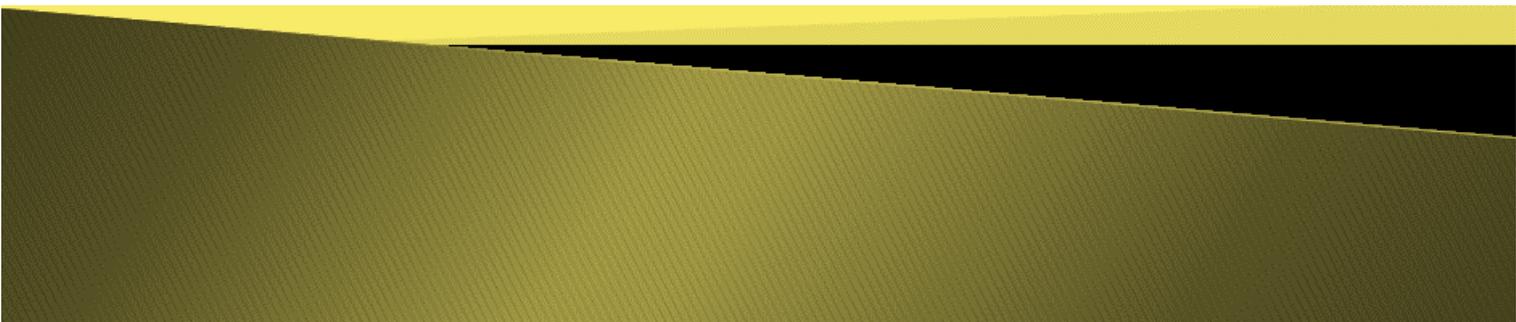




Einwohnergemeinde Oberhünigen

Budget 2024

Gemeindeversammlung vom
30. November 2023

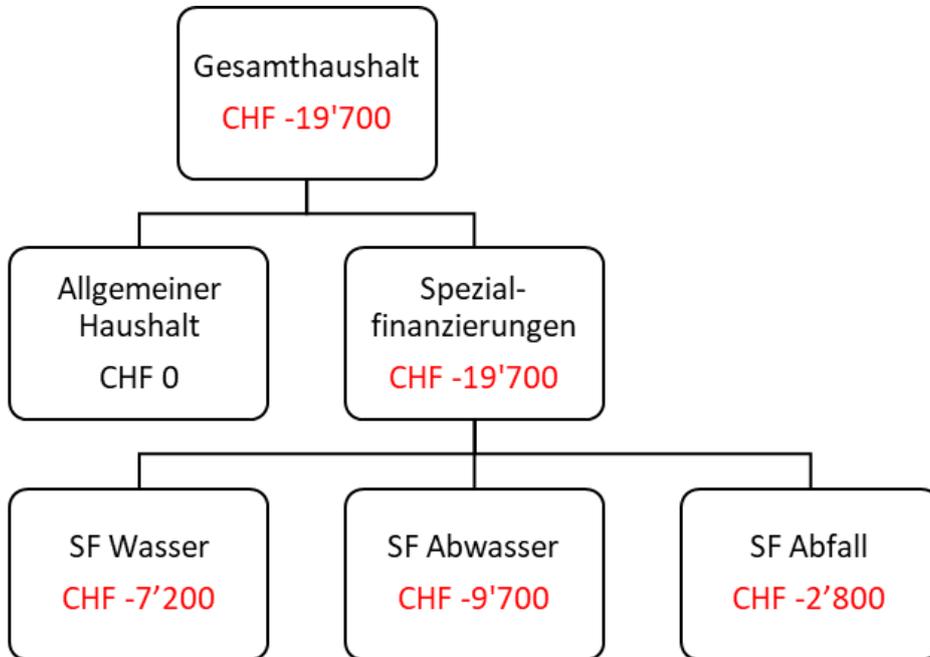


Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (<i>Management Summary</i>)	2
1	Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV</i>)	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV</i>)	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	4
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	7
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	10
3.2.1	Erfolgsrechnung	10
3.2.2	Investitionsrechnung	10
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	12
4	Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung	13
5	Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung	13
6	Eigenkapitalnachweis	14
6.1	Auswertungen	14
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	14
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	14
6.2.2	Vorfinanzierungen	14
6.2.3	Finanzpolitische Reserve (<i>zusätzliche Abschreibungen</i>)	15
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	15
6.2.5	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	15
7	Ausblick Finanzplan 2024 - 2028	16
8	Antrag des Gemeinderates	18
9	Beschluss der Gemeindeversammlung	19
10	Erfolgsrechnung nach Funktionen	20
11	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	35
12	Investitionsrechnung nach Funktionen	41
13	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	43

0 Auf einen Blick (*Management Summary*)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 19'700.00 ab. Nach **Einlage in die finanzpolitische Reserve** von CHF 57'300.00 schliesst der **Allgemeine Haushalt** ausgeglichen mit CHF 0.00 ab, die gebührenfinanzierten **Spezialfinanzierungen** mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 19'700.00.



Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2024

Gemeindesteueranlage	1.88	<i>(unverändert)</i>
Liegenschaftssteuer	1,3 ‰	der amtlichen Werte <i>(unverändert)</i>
Steueranlagezehntel	CHF 26'700.00	
Massgebliches Eigenkapital	CHF 1'463'083.00	<i>(Stand 31.12.2024)</i>
davon <i>Bilanzüberschuss</i>	<i>CHF 762'911.00</i>	
<i>finanzpolitische Reserve</i>	<i>CHF 221'765.00</i>	
<i>Neubewertungsreserve</i>	<i>CHF 11'160.00</i>	
<i>Vorfinanzierung Lieg FV</i>	<i>CHF 467'246.00</i>	
Massgebliches Eigenkapital / EW	CHF 4'601.00	<i>(Stand 31.12.2024)</i>
Finanzverbindlichkeiten	CHF 1'559'000.00	<i>(Stand 31.12.2024)</i>
Aktivierungsgrenze	CHF 10'000.00	Allgemeiner Haushalt
	CHF 10'000.00	Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall

Übersicht über die wichtigsten Abgaben und Gebühren

Feuerwehersatzabgabe	17 % der einfachen Steuer, minimal CHF 20.00, maximal CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 50.00 pro Hund
Wassergebühren	CHF 1.50 je m ³ Verbrauchsgebühr CHF 70.00 Grundgebühr pro Wohnung
Löschgebühren	0,10 ‰ des Gebäudeversicherungswertes
Abwassergebühren	CHF 2.50 je m ³ Verbrauchsgebühr (<i>exkl. MWST</i>) CHF 110.00 Grundgebühr pro Wohnung (<i>exkl. MWST</i>)
Abfallgebühren	CHF 80.00 Grundgebühr pro Haushalt CHF 7.80 Marken für Sperrgutabfuhr (<i>inkl. MWST</i>) CHF 35.00 Containerplomben 800 l CHF 85.00 Containerplomben 800 l gepresst

1 Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (*Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV*)

Das bestehende Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt wurde per 01.01.2016 mit CHF 1.00 ins HRM2 übernommen.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (*Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV*)

Das Verwaltungsvermögen der Abwasserentsorgung war per 01.01.2016 auf CHF 1.00 abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen Wasserversorgung hat per 01.01.2016 CHF 138'443.10 betragen und kann zu maximal der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung linear abgeschrieben werden. Die maximale Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen HRM1 und neues Verwaltungsvermögen HRM2 Wasser beträgt total CHF 3'188.00. Das Verwaltungsvermögen Wasserversorgung HRM1 hat per 31.12.2022 netto CHF 116'598.10 (ohne Beteiligungen) betragen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2024 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 10'000** der Erfolgsrechnung. In den spezialfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall beträgt die Aktivierungsgrenze ebenfalls **CHF 10'000**. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden bis 1'000 Einwohner derzeit CHF 25'000.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	SG 90	-19'700.00	17'650.00	89'701.79
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	SG 900	0.00	0.00	56'789.29
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	SG 901	-19'700.00	17'650.00	32'912.50
Steuerertrag natürliche Personen	SG 400	508'700.00	471'700.00	494'402.75
Steuerertrag juristische Personen	SG 401	3'800.00	3'600.00	6'686.00
Liegenschaftssteuer	SG 4021	55'000.00	52'600.00	59'254.95
Nettoinvestitionen	SG 69-59	90'000.00	58'000.00	46'907.85

Das Gesamtergebnis schliesst gegenüber dem Budget 2023 um CHF 14'350.00 schlechter ab, gegenüber der Jahresrechnung 2022 weist das Budget 2024 eine Verschlechterung von CHF 86'401.79 aus.

Gemäss Gemeindegesezt ist das Budget so zu gestalten, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist. Ein Defizit der Erfolgsrechnung kann budgetiert werden, wenn es durch einen Bilanzüberschuss gedeckt ist.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	203'300.00	14'700.00	210'050.00	8'500.00	196'723.25	8'642.60
Nettoaufwand		188'600.00		201'550.00		188'080.65

Der **Nettoaufwand reduziert** sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 12'950.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 nimmt er um CHF 519.35 zu.

