

Voranschlag 2025

Einwohnergemeinde Isenthal

Inhaltsverzeichnis

1. Gesamtübersicht
2. Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2
3. Zusammenzug laufende Rechnung Budgetauszug 2025
4. Laufende Rechnung Budget 2025
5. Artengliederung Budget zur laufenden Rechnung
6. Abweichungen Budget 2025 zu 2024
7. Bericht zum Voranschlag 2025
8. Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission

1.2 Gesamtübersicht

Gesamtübersicht

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung B 2025 - B 2024	
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	1'895'597.00	1'862'254	1'634'505.48	33'343.00	1.8%
Betrieblicher Ertrag	1'700'760.00	1'669'965	1'689'860.74	30'795.00	1.8%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-194'837.00	-192'289	55'355.26	-2'548.00	1.3%
Finanzaufwand	11'750.00	8'550	10'062.16	3'200.00	37.4%
Finanzertrag	79'600.00	40'300	51'326.92	39'300.00	97.5%
Ergebnis aus Finanzierung	67'850.00	31'750	41'264.76	36'100.00	113.7%
Operatives Ergebnis	-126'987.00	-160'539	96'620.02	33'552.00	-20.9%
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	110'000.00	-	
Ausserordentlicher Ertrag	3'200.00	3'600	23'664.75	-400.00	
Ausserordentliches Ergebnis	3'200.00	3'600	-86'335.25	-400.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-123'787.00	-156'939	10'284.77	33'152.00	-21.1%

Investitionsrechnung

2.1 Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'895'597.00	1'862'254.00	1'634'505.48
30 Personalaufwand	941'580.00	971'030.00	888'142.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	393'200.00	405'100.00	295'675.39
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'300.00	-	-
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	6'695.20
36 Transferaufwand	544'517.00	486'124.00	443'992.49
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	1'700'760.00	1'669'965.00	1'689'860.74
40 Fiskalertrag	695'700.00	669'700.00	683'253.79
41 Regalien und Konzessionen	22'000.00	18'000.00	22'404.50
42 Entgelte	41'500.00	38'565.00	29'634.00
43 Verschiedene Erträge	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'300.00	7'100.00	2'739.10
46 Transferertrag	935'260.00	936'600.00	951'829.35
47 Durchlaufende Beiträge		-	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-194'837.00	-192'289.00	55'355.26
34 Finanzaufwand	11'750.00	8'550.00	10'062.16
44 Finanzertrag	79'600.00	40'300.00	51'326.92
Ergebnis aus Finanzierung	67'850.00	31'750.00	41'264.76
Operatives Ergebnis	-126'987.00	-160'539.00	96'620.02
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	110'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'200.00	3'600.00	23'664.75
Ausserordentliches Ergebnis	3'200.00	3'600.00	-86'335.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-123'787.00	-156'939.00	10'284.77



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'020'247.00	1'896'460.00	1'983'804.00	1'826'865.00	1'862'017.64	1'862'017.64
	Netto Aufwand		123'787.00		156'939.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	396'800.00	93'660.00	388'300.00	93'150.00	355'522.01	87'041.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	41'380.00	19'500.00	42'730.00	17'600.00	36'341.45	18'045.40
2	BILDUNG	1'018'500.00	280'100.00	1'079'350.00	285'715.00	955'183.44	263'480.45
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	57'600.00	10'000.00	34'930.00	8'500.00	52'619.90	13'387.20
4	GESUNDHEIT	236'963.00		166'430.00		154'860.84	
5	SOZIALE SICHERHEIT	45'164.00		47'214.00		25'246.55	
6	VERKEHR und NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	127'620.00	5'300.00	137'300.00	5'300.00	165'386.41	4'726.15
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	41'420.00	13'700.00	35'270.00	13'800.00	62'696.28	13'754.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	14'950.00	67'500.00	15'630.00	28'100.00	18'979.20	40'404.50
9	FINANZEN UND STEUERN	39'850.00	1'406'700.00	36'650.00	1'374'700.00	35'181.56	1'421'178.09



