

Einwohnergemeinde Erlach



Jahresrechnung 2023 nach HRM2

Erlach, 22. März 2024

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt	1
Inhaltsverzeichnis	2
1 Berichterstattung	4
1.1 Bericht	4
1.2 Spezialfinanzierungen	9
2 Eckdaten	11
2.1 Übersicht	11
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzergebnis	12
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	13
3 Bilanz	20
4 Funktionen	21
4.1 Erfolgsrechnung	21
4.2 Investitionsrechnung	25
5 Sachgruppen	26
5.1 Erfolgsrechnung	26
5.2 Investitionsrechnung	27
6 Geldflussrechnung	28
7 Finanzkennzahlen	30
7.1 Gesamthaushalt	30
7.2 Allgemeiner Haushalt	31
7.3 Wasserversorgung	31
7.4 Abwasserentsorgung	32
7.5 Abfall	32
7.6 Kabelnetz	33
7.7 Wärmeverbund	33
8 Antrag der Exekutive	34
9 Bestätigungsbericht	36

10 Genehmigung Jahresrechnung	38
11 Anhang	39
11.1 Regelwerk	39
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	41
11.3 Eigenkapitalnachweis	42
11.4 Rückstellungsspiegel	43
11.5 Beteiligungsspiegel	44
11.6 Gewährleistungsspiegel	46
11.7 Anlagespiegel	47
11.8 Kreditkontrolle	50
11.9 Weitere massgebende Angaben	56
12 Details zur Jahresrechnung	58
12.1 Bilanz	58
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	66
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	100
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	118
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	124

1 BERICHTERSTATTUNG

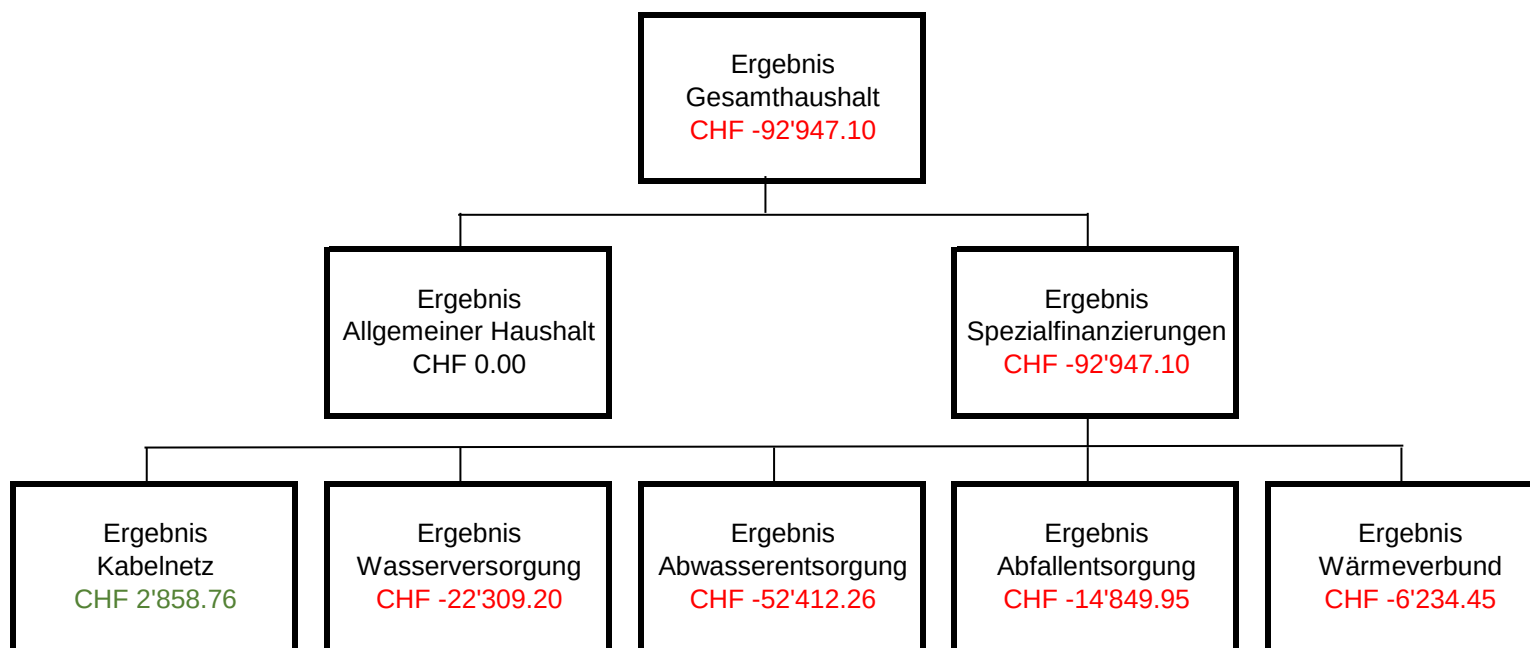
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.
Zum Einsatz gelangte das EDV System von Abacus.

Ergebnisse

Nach HRM 2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 92'947.10 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 608'870. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 515'922.90.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 553'670. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 553'670.

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist CHF 57'232.10 höher ausgefallen als budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand ist um CHF 203'144.03 tiefer ausgefallen als budgetiert.

33 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind CHF 19'497.21 tiefer als budgetiert.

Das best. Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushaltes bei Übergang auf HRM2 wird innert 10 Jahren linear abgeschrieben. Die Spezialfinanzierungen werden nach Nutzungsdauer linear jedoch maximal in der Höhe der Einlage in den Werterhalt abgeschrieben.

Die ordentlichen Abschreibungen werden nach Nutzungsdauer vorgenommen.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand ist um CHF 139'615.81 tiefer ausgefallen als budgetiert.

35 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen sind wie budgetiert ausgefallen.

36 Transferaufwand

Hier handelt es sich um Beiträge an den Kanton und andere Gemeinwesen. Der Aufwand ist tiefer als budgetiert.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es mussten zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) in der Höhe von CHF 751'323.53 vorgenommen werden.

39 Interne Verrechnungen

Hier handelt es sich um Verrechnungen von Aufwänden innerhalb der Gemeinderechnung zwischen den Funktionen. Die internen Verrechnungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

40 Fiskalertrag

Die Steuererträge sind um CHF 419'345.10 höher ausgefallen als budgetiert.

Die Mehreinnahmen stammen grösstenteils aus den Einkommenssteuern natürlicher Personen.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fielen CHF 300'890.60 besser aus als budgetiert.

Die Vermögenssteuern der natürlichen Personen sind CHF 25'366.85, die Quellensteuern CHF 35'275.15, die Gewinnsteuern juristische Personen CHF 26'317.85, die Grundstückgewinnsteuern CHF 21'715.95, die Sonderveranlagungen CHF 19'576.55 und die Liegenschaftssteuern CHF 12'064.90 höher ausgefallen als budgetiert.

41 Regalien und Konzessionen

Die Konzessionseinnahmen sind etwas höher ausgefallen als budgetiert.

42 Entgelte

Die Einnahmen sind CHF 151'131.78 tiefer ausgefallen als budgetiert.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag ist CHF 447'756.77 höher ausgefallen als budgetiert.

Dieser Mehrertrag stammt aus der Aufwertung der Aktien.

45 Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen sind etwas höher als budgetiert.

46 Transferertrag

Es handelt sich dabei um Beiträge vom Kanton und anderen Gemeinwesen.

49 Interne Verrechnungen

Hier handelt es sich um Verrechnungen von Erträgen innerhalb der Gemeinderechnung zwischen den Funktionen. Die internen Verrechnungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 22'309.20 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 500.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 742'208.77 (Konto 29001.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 630'447.65 (Konto 29301.01).

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 52'412.26 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 66'200.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 683'359.88 (Konto 29002.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 329'295.87 (Konto 29302.01).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'849.95 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 8'800.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 303'291.90 (Konto 29003.01).

SF Kabelnetz

Das Kabelnetz (Funktion 3321) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'858.76 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 3'200.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Kabelnetz beträgt CHF 685'188.80 (Konto 29005.01).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Wärmeverbund

Der Wärmeverbund (Funktion 8791) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'234.45 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 5'900.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wärmeverbund beträgt CHF 30'013.75 (Konto 29007.03).

1.1.4 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 3'120'598.10 getätigt. Den grössten Anteil haben folgende Investitionen:

- Sanierung Gemeindehaus
- Reparatur Damm Gästeplätze Nord
- Rammen von neuen Pfählen
- Sanierung Gemeindecamping
- Beleuchtung Altstadt
- Umgestaltung Stadtgraben 1. Etappe
- Standplatz Fahrende
- Wasserversorgung: Ringleitungen Lochmatte, Hydranten-Reparatur, Sanierung Wasserleitung Gostel
- Abwasserentsorgung: Trennsystem Galsstrasse
- Abfallentsorgung: Sammelstellen Du Port-Parkplatz, Gemeindehaus und Strandwiese/Bootshafen
- Planung Stadtgraben

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per Ende Berichtsjahr CHF 29'114'887.26 (Vorjahr CHF 27'430'542.99).

Das Finanzvermögen beläuft sich auf CHF 12'312'918.86 (Vorjahr CHF 12'746'169.90).

Das Verwaltungsvermögen weist einen Bestand von CHF 16'801'968.40 aus (Vorjahr 14'684'373.09).

Das Fremdkapital beträgt CHF 18'819'230.21 (Vorjahr CHF 17'543'073.17).

Das Eigenkapital beläuft sich auf CHF 10'295'657.05 (Vorjahr CHF 9'887'469.82).

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser CHF 5'000.00 aufgeführt.

Total:	CHF	1'652'464.65
davon:		
gebunden	CHF	349'517.29
GR Kompetenz	CHF	551'623.33
zu beschliessen	CHF	751'323.53

1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. B FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-22'309.20	-500
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	918'287.95	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	630'447.65	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	742'208.77	

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-52'412.26	-66'200
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	669'503.00	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	329'295.87	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	683'359.88	

SF Abfallentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-14'849.95	8'800
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	145'916.20	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	303'291.90	

SF Kabelnetz

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	2'858.76	-3'200
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	163'530.45	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	685'188.80	

SF Wärmeverbund

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-6'234.45	5'900
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	0.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	30'013.75	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-92'947.10	-608'870.00	442'372.81
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-553'670.00	477'672.26
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-92'947.10	-55'200.00	-35'299.45
Steuerertrag natürliche Personen	3'229'488.90	2'897'000.00	3'109'181.20
Steuerertrag juristische Personen	106'883.00	74'000.00	127'944.75
Liegenschaftensteuer	372'064.90	360'000.00	370'610.55
Nettoinvestitionen	3'120'598.10	2'598'000.00	1'153'012.05
Bestand Finanzvermögen	12'312'918.86		12'746'169.90
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	16'801'968.40		14'684'373.09
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	14'904'730.80		13'276'427.14
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'897'237.60		1'407'945.95
Fremdkapital	18'819'230.21		17'543'073.17
Eigenkapital	10'295'657.05		9'887'469.82
Reserven	2'098'239.45		1'346'915.92
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	3'683'938.54		3'683'938.54

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-92'947.10	-608'870.00	442'372.81
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'003'002.79	1'022'500.00	979'956.01
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00	104'000.00	103'954.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-20'889.00	-15'300.00	-16'191.76
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
389	Einlagen in das Eigenkapital	751'323.53		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-332'532.00	-332'000.00	-332'532.00
4490	Aufwertung Verwaltungsvermögen			
	Selbstfinanzierung	1'411'912.22	170'330.00	1'177'559.06
Nettoinvestitionen				
6900	Investitionsausgaben	3'144'182.10	2'598'000.00	1'309'197.05
5900	Investitionseinnahmen	23'584.00		156'185.00
	Nettoinvestitionen	3'120'598.10	2'598'000.00	1'153'012.05
	Finanzierungsergebnis	-1'708'685.88	-2'427'670.00	24'547.01

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2'971'032.10	2'913'800.00	2'873'287.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'264'225.97	2'467'370.00	2'247'488.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'003'002.79	1'022'500.00	979'956.01
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00	104'000.00	103'954.00
36	Transferaufwand	6'303'236.76	8'162'550.00	6'771'829.33
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	12'645'451.62	14'670'220.00	12'976'514.67
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	4'004'345.10	3'585'000.00	4'044'492.75
41	Regalien und Konzessionen	95'760.56	87'250.00	92'134.25
42	Entgelte	3'509'368.22	3'660'500.00	3'634'972.46
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	20'889.00	15'300.00	16'191.76
46	Transferertrag	4'581'160.59	6'208'900.00	4'856'588.89
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'211'523.47	13'556'950.00	12'644'380.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-433'928.15	-1'113'270.00	-332'134.56
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	199'784.19	339'400.00	167'246.09
44	Finanzertrag	959'556.77	511'800.00	609'221.46
	Ergebnis aus Finanzierung	759'772.58	172'400.00	441'975.37
	Operatives Ergebnis	325'844.43	-940'870.00	109'840.81
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	751'323.53	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	332'532.00	332'000.00	332'532.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-418'791.53	332'000.00	332'532.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-92'947.10	-608'870.00	442'372.81
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2'968'819.70	2'911'100.00	2'871'077.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'842'622.82	2'133'370.00	1'920'121.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	957'951.64	976'300.00	915'062.55
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'856'384.10	7'701'150.00	6'331'937.74
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	11'625'778.26	13'721'920.00	12'038'199.41
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	4'004'345.10	3'585'000.00	4'044'492.75
41	Regalien und Konzessionen	65'480.95	67'250.00	68'958.50
42	Entgelte	2'655'210.62	2'821'700.00	2'786'349.21
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'571'875.54	6'198'900.00	4'847'303.84
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	11'296'912.21	12'672'850.00	11'747'104.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-328'866.05	-1'049'070.00	-291'095.11
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	199'784.19	339'400.00	167'246.09
44	Finanzertrag	947'441.77	502'800.00	603'481.46
	Ergebnis aus Finanzierung	747'657.58	163'400.00	436'235.37
	Operatives Ergebnis	418'791.53	-885'670.00	145'140.26
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	751'323.53	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	332'532.00	332'000.00	332'532.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-418'791.53	332'000.00	332'532.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-553'670.00	477'672.26
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	2'212.40	2'700.00	2'209.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	108'936.00	55'800.00	45'099.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'003.10	9'700.00	8'499.56
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	39'000.00	39'000.00	39'000.00
36	Transferaufwand	158'652.15	155'000.00	146'957.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	320'803.65	262'200.00	241'766.68
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	282'411.35	249'000.00	267'475.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	12'003.10	9'700.00	8'499.56
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	294'414.45	258'700.00	275'975.21
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-26'389.20	-3'500.00	34'208.53
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	4'080.00	3'000.00	1'578.00
	Ergebnis aus Finanzierung	4'080.00	3'000.00	1'578.00
	Operatives Ergebnis	-22'309.20	-500.00	35'786.53
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-22'309.20	-500.00	35'786.53
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'694.80	33'300.00	49'382.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'885.90	9'200.00	7'692.20
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	64'954.00	65'000.00	64'954.00
36	Transferaufwand	226'237.76	245'800.00	234'953.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	353'772.46	353'300.00	356'982.29
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	289'799.30	278'500.00	278'885.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	8'885.90	5'600.00	7'692.20
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	298'685.20	284'100.00	286'577.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-55'087.26	-69'200.00	-70'404.39
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'675.00	3'000.00	1'546.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'675.00	3'000.00	1'546.00
	Operatives Ergebnis	-52'412.26	-66'200.00	-68'858.39
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-52'412.26	-66'200.00	-68'858.39
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Abfallentsorgung

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'548.60	121'300.00	118'681.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'741.55	7'800.00	28'281.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	50'650.65	46'600.00	46'354.69
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	196'940.80	175'700.00	193'317.69
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	171'089.80	173'500.00	176'500.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	9'285.05	10'000.00	9'285.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	180'374.85	183'500.00	185'785.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'565.95	7'800.00	-7'532.34
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'716.00	1'000.00	994.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'716.00	1'000.00	994.00
	Operatives Ergebnis	-14'849.95	8'800.00	-6'538.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'849.95	8'800.00	-6'538.34
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.6 Antennen- und Kabelanlagen

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	70'592.35	82'600.00	67'104.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'420.60	19'500.00	20'420.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'542.10	5'500.00	7'614.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	99'555.05	107'600.00	95'140.35
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	30'279.61	20'000.00	23'175.75
42	Entgelte	68'744.20	82'400.00	81'107.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	99'023.81	102'400.00	104'283.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-531.24	-5'200.00	9'143.25
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'390.00	2'000.00	1'486.00
	Ergebnis aus Finanzierung	3'390.00	2'000.00	1'486.00
	Operatives Ergebnis	2'858.76	-3'200.00	10'629.25
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'858.76	-3'200.00	10'629.25
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.7 Spezialfinanzierung Wärmeverbund

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'831.40	41'000.00	47'097.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'770.00	8'500.00	4'010.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	48'601.40	49'500.00	51'108.25
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	42'112.95	55'400.00	44'653.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	42'112.95	55'400.00	44'653.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'488.45	5'900.00	-6'454.50
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	254.00	0.00	136.00
	Ergebnis aus Finanzierung	254.00	0.00	136.00
	Operatives Ergebnis	-6'234.45	5'900.00	-6'318.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'234.45	5'900.00	-6'318.50
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	27'430'542.99	39'386'011.94	37'701'667.67	29'114'887.26
10	Finanzvermögen	12'746'169.90	34'083'593.60	34'516'844.64	12'312'918.86
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'577'934.88	17'804'844.75	18'661'497.06	1'721'282.57
101	Forderungen	2'858'571.98	15'514'774.59	15'575'783.08	2'797'563.49
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	261'341.10	251'242.36	261'341.10	251'242.36
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	40'784.80	52'690.90	17'773.40	75'702.30
107	Finanzanlagen	1'781'371.00	460'041.00	450.00	2'240'962.00
108	Sachanlagen FV	5'226'166.14			5'226'166.14
14	Verwaltungsvermögen	14'684'373.09	5'302'418.34	3'184'823.03	16'801'968.40
140	Sachanlagen VV	14'461'576.04	5'285'450.89	3'107'047.08	16'639'979.85
142	Immaterielle Anlagen	209'328.05	16'967.45	77'775.95	148'519.55
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'469.00			13'469.00
2	Passiven	27'430'542.99	19'312'888.07	17'628'543.80	29'114'887.26
20	Fremdkapital	17'543'073.17	17'977'079.52	16'700'922.48	18'819'230.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	890'737.37	13'469'523.10	12'921'537.23	1'438'723.24
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'179'385.25	1'403'249.42	1'179'385.25	1'403'249.42
205	Kurzfristige Rückstellungen	273'400.00	102'910.00		376'310.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	3'000'000.00	2'600'000.00	15'400'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	199'550.55	1'397.00		200'947.55
29	Eigenkapital	9'887'469.82	1'335'808.55	927'621.32	10'295'657.05
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'537'010.20	2'858.76	95'805.86	2'444'063.10
293	Vorfinanzierungen	892'763.49	103'954.00	21'611.20	975'106.29
294	Reserven	1'346'915.92	751'323.53		2'098'239.45
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'426'841.67		332'532.00	1'094'309.67
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'683'938.54	477'672.26	477'672.26	3'683'938.54

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Erlach

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'710'852.05	14'710'852.05	15'910'520.00	15'910'520.00	14'628'267.86	14'628'267.86
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'027'080.45	157'089.10 869'991.35	1'075'000.00	128'800.00 946'200.00	962'976.00	122'803.00 840'173.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	892'696.05	846'164.02 46'532.03	776'200.00	699'100.00 77'100.00	833'435.21	791'478.80 41'956.41
2	Bildung Nettoaufwand	2'655'340.72	1'006'287.46 1'649'053.26	2'726'600.00	988'100.00 1'738'500.00	2'617'463.24	978'715.02 1'638'748.22
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand Nettoertrag	1'066'209.10	1'058'505.54 7'703.56	1'057'970.00 6'830.00	1'064'800.00	1'105'736.59 5'452.85	1'111'189.44
4	Gesundheit Nettoaufwand	8'996.35	8'996.35	11'150.00	11'150.00	9'207.70	9'207.70
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	5'663'744.30	4'527'126.75 1'136'617.55	7'558'600.00	6'252'600.00 1'306'000.00	6'110'686.35	4'853'370.34 1'257'316.01
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	918'189.75	734'588.20 183'601.55	923'900.00	751'550.00 172'350.00	844'653.22	707'862.87 136'790.35
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'043'893.26	884'352.01 159'541.25	952'200.00	834'500.00 117'700.00	1'014'001.98	868'863.99 145'137.99
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	115'421.65 14'865.60	130'287.25	150'300.00	140'600.00 9'700.00	128'743.99 15'872.00	144'615.99
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'319'280.42 4'047'171.30	5'366'451.72	678'600.00 4'371'870.00	5'050'470.00	1'001'363.58 4'048'004.83	5'049'368.41

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'027'080.45	157'089.10	1'075'000.00	128'800.00	962'976.00	122'803.00
	869'991.35		946'200		840'173.00

Der Bereich hat rund CHF 76'000 besser abgeschlossen als budgetiert, liegt aber CHF 30'000 über dem Vorjahr. Die Personalkosten und der Sachaufwand sind etwas tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Abschreibungen sind im Rahmen des Budgets ausgefallen. Das Rathaus konnte leider keine Mieteinnahmen aus Einquartierungen verzeichnen. Der Gebäudeunterhalt wurde tief gehalten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
892'696.05	846'164.02	776'200.00	699'100.00	833'435.21	791'478.80
	46'532.03		77'100		41'956.41

Die Feuerwehersatzabgaben sind etwas tiefer als im Vorjahr und im Budget. Der Unterhalt für das Schützenhaus liegt im Rahmen des Budgets. Bei der Zivilschutzanlage ist der Unterhalt tiefer ausgefallen als budgetiert.