0110 Legislative

2024 finden keine Wahlen statt.

0220 übrige allgemeine Dienste

Die Entschädigung für die Verwaltungsführung der Gemeinde Zäziwil sinkt um CHF 5'000.00 und die internen Verrechnungen steigen.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'900.00	29'700.00	36'300.00	25'900.00	35'413.00	36'243.65
Nettoaufwand		15'200.00		10'400.00		
Nettoertrag					830.65	

Der **Nettoaufwand steigt** gegenüber dem Budget 2023 um CHF 4'800.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 nimmt er um CHF 16'030.65 zu.

1400 Allgemeines Rechtswesen

Zunahmen der Entschädigungen an den Kanton von CHF 3'900.00 aufgrund der amtlichen Vermessung, Los 4 (4 Raten 2024-2027)

1620 Zivilschutz

Anstieg in den Unterhaltskosten, Beitrag an ZSO Kiesental, Konolfingen, CHF 16.32 pro Einwohner.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	517'100.00	215'900.00	532'450.00	237'500.00	540'421.65	229'937.50
Nettoaufwand		301'200.00		294'950.00		310'484.15

Der **Nettoaufwand nimmt** gegenüber dem Budget 2023 um CHF 6'250.00 zu, gegenüber der Jahresrechnung 2022 sinkt er um CHF 9'284.15.

- 21 Obligatorische Schule Die Schüler der Einwohnergemeinde Oberhünigen besuchen die Schulen Zäziwil, Grosshöchstetten und Linden. Die Budgetberechnungen basieren auf den Schülerzahlen per Stichtag der Schülerstatistik vom 15.09.2023.
- 2140 Musikschulen Unveränderte Beiträge von CHF 2'500.00.
- 2170 Schulliegenschaften Der Nettoertrag beträgt CHF 31'200.00.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	400.00		450.00		423.45	
Nettoaufwand		400.00		450.00		423.45

Der **Nettoaufwand sinkt** gegenüber dem Budget 2023 um CHF 50.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 23.45.

- 3290 übrige Kultur Jungbürgerfeier; Gutscheine für Jungbürger.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit	400.00		400.00		363.50	
Nettoaufwand		400.00		400.00		363.50

Der **Nettoaufwand bleibt** gegenüber dem Budget 2022 unverändert, gegenüber der Jahresrechnung 2021 erhöht er sich um CHF 36.50.

- 4210 Ambulante Krankenpflege Mitgliederbeitrag an die Spitex Konolfingen und Gemeindebeiträge an den Mahlzeitendienst.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit	294'600.00	25'500.00	264'000.00	2'400.00	261'414.60	8'699.80
Nettoaufwand		269'100.00		261'600.00		252'714.80

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 7'500.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 16'385.20.

- 5320 Ergänzungsleistungen CHF 72'000.00 Lastenausgleich Ergänzungsleistungen; CHF 225.00 pro Einwohner (Budget 2023 CHF 76'200, Rechnung 2022 CHF 73'276).
- 5410 Familienzulagen CHF 1'600.00 Lastenausgleich Familienzulagen; CHF 5.00 pro Einwohner (Budget 2023 CHF 1'600, Rechnung 2022 CHF 1'513).
- 5796 Sozialhilfe CHF 7'900 Beiträge an Sozialdienst Region Konolfingen für nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten (Budget 2023 CHF 5'800, Rechnung 2022 CHF 4'854).
- 5799 Lastenausgleich Sozialhilfe CHF 180'800 Lastenausgleich Sozialhilfe; CHF 565.00 pro Einwohnende (Budget 2023 CHF 177'000, Rechnung 2022 CHF 170'894.65).

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verkehr und						
6 Nachrichtenübermittlung	85'200.00	1'000.00	89'700.00	1'000.00	70'824.80	482.30
Nettoaufwand		84'200.00		88'700.00		70'342.50

Der **Nettoaufwand reduziert** sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 4'500, gegenüber der Jahresrechnung 2022 erhöht er sich um CHF 13'857.50.

6150 Gemeindestrassen Tiefere Unterhaltskosten für Strassen und Verkehrswege.
 6291 Gemeindeanteil CHF 16'300 Gemeindeanteil Lastenausgleich ÖV (Budget 2023
 Öffentlicher Verkehr CHF 15'500, Rechnung 2022 CHF 14'324); Basis Null ÖV Punkte,
 CHF 51.00 pro Einwohner.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	166'600.00	132'800.00	245'750.00	213'100.00	180'944.15	158'218.70
Nettoaufwand		33'800.00		32'650.00		22'725.45

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1'150.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 11'074.55.

7101 Wasserversorgung CHF 7'200 Defizit (Budget 2023 Überschuss CHF 4'450, Rechnung 2022 CHF 6'484.05).
 7201 Abwasserentsorgung CHF 9'700 Defizit (Budget 2023 Überschuss CHF 16'600, Rechnung 2022 CHF 24'627.30).
 7301 Abfallentsorgung CHF 2'800 Defizit (Budget 2023 CHF 3'400, Rechnung 2022 Überschuss CHF 1'801.15).
 7410 Gewässerverbauungen Geschätzte Personalkosten CHF 4'700, laufender Unterhalt CHF 5'000.
 7716 Regionale Friedhoforganisation Die Betriebsbeiträge an den Gemeindeverband Grosshöchstetten betragen voraussichtlich CHF 8'800 (Budget 2023 CHF 8'700, Rechnung 2022 CHF 8'111.75).
 7792 Hundetoiletten CHF 1'500 Aufwand, CHF 1'500 Hundesteuern.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	700.00	13'000.00	900.00	14'000.00	520.40	13'015.15
Nettoertrag		12'300.00		13'100.00		12'494.75

Der **Nettoertrag reduziert** sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 800.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 194.75.

8710 Elektrizität allgemein Konzession BKW CHF 13'000 (Budget 2023 CHF 14'000, Rechnung 2022 CHF 13'015.15).

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	242'800.00	1'123'400.00	206'400.00	1'079'000.00	258'793.51	1'090'602.61
Nettoertrag	880'600.00		872'600.00		831'809.10	

Der **Nettoertrag erhöht** sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 8'000.00, gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 48'790.90.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern	Nettoertrag CHF 510'400 (Budget 2023 CHF 474'300, Rechnung 2022 CHF 530'471.30).
9101 Sondersteuern	Nettoertrag CHF 20'000 (Budget 2023 CHF 20'000, Rechnung 2022 CHF 27'031.95).
9102 Liegenschaftssteuern	Nettoertrag CHF 54'500 (Budget 2023 CHF 52'100, Rechnung 2022 CHF 58'341.20).
9300 Finanz- und Lastenausgleich	CHF 58'600 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung CHF 145'200 Finanzausgleich Mindestausstattung CHF 74'000 Finanzausgleich geografisch-topografischer Zuschuss CHF 2'000 Finanzausgleich sozio-demografischer Zuschuss CHF 158'900 Finanzausgleich Disparitätenabbau
9610 Zinsen	Nettoertrag CHF 6'500 (Budget 2023 CHF 7'250, Rechnung 2022 CHF 5'173.79).
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	Nettoertrag CHF 25'000 (Budget 2023 CHF 29'200, Rechnung 2022 Nettoaufwand CHF 24'141.95). Der bauliche und nicht bauliche Unterhalt von total CHF 33'700 werden dabei der Vorfinanzierung entnommen, dagegen beträgt die Einlage in die Spezialfinanzierung CHF 50'100.

2.2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	1'556'000.00	1'565'350.00	1'456'140.52
30 Personalaufwand	96'600.00	95'250.00	84'305.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	215'800.00	225'850.00	173'377.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'600.00	23'250.00	24'412.85
34 Finanzaufwand	51'700.00	50'650.00	65'288.17
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'000.00	101'000.00	39'660.00
36 Transferaufwand	1'011'100.00	977'350.00	981'223.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	107'400.00	77'000.00	74'815.60
39 Interne Verrechnungen	16'800.00	15'000.00	13'056.30

30 Personalaufwand	Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand September 2023.
31 Sachaufwand	Leichte Abnahme von CHF 10'050.00 zum Budget 2023.
33 Abschreibungen	Die Abschreibungen fallen entsprechend den getätigten Investitionen gemäss Nutzungsdauer an.
35 Einlagen Fonds und SF	Aufgrund massiv tieferen Einnahmen der Anschlussgebühren werden geringere Einlagen getätigt in den Spezialfinanzierungen.
36 Transferaufwand	Zunahme aufgrund höherer Beitragszahlungen in den Funktionen 5451 Kinderkrippen und Kinderhorte und 5458 Tageselternverein (KiBon).