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'020'247.00	1'896'460.00	1'983'804.00	1'826'865.00	1'862'017.64	1'862'017.64
	Netto Aufwand		123'787.00		156'939.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	396'800.00	93'660.00	388'300.00	93'150.00	355'522.01	87'041.40
01	Legislative und Exekutive	32'900.00	510.00	42'400.00	1'900.00	25'956.58	1'080.00
011	Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, RPK	3'900.00	360.00	11'200.00	1'800.00	3'793.48	1'080.00
011.3000.00	Amtsentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1 2'000.00		2'000.00		2'215.00	
011.3130.00	Porti	2 1'800.00		1'800.00		986.88	
011.3132.01	Externe Revisionsstelle	3		7'300.00			
011.3170.00	Spesenentschädigungen	4 100.00		100.00		51.60	
011.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					540.00	
011.4611.00	Entschädigungen vom Kanton	5	360.00		1'800.00		1'080.00
012	Gemeinderat, Kommissionen	29'000.00	150.00	31'200.00	100.00	22'163.10	
012.3000.00	Amtsentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	6 16'000.00		20'000.00		14'655.00	
012.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	7 1'800.00		2'000.00		1'568.55	
012.3130.00	Anlässe und Empfänge, Altersgratulationen	8 4'000.00		3'500.00		1'344.55	
012.3132.00	Gutachten und Rechtskosten	9 2'000.00		2'000.00		720.00	
012.3133.00	Internetauftritt, Öffentlichkeitsarbeit	10 300.00		200.00		474.60	
012.3170.00	Spesenentschädigungen	11 2'300.00		2'300.00		1'562.50	
012.3199.00	Jungbürgerfeier	12 1'000.00				648.20	
012.3632.00	Beitrag an Urner Gemeindeverband	13 1'600.00		1'200.00		1'189.70	
012.4260.00	Rückerstattungen Internetauftritt	14	150.00		100.00		
02	Allgemeine Dienste	363'900.00	93'150.00	345'900.00	91'250.00	329'565.43	85'961.40
022	Gemeindeverwaltung	333'800.00	76'600.00	316'400.00	74'100.00	305'062.24	69'794.05
022.3010.00	Löhne	15 214'000.00		212'000.00		205'248.90	
022.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16 13'800.00		13'500.00		13'442.80	
022.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17 27'200.00		28'800.00		26'955.00	
022.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18 2'500.00		2'400.00		2'349.20	
022.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19 4'500.00		4'400.00		4'512.60	
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung	20 3'000.00		1'000.00			
022.3099.00	Übriger Personalaufwand	21 500.00		500.00		523.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022.3100.00	Büromaterial	22	1'000.00		1'000.00		313.20	
022.3102.00	Drucksachen, Publikationen	23	3'000.00		3'000.00		974.00	
022.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Amtsblatt	24	1'000.00		1'000.00		810.00	
022.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	25	1'000.00		1'000.00			
022.3113.00	Anschaffung von EDV-Geräten	26	1'600.00		2'800.00			
022.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	27	11'200.00					
022.3130.01	Porti	28	2'000.00		2'000.00		1'126.82	
022.3130.02	Telefon	29	3'200.00		3'200.00		3'152.60	
022.3130.03	Post- und Bankspesen	30	500.00		500.00		400.62	
022.3134.00	Haftpflichtversicherung	31	1'700.00		1'700.00		1'690.50	
022.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	32	4'000.00		4'000.00		3'633.70	
022.3153.00	Unterhalt EDV	33	14'600.00		12'100.00		11'845.00	
022.3170.00	Spesenentschädigungen						33.80	
022.3199.01	Gebühren koordiniertes Baubewilligungsverfahren	34	2'500.00		2'500.00		3'050.00	
022.3611.04	Anteil Verbundaufgabe Steuern	35	21'000.00		19'000.00		15'000.00	
022.3893.05	Einlage in Vorfinanzierung Update Dialog Software						10'000.00	
022.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Baubewilligungsgebühren	36		7'600.00		7'600.00		3'995.00
022.4240.00	Gebühren für Benützungen und Dienstleistungen	37		700.00		700.00		837.55
022.4260.00	Rückerstattungen Dritter	38		1'000.00		1'000.00		523.50
022.4270.00	Bussen	39		500.00		500.00		520.00
022.4612.01	Dienstleistungen für Korporationsbürgergemeinde	40		20'600.00		20'600.00		19'618.00
022.4612.02	Dienstleistungen für Kirchgemeinde	41		5'600.00		5'600.00		5'600.00
022.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	42		33'900.00		31'200.00		32'000.00
022.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43		6'700.00		6'900.00		6'700.00
029	Verwaltungsliegenschaften, Übriges		30'100.00	16'550.00	29'500.00	17'150.00	24'503.19	16'167.35
029.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44	8'200.00		9'300.00		7'104.10	
029.3134.00	Versicherungsprämien	45	2'800.00		2'800.00		2'790.44	
029.3144.00	Baulicher Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	46	3'500.00		2'000.00		458.65	
029.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	47	12'800.00		12'600.00		11'350.00	
029.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
029.4260.00	Rückerstattungen Dritter	49		350.00		350.00		447.35
029.4470.00	Mieterträge	50		15'200.00		15'200.00		15'180.00
029.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften	51		1'000.00		1'600.00		540.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	41'380.00	19'500.00	42'730.00	17'600.00	36'341.45	18'045.40
14	Allgemeines Rechtswesen	18'180.00	1'000.00	18'380.00	1'000.00	18'604.15	336.00
140	Allgemeines Rechtswesen	18'180.00	1'000.00	18'380.00	1'000.00	18'604.15	336.00
140.3010.00	Löhne	52 300.00		300.00		300.00	
140.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	53 30.00		30.00		19.80	
140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	54 150.00		150.00		322.00	
140.3130.01	Kostenanteil LISAG	55 4'800.00		4'800.00		4'738.80	
140.3130.02	Kostenanteil Betriebsamt Erstfeld	56 2'200.00		2'200.00		2'723.55	
140.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	57 7'100.00		7'100.00		6'900.00	
140.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	58 3'600.00		3'800.00		3'600.00	
140.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	59	1'000.00		1'000.00		336.00
15	Feuerwehr	22'800.00	18'500.00	23'950.00	16'600.00	17'737.30	17'709.40
150	Feuerwehr	22'800.00	18'500.00	23'950.00	16'600.00	17'737.30	17'709.40
150.3000.00	Entschädigungen / Sold Feuerwehr	60 6'000.00		6'000.00		3'426.55	
150.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	61 500.00		500.00		281.40	
150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62 1'500.00		1'500.00		1'331.65	
150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	63 150.00		150.00			
150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	64 150.00		150.00		150.00	
150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65 2'500.00		2'500.00		1'263.05	
150.3112.00	Anschaffungen Dienstanzüge	66 500.00		500.00			
150.3130.00	Ehrungen	67		400.00		400.00	
150.3134.00	Versicherungsprämien	68 1'300.00		1'300.00		1'167.84	
150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69 3'700.00		4'500.00		5'068.01	
150.3151.02	Unterhalt Alarmsystem	70 3'600.00		3'600.00		2'680.00	
150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	71 2'000.00		2'000.00		1'118.80	
150.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	72 900.00		850.00		850.00	
150.4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz	73	7'200.00		7'200.00		7'630.40
150.4210.01	Feuerwehrtaxen	74	4'900.00		3'000.00		3'030.00
150.4631.00	Beiträge aus Feuerlöschfonds	75	6'400.00		6'400.00		7'049.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	400.00		400.00			
162	Zivilschutz	400.00		400.00			
162.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76 200.00		200.00			
162.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	77 200.00		200.00			
2	BILDUNG	1'018'500.00	280'100.00	1'079'350.00	285'715.00	955'183.44	263'480.45
21	Obligatorische Schule	1'018'500.00	280'100.00	1'079'350.00	285'715.00	955'068.34	263'365.35
211	Kindergarten	61'700.00	31'800.00	73'100.00	41'500.00	65'666.60	41'508.00
211.3020.00	Löhne	78 47'800.00		58'000.00		52'926.05	
211.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79 3'100.00		3'700.00		3'427.45	
211.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80 7'000.00		6'700.00		6'154.25	
211.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	81 600.00		700.00		591.70	
211.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82 1'000.00		1'200.00		1'090.50	