2 Bildung

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'655'340.72	1'006'287.46	2'726'600.00	988'100.00	2'617'463.24	978'715.02
	1'649'053.26		1'738'500		1'638'748.22

Die Basisstufe und die Primarschule konnten die Budgets insgesamt gut einhalten, obschon die Lehrergehälter höher ausgefallen sind als budgetiert. Die Sekundarstufe liegt etwas unter dem Budget und die Musikschule bleibt im Rahmen des Budgets. Bei den Schulliegenschaften Basis- und Primarstufe liegt das Ergebnis unter dem Budget. Das Budget für das Oberstufenschulhaus wurde gut eingehalten. Die Schulsozialarbeit schloss im Rahmen des Budgets ab. Die Kosten für besondere Massnahmen liegen unter dem Budget.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'066'209.10	1'058'505.54	1'057'970	1'064'800	1'105'736.59	1'111'189.44
	7'703.56	6'830		5'452.85	

Der Nettoaufwand für die Bibliothek liegt im Rahmen des Budgets.
 Die Spezialfinanzierung Kabelnetz hat mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'858.76 abgeschlossen.
 Der Bootshafen weist einen Nettoertrag von CHF 307'785.56 aus und liegt deutlich über dem Budget.
 Der Camping schloss mit einem Nettoertrag von CHF 51'955.91 ab. Die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaft waren nicht budgetiert, werden aber über die Nebenkostenabrechnung dem Camping weiterverrechnet.

4 Gesundheit

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8'996.35		11'150		9'207.70	
	8'996.35		11'150		9'207.70

Die Kosten liegen etwas unter dem Budget.

5 Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'663'744.30	4'527'126.75	7'558'600	6'252'600	6'110'686.35	4'853'370.34
	1'136'617.55		1'306'000		1'257'316.01

Die Beiträge in den Lastenausgleich Sozialhilfe sind bedeutend tiefer ausgefallen als budgetiert. Ebenfalls die Beiträge an die EL sind besser ausgefallen als budgetiert. Die Kosten für die AHV-Zweigstelle Jolimont sind ähnlich wie im Vorjahr und liegen im Budget. Die Beiträge an die Kitas sind etwas tiefer ausgefallen als im Vorjahr und im Budget.

Bei der Sozialhilfe sanken die Fallzahlen. Im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz sind sie gestiegen. Bei der Alimentenbevorschussung sind die Bevorschussungsfälle stabil geblieben. Bei den Betriebskosten vom regionalen Sozialdienst konnte das Budget gut eingehalten werden.

6 Verkehr

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
918'189.75	734'588.20	923'900	751'550	844'653.22	707'862.87
	183'601.55		172'350		136'790.35

Der Nettoaufwand für den Werkhof und die Gemeindestrassen ist im Rahmen des Budgets ausgefallen. Einzelne Positionen wie Fahrzeug- und Strassenunterhalt haben das Budget überschritten, konnten aber mit Minderaufwänden anderer Posten wett gemacht werden.

Der Nettoertrag aus der Parkplatzbewirtschaftung beläuft sich auf CHF 324'905.30 und liegt unter dem Budget und unter dem Vorjahr.

Der Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr liegt mit CHF 131'699.00 unter dem Budget, jedoch über dem Vorjahr.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'043'893.26	884'352.01	952'200	834'500	1'014'001.98	868'863.99
	159'541.25		117'700		145'137.99

Die SF Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 22'309.20, die SF Abwasserentsorgung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 52'412.26 und die SF Abfall mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'849.95 ab. Die Spezialfinanzierungen werden mit Einlagen oder Entnahmen aus dem Eigenkapital ausgeglichen und haben somit keinen Einfluss auf das Nettoergebnis der Funktion 7. Beim Friedhof konnte das Budget gut eingehalten werden.

8 Volkswirtschaft

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
115'421.65	130'287.25	150'300	140'600	128'743.99	144'615.99
14'865.60			9'700	15'872.00	

Der Unterhalt der Flurwege ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Nettoaufwand Forst ist etwas höher ausgefallen als budgetiert. Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'234.45 ab.

9 Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'319'280.42	5'366'451.72	678'600	5'050'470	1'001'363.58	5'049'368.41
4'047'171.30		4'371'870		4'048'004.83	

Der Nettoertrag Steuern ist rund CHF 400'000 besser ausgefallen als budgetiert. Rund CHF 350'000 des Mehrertrages stammen aus den periodischen Steuern. Die restlichen Mehreinnahmen sind einmalig. Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist etwas tiefer als budgetiert ausgefallen. Der Zuschuss aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Zinskosten für neue Darlehen sind gestiegen, deshalb wurde das Budget mit rund CHF 24'000.00 überschritten. Die Neubewertung der Aktien hat einen Aufwertungsgewinn von CHF 460'117.45 ergeben. Generell wurde bei den Liegenschaften im Finanzvermögen nur der nötigste Unterhalt erledigt. Die Mieteinnahmen sind wegen Mietzinsanpassungen und zum Teil Leerständen tiefer ausgefallen als budgetiert. Aufgrund des Rechnungsergebnisses und der hohen Investitionsausgaben 2023 mussten zusätzliche Abschreibungen von CHF 751'323.53 getätigt werden.

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'167'766.10	3'167'766.10	2'598'000.00	2'598'000.00	1'465'382.05	1'465'382.05
0	Allgemeine Verwaltung	187'452.00		200'000.00			
	Nettoausgaben		187'452.00		200'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	4'660.20		150'000.00			
	Nettoausgaben		4'660.20		150'000.00		
2	Bildung			40'000.00		139'747.80	155'185.00
	Nettoausgaben				40'000.00		
	Nettoeinnahmen					15'437.20	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'681'998.80	23'584.00	970'000.00		595'161.85	
	Nettoausgaben		1'658'414.80		970'000.00		595'161.85
5	Soziale Sicherheit					1'785.15	
	Nettoausgaben						1'785.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	731'483.15		435'000.00		145'088.70	1'000.00
	Nettoausgaben		731'483.15		435'000.00		144'088.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	538'587.95		803'000.00		427'413.55	
	Nettoausgaben		538'587.95		803'000.00		427'413.55
9	Finanzen und Steuern	23'584.00	3'144'182.10		2'598'000.00	156'185.00	1'309'197.05
	Nettoeinnahmen	3'120'598.10		2'598'000.00		1'153'012.05	

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'710'852.05	14'710'852.05	15'910'520.00	15'910'520.00	14'628'267.86	14'628'267.86
3	Aufwand	14'707'993.29		15'895'820.00		14'104'179.82	
30	Personalaufwand	2'971'032.10		2'913'800.00		2'873'287.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'264'225.97		2'467'370.00		2'247'488.13	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'003'002.79		1'022'500.00		979'956.01	
34	Finanzaufwand	199'784.19		339'400.00		167'246.09	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
36	Transferaufwand	6'303'236.76		8'162'550.00		6'771'829.33	
38	Ausserordentlicher Aufwand	751'323.53					
39	Interne Verrechnungen	1'111'433.95		886'200.00		960'419.06	
4	Ertrag		14'615'046.19		15'286'950.00		14'546'552.63
40	Fiskalertrag		4'004'345.10		3'585'000.00		4'044'492.75
41	Regalien und Konzessionen		95'760.56		87'250.00		92'134.25
42	Entgelte		3'509'368.22		3'660'500.00		3'634'972.46
44	Finanzertrag		959'556.77		511'800.00		609'221.46
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		20'889.00		15'300.00		16'191.76
46	Transferertrag		4'581'160.59		6'208'900.00		4'856'588.89
48	Ausserordentlicher Ertrag		332'532.00		332'000.00		332'532.00
49	Interne Verrechnungen		1'111'433.95		886'200.00		960'419.06
9	Abschlusskonten	2'858.76	95'805.86	14'700.00	623'570.00	524'088.04	81'715.23
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'858.76	95'805.86	14'700.00	623'570.00	524'088.04	81'715.23

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'167'766.10	3'167'766.10	2'598'000.00	2'598'000.00	1'465'382.05	1'465'382.05
5	Investitionsausgaben	3'167'766.10		2'598'000.00		1'465'382.05	
50	Sachanlagen	3'127'214.65		2'598'000.00		1'242'685.05	
52	Immaterielle Anlagen	16'967.45				66'512.00	
59	Übertrag an Bilanz	23'584.00				156'185.00	
6	Investitionseinnahmen		3'167'766.10		2'598'000.00		1'465'382.05
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		23'584.00				155'185.00
64	Rückzahlung von Darlehen						1'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'144'182.10		2'598'000.00		1'309'197.05
	Nettoinvestitionen	3'120'598.10		2'598'000.00		1'153'012.05	



HRM2®

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Erlach

	CHF	CHF
Bezeichnung	2023	2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-92'947.10	442'372.81
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'003'002.79	979'956.01
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	751'323.53	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-332'532.00	-332'532.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV /		
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV /		
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-459'591.00	-101'991.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	61'008.49	-476'137.54
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-34'917.50	-6'376.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	10'098.74	219'974.19
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	547'900.47	-5'417.40
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	102'910.00	74'190.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	223'864.17	-94'440.85
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	82'342.80	87'036.99
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'862'463.39	786'634.66
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-3'120'598.10	-1'153'012.05
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'120'598.10	-1'153'012.05
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	85.40	-86.50
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	2'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'600'000.00	-2'000'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	1'397.00	638.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	401'482.40	551.50



HRM2®

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Erlach

Bezeichnung	CHF	CHF
	2023	2022
Total Geldfluss	-856'652.31	-365'825.89
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	2'577'934.88	2'943'760.77
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	1'721'282.57	2'577'934.88
Kontrollrechnung: Differenz	0.00	0.00

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Nettoverschuldungsquotient	188.41%	90.10%	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.
Selbstfinanzierungsgrad	45.24%	32.38%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Zinsbelastungsanteil	0.11%	0.15%	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.
Bruttoverschuldungsanteil	124.70%	110.73%	Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.
Investitionsanteil	21.14%	19.18%	Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand.
Kapitaldienstanteil	7.54%	6.12%	Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	4'634.12	2'001.39	Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	10.46%	6.85%	Die Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.
Nettozinsbelastungsanteil	-17.93%	-24.40%	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	4'908.73	4'961.77	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	52.98%	33.13%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Bilanzüberschussquotient	106.68%	109.95%	Der Bilanzüberschussquotient wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	6.00%	18.94%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	92.53%	95.24%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	12.12%	10.96%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	13.30%	-1.51%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	82.61%	77.57%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	3.86%	2.52%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-7.42%	41.18%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	91.84%	103.39%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.6 Spezialfinanzierung Kabelnetz

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	179.99%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	102.87%	121.44%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.7 Spezialfinanzierung Wärmeverbund

Kennzahl	Rechnung 2023	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	85.28%	108.26%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 GG (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Erlach:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	13'596'559.34
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	13'503'612.24
	Ertragsüberschuss	CHF	-92'947.10
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	12'576'885.98
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	12'576'885.98
	Ergebnis	CHF	0.00
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	320'803.65
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	298'494.45
	Aufwandüberschuss	CHF	-22'309.20
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	353'772.46
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	301'360.20
	Aufwandüberschuss	CHF	-52'412.26
	Aufwand Abfall	CHF	196'940.80
	Ertrag Abfall	CHF	182'090.85
	Aufwandüberschuss	CHF	-14'849.95
	Aufwand Kabelnetz	CHF	99'555.05
	Ertrag Kabelnetz	CHF	102'413.81
	Ertragsüberschuss	CHF	2'858.76
	Aufwand Wärmeverbund	CHF	48'601.40
	Ertrag Wärmeverbund	CHF	42'366.95
	Aufwandüberschuss	CHF	-6'234.45

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	3'144'182.10
Einnahmen	CHF	23'584.00
Nettoinvestitionen	CHF	3'120'598.10

NACHKREDITE gemäss Ziffer 1.1.6	CHF	751'323.53
---------------------------------	-----	------------

ANTRAG:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Erlach, 2. April 2024

Einwohnergemeinde Erlach

Petra Frommert
Gemeindepräsidentin



Julian Ruefer
Gemeindeschreiber



Daniela Binggeli
Finanzverwalterin





Persönlich • Kompetent • Offen

PKO Treuhand GmbH

Kapellenstrasse 8,
4573 Lohn-Ammannsegg SO
Hauptstrasse 16,
3422 Kirchberg BE
Chinumatta 175,
3925 Grächen VS
034 445 27 61
info@pko-treuhand.ch
www.pko-treuhand.ch

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2023

An die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Erlach

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Erlach, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 11. April 2024 beendet.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Persönlich • Kompetent • Offen

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 29'114'887.26 und einem Aufwandüberschuss aus dem Gesamthaushalt von CHF 92'947.10 zu genehmigen.

Kirchberg, 11. April 2024

PKO Treuhand GmbH

Peter Kofmel
Leitender Revisor
Eidg. dipl. Treuhandexperte
Zugelassener Revisionsexperte
Mitglied von **EXPERTSUISSE**

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Erlach hat die Jahresrechnung 2023 am 12. Juni 2024 gemäss dem vorstehenden Antrages des Gemeinderates vom 2. April 2024 genehmigt.

Erlach, 12. Juni 2024

Einwohnergemeinde Erlach

Petra Frommert
Gemeindepräsidentin

Julian Ruefer
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Erlach ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) für die Kantone und Gemeinden laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

Bilanzkonto	Aufwertung CHF	Buchwert 31.12.2023	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letzmalige Bewertung
10700.01	459'591.00	2'240'962.00	Marktwert	31.12.2023

10800.01	0.00	710'172.79	Amtlicher Wert x 1,4	31.12.2021
10840.01	0.00	4'515'993.35	Amtlicher Wert x 1,4	31.12.2021
Total	459'591.00			

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 25'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 25'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 25'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist
- Investitionen für Anlagen im Bau
- Das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienen das Budget 2023 und die Vorjahresrechnung 2022.

Genehmigung / Prüfung:

	Budget 2023	Jahresrechnung 2023
Gemeinderat	27.09.2022	02.04.2024
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		
Gemeindeversammlung	07.12.2022	12.06.2024

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 1.1.2023			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2023		
			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	9'888			858			451	29	Eigenkapital	10'295
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'537		Einlagen in SF EK	3		Entnahmen aus SF EK	96	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'444
29001	SF Wasserversorgung	765	9010			9011		22	29001	SF Wasserversorgung	743
29002	SF Abwasserentsorgung	736	9010			9011		53	29002	SF Abwasserentsorgung	683
29003	SF Abfallentsorgung	318	9010			9011		15	29003	SF Abfallbeseitigung	303
29005	SF Kabelnetz	682	9010		3	9011			29005	SF Kabelnetz	685
29007	SF mit Gemeinderegl.	36	9010			9011		6	29007	SF Wärmeverbund	30
293	Vorfinanzierungen	893			104			22	293	Vorfinanzierungen	975
29300	Grabfonds	16						1	29300	Grabfonds	15
29301	Wasserversorgung Werterhalt	604	3510		39	4510		12	29301	Wasserversorgung Werterhalt	631
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	273	3510		65	4510		9	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	329
294	Reserven	1'347			751			0	294	Reserven	2'098
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'347	3894		751	4894			29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'098
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'427			0			333	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'094
29600	Neubewertungsreserve FV	998	3896			4896		333	29600	Neubewertungsreserve FV	665
29601	Schwankungsreserve	429							29601	Schwankungsreserve	429
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'684	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)			0		0	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'684

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Ferien- und Gleitzeitguthaben	273'400.00	52'910.00	0.00	0.00	326'310.00	
20591.01	Rückstellung Erfolgsrechnung	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		

Total kurzfristige Rückstellungen 273'400.00 102'910.00 0.00 0.00 376'310.00

Total langfristige Rückstellungen 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

Total Rückstellungen 273'400.00 102'910.00 0.00 0.00 376'310.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Feuerwehr Jolimont	Aufgaben der Feuerwehr			1 Stimme pro 1000 Einwohner	Erlach, Gals, Gampelen, Lüscherz, Tschugg, Vinelz			Keine	HRM2	Inkasso der Ersatzabgaben und Weitergabe an Verband	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband ARA	Abwasserentsorgung			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Anzahl Einwohner Stimmrechte: Erlach 4 Stimmen	Erlach, Tschugg, Vinelz			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband WAGROM	Wasserversorgung			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Wasserverbrauch Stimmrechte: Erlach 3 Stimmen	Erlach, Brüttelen, Ferenbalm, Finsterhennen, Gals, Gampelen, Golaten, Gurbrü, Ins, Kerzers, Lüscherz, Müntschemier, Siselen, Treiten, Tschugg, Vinelz, Wileroltigen			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag, Bezahlung des Wasserbezugs nach Verbrauch.	Haftung Verbandsvermögen
Oberstufenschulverband Erlach	Führung Oberstufenschule			jede Verbandsgemeinde hat pro 200 Einwohner 1 Stimmrecht	Erlach, Tschugg, Gals, Vinelz, Lüscherz			Keine	HRM	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Bielensee Süd-West	Aufgaben des Zivilschutzes			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Anzahl Einwohner Stimmrechte: Erlach 3 Stimmen	Gemeinden des Verwaltungskreises Seeland und umliegende Gemeinden.			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen

Juristische Personen des Privatrechts*											
Verband bernischer Gemeinden, Verein, Sitz = Ort der Geschäftsstelle	Koordiniert Interessen der bernischen Gemeinden und unterstützt sie in der Wahrung ihrer Autonomie			E: 100 %	Einwohnergemeinden, Gemischtegemeinden und Unterabteilungen des Kantons Bern			Keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen, persönliche Haftung der Mitglieder und Organe ist ausgeschlossen
Schweizerischer Gemeindeverband, Verein, Sitz = vom Vorstand bezeichnetes Geschäftsdomizil	Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizergemeinden und Wahrung ihrer Autonomie			E: 100 %	Gemeinden und Burgergemeinden, soweit sie Aufgaben der politischen Gemeinden erfüllen			Keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionaler Sozialdienst Erlach (Sitzgemeinde)	Führen des regionalen Sozialdienstes				Erlach und 14 Anschlussgemeinden			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten	Nach Verursacherprinzip 50 % nach Einwohnerzahlen und 50 % nach Fallzahlen.
Schulsozialarbeit Erlach (Sitzgemeinde)	Führen der regionalen Schulsozialarbeit				Erlach, 11 Anschlussgemeinden und 3 Schulverbände			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten	Nach Verursacherprinzip nach Schülerzahlen.
AHV-Zweigstelle Jolimont, Sitz = Gals (Anschlussgemeinde)	Führung der AHV-Zweigstelle im Sinne der Ausgleichskasse Bern				Erlach, Tschugg, Gals, Vinelz, Lüscherz			Keine	HRM2	Jede Anschlussgemeinde bezahlt nach Anzahl Aufwand-Stunden	Nach Verursacherprinzip
Verein Kinderhaus Erlach	Führung der Tagesschule im Auftrag der Gemeinde				Erlach			Keine	OR	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten, welcher nicht durch Elternbeiträge gedeckt sind	Übernahme eines allfälligen Defizits der Tagesschule
Friedhof Erlach-Tschugg	Führen des Friedhofes in Erlach				Erlach, Tschugg			Keine	HRM2	Betriebsbeiträge der angeschlossenen Gemeinden	Nach Einwohnerzahl

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name der Empfänger / Vertragspartner	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung. Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2021: 110,15 % Deckungsgrad per 31.12.2022: 101,51 % Deckungsgrad per 31.12.2023: 103,39 %
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Alle Lastenausgleichsverteilungen sind in der Gemeinde Erlach periodengerecht abgegrenzt (EL, FAZU, SH)				

11.7 Anlagespiegel

Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude FV	Mobilien FV	Anlagen im Bau FV	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2023	297'535.90	3'140'900.92	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/Zugänge	2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Abgänge	2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2023	297'535.90	3'140'900.92	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2023	412'636.89	1'375'092.43	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aufwertungen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2023	412'636.89	1'375'092.43	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2023	710'172.79	4'515'993.35	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2023					
	Versicherungswerte	31.12.2023				0.00	0.00

Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrs-wege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen * (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2023	50'000.00	900'247.55	52'720.40	3'882'303.11	9'562'233.98	0.00	89'215.20	693'774.29	100'948.40
	Zuwachs/Zugänge	2023	0.00	32'173.85	0.00	690'875.80	187'452.00	0.00	0.00	2'193'129.00	0.00
	Abgänge	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2023	0.00	96'276.60	0.00	1'741'106.69	273'684.95	0.00	0.00	2'111'068.24	0.00
	Anlagewert	31.12.2023	50'000.00	1'028'698.00	52'720.40	6'314'285.60	10'023'370.93	0.00	89'215.20	775'835.05	100'948.40
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2023	0.00	-137'258.20	-15'613.10	-275'670.91	-1'211'545.38	0.00	-42'936.10	0.00	-70'663.90
	Planmässige Abschreibungen	2023	0.00	32'517.00	2'636.00	179'560.44	396'890.00	0.00	8'921.55	0.00	10'094.85
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2023	0.00	-169'775.20	-18'249.10	-455'231.35	-1'608'435.38	0.00	-51'857.65	0.00	-80'758.75
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2023	50'000.00	858'922.80	34'471.30	5'859'054.25	8'414'935.55	0.00	37'357.55	775'835.05	20'189.65
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2023									
	Versicherungswerte	31.12.2023	0.00	0.00	0.00	0.00	10'645'960.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01.		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12.2023
Allgemeiner Haushalt°	14099.01	2'821'467.84	14099.99	2'257'174.19	564'293.65
Abfallentsorgung	14099.01	1.00	14099.99	0.80	0.20
Kabelnetz	14099.01	121'534.00	14099.99	97'227.20	24'306.80
Forst	14099.01	3'065.10	14099.99	2'452.05	613.05
Total		2'946'067.94		2'356'854.24	589'213.70

° Das Mobiliar Büros Schulsozialarbeiter von Fr. 2'462.00 wurde per 31.12.2016 ausserplanmässig auf Null abgeschrieben und den Anschlussgemeinden weiterverrechnet. Die Konti 14099.01 und 14099.99 wurden deshalb mit Fr. 2'462.00 verrechnet. Der neue Saldo Allgemeiner Haushalt beträgt somit Fr. 2'821'467.84.

Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV
			1420 Informatik	1427 Immat. Anlagen in Realisierung	1429 übrige immaterielle Anlagen	1445 Darlehen	1455 Beteiligungen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2023	202'335.45	43'834.40	185'732.18	0.00	13'469.00
	Zuwachs/Zugänge	2023	0.00	16'398.65	568.80	0.00	0.00
	Abgänge	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2023	202'335.45	60'233.05	186'300.98	0.00	13'469.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2023	-159'478.90	0.00	-63'095.08	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2023	42'856.55	0.00	34'919.40	0.00	0.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2023	-202'335.45	0.00	-98'014.48	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2023	0.00	60'233.05	88'286.50	0.00	13'469.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2023					
	Versicherungswerte	31.12.2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

11.8 Kreditkontrolle
11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum
INVESTITIONSRECHNUNG												
0	Allgemeine Verwaltung											
0290.5040.01		16.05.2023	235'000.00	Gemeindehaus Sanierung		187'452.00	187'452.00				47'548.00	23.04.2024
2	Bildung											
2171.5040.06	GV	12.12.2018	4'860'000.00	Primarschulhaus (Märit 4 + 6) - Sanierung / Neubau	4'194'942.40		4'194'942.40				665'057.60	
2172.5040.06	GR	05.04.2022	95'777.00	Sanierung Wohnung Oberstufenschulhaus	94'551.90		94'551.90				1'225.10	23.04.2024
2190.5290.02	GV	15.06.2016	600'000.00	Planungskredit Kindergarten und Primarschule	320'947.72		320'947.72				279'052.28	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche											
3321.5030.02	GR	28.04.2020	75'000.00	Ausbau Kabelnetz, Sanierung Node 2 Nachkredit Fr. 30 000 GR 6.10.2020	53'454.35		53'454.35				21'545.65	23.04.2024
3410.5060.01	GR	17.10.2023	90'000.00	Pumptrack							90'000.00	
3412.5030.02	GR	06.10.2020	161'000.00	Reparatur Damm Gästeplätze Nord	81'652.65	93'216.20	174'868.85				-13'868.85	23.04.2024
3412.5030.04	GR	29.11.2022	44'502.60	Rammen von neuen Pfählen		44'502.60	44'502.60					23.04.2024
3412.5060.01	GR fakultati ves Referen dum	17.10.2023	150'000.00	Ersatz Stromsäulen		25'840.55	25'840.55				124'159.45	
3422.5030.01	GR	08.11.2022	55'000.00	Sanierung Duschen Strandwiese	1'035.95	30'967.70	32'003.65				22'996.35	
3423.5030.02	GV	13.06.2021	1'949'801.00	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Tiefbau)	481'496.49	1'283'194.20	1'764'690.69		23'584.00	23'584.00	185'110.31	
3423.5040.02	GV	13.06.2021	307'800.00	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Hochbau)	69'976.20	203'708.75	273'684.95				34'115.05	
3423.5290.01	GR	12.01.2021	150'000.00	Planung Umbau Camping	148'836.88	568.80	149'405.68				594.32	
5	Soziale Sicherheit											
5796.5290.01	GR	08.12.2015	99'775.00	Projekt Reorganisation Sozialdienst	80'151.60		80'151.60				19'623.40	23.04.2024

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum
6					Verkehr und Nachrichtenübermittlung							
6150.5010.03	GV	15.06.2016	905'200.00	Strassensanierung Märit - Breitenweg	787'459.85		787'459.85				117'740.15	
6150.5010.13	GR	03.09.2019	100'000.00	Treppensanierung Altstadt		5'034.25	5'034.25				94'965.75	
6150.5010.14	GR	24.08.2021	68'000.00	Sanierung Altstadttreppen Schloss und Märit	2'418.40		2'418.40				65'581.60	
6150.5010.15	GR	08.06.2021	61'000.00	Sanierung Länge Reben	40'433.55		40'433.55				20'566.45	23.04.2024
6150.5010.16	GR	03.09.2019	50'000.00	Beleuchtung Altstadt		32'173.85	32'173.85				17'826.15	23.04.2024
6150.5010.17	GR	28.06.2022	90'000.00	Umgestaltung Stadtgraben 1. Etape	14'956.30	81'320.30	96'276.60				-6'276.60	
6150.5010.18	GR	15.08.2023	35'000.00	Begegnungszone							35'000.00	
6155.5030.03	GR fakultati ves Referen dum	06.09.2022	205'800.00	Teilsanierung und Umgestaltung Tennisparkplatz		7'011.15	7'011.15				198'788.85	
6192.5030.01		26.10.2021	822'000.00	Standplatz Lochmatte	124'926.90	592'443.60	717'370.50				104'629.50	
6192.5030.02	GR	28.11.2023	91'000.00	Winterstandplatz Lochmatte Ergänzung Wasser/Abwasser		13'500.00	13'500.00				77'500.00	
7					Umweltschutz und Raumordnung							
7101.5031.02	GV	15.06.2016	270'000.00	Sanierung Wasserleitungen Märit - Bereitenweg	385'661.30		385'661.30				-115'661.30	
7101.5031.04	GR	08.06.2021	5'000.00	Sanierung Länge Reben	3'653.92		3'653.92				1'346.08	23.04.2024
7101.5031.05	GV	13.06.2021	284'000.00	Ringleitung Lochmatte	148'758.91	162'654.70	311'413.61				-27'413.61	
7101.5031.06	GR	23.11.2021	130'000.00	Ringleitung Unter den Halden	140'447.75		140'447.75				-10'447.75	
7101.5031.07	GR	18.10.2022	47'159.50	Hydranten-Reparatur		43'639.75	43'639.75				3'519.75	23.04.2024
7101.5031.08	GR	28.11.2023	120'000.00	Sanierung Wasserleitung Gostel		71'932.95	71'932.95				48'067.05	
7201.5032.02	GV	15.06.2016	630'000.00	Sanierung Kanalisation Märit - Breitenweg	442'488.10		442'488.10				187'511.90	
7201.5032.04	GR	08.06.2021	121'000.00	Sanierung Länge Reben	109'846.38		109'846.38				11'153.62	23.04.2024

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum
7201.5032.06	GR fakultati ves Referen dum	06.09.2022	174'500.00	Trennsystem Galsstrasse	60'610.05	94'304.25	154'914.30				19'585.70	
7301.5030.01	GR	27.10.2015	18'000.00	Entsorgungshof, Planungskredit Nachkredit Fr. 6000 GR 25.2.2020	29'091.00		29'091.00				-11'091.00	23.04.2024
7301.5033.01	GR fakultati ves Referen dum	01.01.2023	125'000.00	Sammelstellen Du Port-Parkplatz / Gemeindehaus		96'462.45	96'462.45				28'537.55	23.04.2024
7301.5033.02	GR	01.01.2023	48'550.00	Sammelstelle Strandwiese / Bootshafen		53'195.20	53'195.20				-4'645.20	23.04.2024
7900.5290.02	GR	23.11.2021	80'000.00	Planung Stadtgraben	43'834.40	16'398.65	60'233.05				19'766.95	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Nachkredit			Beschluss- datum	Bemerkung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
0	Allgemeine Verwaltung								
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'870.00	62'000.00	8'870.00	8'870.00				Die Sitzungsgelder und Entschädigungen fielen höher aus als budgetiert.
0220.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	11'350.00	0.00	11'350.00	11'350.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
0220.3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	8'780.25	1'000.00	7'780.25		7'780.25			Die jährlichen Updates waren nicht budgetiert.
0220.3158.01	Unterhalt Software, Support	24'549.20	11'500.00	13'049.20		13'049.20			Für den Support wurde zuwenig budgetiert.
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'058.40	22'000.00	18'058.40		18'058.40			Die Heizkosten sind höher ausgefallen als budgetiert. Dafür sind Mehreinnahmen für die interne Verrechnung der Heizkosten an Spittelgässli 13/15 und Whg. Amthausgasse 10 zu verzeichnen.
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'250.00	4'500.00	32'750.00		32'750.00			Die Dienstleistungen des Hauswirts für die Sanierung des Gemeindehauses wurden intern verrechnet und waren nicht budgetiert.
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'113.80	20'500.00	27'613.80		27'613.80			Die Kosten für Baugesuche waren höher als budgetiert. Die Einnahmen sind auf dem Konto 1400.4210.01 gebucht und sind ebenfalls höher als budgetiert.
1402.3980.01	Interne Übertragungen KES	697'069.00	570'000.00	127'069.00	127'069.00				Die Entschädigungen KES sind höher ausgefallen als budgetiert, deshalb wurden die höheren Lohnkosten intern verrechnet.
2	Bildung								
2111.3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	155'381.50	149'000.00	6'381.50	6'381.50				Die Budgets für die Lehrerbesoldungen waren zu tief.
2120.3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	246'195.05	218'000.00	28'195.05	28'195.05				
2172.3119.01	Übrige Anschaffungen	5'840.00	0.00	5'840.00		5'840.00			Diverses Turnmaterial wurde angeschafft.
2172.3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	20'705.30	13'000.00	7'705.30		7'705.30		16.05.2023	Für die höheren Kosten der Grundreinigung wurde ein Nachkredit von CHF 7'705.30 genehmigt.
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'593.90	0.00	5'593.90		5'593.90			Die Abwasserpumpen, Rückstauklappe und Pumpe Biotop mussten überprüft und neu programmiert werden.
2180.3635.02	Verein Kinderhaus Erlach, Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	143'252.00	90'000.00	53'252.00	53'252.00				Die Abgrenzungen der Akontozahlungen 2023/2024 wurden abgegrenzt. Zudem wurden Abrechnungen aus dem Schuljahr 2021/2022 erst 2023 ausbezahlt.
2180.3635.03	Gemeindebeiträge Tagesschule	68'268.00	49'000.00	19'268.00	19'268.00				
2180.3635.04	Gemeindebeiträge Ferieninsel	15'316.00	10'000.00	5'316.00	5'316.00				
2197.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	7'200.00	0.00	7'200.00	7'200.00				Die Rückstellungen wurden nicht budgetiert.
3	Kultur, Sport und Freizeit								
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'824.50	5'000.00	12'824.50		12'824.50			Wegen Krankheitsfall wurde der Anzeiger zeitweise durch die Post verteilt und die Flyer durch Dätwiller gesteckt.

3411.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'603.05	1'000.00	11'603.05		11'603.05			Baum-Rodungen beim Fussball- und Grillplatz wurden ausgeführt.
3412.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'455.20	15'600.00	17'855.20		17'855.20			Die Dienstleistungen des Werkhofes werden aufgrund er Rapportierung intern verrechnet und sind schwer abschätzbar.
3421.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'924.00	7'500.00	5'424.00		5'424.00			Nach Inspektion der Spielplätze musste diversers Unterhalt getätigt werden.
3422.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'505.00	11'000.00	6'505.00		6'505.00			Die Dienstleistungen des Werkhofes werden aufgrund er Rapportierung intern verrechnet und sind schwer abschätzbar.
3423.3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'900.00	0.00	31'900.00		31'900.00			Diese Kosten waren nicht budgetiert, wurden aber der Camping Erlach AG mit den Nebenkosten weiter belastet.
3423.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'527.69	37'200.00	6'327.69	6'327.69				Die Abschreibungen wurden etwas zu tief bugetiert.
3423.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'730.00	0.00	26'730.00		26'730.00			Die Dienstleistungen des Werkhofes werden aufgrund er Rapportierung intern verrechnet und sind schwer abschätzbar.
5	Soziale Sicherheit								
5796.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'157'228.05	1'120'000.00	37'228.05	37'228.05				Doppelbesetzung einer Leitungsstelle während zwei Monaten, um einen guten Übergang zu gewährleisten.
5796.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	32'700.00	0.00	32'700.00	32'700.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	6'360.00	0.00	6'360.00	6'360.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'410.35	15'000.00	11'410.35		11'410.35		21.02.2023	Für die Anschaffung des Kyburz wurde ein Nachkredit von CHF 10'000.00 gesprochen.
6150.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'360.30	0.00	5'360.30		5'360.30		17.10.2023	Für die Planung des Brückenersatzes Heidenweg wurde ein Nachkredit von CHF 22'000.00 genehmigt.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	42'662.00	30'000.00	12'662.00		12'662.00			Das Auswechseln von Leuchten war nicht budgetiert und betrug CHF 27'083.00.
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'945.00	2'500.00	7'445.00		7'445.00			Dienstleistungen des Hafenwartes zu Gunsten Werkhof.
7	Umweltschutz- und Raumordnung								
7101.3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	77'183.80	20'000.00	57'183.80		57'183.80			Mehrere Wasserleitungsbrüche führten zu der Budgetüberschreitung.
7101.3510.50	Einlagen in SF EK (Anschlussgebühren)	36'500.45	0.00	36'500.45		36'500.45			Die Einnahmen der Anschlussgebühren können an die Einlage in den Werterhalt angerechnet werden, müssen aber auf einem separaten Sachkonto ausgewiesen werden.
7201.3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	45'037.35	25'000.00	20'037.35		20'037.35			Das Spülen der Leitungen im Frühling und Herbst führte zu der Überschreitung des Budgets.
7201.3510.50	Einlagen in SF EK (Anschlussgebühren)	18'800.00	0.00	18'800.00		18'800.00			Die Einnahmen der Anschlussgebühren können an die Einlage in den Werterhalt angerechnet werden, müssen aber auf einem separaten Sachkonto ausgewiesen werden.

7301.3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'797.40	0.00	6'797.40		6'797.40			Ansaffung von Plastiksammelsäcken und Sperrgutvignetten zum Verkauf an Läden und Private.
7301.3132.32	Transporte	121'458.55	110'000.00	11'458.55		11'458.55		10.01.2023	Für den Transport der Plastiksammelsäcke wurde ein Nachkredit von CHF 8'320.00 genehmigt.
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	27'456.75	18'000.00	9'456.75		9'456.75			Der Unterhalt Mülibach kostete mehr als budgetiert.
7716.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'831.75	0.00	10'831.75		10'831.75		16.05.2023	Für die Planerarbeiten der Umgestaltung Friedhof und die Gräberaufhebungen wurde ein Nachkredit von CHF 22'500.00 gesprochen.
7791.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'865.20	500.00	12'365.20		12'365.20			Die Reinigung erfolgte durch den Hafenwart.
7900.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	24'213.65	2'500.00	21'713.65		21'713.65		05.09.2023	Der Gemeinderat hat einen Nachkredit für die Planungsarbeiten ZPP Nr. 9 Hinter den Häusern beschlossen.
8	Volkswirtschaft								
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'510.50	5'800.00	8'710.50		8'710.50			Der Aufwand für die Holzerei und den Unterhalt war höher als geplant.
8791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'018.90	30'000.00	7'018.90		7'018.90			Der Pellets-Preis ist gestiegen.
9	Finanzen und Steuern								
9100.3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'006.28	20'000.00	10'006.28		10'006.28			Für Forderungsverluste war zuwenig budgetiert.
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeitn	84'436.95	60'000.00	24'436.95		24'436.95			Die Darlehenszinse für neue Darlehen sind gestiegen.
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen	13'512.00	6'000.00	7'512.00		7'512.00			Aufgrund höherer Darlehenszinse wurde die Verzinsung der Sonderrechnungen und Spezialfinanzierungen gegenüber dem Budget angepasst.
9630.3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	15'611.55	6'700.00	8'911.55		8'911.55			Wärmeverbrauch 2021 und 2022 wurden erst 2023 gebucht.
9630.3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	24'772.00	13'000.00	11'772.00		11'772.00			Siehe Kommentar 0290.3120.01
9900.3894.01	Bildung zusätzliche Abschreibungen VV	751'323.53	0.00	751'323.53			751'323.53		Aufgrund Rechnungsergebnist und hohen Investitionsausgaben mussten die zusätzlichen Abschreibungen getätigt werden.
	Total	4'435'264.15	2'782'800.00	1'652'464.15	349'517.29	551'623.33	751'323.53		

11.9 Weitere massgebende Angaben

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2023

Wasserversorgung: ERLACH

Kontaktperson: FV Erlach

Telefon: 032 338 88 88

Datengrundlagen	☒	Geschätzt	① Wiederbeschaffungswert (WW) in Fr. Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wiederbeschaffungswert (WW) in Fr. Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Warterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	☐	GWP						
	☐	Anlagenbuchhaltung						
Anlageteile								
1. Wasserfassungen			-	-	-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	-	-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	-	-	50	2.00%	-
4. Reservoirs			-	-	-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten			5'200'000	-	5'200'000	80	1.25%	65'000
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	-	-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-	-	-	0	0.00%	-
Total 1 - 7			5'200'000	-	5'200'000			65'000

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	918'288	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	18%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	630'448	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	12%

4

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	39'000
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	39'000
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'404
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	28

Datum: Erlach, 31.12.2023

Unterschrift: sig. Daniela Binggeli

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2023

Gemeinde: ERLACH

Kontaktperson: FV Erlach

Telefon: 032 338 88 88

E-Mail: info@erlach.ch

Datengrundlagen ☐ AWA
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung
Aktualisierungsjahr: 2021

Datengrundlagen ☐ AWA
Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	8'340'495	80	1.25%	104'256	60%	62'554
1.2 Spezialbauwerke	200'000	50	2.00%	4'000	60%	2'400
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'540'495			108'256	60%	64'954

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	-	80	1.25%	-	0%	-
2.2 Spezialbauwerke	-	50	2.00%	-	0%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'540'495			108'256	60%	64'954
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						64'954

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	669'503	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	7.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	329'296	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	3.9%	

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gemäss Planung GEP 2015 (ohne Leitung Tschugg-Erlach (Länge 806m))

Datum: Erlach, 31.12.2023

Unterschrift: sig. Daniela Binggeli

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 Details zur Jahresrechnung

12.1 Bilanz

Einwohnergemeinde Erlach

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	27'430'542.99	39'386'011.94	37'701'667.67	29'114'887.26
10	Finanzvermögen	12'746'169.90	34'083'593.60	34'516'844.64	12'312'918.86
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'577'934.88	17'804'844.75	18'661'497.06	1'721'282.57
1000	Kasse	3'340.50	1'572.30		4'912.80
10000.01	Kasse	2'840.50	1'572.30		4'412.80
10000.02	Kasse Hafenwart	500.00			500.00
1001	Post	1'524'182.16	15'075'434.24	15'495'270.88	1'104'345.52
10010.01	PostFinance 25-192-0	1'524'182.16	15'075'434.24	15'495'270.88	1'104'345.52
1002	Bank	1'050'412.22	2'710'727.01	3'149'114.98	612'024.25
10020.01	UBS 272-8A561267.0	147'544.72	55'127.60	24'617.14	178'055.18
10020.02	UBS 272-37866601Y (Alimenteninkasso)	56'012.11	215'586.76	200'150.07	71'448.80
10020.03	BEKB 20 254.274.6.20 (RSD)	417'990.44	2'440'010.38	2'624'259.77	233'741.05
10020.04	BEKB 42 9.372.021.60	14.30		13.50	0.80
10020.05	RB Bielersee 65979.97	428'850.65	2.27	300'074.50	128'778.42
1004	Debit- und Kreditkarten		17'111.20	17'111.20	
10040.02	Kreditkartenzahlungen Gemeindeverwaltung		17'111.20	17'111.20	
101	Forderungen	2'858'571.98	15'514'774.59	15'575'783.08	2'797'563.49
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	507'303.52	3'668'411.29	3'488'406.04	687'308.77
10100.01	Debitoren	218'236.70	3'336'235.50	3'152'933.65	401'538.55
10100.02	Debitoren manuell	265'866.49	282'096.44	270'985.79	276'977.14
10100.03	IFS Frankiersystem	-378.57	9'153.35	8'683.00	91.78
10100.07	Debitor DL-Abo Talus	14'315.50	40'926.00	45'647.60	9'593.90
10100.10	Debitoren Mieter alt	5'556.00		5'556.00	
10100.11	Debitoren W&W	81'007.40			81'007.40
10100.99	Werberichtigung auf Forderungen gegenüber Dritten	-77'300.00		4'600.00	-81'900.00
1012	Steuerforderungen	1'107'145.00	8'363'300.15	8'439'248.28	1'031'196.87
10120.01	Steuerguthaben NESKO	1'176'007.40	4'218'459.75	4'321'878.88	1'072'588.27
10120.10	Girokonto Kanton	33'937.60	4'144'840.40	4'114'369.40	64'408.60
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-102'800.00		3'000.00	-105'800.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1014	Transferforderungen	1'144'860.53	3'409'755.85	3'563'860.53	990'755.85
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'144'860.53	3'409'755.85	3'563'860.53	990'755.85
1015	Interne Kontokorrente		76'186.75	76'186.75	
10150.01	Interne Kontokorrente		76'186.75	76'186.75	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	538.60	3'032.60	3'076.80	494.40
10160.01	Vorschuss Kasse Regionaler Sozialdienst	538.60	3'032.60	3'076.80	494.40
1019	Übrige Forderungen	98'724.33	-5'912.05	5'004.68	87'807.60
10190.01	Verrechnungssteuer	12'368.18	17'979.70	12'368.18	17'979.70
10192.11	MWST Vorsteuerguthaben Wasser	14'083.20		-2'649.25	16'732.45
10192.21	MWST Vorsteuerguthaben Kanalisation	22'592.75	-3'724.30	12'482.05	6'386.40
10192.31	MWST Vorsteuerguthaben Kehricht	4'967.75	-10'279.80	-7'754.85	2'442.80
10192.51	MWST Vorsteuerguthaben Kabelnetz	2'853.95	-5'482.05	-3'611.30	983.20
10192.61	MWST Vorsteuerguthaben Camping	35'249.80		-4'973.40	40'223.20
10192.71	MWST Vorsteuerguthaben Bootshafen	6'608.70	-4'405.60	-856.75	3'059.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	261'341.10	251'242.36	261'341.10	251'242.36
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'334.50	7'261.60	24'334.50	7'261.60
10410.01	Aktive RA Sach- und überiger Betriebsaufwand SG 31	24'334.50	7'261.60	24'334.50	7'261.60
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	237'006.60	243'980.76	237'006.60	243'980.76
10430.01	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung SG 36, 37, 46, 47	237'006.60	243'980.76	237'006.60	243'980.76
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	40'784.80	52'690.90	17'773.40	75'702.30
1060	Handelswaren	40'784.80	52'690.90	17'773.40	75'702.30
10600.01	Heizölbestand	40'784.80	52'690.90	17'773.40	75'702.30
107	Finanzanlagen	1'781'371.00	460'041.00	450.00	2'240'962.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'781'371.00	460'041.00	450.00	2'240'962.00
10700.01	Aktien und Anteilscheine	1'781'371.00	460'041.00	450.00	2'240'962.00
108	Sachanlagen FV	5'226'166.14			5'226'166.14