	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Ertrag
4 Ertrag	1'536'300.00	1'578'000.00	1'545'842.31
40 Fiskalertrag	589'000.00	549'400.00	594'758.25
41 Regalien und Konzessionen	13'000.00	14'000.00	13'015.15
42 Entgelte	124'700.00	222'200.00	168'667.90
44 Finanzertrag	214'100.00	213'800.00	211'690.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	15'400.00	10'650.00	19'568.05
46 Transferertrag	529'600.00	519'750.00	480'059.10
48 Ausserordentlicher Ertrag	33'700.00	33'200.00	45'027.56
49 Interne Verrechnungen	16'800.00	15'000.00	13'056.30

40 Fiskalertrag

Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages bilden die Vorjahresrechnung 2022, die Hochrechnung des laufenden Steuerjahres 2023 sowie die Prognosedaten der Kantonalen Planungsgruppe Bern, KPG, und der Steuerverwaltung Bern. Zunahme des Steuerertrages gegenüber dem Budget 2023 von CHF 18'400, gegenüber der Rechnung 2021 von CHF 67'876. Ein Steueranlagezehntel beträgt knapp CHF 26'000.

Natürliche Personen

4000 Einkommenssteuern CHF 462'400.00 (Budget 2023 CHF 425'600.00, Rechnung 2022 CHF 460'925.10)

4001 Vermögenssteuern CHF 46'300.00 (Budget 2023 CHF 42'000.00, Rechnung 2022 CHF 35'412.80)

Juristische Personen

4010 Gewinnsteuern CHF 3'800.00 (Budget 2023 CHF 3'500.00, Rechnung 2022 CHF 6'670.55)

4011 Kapitalsteuern CHF 0.00 (Budget 2023 CHF 100.00, Rechnung 2022 CHF 15.45)

4021 Liegenschaftssteuern CHF 55'000.00 (Budget 2023 CHF 52'600.00, Rechnung 2022 CHF 59'254.95)

42 Entgelte

Massiv tiefere Einnahmen in den Anschlussgebühren aufgrund geringer Bautätigkeit in der Gemeinde.

2.3 Investitionen

Es sind **Nettoinvestitionen von CHF 90'000** geplant; CHF 92'000 betreffen den Allgemeinen Haushalt, in der Spezialfinanzierung Abwasser erhalten wir CHF 2'000 mehr Kantonsbeiträge als Ausgaben bestehen.

Investitionsplan der Planperiode 2024 - 2028						
Zusammenfassung Nettoinvestitionen						
Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	später
Total Investitionen VV	90	105	407	44	30	0
Total VV Allgemeiner Haushalt	92	105	407	44	30	0
Total VV Spezialfinanzierungen	-2	0	0	0	0	0
Wasser	0	0	0	0	0	0
Abwasser	-2	0	0	0	0	0
Abfall	0	0	0	0	0	0

Nettoinvestitionen 2024- 2028	Total	Allgemeiner Haushalt	Spezialfinanzierungen
Nettoinvestitionen in 5 Jahren	676	678	-2
Durchschnitt pro Jahr	135	136	0

(in CHF 1'000)

Details der Nettoinvestitionen

Allgemeiner Haushalt

CHF	20'000	Lochmattstrasse; Oberflächenbelag Obermoosstrasse - Kornberg
CHF	16'000	Sanierung Dorfstrasse, OB
CHF	30'000	Obermoos – Höhe; teilweise Befestigung
CHF	11'000	Bärbach, Bereich Gummen
CHF	15'000	Einführung ePlan

Spezialfinanzierung Abwasser

CHF	3'000	Nachführungsarbeiten Genereller Entwässerungsplan GEP
CHF	-5'000	Kantonsbeitrag GEP
CHF	-2'000	Netto

Das **Budget der Investitionsrechnung** ist ein **Führungs- und Planungsinstrument** des Gemeinderates; Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu benötigt jede einzelne Investition den Beschluss des entsprechenden Verpflichtungskredites durch das kreditkompetente Organ.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-19'700.00	17'650.00	89'701.79
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	56'789.29
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-19'700.00	17'650.00	32'912.50
Ergebnis Wasserversorgung	-7'200.00	4'450.00	6'484.05
Ergebnis Abwasserentsorgung	-9'700.00	16'600.00	24'627.30
Ergebnis Abfall	-2'800.00	-3'400.00	1'801.15

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Gesamthaushalt	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'380'100.00	1'422'700.00	1'302'980.45
Betrieblicher Ertrag	1'271'700.00	1'316'000.00	1'276'068.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-108'400.00	-106'700.00	-26'912.00
Finanzaufwand	51'700.00	50'650.00	65'288.17
Finanzertrag	214'100.00	213'800.00	211'690.00
Ergebnis aus Finanzierung	162'400.00	163'150.00	146'401.83
Operatives Ergebnis	54'000.00	56'450.00	119'489.83
Ausserordentlicher Aufwand	107'400.00	77'000.00	74'815.60
Ausserordentlicher Ertrag	33'700.00	33'200.00	45'027.56
Ausserordentliches Ergebnis	-73'700.00	-43'800.00	-29'788.04
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-19'700.00	12'650.00	89'701.79

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	99'000.00	64'000.00	46'907.85
Investitionseinnahmen	9'000.00	6'000.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-90'000.00	-58'000.00	-46'907.85

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-19'700.00	12'650.00	89'701.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'600.00	23'250.00	24'412.85
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	26'000.00	101'000.00	39'660.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-15'400.00	-10'650.00	-19'568.05
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	400.00	500.00	379.00
Einlagen in das Eigenkapital	107'400.00	77'000.00	74'815.60
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-33'700.00	-33'200.00	-45'027.56
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	95'600.00	170'550.00	164'373.63
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-90'000.00	-58'000.00	-46'907.85
Finanzierungsergebnis	5'600.00	112'550.00	117'465.78
<i>(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'248'800.00	1'232'200.00	1'179'274.25
Betrieblicher Ertrag	1'161'400.00	1'108'850.00	1'120'862.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-87'400.00	-123'350.00	-58'411.90
Finanzaufwand	51'700.00	50'600.00	65'288.17
Finanzertrag	212'800.00	212'750.00	210'277.40
Ergebnis aus Finanzierung	161'100.00	162'150.00	144'989.23
Operatives Ergebnis	73'700.00	38'800.00	86'577.33
Ausserordentlicher Aufwand	107'400.00	77'000.00	74'815.60
Ausserordentlicher Ertrag	33'700.00	33'200.00	45'027.56
Ausserordentliches Ergebnis	-73'700.00	-43'800.00	-29'788.04
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-5'000.00	56'789.29

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

SF Wasserversorgung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	31'600.00	44'400.00	40'137.15
Betrieblicher Ertrag	23'400.00	48'200.00	45'508.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'200.00	3'800.00	5'371.50
Finanzaufwand	0.00	50.00	0.00
Finanzertrag	1'000.00	700.00	1'112.55
Ergebnis aus Finanzierung	1'000.00	650.00	1'112.55
Operatives Ergebnis	-7'200.00	4'450.00	6'484.05
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	-7'200.00	4'450.00	6'484.05

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

SF Abwasserentsorgung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	68'500.00	114'250.00	56'016.90
Betrieblicher Ertrag	58'600.00	130'650.00	80'443.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'900.00	16'400.00	24'426.30
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	200.00	201.00
Ergebnis aus Finanzierung	200.00	200.00	201.00
Operatives Ergebnis	-9'700.00	16'600.00	24'627.30
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	-9'700.00	16'600.00	24'627.30

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

SF Abfallentsorgung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	31'200.00	31'850.00	27'552.15
Betrieblicher Ertrag	28'300.00	28'300.00	29'254.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'900.00	-3'550.00	1'702.10
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	150.00	99.05
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	150.00	99.05
Operatives Ergebnis	-2'800.00	-3'400.00	1'801.15
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	-2'800.00	-3'400.00	1'801.15

4 Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	203'300.00	14'700.00	210'050.00	8'500.00	196'723.25	8'642.60
Nettoaufwand		188'600.00		201'550.00		188'080.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'900.00	29'700.00	36'300.00	25'900.00	35'413.00	36'243.65
Nettoaufwand		15'200.00		10'400.00		
Nettoertrag					830.65	
2 Bildung	517'100.00	215'900.00	532'450.00	237'500.00	540'421.65	229'937.50
Nettoaufwand		301'200.00		294'950.00		310'484.15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	400.00		450.00		423.45	
Nettoaufwand		400.00		450.00		423.45
4 Gesundheit	400.00		400.00		363.50	
Nettoaufwand		400.00		400.00		363.50
5 Soziale Sicherheit	294'600.00	25'500.00	264'000.00	2'400.00	261'414.60	8'699.80
Nettoaufwand		269'100.00		261'600.00		252'714.80
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	85'200.00	1'000.00	89'700.00	1'000.00	70'824.80	482.30
Nettoaufwand		84'200.00		88'700.00		70'342.50
7 Umweltschutz und Raumordnung	166'600.00	132'800.00	245'750.00	213'100.00	180'944.15	158'218.70
Nettoaufwand		33'800.00		32'650.00		22'725.45
8 Volkswirtschaft	700.00	13'000.00	900.00	14'000.00	520.40	13'015.15
Nettoertrag	12'300.00		13'100.00		12'494.75	
9 Finanzen und Steuern	242'800.00	1'123'400.00	206'400.00	1'079'000.00	258'793.51	1'090'602.61
Nettoertrag	880'600.00		872'600.00		831'809.10	