211.3104.00	Lehrmittel	83 500.00		1'000.00		616.45	
211.3109.00	Schulmaterial	84 500.00		600.00		727.00	
211.3170.00	Spesenentschädigungen	85 100.00		100.00			
211.3171.00	Exkursionen und Lager	86 1'100.00		1'100.00		133.20	
211.4631.00	Schülerpauschale	87	31'800.00		41'500.00		41'508.00
212	Primarstufe	432'700.00	146'600.00	428'900.00	143'800.00	377'374.55	126'900.00
212.3020.00	Löhne	88 351'400.00		348'100.00		308'317.85	
212.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89 22'500.00		22'400.00		20'274.00	
212.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90 20'700.00		22'500.00		18'279.30	
212.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	91 4'000.00		4'000.00		3'194.05	
212.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	92 7'300.00		7'300.00		6'449.00	
212.3104.01	Lehrmittel	93 6'200.00		5'300.00		4'054.30	
212.3109.00	Schulmaterial	94 4'300.00		4'500.00		5'177.00	
212.3109.01	Schulmaterial Technisches Gestalten	95 1'200.00		1'200.00		1'174.85	
212.3110.00	Anschaffung Büromöbiliar und -geräte	96		300.00			
212.3113.00	Anschaffungen Hardware	97				849.00	
212.3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, Büromaschinen und -geräte	98 1'300.00		2'100.00		455.40	
212.3153.00	Software und Lizenzen Schule	99 300.00		300.00		159.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212.3170.00	Spesenentschädigungen	100	900.00		1'000.00		127.50	
212.3171.00	Exkursionen und Lager	101	4'400.00		4'900.00		2'704.50	
212.3612.10	Schulgelder an andere Gemeinden	102	8'200.00		5'000.00		6'158.10	
212.4631.00	Schülerpauschale	103		146'600.00		143'800.00		126'900.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe		199'000.00		214'200.00		209'746.90	16'152.40
213.3612.01	Kostenanteil Kreisschule Seedorf, Oberstufe	104	196'400.00		212'000.00		206'746.90	
213.3634.00	Schulgelder an Mittelschule Uri	105	2'600.00		2'200.00		3'000.00	
213.4893.01	Bezug Rückstellung kurzf. Kreisschule Seedorf Planungskredit							16'152.40
217	Schulliegenschaften		158'900.00	68'400.00	181'800.00	66'015.00	150'939.45	61'795.00
217.3010.00	Löhne	106	96'000.00		94'900.00		93'649.55	
217.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107	6'200.00		6'100.00		6'182.40	
217.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108	13'100.00		13'000.00		12'559.20	
217.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	109	1'100.00		1'100.00		1'039.45	
217.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110	2'000.00		2'000.00		1'966.80	
217.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	111	6'000.00		6'000.00		4'588.50	
217.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	112	1'000.00		2'800.00		160.45	
217.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	113	12'000.00		17'500.00		10'634.50	
217.3120.02	Zentralheizung, Heizzentrale	114	10'000.00		10'000.00		10'598.10	
217.3134.00	Versicherungsprämien	115	6'500.00		6'900.00		6'094.65	
217.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	116	2'000.00		17'500.00		2'293.90	
217.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	117	3'000.00		4'000.00		1'171.95	
217.4260.00	Rückerstattungen Dritter	118		100.00		115.00		
217.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften	119		10'000.00		5'000.00		7'045.00
217.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	120		53'000.00		55'100.00		49'450.00
217.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	121		5'300.00		5'800.00		5'300.00
218	Tagesbetreuung		47'600.00	32'600.00	50'200.00	33'300.00	32'840.65	16'724.35
218.3105.00	Lebensmittel Schülerverpflegung	122	8'400.00		8'200.00		4'690.05	
218.3130.00	Schülerverpflegung ausserhalb der Gemeinde	123	2'400.00		1'700.00		2'204.00	
218.3130.01	Tagesstruktur Verein Zukunft Isenthal	124	21'100.00		20'500.00		8'430.00	
218.3130.02	Pädagogische Betreuung Mittagsverpflegung	125	9'000.00		9'900.00		3'604.25	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218.3510.01	Einlage Spezialfinanzierung Schülerverpflegung					712.35	
218.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	126 6'700.00		9'900.00		13'200.00	
218.4260.00	Elternbeiträge Schülerverpflegung	127	11'000.00		10'400.00		5'800.00
218.4510.01	Bezug Spezialfinanzierung Schülerverpflegung	128	3'300.00		4'100.00		2'624.00
218.4631.01	Beitrag Kanton an Tagesstruktur	129	18'300.00		18'800.00		7'588.00
218.4830.00	Beiträge Dritter						712.35
219	Obligatorische Schule, Übriges	118'600.00	700.00	131'150.00	1'100.00	118'500.19	285.60
219.3000.00	Amtsentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	130 4'500.00		4'500.00		5'225.00	
219.3010.00	Löhne	131 35'600.00		45'000.00		44'134.35	
219.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132 2'700.00		3'000.00		3'309.80	
219.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133 3'200.00		7'000.00		6'957.00	
219.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	134 500.00		500.00		515.00	
219.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135 900.00		1'000.00		985.60	
219.3090.00	Aus- und Weiterbildung	136 1'000.00		1'000.00			
219.3100.00	Büromaterial	137 1'100.00		1'000.00		784.90	
219.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	138 1'300.00		1'600.00		416.05	
219.3103.02	Schulbibliothek	139 1'200.00		1'300.00		913.85	
219.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	140		1'500.00			
219.3111.01	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Schulhaus	141		400.00			
219.3111.02	Anschaffungen Turnhalle Geräte und Material (Turnmaterial)	142		800.00		461.91	
219.3113.00	Anschaffungen Hardware Schule allgemein	143 2'800.00		2'100.00		1'950.00	
219.3130.01	Benützung und Transport Schulschwimmen	144 6'200.00		6'200.00		5'834.20	
219.3130.02	Transport Schülerinnen und Schüler	145 14'600.00		14'600.00		12'585.15	
219.3130.03	Anlässe und Repräsentationen	146 2'100.00		2'100.00		1'534.80	
219.3130.04	Telefon Lehrerzimmer	147 500.00		500.00		387.50	
219.3150.00	Unterhalt Büromaterial und -maschinen	148 4'000.00		3'500.00		2'937.20	
219.3153.00	Unterhalt Informatik	149 3'100.00		3'000.00		1'747.99	
219.3170.00	Spesenentschädigungen	150 600.00		600.00		821.80	
219.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	151 4'000.00		2'600.00		998.09	
219.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Projekte PG	152		1'100.00			
219.3636.01	Beitrag an Didaktisches Zentrum Uri	153 800.00		800.00			
219.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	154 25'300.00		22'800.00		23'400.00	
219.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	155 2'600.00		2'650.00		2'600.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219.4611.00	Rückerstattungen Kanton	156					285.60
219.4830.01	Beiträge Dritter Projekte PG	157	700.00		1'100.00		
29	Übriges Bildungswesen					115.10	115.10
290	Legat Brunner					115.10	115.10
290.3199.00	Allgemeiner Aufwand Legat Brunner	158				115.10	
290.4511.00	Bezug Legat Brunner						115.10
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	57'600.00	10'000.00	34'930.00	8'500.00	52'619.90	13'387.20
31	Kulturerbe	400.00		500.00		400.00	
311	Museen und bildende Kunst	150.00		150.00		150.00	
311.3636.00	Beitrag Kunst- und Kulturverein Uri	159	150.00	150.00		150.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	250.00		350.00		250.00	
312.3636.00	Beiträge an Organisationen Denkmalpflege	160	250.00	350.00		250.00	
32	Kultur, übrige	11'950.00	7'700.00	13'430.00	7'200.00	15'442.75	11'125.00
321	Bibliotheken und Literatur	420.00		380.00		380.00	
321.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	161	420.00	380.00		380.00	
322	Musik und Theater	200.00		200.00			
322.3636.00	Beiträge Musikfestivale und Theater	162	200.00	200.00			
329	Kultur, Übriges	11'330.00	7'700.00	12'850.00	7'200.00	15'062.75	11'125.00
329.3000.00	Amtsentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	163	2'000.00	2'000.00		1'705.00	
329.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	164	130.00	200.00		67.20	
329.3109.01	Kilbiausstellung	165	3'500.00	5'000.00		3'871.15	
329.3109.02	Übriger Material und Warenaufwand	166	3'000.00	3'000.00		1'500.35	
329.3170.00	Spesenentschädigung					86.20	
329.3511.01	Einlage Kulturfonds					5'982.85	
329.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	167	1'700.00	1'650.00		850.00	