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1080	Grundstücke FV	710'172.79			710'172.79
10800.01	Grundstücke FV	710'172.79			710'172.79
1084	Gebäude FV	4'515'993.35			4'515'993.35
10840.01	Gebäude FV	4'515'993.35			4'515'993.35
14	Verwaltungsvermögen	14'684'373.09	5'302'418.34	3'184'823.03	16'801'968.40
140	Sachanlagen VV	14'461'576.04	5'285'450.89	3'107'047.08	16'639'979.85
1400	Grundstücke VV unüberbaut	50'000.00			50'000.00
14000.01	Grundstücke VV unüberbaut	50'000.00			50'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege	762'989.35	128'450.45	32'517.00	858'922.80
14010.01	Strassen	900'247.55	128'450.45		1'028'698.00
14010.99	WB Strassen	-137'258.20		32'517.00	-169'775.20
1402	Wasserbau	37'107.30		2'636.00	34'471.30
14020.01	Wasserverbauungen / Hochwasserschutz	52'720.40			52'720.40
14020.99	WB Wasserverbauungen / Hochwasserschutz	-15'613.10		2'636.00	-18'249.10
1403	Tiefbauten	3'606'632.20	2'455'566.49	203'144.44	5'859'054.25
14030.01	Tiefbau	2'386'079.15	1'933'377.19	23'584.00	4'295'872.34
14030.99	WB Tiefbau	-187'392.90		146'662.79	-334'055.69
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	678'521.88	278'227.40		956'749.28
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-26'458.23		12'003.10	-38'461.33
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	612'944.53	94'304.25		707'248.78
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-28'859.88		8'885.90	-37'745.78
14033.01	Tiefbauten Abfallentsorgung		149'657.65		149'657.65
14033.99	WB Tiefbauten Abfallentsorgung			3'741.45	-3'741.45
14035.01	Tiefbauten Kabelnetz	204'757.55			204'757.55
14035.99	WB Tiefbauten Kabelnetz	-32'959.90		8'267.20	-41'227.10
1404	Hochbauten	8'350'688.60	461'136.95	396'890.00	8'414'935.55
14040.01	Hochbauten	9'562'233.98	461'136.95		10'023'370.93
14040.99	WB Hochbauten	-1'211'545.38		396'890.00	-1'608'435.38
1406	Mobilien VV	46'279.10		8'921.55	37'357.55
14060.01	Mobilien	89'215.20			89'215.20
14060.99	WB Mobilien	-42'936.10		8'921.55	-51'857.65

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1407	Anlagen im Bau VV	693'774.29	2'240'297.00	2'158'236.24	775'835.05
14070.01	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	693'774.29	2'240'297.00	2'158'236.24	775'835.05
1409	Übrige Sachanlagen	914'105.20		304'701.85	609'403.35
14090.01	Übrige Sachanlagen	100'948.40			100'948.40
14090.99	WB übrige Sachanlagen	-70'663.90		10'094.85	-80'758.75
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	2'946'067.94			2'946'067.94
14099.99	WB Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-2'062'247.24		294'607.00	-2'356'854.24
142	Immaterielle Anlagen	209'328.05	16'967.45	77'775.95	148'519.55
1420	Software	42'856.55		42'856.55	
14200.01	Informatikanlagen (inkl. Software)	202'335.45			202'335.45
14200.99	WB Informatikanlagen (inkl. Software)	-159'478.90		42'856.55	-202'335.45
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	43'834.40	16'398.65		60'233.05
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung	43'834.40	16'398.65		60'233.05
1429	Übrige immaterielle Anlagen	122'637.10	568.80	34'919.40	88'286.50
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	185'732.18	568.80		186'300.98
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-63'095.08		34'919.40	-98'014.48
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'469.00			13'469.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	13'469.00			13'469.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	13'469.00			13'469.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2	Passiven	27'430'542.99	19'312'888.07	17'628'543.80	29'114'887.26
20	Fremdkapital	17'543'073.17	17'977'079.52	16'700'922.48	18'819'230.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	890'737.37	13'469'523.10	12'921'537.23	1'438'723.24
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	833'698.20	10'946'036.60	10'398'261.25	1'381'473.55
20000.01	Kreditoren	791'035.50	10'138'474.65	9'584'636.20	1'344'873.95
20000.02	Kreditoren manuell	12'432.70	29'038.30	27'949.95	13'521.05
20000.03	Debitoren Vorauszahlungen	3'296.70	-184.70	84.00	3'028.00
20001.01	Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge	11'682.20	342'867.65	342'641.80	11'908.05
20001.02	Abrechnungskonto Unfallversicherung	4'318.60	36'482.25	38'699.10	2'101.75
20001.03	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge		332'737.45	332'233.30	504.15
20001.04	Abrechnungskonto Krankentaggeldversicherung	10'932.50	66'621.00	72'016.90	5'536.60
2001	Kontokorrente mit Dritten		350.35	264.95	85.40
20010.01	Kontokorrent Quellensteuer		350.35	264.95	85.40
2002	Steuern	28'962.90	25.10	854.40	28'133.60
20022.11	MWST Wasserversorgung	4'281.35	6.85	-516.25	4'804.45
20022.21	MWST Abwasserentsorgung	14'479.75		-323.05	14'802.80
20022.31	MWST Abfall	1'526.20		826.80	699.40
20022.51	MWST Kabelnetz	3'503.20	18.35	-150.85	3'672.40
20022.61	MWST Camping	3'392.20		1'129.00	2'263.20
20022.71	MWST Bootshafen	1'780.20	-0.10	-111.25	1'891.35
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	839.79	2.85	147.00	695.64
20030.01	Beiträge/Spenden Erzählacht Bibliothek	839.79	2.85	147.00	695.64
2005	Interne Kontokorrente	8'966.48	2'521'858.20	2'508'909.63	21'915.05
20050.01	Durchlaufkonto Besoldungen	1'562.45	2'484'017.55	2'478'865.70	6'714.30
20050.02	Durchlaufkonto Regionaler Sozialdienst	-431.80	14'636.22	14'314.02	-109.60
20050.03	Durchlaufkonto Frauenzentrale	7'835.83	23'174.43	15'699.91	15'310.35
20050.04	Durchlaufkonto Gutschriften Debitoren		30.00	30.00	
2006	Depotgelder und Kautionen	18'270.00	1'250.00	13'100.00	6'420.00
20060.02	Schlüsseldepot Slipanlage Bootshafen	3'200.00	-50.00		3'150.00
20060.03	Schlüsseldepot Barriere Ländtedamm	450.00			450.00
20060.04	Schlüsseldepot Oberstufenschule	1'200.00			1'200.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20060.05	Schlüsseldepot (Diverse)	820.00	200.00		1'020.00
20060.06	Depot Zwischenlager Camping	12'600.00	500.00	13'100.00	
20060.07	Kaution Standplatz Fahrende		600.00		600.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'179'385.25	1'403'249.42	1'179'385.25	1'403'249.42
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	1'142'649.65	1'344'853.97	1'142'649.65	1'344'853.97
20430.01	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung SG 36, 37, 46, 47	1'142'649.65	1'344'853.97	1'142'649.65	1'344'853.97
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	23'076.30	58'395.45	23'076.30	58'395.45
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag SG 34, 44	23'076.30	58'395.45	23'076.30	58'395.45
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	13'659.30		13'659.30	
20450.01	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	13'659.30		13'659.30	
205	Kurzfristige Rückstellungen	273'400.00	102'910.00		376'310.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	273'400.00	52'910.00		326'310.00
20500.01	Rückstellungen Ferien-/Gleitzeitguthaben	273'400.00	52'910.00		326'310.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen		50'000.00		50'000.00
20591.01	Rückstelluneng Erfolgsrechnung		50'000.00		50'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	3'000'000.00	2'600'000.00	15'400'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	15'000'000.00	3'000'000.00	2'600'000.00	15'400'000.00
20640.01	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO bis 20.02.2025	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.02	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO bis 31.07.2024	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.08	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO bis 25.09.2023	1'600'000.00		1'600'000.00	
20640.09	SUVA bis 01.07.2026	1'200'000.00			1'200'000.00
20640.10	SUVA bis 10.10.2027	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.12	PostFinance bis 19.06.2023	1'000'000.00		1'000'000.00	
20640.13	PostFinance bis 27.9.2027	1'200'000.00			1'200'000.00
20640.14	Postfinance bis 19.3.2025	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.15	Postfinance bis 25.9.2028	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.16	PUBLICA Bern bis 24.8.2026	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.17	SIX Personalvorsorgestiftung bis 16.2.2027	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.18	Postfinance bis 25.4.2033		2'000'000.00		2'000'000.00
20640.19	Postfinance bis 26.9.2033		1'000'000.00		1'000'000.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	199'550.55	1'397.00		200'947.55
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	199'550.55	1'397.00		200'947.55
20920.01	Jugend-, Familien- und Altershilfe-Fonds	67'600.30	473.00		68'073.30
20920.02	Primarschul-Fonds	82'945.60	581.00		83'526.60
20920.03	Ortsbildschutz-Fonds	14'284.60	100.00		14'384.60
20920.04	Kindergarten-Fonds	34'720.05	243.00		34'963.05
29	Eigenkapital	9'887'469.82	1'335'808.55	927'621.32	10'295'657.05
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'537'010.20	2'858.76	95'805.86	2'444'063.10
2900	Spezialfinanzierungen im EK	2'537'010.20	2'858.76	95'805.86	2'444'063.10
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	764'517.97		22'309.20	742'208.77
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	735'772.14		52'412.26	683'359.88
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	318'141.85		14'849.95	303'291.90
29005.01	RA Spezialfinanzierung Kabelnetz	682'330.04	2'858.76		685'188.80
29007.03	RA Spezialfinanzierung Wärmeverbund	36'248.20		6'234.45	30'013.75
293	Vorfinanzierungen	892'763.49	103'954.00	21'611.20	975'106.29
2930	Vorfinanzierungen	892'763.49	103'954.00	21'611.20	975'106.29
29300.01	Grabfonds (Übernahme Friedhofverband Erlach-Tschugg)	12'076.75		471.75	11'605.00
29300.02	Grabfonds (Sitzgemeinde Erlach)	4'008.20		250.45	3'757.75
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	603'450.77	39'000.00	12'003.10	630'447.67
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	273'227.77	64'954.00	8'885.90	329'295.87
294	Reserven	1'346'915.92	751'323.53		2'098'239.45
2940	Finanzpolitische Reserve	1'346'915.92	751'323.53		2'098'239.45
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	1'346'915.92	751'323.53		2'098'239.45
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'426'841.67		332'532.00	1'094'309.67
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'426'841.67		332'532.00	1'094'309.67
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	997'595.67		332'532.00	665'063.67
29601.01	Schwankungsreserve	429'246.00			429'246.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'683'938.54	477'672.26	477'672.26	3'683'938.54
2990	Jahresergebnis	477'672.26		477'672.26	
29900.01	Jahresergebnis	477'672.26		477'672.26	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'206'266.28	477'672.26		3'683'938.54
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'206'266.28	477'672.26		3'683'938.54