5 Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	108'000.00	108'000.00	70'000.00	70'000.00	46'907.85	46'907.85
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	66'000.00		50'000.00		45'220.55	
Nettoaufgaben		66'000.00		50'000.00		45'220.55
7 Umweltschutz und Raumordnung	33'000.00	9'000.00	14'000.00	6'000.00	1'687.30	
Nettoaufgaben		24'000.00		8'000.00		1'687.30
9 Finanzen und Steuern	9'000.00	99'000.00	6'000.00	64'000.00		46'907.85
Nettoeinnahmen	90'000.00		58'000.00		46'907.85	

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich den Bilanzüberschuss. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen und Fonds dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2024

		Bestand 01.01.2023	Veränderungen		Bestand 31.12.2024
			2023	2024	
29	Eigenkapital	1'822'468	890'748	858'353	2'077'189
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber	377'710	13'757	19'679	411'146
29001.11	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	160'364	3'993	7'223	171'580
29002.21	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	203'972	13'189	9'692	226'853
29003.31	Spezialfinanzierung Abfall	13'374	-3'425	2'764	12'713
293	Vorfinanzierung	526'246	114'080	29'880	670'206
29300.01	Vorfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens	433'946	16'900	16'400	467'246
29301.11	Wasserversorgung Werterhalt	969	20'800	2'100	23'869
29302.21	Abwasserentsorgung Werterhalt	91'331	76'380	11'380	179'091
294	Reserven	175'882	0	45'883	221'765
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	175'882	0	45'883	221'765
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	11'161	0	0	11'161
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
29601	Schwankungsreserve	11'161	0	0	11'161
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	731'469	762'911	762'911	762'911
29900.01	Jahresergebnis	56'789	31'442	0	
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	674'679	731'469	762'911	762'911
	Massgebliches Eigenkapital	1'352'458	779'811	825'194	1'463'083

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Der Bestand der Spezialfinanzierungen beträgt per 01.01.2023 total CHF 377'710. Aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen in den Jahren 2023 und 2024 beträgt das Kapital per 31.12.2024 insgesamt CHF 411'146 (Zunahme CHF 33'436).

6.2.2 Vorfinanzierungen

Der Anfangsbestand Werterhalt Wasser und Abwasser beträgt per 01.01.2023 total CHF 92'300. Aufgrund der geplanten Einlagen / Entnahmen in den Jahren 2023 und 2024 beträgt der voraussichtliche Saldo per 31.12.2024 total CHF 202'960 (Zunahme CHF 110'660).

Die Vorfinanzierungen des Allgemeinen Haushaltes betragen per 01.01.2023 CHF 433'946. Aufgrund der geplanten Einlagen / Entnahmen in den Jahren 2023 und 2024 beträgt der voraussichtliche Saldo per 31.12.2024 CHF 467'246 (Zunahme CHF 33'000.00).

6.2.3 Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen)

Aufgrund des Bruttoüberschusses 2024 im Allgemeinen Haushalt, wird die finanzpolitische Reserve durch zusätzliche Abschreibungen geäufnet; sie beträgt per 31.12.2024 voraussichtlich CHF 221'765. Gemäss Amt für Gemeinden und Raumordnung AGR soll die finanzpolitische Reserve 10 Jahre nach Einführung HRM2 zugunsten Bilanzüberschuss aufgelöst werden; entsprechende Gesetzesanpassungen sind vorgesehen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet; die Neubewertungsreserve hat per 01.01.2016 CHF 11'981 betragen. Aufgrund der seitherigen Verkäufe (Grundstück Schwendlen) reduzierte sich die Neubewertungsreserve seither um CHF 820 und hat per 01.01.2021 CHF 11'161.45 betragen. Im Jahr 2022 erfolgte die gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die Schwankungsreserve; GV Art. T2-3 (*Übergangsbestimmungen*). Der Bestand der Schwankungsreserve bleibt unverändert per 31.12.2024.

6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag

Der Allgemeine Haushalt schliesst im Jahr 2024 nach Einlage in die finanzpolitische Reserve mit einem ausgeglichenen Ergebnis von CHF 0.00 ab. Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2024 somit voraussichtlich CHF 762'911, das Massgebliche Eigenkapital CHF 1'463'083.

7 Ausblick Finanzplan 2024 - 2028

Beträge in CHF 1'000

Gesamthaushalt	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-109	-101	-99	-101	-97	-98
1.b Ergebnis aus Finanzierung	171	146	151	155	170	181
operatives Ergebnis	62	45	51	54	74	83
1.c ausserordentliches Ergebnis	-17	-16	-17	-17	-17	-17
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	29	35	37	56	66
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	14	92	105	407	44	30
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	20	-2	0	0	0	0
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	673	1'221	1'559
3.b bestehende Schulden	1'600	1'600	1'100	800	300	0
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'600	1'600	1'100	1'473	1'521	1'559
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	0	6	9	28	29	30
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-3	-3	10	28	42
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	50	80	80	80
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	3	56	117	137	151
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	45	29	35	37	56	66
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	45	26	-21	-80	-81	-86
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	45	26	-21	-80	-81	-86
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	46	4	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	45	-20	-25	-80	-81	-86
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	28	27	28	29	29	30
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	1.6	-0.7	-0.9	-2.8	-2.8	-2.9

Das Massgebliche Eigenkapital wird in der Planperiode leicht ausgebaut und beträgt am Ende voraussichtlich CHF 1'365'464, was rund 50 Steueranlagezehnteln entspricht. Das **Massgebliche Eigenkapital pro Einwohner MEK** beträgt am Ende der Planperiode voraussichtlich CHF 4'201.

Massgebliches Eigenkapital	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	1'400'800	1'463'083	1'483'736	1'445'752	1'406'984	1'365'464
29 Eigenkapital	1'981'746	2'034'930	2'048'240	2'002'746	1'956'279	1'905'166
290 Spezialfinanzierungen im EK	-391'466	-368'887	-341'064	-313'074	-284'895	-254'822
29301 Vorfinanzierung WE Wasser	-21'769	-23'869	-25'769	-27'669	-29'569	-31'469
29302 Vorfinanzierung WE Abwasser	-167'711	-179'091	-197'671	-216'251	-234'831	-253'411
MEK / Einwohner	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Anzahl Einwohner (gemäss FILAG)	314	318	319	322	323	325
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'461	4'601	4'651	4'490	4'356	4'201

Der Selbstfinanzierungsgrad im Gesamthaushalt und allgemeinen Haushalt liegen am Ende der Planperiode deutlich im ungenügenden Bereich. Der **Bilanzüberschussquotient BÜQ** geht von 90 % per 31.12.2023 auf 62 % per 31.12.2028 zurück. Die weitere Entwicklung des Finanzhaushaltes wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt.

Beträge in CHF 1'000

Allgemeiner Haushalt	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-121	-82	-72	-72	-66	-65
1.b Ergebnis aus Finanzierung	169	145	146	149	163	173
operatives Ergebnis	48	63	74	77	97	108
1.c ausserordentliches Ergebnis	-17	-16	-17	-17	-17	-17
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	31	47	58	60	80	91
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	14	92	105	407	44	30
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	673	1'221	1'559
3.b bestehende Schulden	1'600	1'600	1'100	800	300	0
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'600	1'600	1'100	1'473	1'521	1'559
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	0	4	7	26	27	28
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-3	-3	10	28	42
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	50	80	80	80
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	1	54	115	136	150
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	31	47	58	60	80	91
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	31	46	4	-55	-56	-59
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	31	46	4	-55	-56	-59
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	46	4	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	31	0	0	-55	-56	-59
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	28	27	28	29	29	30
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	1.1	0.0	0.0	-1.9	-1.9	-2.0

Beträge in CHF 1'000

Spezialfinanzierungen	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	12	-19	-27	-29	-31	-33
1.b Ergebnis aus Finanzierung	2	1	4	6	8	8
operatives Ergebnis	14	-18	-23	-23	-23	-25
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	14	-18	-23	-23	-23	-25
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	20	-2	0	0	0	0
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	0	2	2	2	2	2
4.d Total Investitionsfolgekosten	0	2	2	2	2	2
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	14	-18	-23	-23	-23	-25
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14	-20	-25	-25	-25	-27
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	115	-1	1	1	1	-1
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	574%	-1%	100%	100%	100%	-1%

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Oberhünigen hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 21.09.2023 und 19.10.2023 beraten und verabschiedet.

Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

a) Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen **1.88 Einheiten** (unverändert)

Juristische Personen **1.88 Einheiten** (unverändert)

b) Steueranlage für die **Liegenschaftssteuern** **1,3 ‰** (unverändert)

c) Budget 2024, bestehend aus

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	1'539'200.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	1'519'500.00
	Defizit (-) / Überschuss (+)	CHF	- 19'700.00
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	1'407'900.00
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	1'407'900.00
	Defizit (-) / Überschuss (+)	CHF	0.00
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	31'600.00
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	24'400.00
	Defizit (-) / Überschuss (+)	CHF	- 7'200.00
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	68'500.00
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	58'800.00
	Defizit (-) / Überschuss (+)	CHF	- 9'700.00
	Aufwand Abfall	CHF	31'200.00
	Ertrag Abfall	CHF	28'400.00
	Defizit (-) / Überschuss (+)	CHF	- 2'800.00
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	99'000.00
	Einnahmen	CHF	9'000.00
	Nettoinvestitionen	CHF	90'000.00

Gemeinderat Oberhünigen



Bruno Stalder
Präsident



Marlis Lanz
Sekretärin

Fachbereich Finanzen Oberhünigen



Kurt Krähenbühl
GR Finanzen



Céline Bücherer
Finanzverwalterin

Oberhünigen, 19. Oktober 2023

9 **Beschluss der Gemeindeversammlung**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Oberhünigen hat das Budget 2024 am 30. November 2023 gemäss vorstehendem Antrag des Gemeinderates vom 19. Oktober 2023 genehmigt.

Einwohnergemeinde Oberhünigen

Der Präsident: Die Sekretärin:

Bruno Stalder

Marlis Lanz

Oberhünigen, 30. November 2023

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	1'556'000.00	1'556'000.00	1'586'400.00	1'581'400.00	1'545'842.31	1'545'842.31
	Aufwandüberschuss				5'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung	203'300.00	14'700.00	210'050.00	8'500.00	196'723.25	8'642.60
	Nettoaufwand		188'600.00		201'550.00		188'080.65
01	Legislative und Exekutive	35'800.00		37'150.00		33'124.90	
	Nettoaufwand		35'800.00		37'150.00		33'124.90
011	Legislative	6'400.00		8'050.00		5'804.00	
	Nettoaufwand		6'400.00		8'050.00		5'804.00
0110	Legislative	6'400.00		8'050.00		5'804.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00		656.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		900.00		150.80	
3105.01	Lebensmittel	400.00		400.00		292.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'700.00		726.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	4'000.00		4'000.00		3'977.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	600.00		750.00			
012	Exekutive	29'400.00		29'100.00		27'320.90	
	Nettoaufwand		29'400.00		29'100.00		27'320.90
0120	Exekutive	29'400.00		29'100.00		27'320.90	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'300.00		20'200.00		18'778.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		436.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		190.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		97.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		521.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'500.00		2'633.80	
3199.01	Gemeinderatskredit	5'000.00		5'000.00		4'663.05	
02	Allgemeine Dienste	167'500.00	14'700.00	172'900.00	8'500.00	163'598.35	8'642.60
	Nettoaufwand		152'800.00		164'400.00		154'955.75
022	Allgemeine Dienste	167'500.00	14'700.00	172'900.00	8'500.00	163'598.35	8'642.60
	Nettoaufwand		152'800.00		164'400.00		154'955.75

19.10.2023

Seite 20

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	167'500.00	14'700.00	172'900.00	8'500.00	163'598.35	8'642.60
3102.01	Drucksachen, Publikationen			700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'200.00		2'561.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'438.50	
3158.01	Immaterielle Anlagen (Unterhalt Software, Lizenzen etc.)	5'800.00		5'300.00		5'308.50	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	2'200.00		2'200.00		2'178.00	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'900.00		4'900.00		4'750.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	150'000.00		155'000.00		147'361.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		200.00		336.60
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		300.00		300.00		306.00
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)		10'300.00		7'000.00		7'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'800.00		1'000.00		1'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'900.00	29'700.00	36'300.00	25'900.00	35'413.00	36'243.65
	Nettoaufwand		15'200.00		10'400.00		
	Nettoertrag					830.65	
11	Öffentliche Sicherheit	200.00		200.00		189.60	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		189.60
111	Polizei	200.00		200.00		189.60	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		189.60
1110	Polizei	200.00		200.00		189.60	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	200.00		200.00		189.60	
14	Allgemeines Rechtswesen	13'600.00	8'000.00	9'600.00	8'600.00	10'413.55	14'487.40
	Nettoaufwand		5'600.00		1'000.00		
	Nettoertrag					4'073.85	
140	Allgemeines Rechtswesen	13'600.00	8'000.00	9'600.00	8'600.00	10'413.55	14'487.40
	Nettoaufwand		5'600.00		1'000.00		
	Nettoertrag					4'073.85	
1400	Allgemeines Rechtswesen	13'600.00	8'000.00	9'600.00	8'600.00	10'413.55	14'487.40
3130.02	Kanzleigeühren	400.00		300.00		487.80	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	4'000.00		5'000.00		5'361.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	4'700.00		3'700.00		4'045.15	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'500.00		600.00		518.80	

19.10.2023

Seite 21

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Kanzlei		2'000.00		600.00		2'033.40
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		6'000.00		8'000.00		8'890.60
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'563.40
15	Feuerwehr	18'500.00	18'500.00	17'000.00	17'000.00	18'655.85	18'255.85
	Nettoaufwand						400.00
150	Feuerwehr	18'500.00	18'500.00	17'000.00	17'000.00	18'655.85	18'255.85
	Nettoaufwand						400.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	18'500.00	18'500.00	17'000.00	17'000.00	18'655.85	18'255.85
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen		200.00			400.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste		200.00	200.00		5.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'100.00		16'800.00		18'250.40	
4200.01	Ersatzabgaben		18'500.00		17'000.00		18'255.85
16	Verteidigung	12'600.00	3'200.00	9'500.00	300.00	6'154.00	3'500.40
	Nettoaufwand		9'400.00		9'200.00		2'653.60
161	Militärische Verteidigung						3'200.40
	Nettoertrag					3'200.40	
1610	Militärische Verteidigung						3'200.40
4630.01	Beiträge von Bund						16'000.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						-12'799.60
162	Zivile Verteidigung	12'600.00	3'200.00	9'500.00	300.00	6'154.00	300.00
	Nettoaufwand		9'400.00		9'200.00		5'854.00
1620	Zivilschutz	12'600.00	3'200.00	9'500.00	300.00	6'154.00	300.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		100.00		100.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		100.00		100.00		
3134.01	Sachversicherungsprämien		1'100.00		1'100.00	734.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		4'900.00		2'000.00		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		300.00		300.00	290.80	
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich					200.00	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		200.00				
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		5'900.00	5'900.00		4'929.15	

19.10.2023

Seite 22

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK		2'900.00				
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		300.00		300.00		300.00
2	Bildung	517'100.00	215'900.00	532'450.00	237'500.00	540'421.65	229'937.50
	Nettoaufwand		301'200.00		294'950.00		310'484.15
21	Obligatorische Schule	517'100.00	215'900.00	532'450.00	237'500.00	540'421.65	229'937.50
	Nettoaufwand		301'200.00		294'950.00		310'484.15
211	Eingangsstufe	72'500.00	15'900.00	43'150.00	13'400.00	25'832.25	11'791.60
	Nettoaufwand		56'600.00		29'750.00		14'040.65
2110	Kindergarten	72'500.00	15'900.00	43'150.00	13'400.00	25'832.25	11'791.60
3170.02	Reisekosten und Spesen		13'500.00		12'800.00	8'487.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		59'000.00		30'350.00	17'344.70	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				13'400.00		11'791.60
212	Primarstufe	205'600.00	50'400.00	233'600.00	70'400.00	259'383.05	72'569.35
	Nettoaufwand		155'200.00		163'200.00		186'813.70
2120	Primarstufe	205'600.00	50'400.00	233'600.00	70'400.00	259'383.05	72'569.35
3170.02	Reisekosten und Spesen		33'000.00		43'200.00	42'369.35	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		172'600.00		190'400.00	217'013.70	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				70'400.00		72'569.35
213	Oberstufe	164'000.00	45'900.00	176'900.00	50'000.00	181'796.75	40'776.45
	Nettoaufwand		118'100.00		126'900.00		141'020.30
2130	Sekundarstufe I	164'000.00	45'900.00	176'900.00	50'000.00	181'796.75	40'776.45
3170.02	Reisekosten und Spesen		1'100.00			1'531.50	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		8'800.00			8'784.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		154'100.00		176'900.00	171'481.25	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				50'000.00		40'776.45
214	Musikschulen	2'500.00		2'500.00		1'223.10	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		1'223.10
2140	Musikschule	2'500.00		2'500.00		1'223.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500.00		2'500.00	1'223.10	

