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		40'300.00		44'800.00		192'813.25
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		7'600.00		12'100.00		61'024.95
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		32'700.00		32'700.00		131'788.30
49	Interne Verrechnungen		85'300.00		82'750.00		82'285.65
491	Dienstleistungen		76'950.00		75'500.00		74'718.30
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		76'950.00		75'500.00		74'718.30

Budget Erfolgsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'300.00		3'350.00		3'118.25
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'300.00		3'350.00		3'118.25
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'350.00		2'200.00		2'735.95
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'350.00		2'200.00		2'735.95
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		1'700.00		1'700.00		1'713.15
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		1'700.00		1'700.00		1'713.15
9	Abschlusskonten		321'450.00		312'400.00	947'082.78	85'218.75
	Netto 31.12.						861'864.03
	Netto 31.12.	321'450.00		312'400.00			
90	Abschluss Erfolgsrechnung		321'450.00		312'400.00	947'082.78	85'218.75
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		217'500.00		212'450.00	941'426.93	
9000	Ertragsüberschuss					941'426.93	
9001	Aufwandüberschuss		217'500.00		212'450.00		
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss		103'950.00		99'950.00	5'655.85	85'218.75
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					5'655.85	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		103'950.00		99'950.00		85'218.75

Budget Investitionsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00		
02	Allgemeine Dienste	50'000.00		50'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	50'000.00		50'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	50'000.00		50'000.00			
0290.5040.03	Archiv	50'000.00		50'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	130'000.00	114'800.00	200'000.00	172'800.00		
			15'200.00		27'200.00		
16	Verteidigung	130'000.00	114'800.00	200'000.00	172'800.00		
161	Militärische Verteidigung	130'000.00	114'800.00	200'000.00	172'800.00		
1610	Militärische Verteidigung	130'000.00	114'800.00	200'000.00	172'800.00		
1610.5040.01	Schiessanlage Scheunenberg, Sanierung	130'000.00		200'000.00			
1610.6300.01	Bundesbeiträge		43'000.00		64'000.00		
1610.6310.01	Kantonsbeiträge		71'800.00		108'800.00		
2	Bildung Netto 31.12. Netto 31.12.	25'000.00	25'000.00	120'000.00	120'000.00	41'250.00	41'250.00
21	Obligatorische Schule	25'000.00		120'000.00			41'250.00
217	Schulliegenschaften	25'000.00		120'000.00			41'250.00
2170	Schulliegenschaften	25'000.00		120'000.00			41'250.00
2170.5040.02	Schulhaus Reuental, Ersatz Heizung	25'000.00		25'000.00			
2170.5040.04	Schulhaus Reuental, Sanierung WC-Anlagen			95'000.00			
2170.6040.01	Übertragung von Hochbauten in FV						41'250.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	100'000.00	100'000.00	200'000.00	30'000.00		
					170'000.00		
61	Strassenverkehr	70'000.00		200'000.00	30'000.00		
615	Gemeindestrassen	70'000.00		200'000.00	30'000.00		

Budget Investitionsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	70'000.00		200'000.00	30'000.00		
6150.5010.08	Janzenhausstrasse, Sanierung inkl. Leerrohr Glasfaser			200'000.00			
6150.5010.12	Strasse Mühle-Reuental, Sanierung	35'000.00					
6150.5010.13	Strasse Moosgasse, Sanierung	35'000.00					
6150.6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				30'000.00		
63	Verkehr, übrige	30'000.00					
634	Verkehrsplanung allgemein	30'000.00					
6340	Verkehrsplanung allgemein	30'000.00					
6340.5290.01	Leitbild Mobilität und Verkehr	30'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	155'000.00	48'000.00	123'000.00	58'800.00	51'691.90	7'930.60
	Netto 31.12.		107'000.00		64'200.00		43'761.30
73	Abfall					4'109.95	
730	Abfall					4'109.95	
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]					4'109.95	
7301.5040.01	Abfallsammelstelle					4'109.95	
74	Verbauungen	130'000.00	48'000.00	98'000.00	58'800.00	47'581.95	7'930.60
741	Gewässerverbauungen	130'000.00	48'000.00	98'000.00	58'800.00	47'581.95	7'930.60
7410	Gewässerverbauungen	130'000.00	48'000.00	98'000.00	58'800.00	47'581.95	7'930.60
7410.5020.04	Schwarzbach, Unterhalt					41'171.10	
7410.5020.05	Waltwilgraben, Hochwasserschutz	80'000.00		98'000.00		6'410.85	
7410.5020.06	Biberbau (Sperrzone)	50'000.00					
7410.6310.01	Kantonsbeiträge		48'000.00		58'800.00		7'930.60
79	Raumordnung	25'000.00		25'000.00			
790	Raumordnung	25'000.00		25'000.00			
7900	Raumordnung allgemein	25'000.00		25'000.00			
7900.5290.03	Elektronisches Planerlassverfahren (ePlan)	25'000.00		25'000.00			