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
ERFOLGSRECHNUNG		14'710'852.05	14'710'852.05	15'910'520.00	15'910'520.00	14'628'267.86	14'628'267.86
0	Allgemeine Verwaltung	1'027'080.45	157'089.10	1'075'000.00	128'800.00	962'976.00	122'803.00
	Nettoaufwand		869'991.35		946'200.00		840'173.00
01	Legislative und Exekutive	113'592.55		112'500.00		114'723.20	
	Nettoaufwand		113'592.55		112'500.00		114'723.20
011	Legislative	19'791.80		18'000.00		19'754.90	
0110	Legislative	19'791.80		18'000.00		19'754.90	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		3'000.00		3'200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.00				7.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'358.35		3'000.00		1'550.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'197.95		1'000.00		2'766.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'231.50		9'000.00		10'231.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	93'800.75		94'500.00		94'968.30	
0120	Exekutive	93'800.75		94'500.00		94'968.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'870.00		62'000.00		53'300.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			700.00		17'035.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'235.25		4'500.00		3'140.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	471.60					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	135.85		600.00		176.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	762.45		1'100.00		735.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	529.00		1'000.00		5'020.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	262.35				196.35	
3130.02	Anlässe	641.90		1'000.00		557.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		1'000.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'107.00		9'600.00		9'828.40	
3199.03	Gemeinderatskredit	6'285.35		13'000.00		4'479.10	
02	Allgemeine Dienste	913'487.90	157'089.10	962'500.00	128'800.00	848'252.80	122'803.00
	Nettoaufwand		756'398.80		833'700.00		725'449.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
022	Allgemeine Dienste	779'352.55	123'460.60	812'200.00	98'800.00	759'244.75	103'295.20
0220	Allgemeine Dienste	779'352.55	123'460.60	812'200.00	98'800.00	759'244.75	103'295.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	407'104.30		430'000.00		394'376.70	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)					-10'364.25	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	11'350.00				6'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.25		27'700.00		25'107.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'628.85		28'000.00		24'996.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'334.70		3'700.00		3'426.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'075.90		6'500.00		5'863.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'591.55		8'000.00		7'810.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'523.95		10'000.00		14'290.00	
3091.01	Personalwerbung	2'956.60		2'000.00		2'373.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'854.00		1'400.00		2'589.75	
3100.01	Büromaterial	6'122.85		9'000.00		5'426.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'972.10		1'500.00		2'242.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	286.00		12'000.00		8'469.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	698.00		800.00		698.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'278.50		20'000.00		1'741.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	467.50		2'000.00		2'588.25	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	8'780.25		1'000.00		16'626.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'257.15		22'500.00		19'985.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'368.75		53'000.00		48'033.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	67'016.50		70'000.00		69'164.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'296.70		6'800.00		6'679.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	572.75		500.00		473.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	309.10		700.00		309.10	
3158.01	Unterhalt Software, Support	24'549.20		11'500.00		24'938.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	10'246.10		10'000.00		4'046.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	140.00		1'500.00		597.15	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	42'856.55		42'900.00		42'856.55	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	26'086.35		26'000.00		24'631.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'628.00		2'800.00		2'668.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'880.00		400.00		160.00
4250.01	Verkäufe		281.50		200.00		239.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'611.35		500.00		3'853.95
4611.01	Entschädigungen von Kanton		315.00		500.00		315.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'119.00		1'300.00		1'165.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer						-1'775.30
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		27'122.50		21'500.00		20'490.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		85'131.25		74'400.00		78'846.75
029	Verwaltungsliegenschaften	134'135.35	33'628.50	150'300.00	30'000.00	89'008.05	19'507.80
290	Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10 (Gemeindeverwaltung)	106'272.90	32'674.00	70'400.00	19'000.00	54'918.95	11'356.70
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	869.45		500.00		1'915.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'058.40		22'000.00		13'198.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					86.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'138.75		1'900.00		1'352.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'021.00		6'000.00		925.30	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	16'322.20		21'000.00		18'032.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					329.95	
3151.02	Unterhalt Heizung	2'048.60		3'100.00		11'180.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'564.25		5'400.00		883.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.25				0.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'250.00		4'500.00		7'012.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						132.70
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		280.00		2'000.00		540.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		32'394.00		17'000.00		10'684.00
0291	Verwaltungsliegenschaft Altstadt 1 (Rathaus)	27'862.45	954.50	79'900.00	11'000.00	34'089.10	8'151.10
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'945.70		3'500.00		1'357.65	
3119.01	Übrige Anschaffungen			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'746.25		10'000.00		7'904.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			200.00		117.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'462.20		4'100.00		3'362.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			24'000.00		6'827.95	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut			6'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			8'000.00		310.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	6'643.30		6'600.00		6'643.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'065.00		17'000.00		7'565.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		329.50		1'000.00		932.50
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		625.00		10'000.00		7'218.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	892'696.05	846'164.02	776'200.00	699'100.00	833'435.21	791'478.80
	Nettoaufwand		46'532.03		77'100.00		41'956.41
11	Öffentliche Sicherheit	1'396.00		2'100.00	800.00	1'395.00	
	Nettoaufwand		1'396.00		1'300.00		1'395.00
111	Polizei	1'396.00		1'400.00		1'395.00	
1110	Polizei	1'396.00		1'400.00		1'395.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'396.00		1'400.00		1'395.00	
112	Verkehrssicherheit			700.00	800.00		
1120	Verkehrssicherheit			700.00	800.00		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			700.00			
4250.01	Verkäufe				800.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	752'639.30	751'907.27	601'500.00	601'500.00	686'005.10	692'821.90
	Nettoaufwand		732.03				
	Nettoertrag					6'816.80	
140	Allgemeines Rechtswesen	752'639.30	751'907.27	601'500.00	601'500.00	686'005.10	692'821.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	55'570.30	54'838.27	31'500.00	31'500.00	43'163.60	49'980.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		2'000.00		3'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					207.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.75				8.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					48.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'069.70		1'000.00		1'198.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'113.80		20'500.00		30'572.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	44.00				0.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	4'510.05		8'000.00		5'792.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	530.00				2'135.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		53'098.27		30'500.00		48'885.40
4260.01	Rückerstattungen Dritter		900.00				135.00
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		840.00		1'000.00		960.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	697'069.00	697'069.00	570'000.00	570'000.00	642'841.50	642'841.50
3980.01	Interne Übertragungen	697'069.00		570'000.00		642'841.50	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		697'069.00		570'000.00		642'841.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
15	Feuerwehr	83'489.95	83'489.95	86'000.00	86'000.00	87'966.71	87'966.70
	Nettoaufwand						0.01
150	Feuerwehr	83'489.95	83'489.95	86'000.00	86'000.00	87'966.71	87'966.70
1500	Feuerwehr	83'489.95	83'489.95	86'000.00	86'000.00	87'966.71	87'966.70
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'798.90		2'000.00		3'544.21	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	81'691.05		84'000.00		84'422.50	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		83'489.95		86'000.00		87'966.70
16	Verteidigung	55'170.80	10'766.80	86'600.00	10'800.00	58'068.40	10'690.20
	Nettoaufwand		44'404.00		75'800.00		47'378.20
161	Militärische Verteidigung	2'767.15	4'126.80	4'200.00	4'500.00	2'275.40	4'050.20
1610	Militärische Verteidigung	2'767.15	4'126.80	4'200.00	4'500.00	2'275.40	4'050.20
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'039.05		1'900.00		1'547.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	652.80		700.00		652.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.30				0.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	75.00		100.00		75.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'126.80		1'500.00		1'050.20
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'000.00		-3'000.00		-3'000.00
162	Zivile Verteidigung	52'403.65	6'640.00	82'400.00	6'300.00	55'793.00	6'640.00
1620	Zivilschutz	52'403.65	6'640.00	82'400.00	6'300.00	55'793.00	6'640.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	91.35		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'456.90		16'000.00		13'625.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	303.30		300.00		303.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'796.60		2'500.00		2'147.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00			
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut			6'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'336.55		7'500.00		1'168.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'122.50		9'600.00		5'122.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.70				0.70	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	30'540.75		30'000.00		31'716.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'755.00		6'000.00		1'708.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00				300.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		6'340.00		6'300.00		6'340.00
2	Bildung	2'655'340.72	1'006'287.46	2'726'600.00	988'100.00	2'617'463.24	978'715.02
	Nettoaufwand		1'649'053.26		1'738'500.00		1'638'748.22
21	Obligatorische Schule	2'655'140.72	1'006'287.46	2'726'300.00	988'100.00	2'617'263.24	978'715.02
	Nettoaufwand		1'648'853.26		1'738'200.00		1'638'548.22
211	Eingangsstufe	181'816.75		183'300.00		144'169.96	
2111	Basisstufe	181'816.75		183'300.00		144'169.96	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	954.50		1'000.00		1'056.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61.25				82.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					23.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.55				10.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.25				19.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.25				30.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					525.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	277.40		1'000.00		263.20	
3104.01	Lehrmittel	8'522.30		12'000.00		8'101.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'099.55		2'000.00		555.65	
3113.01	Anschaffung Hardware			2'000.00		457.00	
3119.01	Übrige Anschaffungen	549.65		1'000.00		621.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			800.00		263.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	337.30		500.00		298.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		90.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	1'431.10		1'000.00		945.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'742.35		4'000.00		2'204.45	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerberesoldungen	155'381.50		149'000.00		119'205.50	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	11'417.80		8'000.00		9'413.56	
212	Primarstufe	298'669.66		298'000.00	16'400.00	315'275.01	11'341.75
2120	Primarstufe	298'669.66		298'000.00	16'400.00	315'275.01	11'341.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'692.50		2'500.00		2'451.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107.95				134.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					44.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13.35				20.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.95				31.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.70				69.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00		1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'500.00		1'802.50	
3104.01	Lehrmittel	11'338.35		18'000.00		17'123.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	827.70		6'000.00		4'167.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'589.85		8'000.00		4'786.70	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	3'570.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'495.80		1'500.00		256.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		158.10	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	509.40		2'000.00		671.90	
3158.01	Unterhalt Software, Support	4'751.15		2'000.00		1'722.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	4'354.75		2'000.00		2'106.75	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'810.25		21'000.00		14'598.95	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	246'195.05		218'000.00		254'620.90	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	9'402.91		13'000.00		10'508.16	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						600.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				16'400.00		10'741.75
213	Oberstufe	471'477.65	116'982.00	520'000.00	150'000.00	487'626.70	161'271.45
2130	Sekundarstufe I	471'477.65	116'982.00	520'000.00	150'000.00	487'626.70	161'271.45
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	443'105.85		480'000.00		440'215.60	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	28'371.80		40'000.00		47'411.10	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		116'982.00		127'000.00		136'072.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				23'000.00		25'199.20
214	Musikschulen	64'315.30		65'000.00		78'930.30	
2140	Musikschulen	64'315.30		65'000.00		78'930.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	64'315.30		65'000.00		78'930.30	
217	Schulliegenschaften	940'964.95	381'168.10	1'021'900.00	373'900.00	926'472.70	334'441.95
2170	Schulliegenschaften Basistufe	139'837.90		156'700.00		128'062.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'725.00		3'000.00		3'233.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100.00		5'000.00		459.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-2'686.30		1'000.00		-10'414.75
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'137.15		3'000.00		2'409.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'913.55		7'200.00		4'339.95
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	6'297.20		8'500.00		6'114.85
3151.02	Unterhalt Heizung	867.15		6'000.00		1'520.25
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'292.10		2'500.00		240.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	92'476.85		92'500.00		92'476.85
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.20				0.20
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'715.00		28'000.00		27'684.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	433'767.00	105'449.50	472'300.00	79'300.00	445'299.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'876.20		103'000.00		101'365.40
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	2'900.00				1'220.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'689.20		6'700.00		6'591.70
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'394.40		10'500.00		10'217.10
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	869.05		900.00		876.25
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'547.30		1'600.00		1'524.70
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'103.40		1'100.00		1'252.80
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		
3099.01	Übriger Personalaufwand	101.20		200.00		124.25
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'375.65		3'000.00		3'588.45
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'312.60		10'000.00		2'003.05
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			12'000.00		7'683.90
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	410.60		400.00		277.95
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'325.05		19'400.00		12'784.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	719.30		1'000.00		745.35
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'202.00		3'100.00		2'782.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'126.85		5'800.00		5'077.70
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'064.65		12'500.00		6'954.20
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	69'025.90		72'600.00		68'917.75
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	180.00		3'000.00		753.05
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	342.00				
3170.01	Reisekosten und Spesen	273.70		500.00		37.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'280.75		196'200.00		190'280.75
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	6'067.20		6'100.00		6'067.15
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					12'822.60
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'580.00		2'200.00		1'352.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'624.50			1'256.25
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		2'770.00		8'000.00	4'010.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'055.00		71'300.00		69'341.75
2172	Schulliegenschaften Oberstufenschule	367'360.05	275'718.60	392'900.00	294'600.00	353'111.20	259'833.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'502.70		73'000.00		101'977.80	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	1'980.00				-540.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'766.50		4'800.00		6'054.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'908.00		5'000.00		7'803.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	619.45		600.00		879.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'102.40		1'100.00		1'422.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'574.90		1'600.00		1'855.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'119.65		6'000.00		5'221.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	178.25		200.00		761.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'933.80		25'000.00		9'694.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00		1'297.05	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'644.60		17'000.00		119.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	200.00		500.00		200.00	
3119.01	Übrige Anschaffungen	5'840.50					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'516.30		45'000.00		30'965.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	681.85		100.00		510.25	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'259.00		1'100.00		780.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'026.85		10'700.00		9'650.75	
3137.01	Steuern und Abgaben					48.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'233.15		50'000.00		26'135.20	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	20'705.30		13'000.00		10'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'963.45		3'000.00		5'459.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'593.90					
3151.02	Unterhalt Heizung	3'380.50		2'000.00		1'444.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.			2'500.00		1'756.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	42.00		200.00		74.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'610.15		1'600.00		1'610.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'161.45		12'400.00		16'161.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	92'409.40		92'400.00		92'409.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'670.00		19'600.00		17'310.75	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'736.00		3'000.00		2'048.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'248.00		3'200.00		3'064.10
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		13'170.00		12'400.00		5'925.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		650.00				50.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		258'590.60		279'000.00		249'770.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'024.00
218	Tagesbetreuung	226'836.00	151'798.95	149'000.00	90'000.00	189'775.90	128'873.00
2180	Tagesbetreuung	226'836.00	151'798.95	149'000.00	90'000.00	189'775.90	128'873.00
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	143'252.00		90'000.00		148'253.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	68'268.00		49'000.00		26'213.40	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	15'316.00		10'000.00		15'309.50	
4610.01	Entschädigungen vom Bund		9'348.95				
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		142'450.00		90'000.00		128'873.00
219	Obligatorische Schule	471'060.41	356'338.41	489'100.00	357'800.00	475'012.67	342'786.87
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	41'100.40		44'000.00		35'990.35	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'240.00		5'000.00		1'780.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'780.20		21'000.00		22'219.95	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	780.00				-410.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'210.40		1'200.00		1'293.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'209.80		2'200.00		2'037.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	168.90		200.00		177.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280.10		300.00		299.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	444.40		400.00		467.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'055.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'193.05		1'000.00		798.00	
3100.01	Büromaterial	1'123.80		3'000.00		1'146.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	122.50		500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	75.20		500.00		238.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	793.75		1'500.00		1'113.25	
3130.02	Anlässe	5'036.80		5'000.00		3'922.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	424.10		400.00		424.10	
3158.01	Unterhalt Software, Support	960.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	127.40		500.00		482.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75.00					
2195	Schülertransporte	2'467.50		6'000.00		1'363.50	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'467.50		6'000.00		1'363.50	
2196	Elternmitarbeit	541.50		2'200.00	300.00	1'571.20	90.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	110.00		300.00			
3130.02	Anlässe	381.50		1'850.00		1'521.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				300.00		90.00
2197	Schulsozialdienst	331'500.16	331'500.16	324'500.00	324'500.00	316'075.12	316'075.12
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244'915.75		242'000.00		222'460.90	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	7'200.00				13'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'776.55		15'500.00		14'350.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'887.10		17'300.00		17'212.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'046.85		2'000.00		1'907.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'649.45		3'500.00		3'319.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'266.35		3'700.00		3'853.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'241.65		5'000.00		4'527.65	
3091.01	Personalwerbung			400.00		199.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	318.10		800.00		452.70	
3100.01	Büromaterial	500.00		700.00		500.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	958.01		1'000.00		1'180.59	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00		300.00		98.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			700.00		636.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'944.80		3'000.00		1'981.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	9'587.25		9'500.00		9'350.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	380.75		500.00		380.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'382.75		1'500.00		1'098.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450.00		400.00		400.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'687.80		13'000.00		16'577.73	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	857.00		300.00		188.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		21'652.00		20'500.00		20'752.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		309'848.16		304'000.00		295'323.12
2198	Besondere Massnahmen gem. Volksschulgesetz	95'450.85	24'838.25	112'400.00	33'000.00	120'012.50	26'621.75
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'450.85		112'400.00		120'012.50	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		24'838.25		33'000.00		26'621.75
29	Übriges Bildungswesen	200.00		300.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		300.00		200.00
299	Bildung	200.00		300.00		200.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
2991	Erwachsenenbildung	200.00		300.00		200.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		300.00		200.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'066'209.10	1'058'505.54	1'057'970.00	1'064'800.00	1'105'736.59	1'111'189.44
	Nettoaufwand		7'703.56				
	Nettoertrag			6'830.00		5'452.85	
31	Kulturerbe	630.00		1'000.00		630.00	
	Nettoaufwand		630.00		1'000.00		630.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	630.00		1'000.00		630.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	630.00		1'000.00		630.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	630.00		1'000.00		630.00	
32	Kultur, übrige	131'319.95	27'906.77	160'850.00	28'100.00	130'275.70	27'234.15
	Nettoaufwand		103'413.18		132'750.00		103'041.55
321	Bibliotheken	80'969.15	27'906.77	83'000.00	28'100.00	68'612.20	27'234.15
3210	Bibliotheken	80'969.15	27'906.77	83'000.00	28'100.00	68'612.20	27'234.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'880.00		2'200.00		2'520.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'129.35		33'000.00		27'383.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'380.50		2'200.00		1'611.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					111.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	106.10		300.00		100.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.55		600.00		372.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	786.55		400.00		681.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3091.01	Personalwerbung					571.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	618.80				186.80	
3100.01	Büromaterial	2'402.55		2'800.00		2'363.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	582.30		1'000.00		671.55	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	11'446.45		12'000.00		10'777.50	
3119.01	Übrige Anschaffungen	814.90		2'000.00		154.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'978.90		2'500.00		2'864.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	569.00		2'000.00		774.40	
3130.02	Anlässe	1'083.80		1'800.00		1'267.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3134.01	Sachversicherungsprämien	313.35		300.00		198.00	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	854.80		900.00		854.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.01	Unterhalt Software, Support	3'349.05		1'500.00		66.60	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'720.40		15'000.00		14'720.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	401.80		500.00		359.60	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		371.58		300.00		224.87
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'945.19		14'500.00		13'214.28
4260.01	Rückerstattungen Dritter		555.00		300.00		30.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'035.00		13'000.00		13'765.00
329	Kultur	50'350.80		77'850.00		61'663.50	
3290	Übrige Kultur	50'350.80		77'850.00		61'663.50	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'520.00		4'000.00		2'417.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.75		50.00		5.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3119.01	Übrige Anschaffungen	3'064.95		13'000.00		3'410.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'813.60		4'000.00		1'729.70	
3130.02	Anlässe	10'000.00		15'000.00		12'229.00	
3130.04	Kulturelle Veranstaltungen von "kultur@erlach"	16'600.00		25'000.00		23'565.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	895.50				240.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					6'385.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'254.00		650.00		1'254.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'200.00		16'000.00		10'426.00	
33	Medien	152'327.31	103'989.81	147'200.00	110'700.00	175'448.85	107'139.60
	Nettoaufwand		48'337.50		36'500.00		68'309.25
332	Massenmedien	152'327.31	103'989.81	147'200.00	110'700.00	175'448.85	107'139.60
3320	Massenmedien	49'913.50	1'576.00	39'600.00	3'100.00	69'679.25	1'370.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'509.05		15'000.00		11'701.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	681.55		900.00		758.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	88.55		200.00		100.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	157.65		200.00		175.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	225.15		200.00		274.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3099.01	Übriger Personalaufwand	82.05		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'280.10		15'000.00		15'966.45	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen					29'654.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'824.50		5'000.00		7'080.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'639.55		1'500.00		2'275.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	425.35		1'500.00		1'692.15	
4250.01	Verkäufe		1'576.00		3'100.00		1'370.00
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)	102'413.81	102'413.81	107'600.00	107'600.00	105'769.60	105'769.60
3101.51	Signalbezug Kabelnetz	15'120.00		26'800.00		21'347.85	
3120.51	Energiebezug (Strom)	4'261.60		3'500.00		4'357.05	
3130.51	Dienstleistungen Dritter	9'891.00		13'700.00		11'715.15	
3132.51	Honorare, Nachführung Leitungskataster	1'911.30		3'000.00		2'131.10	
3132.52	Wartungsverträge Kabelnetz	11'269.40		11'300.00		11'319.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'332.30		2'300.00		2'332.30	
3143.51	Unterhalt Kabelnetzanlagen	25'788.40		22'000.00		13'882.05	
3199.51	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	18.35				20.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'267.20		7'300.00		8'267.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	12'153.40		12'200.00		12'153.40	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3'880.00		3'500.00		3'410.00	
3612.51	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kabelnetz)	4'662.10		2'000.00		4'204.90	
4120.51	Erfolgsbeteiligung upc		30'279.61		20'000.00		23'175.75
4240.51	Benützungsgebühren		66'164.20		80'000.00		78'637.85
4240.52	Wartungsverträge HVA		2'580.00		2'400.00		2'470.00
4409.01	Verrechnete Zinsen		3'390.00		2'000.00		1'486.00
9010.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Ertragsüberschuss	2'858.76				10'629.25	
9011.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Aufwandüberschuss				3'200.00		
34	Sport und Freizeit	781'931.84	926'608.96	748'920.00	926'000.00	799'382.04	976'815.69
	Nettoertrag	144'677.12		177'080.00		177'433.65	
341	Sport	355'454.15	643'144.81	390'720.00	616'500.00	335'922.64	636'996.04
3411	Sportanlagen (Sportplatz, Beachvolleyballfeld)	20'094.90		17'100.00		3'336.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	164.75		500.00		164.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'603.05		1'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'462.10		10'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'865.00		5'600.00		3'172.00	
3412	Bootshafen	335'359.25	643'144.81	373'620.00	616'500.00	332'585.89	636'996.04
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'444.10		54'000.00		53'588.60	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-10'360.00				-2'180.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'040.25		3'500.00		3'485.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'619.90		5'400.00		5'260.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	476.50		1'000.00		463.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	764.50		800.00		806.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	604.90		600.00		664.10	
3091.01	Personalwerbung	357.35		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	482.05		200.00			
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	968.35		1'000.00		1'318.05	
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			15'500.00		9'784.05	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider					200.00	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	100.00		2'000.00			
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'245.60		9'700.00		7'623.20	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	1'734.30		6'000.00		2'729.99	
3130.72	Seegrasmähen	12'083.20		15'000.00		6'516.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'755.25		1'800.00		3'330.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	116.00		120.00		116.00	
3142.71	Unterhalt Wasserbau	6'656.40		25'000.00		2'817.80	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'626.35		10'000.00		2'465.45	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'176.00		107'000.00		107'176.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		800.00		600.00	
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen					0.30	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-1.40				3.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100'193.20		95'600.00		92'961.60	
3612.71	Interne Verrechnung Kehricht	2'321.25		2'500.00		2'321.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'455.20		15'600.00		30'532.75	
4240.71	Gebühren Jahresplätze		571'309.60		580'000.00		584'129.76
4240.72	Gästeplatzgebühren		28'173.39		20'000.00		22'746.87
4240.73	Benützung Slipanlage		1'792.86		1'500.00		1'552.90
4240.74	Gebühren divers		8'830.76		5'000.00		8'357.46
4250.71	Verkauf Strom		12'413.20		10'000.00		13'189.05
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		2'580.00				1'235.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'045.00				5'785.00
342	Freizeit	426'477.69	283'464.15	358'200.00	309'500.00	463'459.40	339'819.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3420	Freizeit	5'277.20		300.00		277.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'277.20		300.00		277.20	
3421	Parkanlagen und Spielplätze	151'988.80		141'200.00		148'207.00	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'208.10		2'000.00		1'830.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	454.40		500.00		233.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	17'523.85		16'000.00		15'103.75	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'924.00		7'500.00		3'158.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'094.85		10'100.00		10'094.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	71'108.80		71'100.00		71'108.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'674.80		34'000.00		46'677.25	
3422	Seebereich (Liegewiese, Badebucht)	37'703.45		48'400.00		22'830.45	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'695.30		9'000.00		3'881.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00		368.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	11'238.50		10'000.00		4'362.45	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			3'500.00		2'848.15	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'432.90		2'400.00		2'432.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'331.75				41.45	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'505.00		11'000.00		6'396.00	
3423	Camping	231'508.24	283'464.15	168'300.00	309'500.00	292'144.75	339'819.65
3102.61	Drucksachen, Publikationen					672.10	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'900.00				19'200.00	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	187.25				92'886.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'952.25		3'700.00		3'497.55	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken	2'092.00				11'073.70	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	3'477.10		5'000.00		44'050.40	
3151.62	Unterhalt Heizung			3'000.00			
3161.61	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	2'780.75				1'418.15	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.10				-0.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'527.69		37'200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'631.40		89'400.00		74'684.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'229.90		30'000.00		31'040.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'730.00				13'622.00	
4240.61	Pachtzins Camping		251'284.45		290'000.00		299'035.30
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'764.90
4260.61	Rückerstattungen Dritter		32'179.70		19'500.00		39'019.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4	Gesundheit	8'996.35		11'150.00		9'207.70	
	Nettoaufwand		8'996.35		11'150.00		9'207.70
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
43	Gesundheit	2'434.35		4'550.00		2'645.70	
	Nettoaufwand		2'434.35		4'550.00		2'645.70
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	150.00		1'150.00		150.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	150.00		1'150.00		150.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	150.00		150.00		150.00	
433	Schulgesundheitsdienst	2'184.35		3'300.00		2'395.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	495.00		1'000.00		580.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	495.00		1'000.00		580.00	
4331	Schulzahnpflege	1'689.35		2'300.00		1'815.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9.35		300.00		75.70	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'140.00		1'500.00		1'110.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	540.00		500.00		630.00	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
49	Gesundheitswesen	6'462.00		6'500.00		6'462.00	
	Nettoaufwand		6'462.00		6'500.00		6'462.00
490	Gesundheitswesen	6'462.00		6'500.00		6'462.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4900	Gesundheitswesen	6'462.00		6'500.00		6'462.00	
3162.01	Leasing	6'462.00		6'500.00		6'462.00	
5	Soziale Sicherheit	5'663'744.30	4'527'126.75	7'558'600.00	6'252'600.00	6'110'686.35	4'853'370.34
	Nettoaufwand		1'136'617.55		1'306'000.00		1'257'316.01
53	Alter + Hinterlassene	364'232.85	3'072.50	389'300.00	4'000.00	369'072.75	5'645.90
	Nettoaufwand		361'160.35		385'300.00		363'426.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'815.70	3'072.50	30'500.00	4'000.00	29'057.45	5'645.90
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'815.70	3'072.50	30'500.00	4'000.00	29'057.45	5'645.90
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'815.70		30'500.00		29'057.45	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'072.50		4'000.00		5'645.90
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	317'777.00		337'000.00		323'479.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	317'777.00		337'000.00		323'479.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	317'777.00		337'000.00		323'479.00	
535	Leistungen an das Alter	17'640.15		21'800.00		16'536.30	
5350	Leistungen an das Alter	17'640.15		21'800.00		16'536.30	
3130.02	Anlässe	8'719.95		13'000.00		8'157.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	474.00		500.00		474.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		300.00		100.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'846.20		8'000.00		7'804.90	
54	Familie und Jugend	410'412.66	182'127.34	665'000.00	246'000.00	458'767.62	221'661.08
	Nettoaufwand		228'285.32		419'000.00		237'106.54
541	Familienzulagen	5'647.00		8'000.00		6'681.00	
5410	Familienzulagen	5'647.00		8'000.00		6'681.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	5'647.00		8'000.00		6'681.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	284'579.61	94'069.28	512'000.00	150'000.00	316'487.72	125'562.33
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	284'579.61	94'069.28	512'000.00	150'000.00	316'487.72	125'562.33

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	240.81				261.30	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	695.80		2'000.00		1'241.42	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	85'280.00		110'000.00		84'560.00	
3637.02	Alimentenbevorschussung	198'363.00		400'000.00		230'425.00	
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		94'069.28		150'000.00		125'562.33
544	Jugendschutz	6'908.80		9'000.00		8'169.75	
5440	Jugenschutz allgemein	863.00		1'400.00		1'381.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	863.00		1'400.00		1'381.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	6'045.80		7'600.00		6'788.75	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	6'045.80		7'600.00		6'788.75	
545	Leistungen an Familien	113'277.25	88'058.06	136'000.00	96'000.00	127'429.15	96'098.75
5450	Leistungen an Familien allgemein			10'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	113'277.25	88'058.06	126'000.00	96'000.00	126'936.10	96'098.75
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'390.00		6'000.00		5'390.00	
3635.96	Beiträge an Kitas	107'887.25		120'000.00		121'546.10	
4610.01	Entschädigungen vom Bund		559.30				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		87'498.76		96'000.00		96'098.75
5458	Tageselternverein					493.05	
3635.95	Beiträge an Tageselternvereine					493.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'889'098.79	4'341'926.91	6'504'300.00	6'002'600.00	5'282'845.98	4'626'063.36
	Nettoaufwand		547'171.88		501'700.00		656'782.62
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'512'232.23	1'161'385.26	4'000'000.00	1'285'000.00	2'850'999.62	1'153'263.63
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'512'232.23	1'161'385.26	4'000'000.00	1'285'000.00	2'850'999.62	1'153'263.63
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'512'232.23		4'000'000.00		2'850'999.62	
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		274'248.31		35'000.00		48'304.20
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		692'576.60		1'000'000.00		925'824.73
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		194'560.35		250'000.00		179'134.70
579	Sozialhilfe	2'376'866.56	3'180'541.65	2'504'300.00	4'717'600.00	2'431'846.36	3'472'799.73