329.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungsaufwand	168	1'000.00	1'000.00		1'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329.4250.00	Erlös Verkauf von Broschüren	169		1'000.00		500.00		1'138.00
329.4250.01	Erlös Verkauf Jubiläumsbuch	170		200.00		200.00		187.00
329.4511.00	Bezug Kulturfonds	171		3'000.00		3'000.00		
329.4631.00	Kantonsbeitrag kulturelle Veranstaltungen	172		1'500.00		1'500.00		3'000.00
329.4830.02	Beiträge Dritter an kulturellen Veranstaltungen	173		2'000.00		2'000.00		6'800.00
34	Sport und Freizeit		45'250.00	2'300.00	21'000.00	1'300.00	36'777.15	2'262.20
341	Sport		30'900.00		8'200.00		20'450.00	
341.3140.10	Baulicher Unterhalt Sportplätze und -anlagen	174	6'300.00					
341.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	175	1'500.00		1'500.00			
341.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	176	16'300.00					
341.3636.00	Beiträge an sportliche Organisationen	177	100.00		100.00			
341.3893.12	Einlage in Vorfinanzierung Sportplatz Gubeli						15'000.00	
341.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	178	6'700.00		6'600.00		5'450.00	
342	Freizeit		14'350.00	2'300.00	12'800.00	1'300.00	16'327.15	2'262.20
342.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	179	300.00		300.00		300.00	
342.3141.00	Baulicher Unterhalt an Wanderwegen	180	7'000.00		5'500.00		7'632.15	
342.3631.01	Beitrag an Schwimmbadfonds	181	2'600.00		2'600.00		2'445.00	
342.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	182	4'450.00		4'400.00		5'950.00	
342.4631.00	Kantonsbeiträge	183		2'300.00		1'300.00		2'262.20
4	GESUNDHEIT		236'963.00		166'430.00		154'860.84	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		230'000.00		161'000.00		150'635.69	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime		230'000.00		161'000.00		150'635.69	
412.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						963.80	
412.3636.00	Beitrag Restfinanzierung Pflegeheime	184	230'000.00		161'000.00		149'671.89	
42	Ambulante Krankenpflege		300.00		300.00		300.00	
421	Ambulante Krankenpflege		300.00		300.00		300.00	
421.3636.00	Beiträge an SPITEX und Samariterverein	185	300.00		300.00		300.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention		4'830.00		5'130.00		3'925.15	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige		330.00		330.00		330.00	
432.3636.00	Beitrag an Organisationen Krankheitsbekämpfung	186	330.00		330.00		330.00	
433	Schulgesundheitsdienst		4'500.00		4'800.00		3'595.15	
433.3010.00	Löhne	187	800.00		800.00		897.75	
433.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	188	100.00		100.00		79.00	
433.3130.01	Schulärztlicher Dienst	189	900.00		1'000.00		958.00	
433.3130.02	Schulzahnärztlicher Dienst	190	2'700.00		2'900.00		1'660.40	
49	Gesundheitswesen, Übriges		1'833.00					
490	Gesundheitswesen, Übriges		1'833.00					
490.3631.00	Beitrag Umsetzung Pflegeinitiative	191	1'833.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT		45'164.00		47'214.00		25'246.55	
54	Familie und Jugend		200.00		200.00		190.00	
544	Jugendschutz		200.00		200.00		190.00	
544.3636.00	Beiträge an Jugendorganisationen	192	200.00		200.00		190.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen		44'964.00		47'014.00		25'056.55	
572	Wirtschaftliche Hilfe		15'064.00		17'464.00		4'257.00	
572.3632.01	Beiträge an Einfache Gesellschaft PRW	193	5'064.00		7'464.00		4'257.00	
572.3637.00	Beiträge an private Haushalte	194	10'000.00		10'000.00			
579	Sozialdienste, Übriges		29'900.00		29'550.00		20'799.55	
579.3612.00	Entschädigungen an Sozialdienst Uri Nord	195	16'100.00		15'500.00		10'342.75	
579.3612.01	Entschädigungen an Schulsozialarbeit	196	12'200.00		12'500.00		8'746.80	
579.3636.00	Beiträge an Soziale Institutionen	197	500.00		500.00		360.00	
579.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	198	600.00		550.00		850.00	
579.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	199	500.00		500.00		500.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR und NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	127'620.00	5'300.00	137'300.00	5'300.00	165'386.41	4'726.15
61	Strassenverkehr	122'370.00	5'300.00	132'050.00	5'300.00	160'362.50	4'726.15
615	Gemeindestrassen	122'370.00	5'300.00	132'050.00	5'300.00	160'362.50	4'726.15
615.3010.00	Löhne	200 13'000.00		19'000.00		11'881.55	
615.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201 800.00		1'200.00		574.15	
615.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	202 150.00		200.00		28.40	
615.3054.00	AG-Beitrag an Familienausgleichskasse	203 270.00		400.00		182.75	
615.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	204 7'000.00		10'000.00		5'474.95	
615.3120.00	Energie, Wasser und Entsorgung	205 2'500.00		2'500.00		1'369.25	
615.3130.00	Winterdienst und Strassenunterhalt durch Dritte	206 55'000.00		55'000.00		59'185.05	
615.3134.00	Sachversicherungen	207 1'000.00		1'300.00		761.70	
615.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen / Verkehrswege	208 30'000.00		30'000.00		21'804.85	
615.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	209 1'500.00		1'500.00			
615.3151.01	Unterhalt E-Mobility Plus Ladestation					149.85	
615.3893.11	Einlage in Vorfinanzierung Brücke Schwarzwald					33'000.00	
615.3893.12	Einlage in Vorfinanzierung Bärchistrasse					20'000.00	
615.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	210 11'150.00		10'950.00		5'950.00	
615.4210.01	Gebühren Fahrbewilligungen	211	4'000.00		4'000.00		4'584.65
615.4210.02	Gebühren Ladenstation EWAcharge	212	500.00		500.00		141.50
615.4240.00	Ertrag aus Dienstleistungen	213	800.00		800.00		
62	Öffentlicher Verkehr	5'250.00		5'250.00		5'023.91	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	5'250.00		5'250.00		5'023.91	
622.3199.00	Unterhalt Haltestellen	214 50.00		50.00		13.91	
622.3631.00	Beiträge an Kanton, Postautolinie	215 5'200.00		5'200.00		5'010.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	41'420.00	13'700.00	35'270.00	13'800.00	62'696.28	13'754.45
71	Wasserversorgung					32'000.00	
710	Wasserversorgung					32'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710.3893.02	Einlage Vorfinanzierung Ufersanierung Stärtenberg					32'000.00	
72	Abwasserbeseitigung, öffentliche Toiletten	9'500.00		9'400.00		6'500.00	
720	Abwasserbeseitigung, öffentliche Toiletten	9'500.00		9'400.00		6'500.00	
720.3101.00	Unterhalt und Ersatz Robidog (Hundetoiletten) 216	300.00		300.00			
720.3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten 217	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
720.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand 218	6'700.00		6'600.00		4'000.00	
720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand 219	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
73	Abfallwirtschaft	2'800.00	4'800.00	2'750.00	4'800.00	2'700.00	4'800.00
730	Abfallwirtschaft	2'800.00	4'800.00	2'750.00	4'800.00	2'700.00	4'800.00
730.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand 220	2'800.00		2'750.00		2'700.00	
730.4463.00	Gewinnanteil ZAKU 221		4'800.00		4'800.00		4'800.00
74	Verbauungen	16'300.00	8'400.00	16'300.00	8'400.00	15'025.53	8'491.40
742	Schutzverbauungen	16'300.00	8'400.00	16'300.00	8'400.00	15'025.53	8'491.40
742.3010.00	Löhne Lawinenschutzverbauung 222	300.00		300.00			
742.3130.00	Kostenanteil Schutzverbau über dem Dorf 223	4'000.00		4'000.00		2'894.90	
742.3130.01	Unterhalt Lawinenwarnsystem 224	6'000.00		6'000.00		6'065.30	
742.3130.32	Unterhalt Lawinenwarnsystem Grosszug 225	6'000.00		6'000.00		6'065.33	
742.4631.00	Beitrag Kanton 226		8'400.00		8'400.00		8'491.40
77	Übriger Umweltschutz	12'820.00	500.00	6'820.00	600.00	6'470.75	463.05
771	Friedhof und Bestattung	4'200.00		4'200.00		4'036.40	
771.3632.00	Beiträge an Kirchgemeinde 227	4'200.00		4'200.00		4'036.40	
779	Umweltschutz, Übriges	8'620.00	500.00	2'620.00	600.00	2'434.35	463.05
779.3130.00	Kostenanteil Tierkörperbeseitigungen 228	2'400.00		2'400.00		2'214.35	
779.3131.01	Schiessanlage Luss Projektierungskosten 229	6'000.00					
779.3637.00	Abgeltung Nutzungseinschränkung Altlast Zeigerstand Luss 230	220.00		220.00		220.00	
779.4260.00	Rückerstattungen CO2-Abgabe 231		500.00		600.00		463.05