19.10.2023

Seite 23

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	72'500.00	103'700.00	76'300.00	103'700.00	72'186.50	104'800.10
	Nettoertrag	31'200.00		27'400.00		32'613.60	
2170	Schulliegenschaften	72'500.00	103'700.00	76'300.00	103'700.00	72'186.50	104'800.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'000.00		37'600.00		36'231.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		2'030.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'800.00		1'800.00		1'783.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		250.00		238.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		500.00		449.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		350.00		320.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'253.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00				2'938.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'400.00		16'500.00		6'292.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'900.00		3'500.00		2'884.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'500.00		9'300.00		6'354.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		72.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'400.00		1'400.00		1'420.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	3'700.00				3'686.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					6'230.35	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		103'400.00		103'400.00		103'378.10
4472.01	Vergütungen für Benützung Liegenschaften VV		300.00		300.00		1'422.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	400.00		450.00		423.45	
	Nettoaufwand		400.00		450.00		423.45
32	Übrige Kultur	400.00		450.00		423.45	
	Nettoaufwand		400.00		450.00		423.45
329	Kultur	400.00		450.00		423.45	
	Nettoaufwand		400.00		450.00		423.45
3290	Übrige Kultur	400.00		450.00		423.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		450.00		423.45	
4	Gesundheit	400.00		400.00		363.50	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		363.50
42	Ambulante Krankenpflege	400.00		400.00		363.50	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		363.50

19.10.2023

Seite 24

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	400.00		400.00		363.50	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		363.50
4210	Ambulante Krankenpflege	400.00		400.00		363.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		363.50	
5	Soziale Sicherheit	294'600.00	25'500.00	264'000.00	2'400.00	261'414.60	8'699.80
	Nettoaufwand		269'100.00		261'600.00		252'714.80
53	Alter + Hinterlassene	72'500.00		76'600.00		73'087.75	
	Nettoaufwand		72'500.00		76'600.00		73'087.75
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	72'000.00		76'200.00		73'276.00	
	Nettoaufwand		72'000.00		76'200.00		73'276.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	72'000.00		76'200.00		73'276.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	72'000.00		76'200.00		73'276.00	
535	Leistungen an das Alter	500.00		400.00		-188.25	
	Nettoaufwand		500.00		400.00		188.25
	Nettoertrag					188.25	
5350	Leistungen an das Alter	500.00		400.00		-188.25	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Kommissionen	200.00		200.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	300.00		200.00		-188.25	
54	Familie und Jugend	33'400.00	25'500.00	4'600.00	2'400.00	12'578.20	8'699.80
	Nettoaufwand		7'900.00		2'200.00		3'878.40
541	Familienzulagen	1'600.00		1'600.00		1'513.00	
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00		1'513.00
5410	Familienzulagen	1'600.00		1'600.00		1'513.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'600.00		1'600.00		1'513.00	
545	Leistungen an Familien	31'800.00	25'500.00	3'000.00	2'400.00	11'065.20	8'699.80
	Nettoaufwand		6'300.00		600.00		2'365.40

19.10.2023

Seite 25

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	25'600.00	20'500.00	2'000.00	1'600.00	3'402.50	2'675.15
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'600.00		2'000.00		3'402.50	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'500.00		1'600.00		2'675.15
5458	Tageselternverein	6'200.00	5'000.00	1'000.00	800.00	7'662.70	6'024.65
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200.00				7'662.70	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		800.00		6'024.65
57	Sozialhilfe und Asylwesen	188'700.00		182'800.00		175'748.65	
	Nettoaufwand		188'700.00		182'800.00		175'748.65
579	Sozialhilfe	188'700.00		182'800.00		175'748.65	
	Nettoaufwand		188'700.00		182'800.00		175'748.65
5796	Regionaler Sozialdienst	7'900.00		5'800.00		4'854.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'900.00		5'800.00		4'854.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	180'800.00		177'000.00		170'894.65	
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	180'800.00		177'000.00		170'894.65	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	85'200.00	1'000.00	89'700.00	1'000.00	70'824.80	482.30
	Nettoaufwand		84'200.00		88'700.00		70'342.50
61	Strassenverkehr	68'900.00	1'000.00	74'200.00	1'000.00	56'500.80	482.30
	Nettoaufwand		67'900.00		73'200.00		56'018.50
615	Gemeindestrassen	68'900.00	1'000.00	74'200.00	1'000.00	56'500.80	482.30
	Nettoaufwand		67'900.00		73'200.00		56'018.50
6150	Gemeindestrassen	68'900.00	1'000.00	74'200.00	1'000.00	56'500.80	482.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		400.00		229.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'500.00		16'200.00		13'594.70	
3049.01	Übrige Zulagen (Kleiderentschädigung)	200.00		200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		774.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		79.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00				175.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		98.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'384.35	

19.10.2023

Seite 26

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		900.00		926.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		368.85	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	23'700.00		31'900.00		30'962.60	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Schneeräumung	10'500.00		10'000.00		374.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	200.00				153.25	
3170.02	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		218.00	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	9'000.00		8'100.00		6'810.55	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)			200.00		150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200.00		200.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		100.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		900.00		900.00		382.30
62	Öffentlicher Verkehr	16'300.00		15'500.00		14'324.00	
	Nettoaufwand		16'300.00		15'500.00		14'324.00
629	Öffentlicher Verkehr	16'300.00		15'500.00		14'324.00	
	Nettoaufwand		16'300.00		15'500.00		14'324.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	16'300.00		15'500.00		14'324.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	16'300.00		15'500.00		14'324.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	166'600.00	132'800.00	245'750.00	213'100.00	180'944.15	158'218.70
	Nettoaufwand		33'800.00		32'650.00		22'725.45
71	Wasserversorgung	31'600.00	31'600.00	48'900.00	48'900.00	46'621.20	46'621.20
710	Wasserversorgung	31'600.00	31'600.00	48'900.00	48'900.00	46'621.20	46'621.20
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	31'600.00	31'600.00	48'900.00	48'900.00	46'621.20	46'621.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		500.00		373.95	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	400.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	1'500.00		1'400.00		1'396.80	
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000.00		2'000.00		9'797.60	
3170.02	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		6.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bisheriges VV	3'200.00		3'200.00		3'188.00	

19.10.2023

Seite 27

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.02	Verrechnete Passivzinsen mit SF (zweiseitig)			50.00			
3510.11	Einlagen in SF EK f. Werterhalt Wasser	5'100.00					
3510.51	Einlagen in SF EK f. Anschlussgebühren			24'000.00		12'000.00	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)	2'100.00		2'000.00		2'000.00	
3634.11	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'000.00		11'000.00		11'374.80	
4240.11	Löschgebühren		9'500.00		9'600.00		9'655.30
4240.12	Grundgebühren Wasser		3'100.00		3'300.00		3'010.00
4240.13	Verbrauchsgebühren Wasser		7'800.00		7'500.00		7'888.50
4240.51	Anschlussgebühren				22'000.00		10'000.00
4240.55	Einmaliger Löschbeitrag				2'000.00		2'000.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF (zweiseitig)						12.55
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		1'000.00		700.00		1'100.00
4510.11	Entnahmen aus SF des EK f. Werterhalt Wasser		3'000.00		3'700.00		12'904.85
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)				100.00		50.00
9010.11	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			4'450.00		6'484.05	
9011.11	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		7'200.00				
72	Abwasserentsorgung	68'500.00	68'500.00	130'850.00	130'850.00	80'644.20	80'644.20
720	Abwasserentsorgung	68'500.00	68'500.00	130'850.00	130'850.00	80'644.20	80'644.20
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	68'500.00	68'500.00	130'850.00	130'850.00	80'644.20	80'644.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00			
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	4'700.00		5'000.00		3'798.10	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'400.00		7'400.00		5'664.20	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600.00		2'450.00		620.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'900.00					
3510.21	Einlagen in SF EK f. Werterhalt Abwasser	17'900.00					
3510.52	Einlagen in SF EK f. Anschlussgebühren	3'000.00		77'000.00		27'660.00	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)	4'700.00		2'500.00		2'500.00	
3632.21	Beiträge an andere Gemeinden und Gemeindeverbände	3'400.00		3'700.00		3'173.10	
3632.22	Beiträge an Gemeindeverband ARA Oberes Kiesental	15'800.00		15'000.00		12'222.50	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	400.00		500.00		379.00	
4240.21	Grundgebühren Abwasser		12'100.00		11'600.00		12'430.00
4240.22	Benützungsgebühren Abwasser		34'000.00		35'000.00		33'590.00
4240.52	Anschlussgebühren		3'000.00		77'000.00		27'660.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF (zweiseitig)		200.00		200.00		201.00

19.10.2023

Seite 28

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.21	Entnahmen aus SF des EK f. Werterhalt Abwasser		9'500.00		6'950.00		6'663.20
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)				100.00		100.00
9010.21	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			16'600.00		24'627.30	
9011.11	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		9'700.00				
73	Abfall	31'200.00	31'200.00	31'850.00	31'850.00	29'353.30	29'353.30
730	Abfall	31'200.00	31'200.00	31'850.00	31'850.00	29'353.30	29'353.30
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	31'200.00	31'200.00	31'850.00	31'850.00	29'353.30	29'353.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00		100.00		30.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00		400.00		378.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		30.00		61.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			20.00		2.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					17.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.90	
3109.31	Kauf Plomben, Vignetten, Marken			100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00			
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfuhr	16'500.00		17'200.00		15'797.90	
3130.32	Dienstleistungen Dritter Grüngut	7'100.00		8'000.00		6'198.65	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF (zweiseitig)	3'500.00		2'500.00		2'500.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'700.00		2'700.00		2'562.50	
4240.31	Grundgebühren Abfall		12'400.00		12'400.00		12'490.05
4240.32	Marken und Plomben		5'000.00		5'000.00		5'135.00
4260.31	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'900.00		10'900.00		11'629.20
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF (zweiseitig)				50.00		11.55
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		100.00		100.00		87.50
9010.31	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					1'801.15	
9011.31	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		2'800.00		3'400.00		
74	Verbauungen	17'300.00		17'500.00		5'699.25	
	Nettoaufwand		17'300.00		17'500.00		5'699.25
741	Gewässerverbauungen	17'300.00		17'500.00		5'699.25	
	Nettoaufwand		17'300.00		17'500.00		5'699.25
7410	Gewässerverbauungen	17'300.00		17'500.00		5'699.25	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		61.35	