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
5790	Sozialhilfe	42'488.06		56'700.00		51'024.10
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'808.06		54'700.00		48'724.10
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'680.00		2'000.00		2'300.00
5796	Regionaler Sozialdienst	1'634'754.10	415'523.14	1'637'600.00	563'600.00	1'589'008.86
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'060.00		3'000.00		1'380.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'157'228.05		1'120'000.00		1'094'741.40
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-4'132.70				-15'207.00
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	32'700.00				59'610.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'461.10		72'000.00		69'723.50
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'915.35		95'000.00		88'822.70
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'644.70		10'000.00		9'271.75
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'223.70		17'000.00		16'127.80
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'380.90		23'000.00		23'019.10
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'390.45		15'000.00		7'890.30
3091.01	Personalwerbung	360.80		2'000.00		398.50
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'029.05		5'000.00		2'781.35
3100.01	Büromaterial	3'382.90		5'000.00		2'431.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'801.10		1'800.00		2'479.95
3102.01	Drucksachen, Publikationen	589.90		5'000.00		1'552.90
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'396.93		1'500.00		1'129.70
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'690.90		7'000.00		4'937.85
3113.01	Anschaffung Hardware	3'114.05		3'000.00		2'361.85
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	32.30		22'000.00		15'530.35
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'574.30		12'000.00		11'549.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'359.00		16'500.00		17'361.15
3130.02	Anlässe	520.05		1'500.00		674.20
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'592.45		20'000.00		7'475.85
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	41'579.35		39'000.00		31'761.95
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'785.00		1'800.00		1'785.00
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		
3158.01	Unterhalt Software, Support	25'774.35		26'000.00		28'171.25
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	65'779.20		70'000.00		62'134.20
3162.01	Leasing	5'991.05		6'500.00		4'461.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'321.02		3'000.00		989.01
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	40.00				40.00
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	400.00		5'000.00		10'860.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1'785.15	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	8'890.00		9'000.00		5'875.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'838.75		17'000.00		14'238.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'040.00		1'500.00		865.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		16'664.23		22'000.00		32'602.07
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		391'778.61		530'600.00		451'974.81
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'080.30		10'000.00		13'104.48
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'000.00		
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	699'624.40	2'765'018.51	810'000.00	4'154'000.00	791'813.40	2'975'118.37
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	1'339.20		3'000.00		1'368.20	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	698'285.20		807'000.00		790'445.20	
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'352'186.17		2'715'000.00		1'699'104.19
4611.92	Inkassoprovision		98'375.40		12'000.00		10'356.12
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		103'597.92		250'000.00		106'104.09
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		90'317.50		90'000.00		85'677.00
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		423'472.52		517'000.00		431'876.50
4611.96	Entschädigung von Kanton (Kindertagesstätten 5451)						-841.03
4980.01	Interne Übertragungen		697'069.00		570'000.00		642'841.50
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	918'189.75	734'588.20	923'900.00	751'550.00	844'653.22	707'862.87
	Nettoaufwand		183'601.55		172'350.00		136'790.35
61	Strassenverkehr	725'544.70	717'101.20	714'900.00	731'950.00	657'392.62	689'527.87
	Nettoaufwand		8'443.50				
	Nettoertrag			17'050.00		32'135.25	
615	Gemeindestrassen	723'650.65	715'283.70	714'900.00	731'950.00	657'392.62	689'527.87
6150	Gemeindestrassen	590'528.15	257'255.90	554'500.00	215'150.00	538'143.15	206'442.47
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'372.45		236'000.00		238'129.80	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-1'469.10				-8'013.65	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	6'360.00				-3'110.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'018.25		15'200.00		14'959.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'919.80		16'500.00		16'577.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'332.40		4'500.00		4'382.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'473.80		3'500.00		3'459.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'532.20		2'500.00		2'836.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'655.85		6'000.00		3'267.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3091.01	Personalwerbung					1'351.85
3099.01	Übriger Personalaufwand	636.65		1'000.00		236.55
3100.01	Büromaterial	305.00		500.00		432.40
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'731.95		20'000.00		24'629.75
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'410.35		15'000.00		8'526.15
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	6'326.25		6'000.00		5'002.80
3119.01	Übrige Anschaffungen	8'076.65		5'000.00		1'489.90
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'297.85		20'000.00		16'188.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'958.80		1'500.00		4'723.30
3130.02	Anlässe					986.30
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'360.30				19'896.95
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'080.00		1'300.00		2'794.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'102.40		6'400.00		6'272.65
3137.01	Steuern und Abgaben	5'048.05		5'000.00		5'294.95
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	42'662.00		30'000.00		25'146.25
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'009.15		6'000.00		3'073.80
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'384.95		17'600.00		30'004.80
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'887.60		16'000.00		
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	3'338.70		7'500.00		3'039.30
3170.01	Reisekosten und Spesen	959.30		500.00		542.40
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	24'718.00		31'300.00		20'702.40
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'067.75		7'100.00		7'067.70
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	70'025.80		70'100.00		70'025.80
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					8'000.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'945.00		2'500.00		226.00
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		3'553.00		2'250.00	4'500.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'002.50		3'000.00	1'340.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'565.30		1'300.00	125.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		14'240.00		12'000.00	12'440.00
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		49'135.20		57'500.00	44'494.84
4631.01	Beiträge von Kanton		15'265.45		7'800.00	14'976.20
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		314.25		600.00	680.25
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		154'180.20		130'700.00	127'885.68
6155	Parkplätze	133'122.50	458'027.80	160'400.00	516'800.00	119'249.47
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					40.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	535.25		1'000.00		901.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'322.55		4'500.00		2'891.75
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'953.65		10'000.00		
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen					1'175.70
3119.01	Übrige Anschaffungen			10'000.00		
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	872.55		1'200.00		1'427.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'521.80		30'000.00		26'240.97
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'260.65		8'700.00		8'513.75
3134.01	Sachversicherungsprämien	141.00		200.00		164.00
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	3'973.00		5'000.00		
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'344.25		10'000.00		5'306.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'951.40		5'000.00		4'943.35
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'910.00		5'900.00		5'910.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			5'000.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'853.80		2'900.00		2'853.80
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	22'492.60		22'500.00		22'492.60
3612.04	Interne Verrechnung Kehrrecht	5'000.00		5'000.00		5'000.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'990.00		33'500.00		31'388.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		389'513.07		430'000.00	404'774.24
4270.01	Bussen		62'874.73		80'000.00	72'571.16
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		5'640.00		6'800.00	5'740.00
619	Strassen, übriges	1'894.05	1'817.50			
6192	Standplatz Fahrende	1'894.05	1'817.50			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	789.95				
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.55				
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8.40				
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'038.95				
3170.01	Reisekosten und Spesen	55.20				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'817.50			
62	Öffentlicher Verkehr	187'645.05	17'487.00	204'000.00	19'600.00	182'260.60
	Nettoaufwand		170'158.05		184'400.00	163'925.60
622	Regionalverkehr	38'000.00		42'000.00		38'067.30
6220	Regionalverkehr	38'000.00		42'000.00		38'067.30
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	38'000.00		42'000.00		38'067.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
629	Öffentlicher Verkehr	149'645.05	17'487.00	162'000.00	19'600.00	144'193.30	18'335.00
6290	Öffentlicher Verkehr	17'946.05	17'487.00	20'000.00	19'600.00	18'156.30	18'335.00
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	13'129.75		14'000.00		14'000.00	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	4'700.00		5'600.00		4'040.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	116.30		400.00		116.30	
4250.01	Verkäufe		312.00				
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		12'475.00		14'000.00		14'295.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		4'700.00		5'600.00		4'040.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	131'699.00		142'000.00		126'037.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	131'699.00		142'000.00		126'037.00	
63	Verkehr, übrige	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
631	Schifffahrt	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6310	Schifffahrt	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'043'893.26	884'352.01	952'200.00	834'500.00	1'014'001.98	868'863.99
	Nettoaufwand		159'541.25		117'700.00		145'137.99
71	Wasserversorgung	341'255.05	320'803.65	283'700.00	262'200.00	298'291.96	277'553.21
	Nettoaufwand		20'451.40		21'500.00		20'738.75
710	Wasserversorgung	341'255.05	320'803.65	283'700.00	262'200.00	298'291.96	277'553.21
7100	Wasserversorgung allgemein	20'451.40		21'500.00		20'738.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'350.00		14'000.00		14'350.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	4'698.90		4'700.00		4'698.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'402.50		2'800.00		1'690.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	320'803.65	320'803.65	262'200.00	262'200.00	277'553.21	277'553.21
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'044.80		2'000.00		2'041.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132.60		200.00		132.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.30				5.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.70				30.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	25'923.80		28'000.00		25'520.60	
3111.11	Anschaffung Wasserzähler	542.80		5'000.00		2'215.15	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	306.35		300.00		306.37	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	4'972.40		2'500.00		2'642.05	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	77'183.80		20'000.00		14'467.50	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung					0.25	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	6.85				-52.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'003.10		9'700.00		8'499.56	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	2'499.55		39'000.00		16'034.75	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	36'500.45				22'965.25	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	17'062.70		15'000.00		10'219.00	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	141'589.45		140'000.00		136'738.60	
4240.11	Grundgebühren		109'098.35		114'000.00		108'030.00
4240.12	Miete Wasserzähler		6'642.45		6'000.00		6'551.65
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung		36'500.45				22'965.25
4250.11	Verbrauchsgebühren		130'170.10		129'000.00		129'004.20
4260.11	Rückerstattungen Dritter						924.55
4409.01	Verrechnete Zinsen		4'080.00		3'000.00		1'578.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		12'003.10		9'700.00		8'499.56
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,					35'786.53	
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,		22'309.20		500.00		
72	Abwasserentsorgung	353'772.46	353'772.46	353'300.00	353'300.00	356'982.29	356'982.29
720	Abwasserentsorgung	353'772.46	353'772.46	353'300.00	353'300.00	356'982.29	356'982.29
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	353'772.46	353'772.46	353'300.00	353'300.00	356'982.29	356'982.29
3120.21	Energiebezug (Strom)	511.85		1'000.00		589.45	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	192.15		300.00		3'156.33	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	8'010.00		7'000.00		5'880.70	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	45'037.35		25'000.00		39'752.75	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					0.25	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-56.55				2.96	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'885.90		9'200.00		7'692.20	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	46'154.00		65'000.00		51'854.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	18'800.00				13'100.00	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	11'300.00		11'000.00		10'336.00	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	214'937.76		234'800.00		224'617.65	
4240.21	Grundgebühren		74'183.90		78'500.00		73'670.75
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		18'800.00				13'100.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4250.21	Verbrauchsgebühren		196'815.40		200'000.00		192'114.95
4409.01	Verrechnete Zinsen		2'675.00		3'000.00		1'546.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		8'885.90		5'600.00		7'692.20
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,		52'412.26		66'200.00		68'858.39
73	Abfall	196'940.80	196'940.80	184'500.00	184'500.00	193'317.69	193'317.69
730	Abfall	196'940.80	196'940.80	184'500.00	184'500.00	193'317.69	193'317.69
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	196'940.80	196'940.80	184'500.00	184'500.00	193'317.69	193'317.69
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'797.40					
3111.31	Anschaffung Container	10'149.00		10'000.00		8'055.00	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	1'875.85		300.00		275.25	
3130.32	Transporte	121'458.55		110'000.00		109'798.45	
3130.33	Anlässe	2'267.95		1'000.00			
3149.31	Unterhalt übrige Sachanlagen					551.60	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					1.45	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.15				0.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'741.45				707.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					27'574.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'800.00			
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	46'595.00		42'500.00		42'254.84	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	4'055.65		4'100.00		4'099.85	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		162'928.00		166'000.00		168'168.80
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)				1'000.00		1'471.50
4260.31	Rückerstattungen Dritter		7'326.30		6'000.00		5'773.85
4270.31	Bussen		835.50		500.00		1'086.15
4409.01	Verrechnete Zinsen		1'716.00		1'000.00		994.00
4612.31	Interne Verrechnung Kehrrecht		9'285.05		10'000.00		9'285.05
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,			8'800.00			
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,		14'849.95				6'538.34
74	Verbauungen	39'094.85		31'000.00	8'000.00	37'782.89	
	Nettoaufwand		39'094.85		23'000.00		37'782.89
741	Gewässerverbauungen	39'094.85		28'000.00	8'000.00	37'782.89	
7410	Gewässerverbauungen	39'094.85		28'000.00	8'000.00	37'782.89	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	27'456.75		18'000.00		25'364.95	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	203.10		200.00		203.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	9'710.00		9'800.00		9'723.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'725.00				2'491.84	
4631.01	Beiträge von Kanton				8'000.00		
745	Naturgefahren			3'000.00			
7450	Naturgefahren			3'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			3'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'789.65		16'000.00	10'000.00	803.15	17'886.15
	Nettoaufwand		3'789.65		6'000.00		
	Nettoertrag					17'083.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'789.65		16'000.00	10'000.00	803.15	17'886.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'789.65		16'000.00	10'000.00	803.15	17'886.15
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'789.65		16'000.00		803.15	
4631.01	Beiträge von Kanton				10'000.00		17'886.15
77	Übriger Umweltschutz	64'658.30	12'835.10	61'000.00	16'500.00	84'295.30	23'124.65
	Nettoaufwand		51'823.20		44'500.00		61'170.65
771	Friedhof und Bestattung	40'298.95	12'835.10	44'500.00	16'500.00	69'403.95	23'124.65
7716	Regionale Friedhoforganisation	40'298.95	12'835.10	44'500.00	16'500.00	69'403.95	23'124.65
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	52.00		2'000.00		117.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	201.40		500.00		215.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	239.70		200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'831.75					
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	28'129.10		36'000.00		68'301.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	845.00		200.00		770.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'300.00		7'000.00		6'200.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'049.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'535.10		9'500.00		15'875.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
779	Umweltschutz	24'359.35		16'500.00		14'891.35	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	18'472.90		8'000.00		10'051.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'303.35					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'173.50		500.00		3'248.90	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	1'130.85		7'000.00		1'017.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'865.20		500.00		5'785.00	
7792	Hundetoiletten	5'886.45		8'500.00		4'839.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'146.45		1'500.00		1'199.70	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'740.00		6'500.00		3'640.00	
79	Raumordnung	44'382.15		22'700.00		42'528.70	
	Nettoaufwand		44'382.15		22'700.00		42'528.70
790	Raumordnung	44'382.15		22'700.00		42'528.70	
7900	Raumordnung allgemein	35'048.15		13'500.00		33'172.70	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	24'213.65		2'500.00		22'282.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'689.50		3'700.00		3'689.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	7'145.00		7'300.00		7'201.00	
7907	Regionalkonferenzen	9'334.00		9'200.00		9'356.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'334.00		9'200.00		9'356.00	
8	Volkswirtschaft	115'421.65	130'287.25	150'300.00	140'600.00	128'743.99	144'615.99
	Nettoaufwand				9'700.00		
	Nettoertrag	14'865.60				15'872.00	
81	Landwirtschaft	26'993.70		52'600.00		25'658.70	
	Nettoaufwand		26'993.70		52'600.00		25'658.70
812	Strukturverbesserungen	26'993.70		52'600.00		25'658.70	
8120	Strukturverbesserungen	26'993.70		52'600.00		25'658.70	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'229.40		25'000.00		980.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'799.00		7'800.00		7'799.05	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	7'699.00		7'700.00		7'699.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'796.30		1'300.00		3'109.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'470.00		10'800.00		6'071.00	
82	Forstwirtschaft	21'640.60	7'337.90	14'300.00	5'200.00	33'067.64	16'359.24
	Nettoaufwand		14'302.70		9'100.00		16'708.40
820	Forstwirtschaft	21'640.60	7'337.90	14'300.00	5'200.00	33'067.64	16'359.24
8200	Forstwirtschaft	21'640.60	7'337.90	14'300.00	5'200.00	33'067.64	16'359.24
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'510.50		5'800.00		19'608.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	268.60		300.00		390.75	
3137.01	Steuern und Abgaben	241.70		100.00		241.70	
3145.01	Unterhalt Wald	492.65		1'000.00		516.95	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	306.55		300.00		306.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	225.60		300.00		294.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'595.00		6'500.00		11'708.84	
4250.01	Verkäufe		6'710.50		5'200.00		16'359.24
4631.01	Beiträge von Kanton		500.00				
4699.01	Rückverteilungen		127.40				
84	Tourismus	15'880.50	12'420.00	16'500.00	15'000.00	15'096.30	12'690.00
	Nettoaufwand		3'460.50		1'500.00		2'406.30
840	Tourismus	15'880.50	12'420.00	16'500.00	15'000.00	15'096.30	12'690.00
8406	Regionaler Tourismus	15'880.50	12'420.00	16'500.00	15'000.00	15'096.30	12'690.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	191.20		500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	15'689.30		15'000.00		15'096.30	
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'420.00		15'000.00		12'690.00
87	Brennstoffe und Energie	50'906.85	110'529.35	66'900.00	120'400.00	54'921.35	115'566.75
	Nettoertrag	59'622.50		53'500.00		60'645.40	
871	Elektrizität	2'090.05	61'927.95	1'300.00	65'000.00	1'930.05	64'458.50
8710	Elektrizität allgemein	2'090.05	61'927.95	1'300.00	65'000.00	1'930.05	64'458.50
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'090.05		1'300.00		1'930.05	
4120.02	Konzession BKW		61'927.95		65'000.00		64'458.50
873	Nichtelektrische Energie	215.40		10'200.00		1'883.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	215.40		10'200.00		1'883.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	215.40		200.00		215.40	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			10'000.00		1'667.65	
879	Energie	48'601.40	48'601.40	55'400.00	55'400.00	51'108.25	51'108.25
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	48'601.40	48'601.40	55'400.00	55'400.00	51'108.25	51'108.25
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'018.90		30'000.00		34'571.60	
3151.02	Unterhalt Heizung	8'812.50		11'000.00		12'525.90	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'770.00		8'500.00		4'010.75	
4250.01	Verkäufe		42'112.95		55'400.00		44'653.75
4409.01	Verrechnete Zinsen		254.00				136.00
9010.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,			5'900.00			
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,		6'234.45				6'318.50
9	Finanzen und Steuern	1'319'280.42	5'366'451.72	678'600.00	5'050'470.00	1'001'363.58	5'049'368.41
	Nettoertrag	4'047'171.30		4'371'870.00		4'048'004.83	
91	Steuern	36'202.58	3'990'222.55	20'200.00	3'570'000.00	55'919.20	4'031'802.75
	Nettoertrag	3'954'019.97		3'549'800.00		3'975'883.55	
910	Steuern	36'202.58	3'990'222.55	20'200.00	3'570'000.00	55'919.20	4'031'802.75
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	33'006.28	3'337'165.15	20'000.00	2'971'000.00	55'919.20	3'240'768.75
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00				14'600.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'006.28		20'000.00		41'319.20	
4000.01	Einkommenssteuern		2'900'890.60		2'600'000.00		2'637'821.25
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen		1'600.50		10'000.00		70'326.05
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		59'471.20		40'000.00		40'861.20
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-117'694.85		-100'000.00		-82'957.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-1'896.45
4001.01	Vermögenssteuern		265'366.85		240'000.00		347'163.30
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		21'820.45		10'000.00		12'460.35
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-58'750.25		-23'000.00		-33'986.85
4002.01	Quellensteuern		155'275.15		120'000.00		118'962.05
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'509.25				297.50
4010.01	Gewinnsteuern		76'317.85		50'000.00		77'332.80
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		29'929.20		20'000.00		55'553.70
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60.15				-5'650.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4011.01	Kapitalsteuern		696.15		2'000.00		677.20
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10.95				153.55
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-11.00				-121.65
4019.01	Holdingsteuern				2'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		793.25				3'772.80
9101	Sondersteuern	3'172.25	271'292.50		230'000.00		411'523.45
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern	3'172.25					
4000.81	Lotterigewinnsteuern						130.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		171'715.95		150'000.00		294'384.40
4022.11	Sonderveranlagungen		99'576.55		80'000.00		117'009.05
9102	Liegenschaftssteuern	24.05	372'064.90		360'000.00		370'610.55
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	34.90					
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	-10.85					
4021.01	Liegenschaftssteuern		372'064.90		360'000.00		370'610.55
9103	Hundetaxe		9'700.00	200.00	9'000.00		8'900.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
4033.01	Hundetaxe		9'700.00		9'000.00		8'900.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	257'066.00	116'821.00	261'000.00	132'000.00	258'174.00	110'041.00
	Nettoaufwand		140'245.00		129'000.00		148'133.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	257'066.00	116'821.00	261'000.00	132'000.00	258'174.00	110'041.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	257'066.00	116'821.00	261'000.00	132'000.00	258'174.00	110'041.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	257'066.00		261'000.00		258'174.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		15'238.00		14'000.00		14'140.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		101'583.00		118'000.00		95'901.00
95	Ertragsanteile, übrige		5'438.25				
	Nettoertrag	5'438.25					
950	Ertragsanteile, übrige		5'438.25				
9500	Ertragsanteile, übrige		5'438.25				
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'702.55				
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		3'735.70				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	273'688.01	919'975.97	396'400.00	462'100.00	208'597.82	573'133.76
	Nettoertrag	646'287.96		65'700.00		364'535.94	
961	Zinsen	99'648.55	81'712.37	76'000.00	55'800.00	58'675.70	88'484.92
9610	Zinsen	99'648.55	81'712.37	76'000.00	55'800.00	58'675.70	88'484.92
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse			1'000.00		513.05	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			5'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	84'436.95		60'000.00		50'298.90	
3409.01	Übrige Passivzinsen	13'512.00		6'000.00		6'378.00	
3499.01	Vergütungszinsen	1'699.60		4'000.00		1'485.75	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		202.25				
4401.01	Verzugszinsen		15'757.25		10'000.00		25'371.35
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		55'129.87		40'000.00		38'991.57
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						19'031.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		1'990.00		2'000.00		1'990.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'633.00		3'800.00		3'101.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	159'848.60	378'146.15	311'400.00	406'300.00	140'545.80	400'908.84
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	159'848.60	378'146.15	311'400.00	406'300.00	140'545.80	400'908.84
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	540.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'460.95		1'400.00		1'458.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.15				5.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'994.75					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00					
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	483.65					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	43.45					
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'596.25		132'800.00		50'529.25	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	199.00		18'000.00			
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	12'041.95		16'200.00		2'189.40	
3431.03	Unterhalt Heizung			18'000.00			
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut	5'063.80		18'700.00		8'236.40	
3431.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	130.00		1'500.00		219.25	
3439.01	Sachversicherungsprämien	10'011.45		9'000.00		8'364.80	
3439.02	Dienstleistungen Dritter	1'767.75		2'600.00		2'570.35	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	46'523.95		40'100.00		29'238.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3439.05	Publikationen, Drucksachen			1'500.00		1'242.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'392.50		33'600.00		25'807.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	32'394.00		17'000.00		10'684.00	
4430.01	Mietzinse Wohnungen		239'819.00		259'940.00		256'301.14
4430.02	Pachtzinse		22'342.70		22'700.00		22'342.70
4430.03	Baurechtszinse		45'119.00		44'200.00		44'191.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		6'551.25		7'860.00		6'321.50
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-907.00				3'476.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		57'375.00		63'600.00		60'471.60
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'846.20		8'000.00		7'804.90
969	Finanzvermögen	14'190.86	460'117.45	9'000.00		9'376.32	83'740.00
9690	Finanzvermögen	14'190.86	460'117.45	9'000.00		9'376.32	83'740.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'789.36		3'000.00		2'884.13	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'600.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0.01					
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	7'351.49		6'000.00		5'801.19	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV	450.00				780.00	
3499.02	Kassendifferenzen					-89.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		460'117.45				83'740.00
97	Rückverteilungen		1'461.95		700.00		1'858.90
	Nettoertrag	1'461.95		700.00		1'858.90	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'461.95		700.00		1'858.90
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'461.95		700.00		1'858.90
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'461.95		700.00		1'858.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	752'323.83	332'532.00	1'000.00	885'670.00	478'672.56	332'532.00
	Nettoaufwand		419'791.83				146'140.56
	Nettoertrag			884'670.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	752'323.83		1'000.00		1'000.30	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	751'323.53					
3894.01	Bildung zusätzliche Abschreibungen VV	751'323.53					
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	1'000.30		1'000.00		1'000.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	1'000.30		1'000.00		1'000.30
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		332'532.00		332'000.00	332'532.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		332'532.00		332'000.00	332'532.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		332'532.00		332'000.00	332'532.00
999	Abschluss				553'670.00	477'672.26
9990	Abschluss				553'670.00	477'672.26
9000.00	Ertragsüberschuss					477'672.26
9001.00	Aufwandüberschuss				553'670.00	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'710'852.05	14'710'852.05	15'910'520.00	15'910'520.00	14'628'267.86	14'628'267.86
3	Aufwand	14'707'993.29		15'895'820.00		14'104'179.82	
30	Personalaufwand	2'971'032.10		2'913'800.00		2'873'287.20	
300	Behörden und Kommissionen	80'110.00		79'200.00		64'637.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	80'110.00		79'200.00		64'637.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	80'110.00		79'200.00		64'637.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'404'413.05		2'336'600.00		2'335'792.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'404'413.05		2'336'600.00		2'335'792.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'357'104.85		2'336'600.00		2'295'187.80	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-5'601.80				-33'584.90	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	52'910.00				74'190.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	435'613.20		436'200.00		419'618.80	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	153'561.60		154'500.00		147'633.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	153'561.60		154'500.00		147'633.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'954.80		179'900.00		173'107.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'954.80		179'900.00		173'107.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'864.45		24'050.00		21'825.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'864.45		24'050.00		21'825.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'657.70		36'250.00		34'236.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'657.70		36'250.00		34'236.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	41'574.65		41'500.00		42'815.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	41'574.65		41'500.00		42'815.65	
309	Übriger Personalaufwand	50'895.85		61'800.00		53'238.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'465.55		47'000.00		40'216.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'465.55		47'000.00		40'216.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	3'674.75		4'900.00		4'893.85	
3091.01	Personalwerbung	3'674.75		4'900.00		4'893.85	
3099	Übriger Personalaufwand	8'755.55		9'900.00		8'127.65	
3099.01	Übriger Personalaufwand	8'755.55		9'900.00		8'127.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'264'225.97		2'467'370.00		2'247'488.13	
310	Material- und Warenaufwand	191'333.59		253'800.00		204'798.54	
3100	Büromaterial	13'837.10		21'000.00		12'299.45	
3100.01	Büromaterial	13'837.10		21'000.00		12'299.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	93'738.96		114'900.00		94'443.74	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	53'023.46		67'500.00		53'737.84	
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	13'129.75		14'000.00		14'000.00	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG	4'700.00		5'600.00		4'040.00	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'797.40					
3101.51	Signalbezug Kabelnetz	15'120.00		26'800.00		21'347.85	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	968.35		1'000.00		1'318.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	24'356.50		45'100.00		34'465.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	24'356.50		45'100.00		33'793.25	
3102.61	Drucksachen, Publikationen					672.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13'616.58		14'800.00		12'844.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'170.13		2'800.00		2'066.55	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	11'446.45		12'000.00		10'777.50	
3104	Lehrmittel	19'860.65		30'000.00		25'225.35	
3104.01	Lehrmittel	19'860.65		30'000.00		25'225.35	
3105	Lebensmittel	25'923.80		28'000.00		25'520.60	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	25'923.80		28'000.00		25'520.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	136'850.50		227'900.00		142'432.10	
3110	Büromöbel und Geräte	29'309.25		54'000.00		15'798.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	29'309.25		54'000.00		15'798.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	58'700.40		84'500.00		36'383.25	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	48'008.60		54'000.00		16'329.05	
3111.11	Anschaffung Wasserzähler	542.80		5'000.00		2'215.15	
3111.31	Anschaffung Container	10'149.00		10'000.00		8'055.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			15'500.00		9'784.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'036.85		8'900.00		5'680.75	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	6'936.85		6'900.00		5'680.75	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	100.00		2'000.00			
3113	Hardware	6'171.40		15'000.00		10'193.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	6'171.40		15'000.00		10'193.80	
3118	Immateriellen Anlagen	12'382.55		23'000.00		62'986.65	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	12'382.55		23'000.00		62'986.65	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	23'250.05		42'500.00		11'389.60	
3119.01	Übrige Anschaffungen	23'250.05		42'500.00		11'389.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	230'789.05		209'300.00		181'164.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	230'789.05		209'300.00		181'164.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	187'870.00		195'100.00		149'394.35	
3120.21	Energiebezug (Strom)	511.85		1'000.00		589.45	
3120.51	Energiebezug (Strom)	4'261.60		3'500.00		4'357.05	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'900.00				19'200.00	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'245.60		9'700.00		7'623.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	764'770.97		790'270.00		830'467.86	
3130	Dienstleistungen Dritter	343'701.37		366'250.00		427'509.11	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	150'024.97		153'500.00		146'002.20	
3130.02	Anlässe	26'384.00		39'150.00		29'316.15	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	695.80		2'000.00		1'241.42	
3130.04	Kulturelle Veranstaltungen von "kultur@erlach"	16'600.00		25'000.00		23'565.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	306.35		300.00		306.37	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	192.15		300.00		3'156.33	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	1'875.85		300.00		275.25	
3130.32	Transporte	121'458.55		110'000.00		109'798.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.33	Anlässe	2'267.95		1'000.00			
3130.51	Dienstleistungen Dritter	9'891.00		13'700.00		11'715.15	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	187.25				92'886.60	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	1'734.30		6'000.00		2'729.99	
3130.72	Seegrasmähen	12'083.20		15'000.00		6'516.20	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	24'213.65		2'500.00		22'282.15	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	24'213.65		2'500.00		22'282.15	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	191'827.85		216'800.00		192'170.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	165'664.75		193'000.00		170'198.10	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	4'972.40		2'500.00		2'642.05	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	8'010.00		7'000.00		5'880.70	
3132.51	Honorare, Nachführung Leitungskataster	1'911.30		3'000.00		2'131.10	
3132.52	Wartungsverträge Kabelnetz	11'269.40		11'300.00		11'319.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	138'740.60		134'600.00		127'537.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	138'740.60		134'600.00		127'537.80	
3134	Sachversicherungsprämien	57'907.55		59'400.00		52'208.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	57'907.55		59'400.00		52'208.95	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'974.20		5'500.00		3'058.20	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'635.00		2'500.00		1'690.00	
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	1'339.20		3'000.00		1'368.20	
3137	Steuern und Abgaben	5'405.75		5'220.00		5'700.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'405.75		5'220.00		5'700.70	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	497'547.55		515'200.00		434'127.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	75'559.50		68'000.00		98'841.45	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	73'467.50		68'000.00		87'767.75	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken	2'092.00				11'073.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	44'891.40		55'000.00		26'126.35	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	44'891.40		55'000.00		26'126.35	
3142	Unterhalt Wasserbau	34'113.15		43'000.00		28'182.75	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	27'456.75		18'000.00		25'364.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.71	Unterhalt Wasserbau	6'656.40		25'000.00		2'817.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	158'353.80		77'000.00		73'408.30	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'344.25		10'000.00		5'306.00	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	77'183.80		20'000.00		14'467.50	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	45'037.35		25'000.00		39'752.75	
3143.51	Unterhalt Kabelnetzanlagen	25'788.40		22'000.00		13'882.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	169'750.95		249'700.00		200'493.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'453.95		109'200.00		51'505.30	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	114'819.90		135'500.00		104'938.00	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	3'477.10		5'000.00		44'050.40	
3145	Unterhalt Wald	492.65		1'000.00		516.95	
3145.01	Unterhalt Wald	492.65		1'000.00		516.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'386.10		21'500.00		6'558.25	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'386.10		21'500.00		6'006.65	
3149.31	Unterhalt übrige Sachanlagen					551.60	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	130'779.35		148'300.00		129'245.60	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'480.75		8'400.00		6'998.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'480.75		8'400.00		6'998.40	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	50'916.65		67'200.00		65'726.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	28'181.55		32'100.00		36'590.15	
3151.02	Unterhalt Heizung	15'108.75		22'100.00		26'671.30	
3151.62	Unterhalt Heizung			3'000.00			
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	7'626.35		10'000.00		2'465.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	818.50		4'200.00		1'071.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	818.50		4'200.00		1'071.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	59'383.75		41'000.00		54'899.30	
3158.01	Unterhalt Software, Support	59'383.75		41'000.00		54'899.30	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'179.70		27'500.00		550.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'179.70		27'500.00		550.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	230'590.05		236'300.00		216'575.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	195'985.60		200'300.00		192'340.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	88'809.60		93'300.00		85'164.60	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'176.00		107'000.00		107'176.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22'151.40		23'000.00		13'311.95	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	19'370.65		23'000.00		11'893.80	
3161.61	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	2'780.75				1'418.15	
3162	Raten für operatives Leasing	12'453.05		13'000.00		10'923.00	
3162.01	Leasing	12'453.05		13'000.00		10'923.00	
317	Spesenentschädigungen	32'183.62		45'100.00		33'344.01	
3170	Reisekosten und Spesen	19'631.02		20'100.00		16'540.61	
3170.01	Reisekosten und Spesen	19'631.02		20'100.00		16'540.61	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'552.60		25'000.00		16'803.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'552.60		25'000.00		16'803.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	42'728.94		23'200.00		60'018.81	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	7'600.00				14'600.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	7'600.00				14'600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'128.94		23'200.00		45'418.81	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'926.36		2'200.00		3'584.31	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'041.18		20'000.00		41'319.20	
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse			1'000.00		513.05	
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern	3'172.25					
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	-10.85					
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung					0.25	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					0.25	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					1.45	
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen					0.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'652.35		18'000.00		15'313.86	
3190	Schadenersatzleistungen	400.00		5'000.00		10'860.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	400.00		5'000.00		10'860.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'252.35		13'000.00		4'453.86	
3199.03	Gemeinderatskredit	6'285.35		13'000.00		4'479.10	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	6.85				-52.10	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-56.55				2.96	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.15				0.15	
3199.51	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	18.35				20.35	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.10				-0.05	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-1.40				3.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'003'002.79		1'022'500.00		979'956.01	
330	Sachanlagen VV	925'226.84		943'100.00		881'375.91	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	925'226.84		943'100.00		845'801.91	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	32'517.00		39'100.00		28'501.45	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'636.00		2'600.00		2'636.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	179'560.44		165'600.00		119'779.16	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	396'890.00		416'000.00		380'262.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'921.55		15'000.00		9'921.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'094.85		10'100.00		10'094.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	294'607.00		294'700.00		294'606.70	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					35'574.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					27'574.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					8'000.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	77'775.95		79'400.00		98'580.10	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	77'775.95		79'400.00		98'580.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	42'856.55		42'900.00		42'856.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'919.40		36'500.00		55'723.55	
34	Finanzaufwand	199'784.19		339'400.00		167'246.09	
340	Zinsaufwand	97'948.95		71'000.00		56'676.90	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			5'000.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	84'436.95		60'000.00		50'298.90	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	84'436.95		60'000.00		50'298.90	
3409	Übrige Passivzinsen	13'512.00		6'000.00		6'378.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	13'512.00		6'000.00		6'378.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	7'351.49		6'000.00		5'801.19	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7'351.49		6'000.00		5'801.19	
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	7'351.49		6'000.00		5'801.19	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	92'334.15		258'400.00		102'591.25	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'596.25		132'800.00		50'529.25	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'596.25		132'800.00		50'529.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	17'434.75		72'400.00		10'645.05	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	199.00		18'000.00			
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	12'041.95		16'200.00		2'189.40	
3431.03	Unterhalt Heizung			18'000.00			
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut	5'063.80		18'700.00		8'236.40	
3431.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	130.00		1'500.00		219.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	58'303.15		53'200.00		41'416.95	
3439.01	Sachversicherungsprämien	10'011.45		9'000.00		8'364.80	
3439.02	Dienstleistungen Dritter	1'767.75		2'600.00		2'570.35	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	46'523.95		40'100.00		29'238.95	
3439.05	Publikationen, Drucksachen			1'500.00		1'242.85	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	450.00				780.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	450.00				780.00	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV	450.00				780.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'699.60		4'000.00		1'396.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'699.60		4'000.00		1'396.75	
3499.01	Vergütungszinsen	1'699.60		4'000.00		1'485.75	
3499.02	Kassendifferenzen					-89.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	48'653.55		104'000.00		67'888.75	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	55'300.45				36'065.25	
36	Transferaufwand	6'303'236.76		8'162'550.00		6'771'829.33	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'937'522.76		2'094'300.00		2'054'421.29	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'141'564.15		1'219'200.00		1'205'813.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	41'702.40		45'200.00		41'541.90	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	401'576.55		367'000.00		373'826.40	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	698'285.20		807'000.00		790'445.20	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	767'586.81		835'100.00		801'196.69	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	671'495.76		742'600.00		716'939.95	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	81'607.70		80'500.00		70'230.59	
3612.04	Interne Verrechnung Kehrrecht	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3612.51	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (..	4'662.10		2'000.00		4'204.90	
3612.71	Interne Verrechnung Kehrrecht	2'321.25		2'500.00		2'321.25	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	28'371.80		40'000.00		47'411.10	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	28'371.80		40'000.00		47'411.10	
362	Finanz- und Lastenausgleich	257'066.00		261'000.00		258'174.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	257'066.00		261'000.00		258'174.00	
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	257'066.00		261'000.00		258'174.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'108'648.00		5'807'250.00		4'459'234.04	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	455'123.00		487'000.00		456'197.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	317'777.00		337'000.00		323'479.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	5'647.00		8'000.00		6'681.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	131'699.00		142'000.00		126'037.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	499'681.17		521'500.00		508'305.82	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	81'691.05		84'000.00		84'422.50	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	30'540.75		30'000.00		31'716.75	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	20'820.71		21'000.00		19'921.72	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	6'045.80		7'600.00		6'788.75	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	141'589.45		140'000.00		136'738.60	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	214'937.76		234'800.00		224'617.65	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	4'055.65		4'100.00		4'099.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'334.00		9'200.00		9'356.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'334.00		9'200.00		9'356.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	397'088.85		335'150.00		370'977.95	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	62'365.60		66'150.00		59'162.90	
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	143'252.00		90'000.00		148'253.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	68'268.00		49'000.00		26'213.40	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	15'316.00		10'000.00		15'309.50	
3635.95	Beiträge an Tageselternvereine					493.05	
3635.96	Beiträge an Kitas	107'887.25		120'000.00		121'546.10	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	33'818.25		37'900.00		29'311.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'128.95		22'900.00		14'215.20	
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	15'689.30		15'000.00		15'096.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'713'602.73		4'416'500.00		3'085'085.77	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'007.50		16'500.00		3'661.15	
3637.02	Alimentenbevorschussung	198'363.00		400'000.00		230'425.00	
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'512'232.23		4'000'000.00		2'850'999.62	
38	Ausserordentlicher Aufwand	751'323.53					
389	Einlagen in das Eigenkapital	751'323.53					
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	751'323.53					
3894.01	Bildung zusätzliche Abschreibungen VV	751'323.53					
39	Interne Verrechnungen	1'111'433.95		886'200.00		960'419.06	
391	Dienstleistungen	365'491.75		286'400.00		295'987.66	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	365'491.75		286'400.00		295'987.66	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	365'491.75		286'400.00		295'987.66	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'846.20		8'000.00		7'804.90	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	7'846.20		8'000.00		7'804.90	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'846.20		8'000.00		7'804.90	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	32'394.00		17'000.00		10'684.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	32'394.00		17'000.00		10'684.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	32'394.00		17'000.00		10'684.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	8'633.00		4'800.00		3'101.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	8'633.00		4'800.00		3'101.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'633.00		4'800.00		3'101.00	
398	Übertragungen	697'069.00		570'000.00		642'841.50	
3980	Interne Übertragungen	697'069.00		570'000.00		642'841.50	
3980.01	Interne Übertragungen	697'069.00		570'000.00		642'841.50	
4	Ertrag		14'615'046.19		15'286'950.00		14'546'552.63
40	Fiskalertrag		4'004'345.10		3'585'000.00		4'044'492.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'229'488.90		2'897'000.00		3'109'181.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'844'267.45		2'550'000.00		2'664'284.85
4000.01	Einkommenssteuern		2'900'890.60		2'600'000.00		2'637'821.25
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen		1'600.50		10'000.00		70'326.05
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		59'471.20		40'000.00		40'861.20
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-117'694.85		-100'000.00		-82'957.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-1'896.45
4000.81	Lotterigewinnsteuern						130.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		228'437.05		227'000.00		325'636.80
4001.01	Vermögenssteuern		265'366.85		240'000.00		347'163.30
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		21'820.45		10'000.00		12'460.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-58'750.25		-23'000.00		-33'986.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		156'784.40		120'000.00		119'259.55
4002.01	Quellensteuern		155'275.15		120'000.00		118'962.05
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'509.25				297.50
401	Direkte Steuern juristische Personen		106'883.00		74'000.00		127'944.75
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		106'186.90		70'000.00		127'235.65
4010.01	Gewinnsteuern		76'317.85		50'000.00		77'332.80
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		29'929.20		20'000.00		55'553.70
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60.15				-5'650.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		696.10		2'000.00		709.10
4011.01	Kapitalsteuern		696.15		2'000.00		677.20
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10.95				153.55
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-11.00				-121.65
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				2'000.00		
4019.01	Holdingsteuern				2'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		645'853.20		590'000.00		785'776.80
4021	Grundsteuern		372'064.90		360'000.00		370'610.55
4021.01	Liegenschaftssteuern		372'064.90		360'000.00		370'610.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		271'292.50		230'000.00		411'393.45
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		171'715.95		150'000.00		294'384.40
4022.11	Sonderveranlagungen		99'576.55		80'000.00		117'009.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'702.55				
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'702.55				
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		793.25				3'772.80
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		793.25				3'772.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'120.00		24'000.00		21'590.00
4033	Hundesteuer		9'700.00		9'000.00		8'900.00
4033.01	Hundetaxe		9'700.00		9'000.00		8'900.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer		12'420.00		15'000.00		12'690.00
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'420.00		15'000.00		12'690.00
41	Regalien und Konzessionen		95'760.56		87'250.00		92'134.25
412	Konzessionen		95'760.56		87'250.00		92'134.25
4120	Konzessionen		95'760.56		87'250.00		92'134.25
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		3'553.00		2'250.00		4'500.00
4120.02	Konzession BKW		61'927.95		65'000.00		64'458.50
4120.51	Erfolgsbeteiligung upc		30'279.61		20'000.00		23'175.75
42	Entgelte		3'509'368.22		3'660'500.00		3'634'972.46
420	Ersatzabgaben		83'489.95		86'000.00		87'966.70
4200	Ersatzabgaben		83'489.95		86'000.00		87'966.70
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		83'489.95		86'000.00		87'966.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		56'349.85		31'200.00		49'270.27
4210	Gebühren für Amtshandlungen		56'349.85		31'200.00		49'270.27
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		56'349.85		31'200.00		49'270.27
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'750'926.67		1'797'900.00		1'814'945.61
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'750'926.67		1'797'900.00		1'814'945.61
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		412'638.26		454'500.00		425'529.02
4240.11	Grundgebühren		109'098.35		114'000.00		108'030.00
4240.12	Miete Wasserzähler		6'642.45		6'000.00		6'551.65
4240.21	Grundgebühren		74'183.90		78'500.00		73'670.75
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		162'928.00		166'000.00		168'168.80
4240.51	Benützungsgebühren		66'164.20		80'000.00		78'637.85
4240.52	Wartungsverträge HVA		2'580.00		2'400.00		2'470.00
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung		36'500.45				22'965.25
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		18'800.00				13'100.00
4240.61	Pachtzins Camping		251'284.45		290'000.00		299'035.30
4240.71	Gebühren Jahresplätze		571'309.60		580'000.00		584'129.76
4240.72	Gästeplatzgebühren		28'173.39		20'000.00		22'746.87