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	14'950.00	67'500.00	15'630.00	28'100.00	18'979.20	40'404.50
81	Landwirtschaft	450.00		430.00		450.00	
815	Wirtschaftliche Massnahmen in der Landwirtschaft	450.00		430.00		450.00	
815.3636.00	Beiträge an landwirtschaftliche Organisationen 232	450.00		430.00		450.00	
82	Forstwirtschaft					3'805.05	
820	Forstwirtschaft					3'805.05	
820.3634.35	Waldbrand					3'805.05	
84	Tourismus	14'000.00		14'700.00		14'724.15	
840	Tourismus	14'000.00		14'700.00		14'724.15	
840.3635.00	Beitrag an regionale Tourismusorganisation 233	13'500.00		14'200.00		13'938.00	
840.3636.00	Beiträge an kommunale Tourismusorganisation 234	500.00		500.00		786.15	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	500.00	500.00	500.00	500.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	500.00	500.00	500.00	500.00		
850.3636.01	Projektkosten Entwicklungsstudie 235	500.00		500.00			
850.4830.00	Beiträge Dritter an Entwicklungsstudie 236		500.00		500.00		
87	Brennstoffe und Energie		67'000.00		27'600.00		40'404.50
871	Elektrizität		67'000.00		27'600.00		40'404.50
871.4120.10	Konzession EWA 237		22'000.00		18'000.00		22'404.50
871.4451.00	Dividende / Gewinnanteil EWA 238		45'000.00		9'600.00		18'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	39'850.00	1'406'700.00	36'650.00	1'374'700.00	35'181.56	1'421'178.09
91	Steuern	5'000.00	695'700.00	5'000.00	670'200.00	2'049.40	684'253.79
910	Steuern	5'000.00	695'700.00	5'000.00	670'200.00	2'049.40	684'253.79
910.3181.10	Abschreibungen von Steuern 239	5'000.00		5'000.00		2'049.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	240		485'000.00		490'000.00		480'578.25
910.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre	241		52'000.00		40'000.00		52'303.55
910.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	242		58'000.00		56'000.00		54'540.70
910.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	243		6'000.00		6'000.00		5'938.90
910.4002.00	Quellensteuern	244		10'000.00		2'000.00		10'451.74
910.4008.10	Kopfsteuern	245		18'000.00		18'000.00		17'780.00
910.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	246		24'000.00		24'000.00		24'090.45
910.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre	247				1'000.00		-698.95
910.4011.00	Kaptialsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	248		35'000.00		25'000.00		31'115.50
910.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre	249		6'300.00		6'300.00		5'753.65
910.4033.00	Hundesteuern	250		1'400.00		1'400.00		1'400.00
910.4601.01	Anteil am Ertrag kantonalen Steuern	251				500.00		1'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		9'100.00	675'600.00	9'100.00	673'600.00	9'070.00	674'355.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		9'100.00	675'600.00	9'100.00	673'600.00	9'070.00	674'355.00
930.3622.72	Finanzausgleichsbeiträge an Gemeinden: Zentrumsleistungsausgleich	252	9'100.00		9'100.00		9'070.00	
930.4621.10	Anteil der Gemeinden am Ressourcenausgleich des Kantons	253		466'000.00		459'000.00		459'570.00
930.4621.20	Anteil der Gemeinden am Bevölkerungslastenausgleich des Kantons	254		39'000.00		35'600.00		35'625.00
930.4621.30	Anteil der Gemeinden am Landschaftslastenausgleich des Kantons	255		122'700.00		120'000.00		120'165.00
930.4621.50	Beitrag Globalbilanz vom Kanton an die Gemeinden	256		47'900.00		59'000.00		58'995.00
95	Ertragsanteile, übrige			17'800.00		12'800.00		53'092.15
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung			17'800.00		12'800.00		53'092.15
950.4601.01	Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer	257		7'000.00		2'000.00		51'108.00
950.4601.02	Anteil am Ertrag kantonale Erbschafts- und Schenkungssteuer	258		10'000.00		10'000.00		1'248.00
950.4601.03	Anteil Wirtschafts- und Getränkeverkaufstaxen	259		800.00		800.00		736.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		25'750.00	17'600.00	22'550.00	18'100.00	24'062.16	19'761.92
961	Zinsen		11'750.00	16'100.00	8'550.00	16'600.00	9'400.00	16'668.12
961.3400.01	Ausgleichszins Steuern	260	750.00		750.00		879.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung HRM2		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961.3400.02	Kontokorrentzinsen	261	1'000.00		1'000.00			
961.3406.00	Darlehenszinsen	262	10'000.00		6'800.00		8'520.30	
961.4400.00	Bankzinsen	263		400.00		300.00		1'856.57
961.4401.01	Verzugszinsen Steuern	264		1'000.00		1'000.00		688.05
961.4402.01	Zinsen Festgeldanlagen	265		700.00		1'300.00		
961.4407.00	Zinsertrag Schuldscheine (Altgülden)	266						123.50
961.4940.02	Interne Verrechnung von Zinsen Finanzvermögen	267		14'000.00		14'000.00		14'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		14'000.00	1'500.00	14'000.00	1'500.00	14'662.16	1'940.20
963.3439.00	Übriger Aufwand Liegenschaft Ringli						662.16	
963.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	268	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
963.4420.01	SAT-Empfang Isenthal Liquiditätsdividende							446.15
963.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaft Ringli	269		1'400.00		1'400.00		1'440.00
963.4439.00	Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaft Ringli	270		100.00		100.00		54.05
969	Finanzvermögen, Übriges							1'153.60
969.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften							1'153.60
99	Nicht aufgeteilte Posten							-10'284.77
999	Abschluss							-10'284.77
999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung							-10'284.77