19.10.2023

Seite 29

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'700.00		781.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3142.01	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		5'600.00		986.00	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'500.00		3'200.00		3'870.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		3'700.00			
77	Übriger Umweltschutz	10'300.00	1'500.00	10'300.00	1'500.00	12'597.15	1'600.00
	Nettoaufwand		8'800.00		8'800.00		10'997.15
771	Friedhof und Bestattung	8'800.00		8'700.00		11'675.15	
	Nettoaufwand		8'800.00		8'700.00		11'675.15
7716	Regionale Friedhoforganisation	8'800.00		8'700.00		11'675.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					3'563.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'800.00		8'700.00		8'111.75	
779	Umweltschutz	1'500.00	1'500.00	1'600.00	1'500.00	922.00	1'600.00
	Nettoaufwand				100.00		
	Nettoertrag					678.00	
7792	Hundetoiletten	1'500.00	1'500.00	1'600.00	1'500.00	922.00	1'600.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		896.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		2.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					11.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.80	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
4033.01	Hundesteuern		1'500.00		1'500.00		1'600.00
79	Raumordnung	7'700.00		6'350.00		6'029.05	
	Nettoaufwand		7'700.00		6'350.00		6'029.05
790	Raumordnung	7'700.00		6'350.00		6'029.05	
	Nettoaufwand		7'700.00		6'350.00		6'029.05
7900	Raumordnung allgemein	4'100.00		2'700.00		2'640.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'100.00		2'700.00		2'640.00	
7907	Regionalkonferenzen	3'600.00		3'650.00		3'389.05	
3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz	3'600.00		3'650.00		3'389.05	

19.10.2023

Seite 30

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	700.00	13'000.00	900.00	14'000.00	520.40	13'015.15
	Nettoertrag	12'300.00		13'100.00		12'494.75	
81	Landwirtschaft	700.00		900.00		520.40	
	Nettoaufwand		700.00		900.00		520.40
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	700.00		900.00		520.40	
	Nettoaufwand		700.00		900.00		520.40
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	700.00		900.00		520.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		800.00		490.40	
3170.02	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		30.00	
87	Brennstoffe und Energie		13'000.00		14'000.00		13'015.15
	Nettoertrag	13'000.00		14'000.00		13'015.15	
871	Elektrizität		13'000.00		14'000.00		13'015.15
	Nettoertrag	13'000.00		14'000.00		13'015.15	
8710	Elektrizität allgemein		13'000.00		14'000.00		13'015.15
4120.01	Konzessionen		13'000.00		14'000.00		13'015.15
9	Finanzen und Steuern	242'800.00	1'123'400.00	206'400.00	1'079'000.00	258'793.51	1'090'602.61
	Nettoertrag	880'600.00		872'600.00		831'809.10	
91	Steuern	2'600.00	587'500.00	1'500.00	547'900.00	-14'468.80	587'375.65
	Nettoertrag	584'900.00		546'400.00		601'844.45	
910	Steuern	2'600.00	587'500.00	1'500.00	547'900.00	-14'468.80	587'375.65
	Nettoertrag	584'900.00		546'400.00		601'844.45	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'100.00	512'500.00	1'000.00	475'300.00	-15'382.55	501'088.75
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00				-15'400.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		1'000.00		17.45	
4000.01	Einkommenssteuern		477'200.00		435'100.00		477'531.00
4000.21	Nachsteuern und Bussen				2'000.00		0.40
4000.41	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		200.00		3'500.00		210.75
4000.51	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-15'000.00		-15'000.00		-16'817.05
4001.01	Vermögenssteuern		40'800.00		45'000.00		41'094.90

19.10.2023

Seite 31

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe			
	Nettoertrag		50.00	45.35
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		50.00	45.35
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		50.00	45.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	57'300.00	26'900.00	81'534.89
	Nettoaufwand	57'300.00	26'900.00	81'534.89
990	Nicht aufgeteilte Posten	57'300.00	26'900.00	24'745.60
	Nettoaufwand	57'300.00	26'900.00	24'745.60
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	57'300.00	26'900.00	24'745.60
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	57'300.00	26'900.00	24'745.60
999	Abschluss			56'789.29
	Nettoaufwand			56'789.29
9990	Abschluss			56'789.29
9000.01	Ertragsüberschuss			56'789.29

19.10.2023

Seite 34

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'556'000.00	1'586'400.00	1'545'842.31
	Aufwandüberschuss	1'556'000.00	1'581'400.00 5'000.00	1'545'842.31
3	Aufwand	1'556'000.00	1'565'350.00	1'456'140.52
30	Personalaufwand	96'600.00	95'250.00	84'305.85
300	Behörden und Kommissionen	21'800.00	21'900.00	19'756.95
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	21'800.00	21'900.00	19'756.95
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'800.00	65'600.00	57'366.25
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'800.00	65'600.00	57'366.25
304	Zulagen	200.00	200.00	
3049	Übrige Zulagen	200.00	200.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	7'800.00	7'550.00	7'182.65
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'000.00	4'030.00	3'616.75
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00	1'800.00	1'783.80
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	570.00	526.85
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	700.00	823.25
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500.00	450.00	432.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	215'800.00	225'850.00	173'377.80
310	Material- und Warenaufwand	5'100.00	6'100.00	3'080.45
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	3'500.00	2'637.60
3102	Drucksachen, Publikationen	200.00	1'600.00	150.80
3105	Lebensmittel	400.00	400.00	292.05
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	600.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	900.00		2'938.85
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900.00		2'938.85
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	10'400.00	17'400.00	7'219.20
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'400.00	17'400.00	7'219.20
313	Dienstleistungen und Honorare	55'300.00	59'350.00	54'286.15
3130	Dienstleistungen Dritter	33'400.00	36'650.00	35'121.15

19.10.2023

Seite 35

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	14'900.00		14'100.00	13'217.70
3134	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'600.00	5'947.30
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			1'000.00	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	75'000.00		68'200.00	54'138.40
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	34'200.00		41'900.00	31'336.60
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		5'600.00	986.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'400.00		9'400.00	15'461.80
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'400.00		11'300.00	6'354.00
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	10'100.00		9'100.00	5'671.90
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'300.00		3'800.00	363.40
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800.00		5'300.00	5'308.50
317	Spesenentschädigungen	50'900.00		58'900.00	55'429.45
3170	Reisekosten und Spesen	50'900.00		58'900.00	55'429.45
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'100.00		1'800.00	-14'049.65
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'400.00			-14'400.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00		1'800.00	350.35
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00	4'663.05
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00	4'663.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'600.00		23'250.00	24'412.85
330	Sachanlagen VV	18'700.00		18'350.00	15'908.85
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	18'700.00		18'350.00	15'908.85
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'900.00		4'900.00	8'504.00
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	11'900.00		4'900.00	8'504.00
34	Finanzaufwand	51'700.00		50'650.00	65'288.17
340	Zinsaufwand	7'900.00		8'050.00	7'939.70
3406	Verzins.Langfr.Finanzverbindlichkeiten	7'700.00		7'700.00	7'710.00
3409	Übrige Passivzinsen	200.00		350.00	229.70
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	43'300.00		42'100.00	56'992.31
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	32'200.00		32'200.00	45'027.56

19.10.2023

Seite 36

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00		1'000.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'600.00		8'900.00	11'964.75
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00		500.00	356.16
3499	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00	356.16
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'000.00		101'000.00	39'660.00
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	26'000.00		101'000.00	39'660.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	26'000.00		101'000.00	39'660.00
36	Transferaufwand	1'011'100.00		977'350.00	981'223.95
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	778'900.00		774'700.00	782'832.60
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	199'200.00		182'500.00	185'147.95
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	579'700.00		592'200.00	597'684.65
362	Finanz- und Lastenausgleich	58'600.00		58'200.00	58'482.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	58'600.00		58'200.00	58'482.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	173'200.00		143'950.00	139'530.35
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'100.00		93'500.00	89'302.60
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	32'800.00		30'900.00	22'812.10
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'600.00		14'650.00	14'763.85
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	34'700.00		4'900.00	12'651.80
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	400.00		500.00	379.00
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	400.00		500.00	379.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	107'400.00		77'000.00	74'815.60
389	Einlagen in das Eigenkapital	107'400.00		77'000.00	74'815.60
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'100.00		50'100.00	50'070.00
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	57'300.00		26'900.00	24'745.60
39	Interne Verrechnungen	16'800.00		15'000.00	13'056.30
391	Dienstleistungen	3'800.00		1'200.00	1'200.00
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'800.00		1'200.00	1'200.00