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.73	Benützung Slipanlage		1'792.86		1'500.00		1'552.90
4240.74	Gebühren divers		8'830.76		5'000.00		8'357.46
425	Erlös aus Verkäufen		407'566.65		424'300.00		416'737.49
4250	Verkäufe		407'566.65		424'300.00		416'737.49
4250.01	Verkäufe		50'992.95		64'700.00		62'622.79
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		12'475.00		14'000.00		14'295.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG		4'700.00		5'600.00		4'040.00
4250.11	Verbrauchsgebühren		130'170.10		129'000.00		129'004.20
4250.21	Verbrauchsgebühren		196'815.40		200'000.00		192'114.95
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)				1'000.00		1'471.50
4250.71	Verkauf Strom		12'413.20		10'000.00		13'189.05
426	Rückererstattungen		1'147'324.87		1'240'600.00		1'192'395.08
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'147'324.87		1'240'600.00		1'192'395.08
4260.01	Rückerstattungen Dritter		46'924.68		30'100.00		46'985.97
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		94'069.28		150'000.00		125'562.33
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		274'248.31		35'000.00		48'304.20
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		692'576.60		1'000'000.00		925'824.73
4260.11	Rückerstattungen Dritter						924.55
4260.31	Rückerstattungen Dritter		7'326.30		6'000.00		5'773.85
4260.61	Rückerstattungen Dritter		32'179.70		19'500.00		39'019.45
427	Bussen		63'710.23		80'500.00		73'657.31
4270	Bussen		63'710.23		80'500.00		73'657.31
4270.01	Bussen		62'874.73		80'000.00		72'571.16
4270.31	Bussen		835.50		500.00		1'086.15
44	Finanzertrag		959'556.77		511'800.00		609'221.46
440	Zinsertrag		83'204.37		59'000.00		70'102.92
4400	Zinsen flüssige Mittel		202.25				
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		202.25				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'757.25		10'000.00		25'371.35
4401.01	Verzugszinsen		15'757.25		10'000.00		25'371.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		55'129.87		40'000.00		38'991.57
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		55'129.87		40'000.00		38'991.57
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		12'115.00		9'000.00		5'740.00
4409.01	Verrechnete Zinsen		12'115.00		9'000.00		5'740.00
443	Liegenschaftenertrag FV		370'299.95		398'300.00		393'103.94
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		313'831.95		334'700.00		329'156.34
4430.01	Mietzinse Wohnungen		239'819.00		259'940.00		256'301.14
4430.02	Pachtzinse		22'342.70		22'700.00		22'342.70
4430.03	Baurechtszinse		45'119.00		44'200.00		44'191.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		6'551.25		7'860.00		6'321.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		56'468.00		63'600.00		63'947.60
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-907.00				3'476.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		57'375.00		63'600.00		60'471.60
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		460'117.45				102'771.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		460'117.45				102'771.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		460'117.45				102'771.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		1'990.00		2'000.00		1'990.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'990.00		2'000.00		1'990.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		1'990.00		2'000.00		1'990.00
447	Liegenschaftenertrag VV		43'945.00		52'500.00		41'253.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		42'390.00		40'500.00		33'445.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		45'390.00		43'500.00		36'445.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'000.00		-3'000.00		-3'000.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'555.00		12'000.00		7'808.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'555.00		12'000.00		7'808.60
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		20'889.00		15'300.00		16'191.76