Budget Investitionsrechnung 2024

Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00		
81	Landwirtschaft	12'000.00		12'000.00			
812	Strukturverbesserungen	12'000.00		12'000.00			
8120	Strukturverbesserungen	12'000.00		12'000.00			
8120.5000.01	Melioration, Landumlegung, Vorstudie	12'000.00		12'000.00			
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	162'800.00 309'200.00	472'000.00	261'600.00 443'400.00	705'000.00	49'180.60 2'511.30	51'691.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	162'800.00	472'000.00	261'600.00	705'000.00	49'180.60	51'691.90
999	Abschluss	162'800.00	472'000.00	261'600.00	705'000.00	49'180.60	51'691.90
9990	Abschluss	162'800.00	472'000.00	261'600.00	705'000.00	49'180.60	51'691.90
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	162'800.00		261'600.00		49'180.60	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		472'000.00		705'000.00		51'691.90
	Total	634'800.00	634'800.00	966'600.00	966'600.00	100'872.50	100'872.50
	Gesamttotal	634'800.00	634'800.00	966'600.00	966'600.00	100'872.50	100'872.50

Budget Investitionsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	634'800.00	634'800.00	966'600.00	966'600.00	100'872.50	100'872.50
5	Investitionsausgaben	634'800.00		966'600.00		100'872.50	
	Netto Ausgaben		634'800.00		966'600.00		100'872.50
50	Sachanlagen	417'000.00		680'000.00		51'691.90	
500	Grundstücke	12'000.00		12'000.00			
5000	Grundstücke	12'000.00		12'000.00			
501	Strassen / Verkehrswege	70'000.00		200'000.00			
5010	Strassen / Verkehrswege	70'000.00		200'000.00			
502	Wasserbau	130'000.00		98'000.00		47'581.95	
5020	Wasserbau	130'000.00		98'000.00		47'581.95	
504	Hochbauten	205'000.00		370'000.00		4'109.95	
5040	Hochbauten	205'000.00		370'000.00		4'109.95	
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00		25'000.00			
529	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		25'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		25'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	162'800.00		261'600.00		49'180.60	
590	Passivierungen	162'800.00		261'600.00		49'180.60	
5900	Passivierte Einnahmen	162'800.00		261'600.00		49'180.60	
6	Investitionseinnahmen		634'800.00		966'600.00		100'872.50
	Netto Einnahmen	634'800.00		966'600.00		100'872.50	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						41'250.00
604	Übertragung Hochbauten						41'250.00
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						41'250.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		162'800.00		261'600.00		7'930.60
630	Bund		43'000.00		64'000.00		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		43'000.00		64'000.00		

Budget Investitionsrechnung 2024

Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
631	Kantone und Konkordate		119'800.00		167'600.00		7'930.60
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		119'800.00		167'600.00		7'930.60
637	Private Haushalte				30'000.00		
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				30'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		472'000.00		705'000.00		51'691.90
690	Aktivierungen		472'000.00		705'000.00		51'691.90
6900	Aktivierte Ausgaben		472'000.00		705'000.00		51'691.90