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'020'247.00	1'896'460.00	1'983'804.00	1'826'865.00	1'862'017.64	1'862'017.64
	Netto Aufwand		123'787.00		156'939.00		
3	Aufwand	2'020'247.00		1'983'804.00		1'862'017.64	
30	Personalaufwand	941'580.00		971'030.00		888'142.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	393'200.00		405'100.00		295'675.39	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'300.00					
34	Finanzaufwand	11'750.00		8'550.00		10'062.16	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					6'695.20	
36	Transferaufwand	544'517.00		486'124.00		443'992.49	
38	Ausserordentlicher Aufwand					110'000.00	
39	Interne Verrechnungen	112'900.00		113'000.00		107'450.00	
4	Ertrag		1'896'460.00		1'826'865.00		1'872'302.41
40	Fiskalertrag		695'700.00		669'700.00		683'253.79
41	Regalien und Konzessionen		22'000.00		18'000.00		22'404.50
42	Entgelte		41'500.00		38'565.00		29'634.00
44	Finanzertrag		79'600.00		40'300.00		51'326.92
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		6'300.00		7'100.00		2'739.10
46	Transferertrag		935'260.00		936'600.00		951'829.35
48	Ausserordentlicher Ertrag		3'200.00		3'600.00		23'664.75



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		112'900.00		113'000.00		107'450.00
9	Abschlusskonten						-10'284.77
90	Abschlusskonten						-10'284.77