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		20'889.00		15'300.00		16'191.76
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		20'889.00		15'300.00		16'191.76
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		20'889.00		15'300.00		16'191.76
46	Transferertrag		4'581'160.59		6'208'900.00		4'856'588.89
460	Ertragsanteile		3'735.70				
4600	Anteil an Bundeserträgen		3'735.70				
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		3'735.70				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'183'504.24		5'769'800.00		4'460'416.29
4610	Entschädigungen vom Bund		9'908.25				
4610.01	Entschädigungen vom Bund		9'908.25				
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'357'506.37		4'776'300.00		3'568'021.42
4611.01	Entschädigungen von Kanton		951'427.51		851'000.00		928'347.15
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'119.00		1'300.00		1'165.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer						-1'775.30
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		142'450.00		90'000.00		128'873.00
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		194'560.35		250'000.00		179'134.70
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'352'186.17		2'715'000.00		1'699'104.19
4611.92	Inkassoprovision		98'375.40		12'000.00		10'356.12
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		103'597.92		250'000.00		106'104.09
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		90'317.50		90'000.00		85'677.00
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		423'472.52		517'000.00		431'876.50
4611.96	Entschädigung von Kanton (Kindertagesstätten 5451)						-841.03
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		816'089.62		993'500.00		892'394.87
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		725'196.87		896'500.00		812'879.23
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		81'607.70		87'000.00		70'230.59
4612.31	Interne Verrechnung Kehricht		9'285.05		10'000.00		9'285.05
462	Finanz- und Lastenausgleich		116'821.00		132'000.00		110'041.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		15'238.00		14'000.00		14'140.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		15'238.00		14'000.00		14'140.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		101'583.00		118'000.00		95'901.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		101'583.00		118'000.00		95'901.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		275'510.30		306'400.00		284'272.70
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		15'765.45		25'800.00		32'862.35
4631.01	Beiträge von Kanton		15'765.45		25'800.00		32'862.35
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		258'904.85		279'600.00		250'450.35
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		258'904.85		279'600.00		250'450.35
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		840.00		1'000.00		960.00
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		840.00		1'000.00		960.00
469	Übriger Transferertrag		1'589.35		700.00		1'858.90
4699	Rückverteilungen		1'589.35		700.00		1'858.90
4699.01	Rückverteilungen		127.40				
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'461.95		700.00		1'858.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		332'532.00		332'000.00		332'532.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		332'532.00		332'000.00		332'532.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		332'532.00		332'000.00		332'532.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		332'532.00		332'000.00		332'532.00
49	Interne Verrechnungen		1'111'433.95		886'200.00		960'419.06
491	Dienstleistungen		365'491.75		286'400.00		295'987.66
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		365'491.75		286'400.00		295'987.66
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		365'491.75		286'400.00		295'987.66
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'846.20		8'000.00		7'804.90
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		7'846.20		8'000.00		7'804.90
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'846.20		8'000.00		7'804.90
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		32'394.00		17'000.00		10'684.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		32'394.00		17'000.00		10'684.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		32'394.00		17'000.00		10'684.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'633.00		4'800.00		3'101.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'633.00		4'800.00		3'101.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'633.00		4'800.00		3'101.00
498	Übertragungen		697'069.00		570'000.00		642'841.50
4980	Interne Übertragungen		697'069.00		570'000.00		642'841.50
4980.01	Interne Übertragungen		697'069.00		570'000.00		642'841.50
9	Abschlusskonten	2'858.76	95'805.86	14'700.00	623'570.00	524'088.04	81'715.23
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'858.76	95'805.86	14'700.00	623'570.00	524'088.04	81'715.23
900	Abschluss Erfolgsrechnung	2'858.76	95'805.86	14'700.00	623'570.00	524'088.04	81'715.23
9000	Ertragsüberschuss					477'672.26	
9000.00	Ertragsüberschuss					477'672.26	
9001	Aufwandüberschuss				553'670.00		
9001.00	Aufwandüberschuss				553'670.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'858.76		14'700.00		46'415.78	
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,					35'786.53	
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,			8'800.00			
9010.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Ertragsüberschu..	2'858.76				10'629.25	
9010.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,			5'900.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		95'805.86		69'900.00		81'715.23
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,		22'309.20		500.00		
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,		52'412.26		66'200.00		68'858.39
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,		14'849.95				6'538.34
9011.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Aufwandübersch..				3'200.00		
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,		6'234.45				6'318.50

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'167'766.10	3'167'766.10	2'598'000.00	2'598'000.00	1'465'382.05	1'465'382.05
0	Allgemeine Verwaltung	187'452.00		200'000.00			
	Nettoausgaben		187'452.00		200'000.00		
02	Allgemeine Dienste	187'452.00		200'000.00			
	Nettoausgaben		187'452.00		200'000.00		
022	Allgemeine Dienste			200'000.00			
	Nettoausgaben				200'000.00		
0220	Allgemeine Dienste			200'000.00			
5040.01	Gemeindehaus Sanierung			150'000.00			
5060.01	Gemeindeverwaltung Mobiliar			50'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	187'452.00					
	Nettoausgaben		187'452.00				
0290	Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10	187'452.00					
	(Gemeindeverwaltung)						
5040.01	Gemeindehaus Sanierung	187'452.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	4'660.20		150'000.00			
	Nettoausgaben		4'660.20		150'000.00		
16	Verteidigung	4'660.20		150'000.00			
	Nettoausgaben		4'660.20		150'000.00		
162	Zivile Verteidigung	4'660.20		150'000.00			
	Nettoausgaben		4'660.20		150'000.00		
1620	Zivilschutz	4'660.20		150'000.00			
5040.04	Zivilschutzanlage, diverse Sanierungen			150'000.00			
5040.05	Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA	4'660.20					
2	Bildung			40'000.00		139'747.80	155'185.00
	Nettoausgaben				40'000.00		
	Nettoeinnahmen					15'437.20	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule			40'000.00		139'747.80	155'185.00
	Nettoausgaben				40'000.00		
	Nettoeinnahmen					15'437.20	
217	Schulliegenschaften			40'000.00		139'747.80	155'185.00
	Nettoausgaben				40'000.00		
	Nettoeinnahmen					15'437.20	
2171	Schulliegenschaften Primarschule			40'000.00		45'195.90	155'185.00
5040.06	Primarschulhaus (Märit 4 + 6) - Sanierung / Neubau					45'195.90	
5040.07	Primarschulhaus Sanierung Glockenstuhl			40'000.00			
6310.03	Sanierung Primarschulhaus Märit 4, Kantonsbeitrag						155'185.00
2172	Schulliegenschaften Oberstufenschule					94'551.90	
5040.06	Sanierung Wohnung Oberstufenschulhaus					94'551.90	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'681'998.80	23'584.00	970'000.00		595'161.85	
	Nettoausgaben		1'658'414.80		970'000.00		595'161.85
32	Kultur, übrige					22'105.30	
	Nettoausgaben						22'105.30
33	Medien					22'105.30	
	Nettoausgaben						22'105.30
332	Massenmedien					22'105.30	
	Nettoausgaben						22'105.30
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)					22'105.30	
5030.02	Ausbau Kabelnetz, Sanierung Node 2					22'105.30	
34	Sport und Freizeit	1'681'998.80	23'584.00	970'000.00		573'056.55	
	Nettoausgaben		1'658'414.80		970'000.00		573'056.55
341	Sport	163'559.35				81'652.65	
	Nettoausgaben		163'559.35				81'652.65
3412	Bootshafen	163'559.35				81'652.65	
5030.02	Reparatur Damm Gästeplätze Nord	93'216.20				81'652.65	
5030.04	Rammen von neuen Pfählen	44'502.60					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	Ersatz Stromsäulen	25'840.55					
342	Freizeit	1'518'439.45	23'584.00	970'000.00		491'403.90	
	Nettoausgaben		1'494'855.45		970'000.00		491'403.90
3422	Seebereich	30'967.70				1'035.95	
5030.01	Sanierung Duschen Strandwiese	30'967.70				1'035.95	
3423	Camping	1'487'471.75	23'584.00	970'000.00		490'367.95	
5030.02	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Tiefbau)	1'283'194.20	23'584.00	970'000.00		394'933.35	
5040.02	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Hochbau)	203'708.75				69'976.20	
5290.01	Planung Umbau Camping	568.80				25'458.40	
5	Soziale Sicherheit					1'785.15	
	Nettoausgaben						1'785.15
57	Sozialhilfe und Asylwesen					1'785.15	
	Nettoausgaben						1'785.15
579	Sozialhilfe					1'785.15	
	Nettoausgaben						1'785.15
5796	Regionaler Sozialdienst					1'785.15	
5290.01	Projekt Reorganisation Sozialdienst					1'785.15	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	731'483.15		435'000.00		145'088.70	1'000.00
	Nettoausgaben		731'483.15		435'000.00		144'088.70
61	Strassenverkehr	731'483.15		435'000.00		145'088.70	
	Nettoausgaben		731'483.15		435'000.00		145'088.70
615	Gemeindestrassen	125'539.55		435'000.00		25'813.55	
	Nettoausgaben		125'539.55		435'000.00		25'813.55
6150	Gemeindestrassen	118'528.40		235'000.00		25'813.55	
5010.03	Strassensanierung Märit - Breitenweg					4'130.55	
5010.13	Treppensanierung Altstadt	5'034.25					
5010.14	Sanierung Altstadttreppen Schloss und Märit			60'000.00		2'418.40	
5010.15	Sanierung Länge Reben					4'308.30	
5010.16	Beleuchtung Altstadt	32'173.85		50'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.17	Umgestaltung Stadtgraben 1. Etape	81'320.30		90'000.00		14'956.30	
5060.05	Werkhof Ersatzanschaffung Fahrzeug			35'000.00			
6155	Parkplätze	7'011.15		200'000.00			
5030.03	Teilsanierung und Umgestaltung Tennisparkplatz	7'011.15		200'000.00			
619	Strassen, übriges	605'943.60				119'275.15	
	Nettoausgaben		605'943.60				119'275.15
6192	Standplatz Fahrende	605'943.60				119'275.15	
5030.01	Standplatz Lochmatte	592'443.60				119'275.15	
5030.02	Winterstandplatz Lochmatte Ergänzung Wasser/Abwasser	13'500.00					
63	Verkehr, übrige						1'000.00
	Nettoeinnahmen					1'000.00	
631	Schifffahrt						1'000.00
	Nettoeinnahmen					1'000.00	
6310	Schifffahrt						1'000.00
5450.01	Rückzahlung Darlehen MS Jura						1'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	538'587.95		803'000.00		427'413.55	
	Nettoausgaben		538'587.95		803'000.00		427'413.55
71	Wasserversorgung	278'227.40		258'000.00		287'451.30	
	Nettoausgaben		278'227.40		258'000.00		287'451.30
710	Wasserversorgung	278'227.40		258'000.00		287'451.30	
	Nettoausgaben		278'227.40		258'000.00		287'451.30
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	278'227.40		258'000.00		287'451.30	
5031.04	Sanierung Länge Reben					868.50	
5031.05	Ringleitung Lochmatte	162'654.70		258'000.00		146'135.05	
5031.06	Ringleitung Unter den Halden					140'447.75	
5031.07	Hydranten-Reparatur	43'639.75					
5031.08	Sanierung Wasserleitung Gostel	71'932.95					
72	Abwasserentsorgung	94'304.25		225'000.00		100'693.80	
	Nettoausgaben		94'304.25		225'000.00		100'693.80

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserentsorgung	94'304.25		225'000.00		100'693.80	
	Nettoausgaben		94'304.25		225'000.00		100'693.80
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	94'304.25		225'000.00		100'693.80	
5032.04	Sanierung Länge Reben					40'083.75	
5032.05	Sanierung Leitungen (Roboter-Inleiner)			45'000.00			
5032.06	Trennsystem Galsstrasse	94'304.25		180'000.00		60'610.05	
73	Abfall	149'657.65		200'000.00			
	Nettoausgaben		149'657.65		200'000.00		
730	Abfall	149'657.65		200'000.00			
	Nettoausgaben		149'657.65		200'000.00		
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	149'657.65		200'000.00			
5033.01	Sammelstellen Du Port-Parkplatz / Gemeindehaus	96'462.45		200'000.00			
5033.02	Sammelstelle Strandwiese / Bootshafen	53'195.20					
77	Übriger Umweltschutz			120'000.00			
	Nettoausgaben				120'000.00		
771	Friedhof und Bestattung			120'000.00			
	Nettoausgaben				120'000.00		
7716	Regionale Friedhoforganisation			120'000.00			
5030.02	Friedhof, Hecke, Grabfelderräumung etc.			120'000.00			
79	Raumordnung	16'398.65				39'268.45	
	Nettoausgaben		16'398.65				39'268.45
790	Raumordnung	16'398.65				39'268.45	
	Nettoausgaben		16'398.65				39'268.45
7900	Raumordnung allgemein	16'398.65				39'268.45	
5290.02	Planung Stadtgraben	16'398.65				39'268.45	
9	Finanzen und Steuern	23'584.00	3'144'182.10		2'598'000.00	156'185.00	1'309'197.05
	Nettoeinnahmen	3'120'598.10		2'598'000.00		1'153'012.05	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	23'584.00	3'144'182.10		2'598'000.00	156'185.00	1'309'197.05
	Nettoeinnahmen	3'120'598.10		2'598'000.00		1'153'012.05	
990	Nicht aufgeteilte Posten	23'584.00	3'144'182.10		2'598'000.00	156'185.00	1'309'197.05
	Nettoeinnahmen	3'120'598.10		2'598'000.00		1'153'012.05	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	23'584.00	3'144'182.10		2'598'000.00	156'185.00	1'309'197.05
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	23'584.00				156'185.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		2'621'992.80		1'915'000.00		898'946.65
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		278'227.40		258'000.00		287'451.30
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserentsorgung		94'304.25		225'000.00		100'693.80
6900.30	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung		149'657.65		200'000.00		
6900.50	Aktivierte Ausgaben Kabelnetz						22'105.30

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'167'766.10	3'167'766.10	2'598'000.00	2'598'000.00	1'465'382.05	1'465'382.05
5	Investitionsausgaben	3'167'766.10		2'598'000.00		1'465'382.05	
50	Sachanlagen	3'127'214.65		2'598'000.00		1'242'685.05	
5010	Strassen/Verkehrswege	118'528.40		200'000.00		25'813.55	
5010.01	Strassen/Verkehrswege	118'528.40		200'000.00		25'813.55	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	2'064'835.45		1'290'000.00		619'002.40	
5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein	643'922.45		320'000.00		120'311.10	
5030.51	Tiefbauten Kabelnetz					22'105.30	
5030.61	Tiefbauten Gemeindecamping	1'283'194.20		970'000.00		394'933.35	
5030.71	Tiefbauten Hafen	137'718.80				81'652.65	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	278'227.40		258'000.00		287'451.30	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	278'227.40		258'000.00		287'451.30	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	94'304.25		225'000.00		100'693.80	
5032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	94'304.25		225'000.00		100'693.80	
5033	Tiefbauten Abfall	149'657.65		200'000.00			
5033.01	Tiefbauten Abfall	149'657.65		200'000.00			
5040	Hochbauten	395'820.95		340'000.00		209'724.00	
5040.01	Hochbauten	192'112.20		340'000.00		139'747.80	
5040.61	Hochbauten Gemeindecamping	203'708.75				69'976.20	
5060	Mobilien	25'840.55		85'000.00			
5060.01	Mobilien			85'000.00			
5060.71	Mobilien	25'840.55					
52	Immaterielle Anlagen	16'967.45				66'512.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	16'967.45				66'512.00	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	16'398.65				41'053.60	
5290.61	Übrige immaterielle Anlagen Camping	568.80				25'458.40	
59	Übertrag an Bilanz	23'584.00				156'185.00	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen	23'584.00				156'185.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	23'584.00				156'185.00	
6	Investitionseinnahmen		3'167'766.10	2'598'000.00			1'465'382.05
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		23'584.00				155'185.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						155'185.00
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordate						155'185.00
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		23'584.00				
6350.61	Investitionsbeiträge privater Unternehmungen		23'584.00				
64	Rückzahlung von Darlehen						1'000.00
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen						1'000.00
6450.01	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						1'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'144'182.10	2'598'000.00			1'309'197.05
6900	Aktivierte Ausgaben		3'144'182.10	2'598'000.00			1'309'197.05
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		2'621'992.80	1'915'000.00			898'946.65
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		278'227.40	258'000.00			287'451.30
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserentsorgung		94'304.25	225'000.00			100'693.80
6900.30	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung		149'657.65	200'000.00			
6900.50	Aktivierte Ausgaben Kabelnetz						22'105.30
	Nettoinvestitionen	3'120'598.10		2'598'000.00		1'153'012.05	