19.10.2023

Seite 37

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	13'000.00	13'800.00	11'856.30
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	13'000.00	13'800.00	11'856.30
4	Ertrag	1'536'300.00	1'578'000.00	1'545'842.31
40	Fiskalertrag	589'000.00	549'400.00	594'758.25
400	Direkte Steuern natürliche Personen	508'700.00	471'700.00	494'402.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	462'400.00	425'600.00	460'925.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	46'300.00	42'000.00	35'412.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		4'100.00	-1'935.15
401	Direkte Steuern juristische Personen	3'800.00	3'600.00	6'686.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	3'800.00	3'500.00	6'670.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		100.00	15.45
402	Übrige direkte Steuern	75'000.00	72'600.00	92'069.50
4021	Grundsteuern	55'000.00	52'600.00	59'254.95
4022	Vermögensgewinnsteuern	20'000.00	20'000.00	27'031.95
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern			5'782.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern	1'500.00	1'500.00	1'600.00
4033	Hundesteuer	1'500.00	1'500.00	1'600.00
41	Regalien und Konzessionen	13'000.00	14'000.00	13'015.15
412	Konzessionen	13'000.00	14'000.00	13'015.15
4120	Konzessionen	13'000.00	14'000.00	13'015.15
42	Entgelte	124'700.00	222'200.00	168'667.90
420	Ersatzabgaben	18'500.00	17'000.00	18'255.85
4200	Ersatzabgaben	18'500.00	17'000.00	18'255.85
421	Gebühren für Amtshandlungen	8'000.00	8'600.00	10'924.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	8'000.00	8'600.00	10'924.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen	86'900.00	185'400.00	123'858.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	86'900.00	185'400.00	123'858.85

19.10.2023

Seite 38

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
426	Rückererstattungen	11'300.00	11'200.00	15'629.20
4260	Rückererstattungen Dritter	11'300.00	11'200.00	15'629.20
44	Finanzertrag	214'100.00	213'800.00	211'690.00
440	Zinsertrag	2'200.00	2'300.00	1'852.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	2'000.00	2'000.00	1'627.05
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	200.00	300.00	225.10
443	Liegenschaftenertrag FV	107'100.00	107'000.00	103'850.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	102'400.00	102'300.00	100'554.80
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV	4'700.00	4'700.00	3'295.45
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV	1'100.00	800.00	1'187.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV	1'100.00	800.00	1'187.50
447	Liegenschaftenertrag VV	103'700.00	103'700.00	104'800.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	103'400.00	103'400.00	103'378.10
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV	300.00	300.00	1'422.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	15'400.00	10'650.00	19'568.05
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK	2'900.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	2'900.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK	12'500.00	10'650.00	19'568.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	12'500.00	10'650.00	19'568.05
46	Transferertrag	529'600.00	519'750.00	480'059.10
460	Ertragsanteile			247.85
4600	Anteil an Bundeserträgen			247.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	148'600.00	144'000.00	141'593.20
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	138'300.00	136'800.00	134'443.20
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	10'300.00	7'200.00	7'150.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	380'100.00	374'800.00	334'590.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten	221'200.00	219'800.00	195'494.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden	158'900.00	155'000.00	139'096.00

19.10.2023

Seite 39

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten					3'582.70
4630	Beiträge vom Bund	900.00		900.00		16'000.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten					-12'417.30
469	Übriger Transferertrag					45.35
4699	Rückverteilungen			50.00		45.35
48	Ausserordentlicher Ertrag	33'700.00		33'200.00		45'027.56
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	33'700.00		33'200.00		45'027.56
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	33'700.00		33'200.00		45'027.56
49	Interne Verrechnungen	16'800.00		15'000.00		13'056.30
491	Dienstleistungen	3'800.00		1'200.00		1'200.00
4910	Int. Verr. von Dienstleistungen	3'800.00		1'200.00		1'200.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'000.00		13'800.00		11'856.30
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'000.00		13'800.00		11'856.30
9	Abschlusskonten	19'700.00	21'050.00	3'400.00	89'701.79	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	19'700.00	21'050.00	3'400.00	89'701.79	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt				56'789.29	
9000	Ertragsüberschuss				56'789.29	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	19'700.00	21'050.00	3'400.00	32'912.50	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss		21'050.00		32'912.50	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	19'700.00		3'400.00		

19.10.2023

Seite 40

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
	INVESTITIONSRECHNUNG	108'000.00	108'000.00	70'000.00	70'000.00	46'907.85
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	66'000.00		50'000.00		45'220.55
	Nettoaussgaben		66'000.00		50'000.00	45'220.55
61	Strassenverkehr	66'000.00		50'000.00		45'220.55
	Nettoaussgaben		66'000.00		50'000.00	45'220.55
615	Gemeindestrassen	66'000.00		50'000.00		45'220.55
6150	Gemeindestrassen	66'000.00		50'000.00		45'220.55
5010.10	Schwendlenstrasse (Lieg Rügsegger)					31'994.55
5010.13	Strassenbeleuchtung Neumoos					13'226.00
5010.14	Lochmattstrasse; Obermoosstrasse - Chornberg, OB	20'000.00		20'000.00		
5010.15	Hünigenstrasse; Stutz - Allmend			30'000.00		
5010.16	Sanierung Dorfstrasse, OB	16'000.00				
5010.17	Obermoos - Höhe; teilweise Befestigung	30'000.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung	33'000.00	9'000.00	14'000.00	6'000.00	1'687.30
	Nettoaussgaben		24'000.00		8'000.00	1'687.30
72	Abwasserentsorgung	3'000.00	5'000.00	14'000.00	6'000.00	1'687.30
	Nettoaussgaben				8'000.00	1'687.30
	Nettoeinnahmen	2'000.00				
720	Abwasserentsorgung	3'000.00	5'000.00	14'000.00	6'000.00	1'687.30
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	3'000.00	5'000.00	14'000.00	6'000.00	1'687.30
5292.01	Nachführung GEP	3'000.00		14'000.00		1'687.30
6310.01	Kantonsbeitrag GEP Nachführung		5'000.00		6'000.00	
74	Verbauungen	15'000.00	4'000.00			
	Nettoaussgaben		11'000.00			
741	Gewässerverbauungen	15'000.00	4'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	15'000.00	4'000.00			
5020.05	Bärbach, Bereich Gummen	15'000.00				
6310.03	Kantonsbeitrag Bärbach, Bereich Gummen		4'000.00			

19.10.2023

Seite 41

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Ausgaben
79	Raumordnung Nettoausgaben	15'000.00					
			15'000.00				
790	Raumordnung	15'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	15'000.00					
5290.02	Einführung ePlan	15'000.00					
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	9'000.00 90'000.00	99'000.00	6'000.00 58'000.00	64'000.00	46'907.85	46'907.85
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	9'000.00 90'000.00	99'000.00	6'000.00 58'000.00	64'000.00	46'907.85	46'907.85
999	Abschluss	9'000.00	99'000.00	6'000.00	64'000.00		46'907.85
9990	Abschluss	9'000.00	99'000.00	6'000.00	64'000.00		46'907.85
5900.00	Passivierte Einnahmen	9'000.00		6'000.00			
6900.00	Aktivierte Ausgaben		99'000.00		64'000.00		46'907.85

19.10.2023

Seite 42

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	Investitionsrechnung	108'000.00	108'000.00	70'000.00	70'000.00	46'907.85	46'907.85
	Investitionsausgaben	108'000.00		70'000.00		46'907.85	
50	Sachanlagen	81'000.00		50'000.00		45'220.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	66'000.00		50'000.00		45'220.55	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	66'000.00		50'000.00		45'220.55	
5020	Wasserbau	15'000.00					
5020.00	Wasserbau	15'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	18'000.00		14'000.00		1'687.30	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	15'000.00					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	15'000.00					
5292	Abwasserentsorgung	3'000.00		14'000.00		1'687.30	
5292.00	Abwasserentsorgung	3'000.00		14'000.00		1'687.30	
59	Übertrag an Bilanz	9'000.00		6'000.00			
5900	Passivierte Einnahmen	9'000.00		6'000.00			
5900.00	Passivierte Einnahmen	9'000.00		6'000.00			
6	Investitionseinnahmen		108'000.00		70'000.00		46'907.85
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		9'000.00		6'000.00		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		9'000.00		6'000.00		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		6'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		99'000.00		64'000.00		46'907.85
6900	Aktivierte Ausgaben		99'000.00		64'000.00		46'907.85
6900.00	Aktivierte Ausgaben		99'000.00		64'000.00		46'907.85
	Nettoinvestitionen	90'000.00		58'000.00		46'907.85	

19.10.2023

Seite 43