		Abweichungen Voranschlag 2025 Einwohnergemeinde Isenthal	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung Budget 25/24		Bemerkungen
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
		Total - Abweichungen ab CHF 4'000.-	2020'247.00	1'898'460.00	1'989'804.00	1'628'065.00	1'862'017.64	1'862'017.64	36'443.00	69'596.00	
		Netto Aufwand		123'787.00		156'938.00				-33'152.00	
0		ALLGEMEINE VERWALTUNG	396'800.00	93'660.00	388'300.00	93'150.00	358'522.01	87'041.40	8'500.00	610.00	
01		Legislative und Exekutive	32'900.00	510.00	42'400.00	1'900.00	25'556.58	1'080.00	-9'500.00	-1'390.00	
011		Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, RPK	3'900.00	360.00	11'200.00	1'800.00	3'793.48	1'080.00	-7'300.00	-1'440.00	
011.3132.01		Externe Revisionsstelle			7'300.00				-7'300.00	0.00	keine Revision
012		Gemeinderat, Kommissionen	29'000.00	160.00	31'200.00	100.00	22'163.10		-2'200.00	50.00	
012.3000.00		Amtsentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	16'000.00		20'000.00		14'655.00		-4'000.00	0.00	weniger Abendsitzungen und Tagessitzungen analog 2023 bugetiert
02		Allgemeine Dienste	363'900.00	93'150.00	345'900.00	91'250.00	329'565.43	85'961.40	18'000.00	1'900.00	
022		Gemeindeverwaltung	333'800.00	76'600.00	316'400.00	74'100.00	305'062.24	69'794.05	17'400.00	2'500.00	
022.3118.00		Anschaffung Software, Lizenzen	11'200.00						11'200.00	0.00	Anschaffung G6 Kreditoren und Einwohnerkontrolle
2		BILDUNG	1'018'500.00	280'100.00	1'079'350.00	285'715.00	955'183.44	263'480.45	-60'850.00	-5'615.00	
21		Obligatorische Schule	1'018'500.00	280'100.00	1'079'350.00	285'715.00	955'068.34	263'365.35	-60'850.00	-5'615.00	
211		Kindergarten	61'700.00	31'800.00	73'100.00	41'500.00	65'686.60	41'508.00	-11'400.00	-9'700.00	
211.3020.00		Löhne	47'800.00		58'000.00		52'926.05		-10'200.00	0.00	tieferes Pensum
211.4631.00		Schülerpauschale		31'800.00		41'500.00		41'508.00	0.00	-9'700.00	weniger SuS
217		Schullegenschaften	158'900.00	68'400.00	181'800.00	66'015.00	150'939.45	61'795.00	-22'900.00	2'385.00	
217.3120.01		Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		17'500.00		10'634.50		-5'500.00	0.00	gemäss Variatr milderer Winter weniger Heizkosten
217.3144.00		Baulicher Unterhalt Schullegenschaften	2'000.00		17'500.00		2'293.90		-15'500.00	0.00	2024 wurde der Balkon saniert.
217.4472.00		Vergütung für Benützungen Liegenschaften		10'000.00		5'000.00		7'045.00	0.00	5'000.00	Anpassung Gebührenreglement mehr Vermietungen
34		Sport und Freizeit	46'250.00	2'300.00	21'000.00	1'300.00	36'777.15	2'262.20	24'250.00	1'000.00	
341		Sport	30'900.00		8'200.00		20'450.00		22'700.00	0.00	
341.3140.10		Baulicher Unterhalt Sportplätze und -anlagen	6'300.00						6'300.00	0.00	Gubel Unterhaltsarbeiten
341.3300.40		Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	16'300.00						16'300.00	0.00	Abschreibung Sportplatz
4		GESUNDHEIT	236'963.00		166'430.00		154'860.84		70'533.00	0.00	
41		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	230'000.00		161'000.00		150'635.68		69'000.00	0.00	
412		Kranken-, Alters- und Pflegeheime	230'000.00		161'000.00		150'635.68		69'000.00	0.00	
412.3634.00		Beiträge an öffentliche Unternehmungen					563.80		0.00	0.00	
412.3636.00		Beitrag Restfinanzierung Pflegeheime	230'000.00		161'000.00		149'671.89		69'000.00	0.00	gemäss Grundlage der jetzten Situation (Oktober 2024), Mehrkosten durch hohe BESR-Stufe
6		VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	127'620.00	5'300.00	137'300.00	5'300.00	165'386.41	4'726.15	-9'680.00	0.00	
61		Strassenverkehr	122'376.00	5'300.00	132'950.00	5'300.00	160'362.50	4'726.15	-9'680.00	0.00	
615		Gemeindestrassen	122'376.00	5'300.00	132'950.00	5'300.00	160'362.50	4'726.15	-9'680.00	0.00	
615.3010.00		Löhne	13'000.00		19'000.00		11'981.55		-6'000.00	0.00	weniger Stundenaufwand analog IST 2023 und aktueller Situation 2024
615.3101.01		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		10'000.00		5'474.95		-3'000.00	0.00	weniger Strassenaufwand durch weniger Stunden und Arbeiten
779		Umweltschutz, Übriges	8'620.00	500.00	2'620.00	600.00	2'434.35	463.05	6'000.00	-100.00	
779.3131.01		Schiessanlage Luss Projektierungskosten	6'000.00						6'000.00	0.00	Sanierungsprojekt Schiessanlage Prokollauszug 02.10.2024
87		Brennstoffe und Energie		67'000.00		27'600.00		40'404.50	0.00	39'400.00	
871		Elektrizität		67'000.00		27'600.00		40'404.50	0.00	39'400.00	
871.4120.10		Konzession EWA		22'000.00		18'000.00		22'404.50	0.00	4'000.00	Gemäss IST 2023 und 2024
871.4451.00		Dividende / Gewinnanteil EWA		45'000.00		9'600.00		18'000.00	0.00	35'400.00	Dividende pro Aktie von CHF 15.00 2021/20222 auf CHF 38.- Periode 2022/2023
9		FINANZEN UND STEUERN	39'850.00	1'406'700.00	36'950.00	1'374'700.00	35'181.56	1'421'178.09	3'200.00	32'000.00	
91		Steuern	5'000.00	695'700.00	5'000.00	670'200.00	2'049.40	684'263.79	0.00	25'500.00	
910		Steuern	5'000.00	695'700.00	5'000.00	670'200.00	2'049.40	684'263.79	0.00	25'500.00	
910.3181.10		Abschreibungen von Steuern	5'000.00		5'000.00		2'049.40		0.00	0.00	
910.4000.00		Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		485'000.00		490'000.00		480'578.25	0.00	-5'000.00	gemäss Soll-Stellung 15.09.2024
910.4000.10		Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		52'000.00		40'000.00		52'303.55	0.00	12'000.00	gemäss Soll-Stellung 15.09.2024
910.4001.00		Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		58'000.00		56'000.00		54'540.70	0.00	2'000.00	gemäss Soll-Stellung 15.09.2024
910.4002.00		Quellensteuern		10'000.00		2'000.00		10'451.74	0.00	8'000.00	gemäss Soll-Stellung 15.09.2024
910.4011.00		Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		35'000.00		25'000.00		31'115.50	0.00	10'000.00	gemäss Soll-Stellung 15.09.2024
93		Finanz- und Lastenausgleich	9'100.00	675'600.00	9'100.00	673'600.00	9'070.00	674'355.00	0.00	2'000.00	
930		Finanz- und Lastenausgleich	9'100.00	675'600.00	9'100.00	673'600.00	9'070.00	674'355.00	0.00	2'000.00	
930.4621.10		Anteil der Gemeinden am Ressourcenausgleich des Kantons		466'000.00		459'000.00		459'570.00	0.00	7'000.00	IST 2024
930.4621.20		Anteil der Gemeinden am Bevölkerungslastenausgleich des Kantons		39'000.00		35'600.00		35'625.00	0.00	3'400.00	IST 2024
930.4621.30		Anteil der Gemeinden am Landschaftslastenausgleich des Kantons		122'700.00		120'000.00		120'165.00	0.00	2'700.00	IST 2024
930.4621.50		Beitrag Globalbilanz vom Kanton an die Gemeinden		47'900.00		50'000.00		58'995.00	0.00	-11'100.00	IST 2024 abzüglich der Kürzung, welche der Landrat in der Wintersession behandelt
95		Ertragsanteile, übrige		17'800.00		12'800.00		63'082.15	0.00	5'000.00	
950		Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		17'800.00		12'800.00		63'082.15	0.00	5'000.00	
950.4601.01		Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer		7'000.00		2'000.00		51'108.00	0.00	5'000.00	Annahme aufgrund IST-Zahlen

Bericht zum Voranschlag 2025

Das Budget 2025 (Erfolgsrechnung) sieht wie folgt aus:

Aufwand:	CHF	2'020'247.00
Ertrag:	CHF	1'896'460.00
Aufwandüberschuss	CHF	123'787.00

Im Jahr 2024 wurden folgende Zahlen budgetiert:

Aufwand:	CHF	1'983'804.00
Ertrag:	CHF	1'826'865.00
Aufwandüberschuss	CHF	156'939.00

Veränderung des Aufwandüberschusses 2025 zu 2024	CHF	+/-33'152.00
--	-----	--------------

Vergleich Budget 2025 zu 2024

Vergleichen wir den zukünftigen Aufwand 2025 zu 2024, werden im Jahr 2025 CH 36'443.00 Mehrkosten budgetiert. Der Ertrag wird um CHF 69'595.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Der Verlust wird im Vergleich zum Budget des Jahres 2025 um CHF 33'152.00 tiefer ausfallen.

Investitionen

Es werden folgende Investitionsanträge der Gemeindeversammlung vorgelegt.

- Strassensanierung St. Jakob-Strassen, Baukredit CHF 95'000.00
- Sanierung Brücke Stausee, Baukredit CHF 135'000.00

Beschrieb der Veränderung des Aufwandes

Veränderung des Aufwandes 2025 (ab CHF 5'000)

Externe Revision Jahresrechnung 2023	CHF -7'300.00
Anschaffung Software, Lizenzen	CHF +11'200.00
Löhne Kindergarten	CHF -10'200.00
Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften	CHF -5'500.00
Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften (Flachdach)	CH -15'500.00
Löhne obligatorische Schule, übriges	CHF -9'400.00
Baulicher Unterhalt Gubeli	CHF +6'300.00
Abschreibung Sportplatz	CHF +16'300.00
Beitrag Restfinanzierung Pflegeheime	CHF +69'000.00
Schiessanlage Luss Projektierungskosten	CHF +6'000.00

Betrachtet man die Hauptgliederung der Erfolgsrechnung näher, sieht die Veränderung des Aufwandes im Vergleich zum Budget 2024 wie folgt aus:

Abweichung zum budgetierten Aufwand 2025 zu 2024		Budget 2025 Aufwand	Budget 2024 Aufwand	Abweichung Budget 2025 zu 2024
Total		2'020'247.00	1'983'804.00	36'443.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	396'800.00	388'300.00	8'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	41'380.00	42'730.00	-1'350.00
2	BILDUNG	1'018'500.00	1'079'350.00	-60'850.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	57'600.00	34'930.00	22'670.00
4	GESUNDHEIT	236'963.00	166'430.00	70'533.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	45'164.00	47'214.00	-2'050.00
6	VERKEHR und NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	127'620.00	137'300.00	-9'680.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	41'420.00	35'270.00	6'150.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	14'950.00	15'630.00	-680.00
9	FINANZEN UND STEUERN	39'850.00	36'650.00	3'200.00

Beschrieb der Veränderung des Ertrages

Veränderung des budgetierten Ertrages 2025 (ab CHF 5'000)

Schülerpauschale Primarstufe	CHF	-9'700.00
Vergütung für Benützungen Liegenschaften	CHF	+5'000.00
Einkommenssteuer NP laufendes Jahr	CHF	-5'000.00
Einkommensteuer NP Vorjahr	CHF	+12'000.00
Quellensteuer	CHF	+8'000.00
Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr	CHF	+10'000.00
Anteil der Gemeinden am Ressourcenausgleich des Kantons	CHF	+7'000.00
Beitrag Globalbilanz vom Kanton an die Gemeinden	CHF	-11'100.00
Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer	CHF	5'000.00

Betrachtet man die Hauptgliederung der Erfolgsrechnung näher, sieht die Veränderung des Ertrages im Vergleich zum Budget 2024 wie folgt aus:

Abweichung zum budgetierten Ertrag 2025 zu 2024		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Total		Ertrag	Ertrag	Budget 2025 zu 2024
		1'896'460.00	1'826'865.00	69'595.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	93'660.00	93'150.00	510.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	19'500.00	17'600.00	1'900.00
2	BILDUNG	280'100.00	285'715.00	-5'615.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'000.00	8'500.00	1'500.00
4	GESUNDHEIT			0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			0.00
6	VERKEHR und NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'300.00	5'300.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	13'700.00	13'800.00	-100.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	67'500.00	28'100.00	39'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'406'700.00	1'374'700.00	32'000.00

Die angespannte globale Wirtschaft zeichnet sich im Budget der Gemeinde Isenthal ab. Dadurch wird die bereits angespannte finanzielle Lage der Einwohnergemeinde Isenthal belastet. Die finanzielle Lage bleibt weiterhin unter Druck. Zudem macht der Gemeinde Isenthal die Bevölkerungsstruktur sowie die Ab- und Zuwanderung zu schaffen. Die Investitionen können weiterhin nicht aus eigener Kraft getätigt werden. Die Einwohnergemeinde ist weiterhin auf Gönner angewiesen.

Isenthal, 29. Oktober 2024

Einwohnergemeinde Isenthal

Bestätigungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2025 der Einwohnergemeinde Isenthal

Die Mitglieder der RPK haben das Budget 2025 der Einwohnergemeinde geprüft. Das Budget 2025 rechnet mit einem Aufwand von CHF 2'020'247.00 und einem Ertrag von CHF 1'896'460.00. Dies ergibt einen Aufwandüberschuss von CHF 123'787.00.

Der Voranschlag 2025 der Kreisschule Seedorf, welcher Teil des Budgets der Einwohnergemeinde ist, wurde bereits im September 2024 geprüft und wird den Delegierten zur Annahme empfohlen. Der Kostenanteil für die Einwohnergemeinde Isenthal beträgt gemäss dem festgelegten Verteilschlüssel rund CHF 196'400.00.

Wir haben so geprüft, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Die Gemeindekassierin Barbara Gasser, die Schulratspräsidentin Paula Bissig, der Schulverwalter Sascha Meyer, sowie der Gemeindepräsident Patrick Zurfluh und die Gemeindeverwalterin Erika Furrer haben uns die gewünschten Auskünfte zu verschiedenen Budgetpositionen erteilt. Grössere Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 wurden im Detail begründet. Die beiden Kreditanträge von CHF 95'000.00 und CHF 135'000.00 erachten wir als dringende Sanierungsmassnahmen.

Aufgrund der Prüfung und der allgemeinen Beurteilung der vorliegenden Zahlen beantragen wir der Einwohnergemeindeversammlung, dem Budget 2025 zuzustimmen und den Steuerfuss von 117 % resp. von 2.4 Promille beizubehalten.

Wir danken der Gemeindekassierin Barbara Gasser und den Gemeinde- und Schulbehörden für die kompetente Arbeit und für die angenehme Zusammenarbeit.

Isenthal, 5. November 2024

Linda Bissig-Thommen

Josef Bissig-Bissig

Erika Kempf-Arnold

Andreas Bissig-Zraggen