



Einwohnergemeinde Arch



Budget 2024

nach HRM2



Einwohnergemeinde Arch

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimm. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimm. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	8
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand (30)	8
2.2.2	Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	9
2.2.3	Entwicklung Finanzaufwand (34)	9
2.2.4	Entwicklung Transferaufwand/-ertrag (36/46)	9
2.2.5	Entwicklung Steuerertrag (40)	10
2.3	Investitionen	11
3	Ergebnis	12
3.1	Allgemeine Übersicht	12
3.2	Übersicht Gesamthaushalt	12
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	17

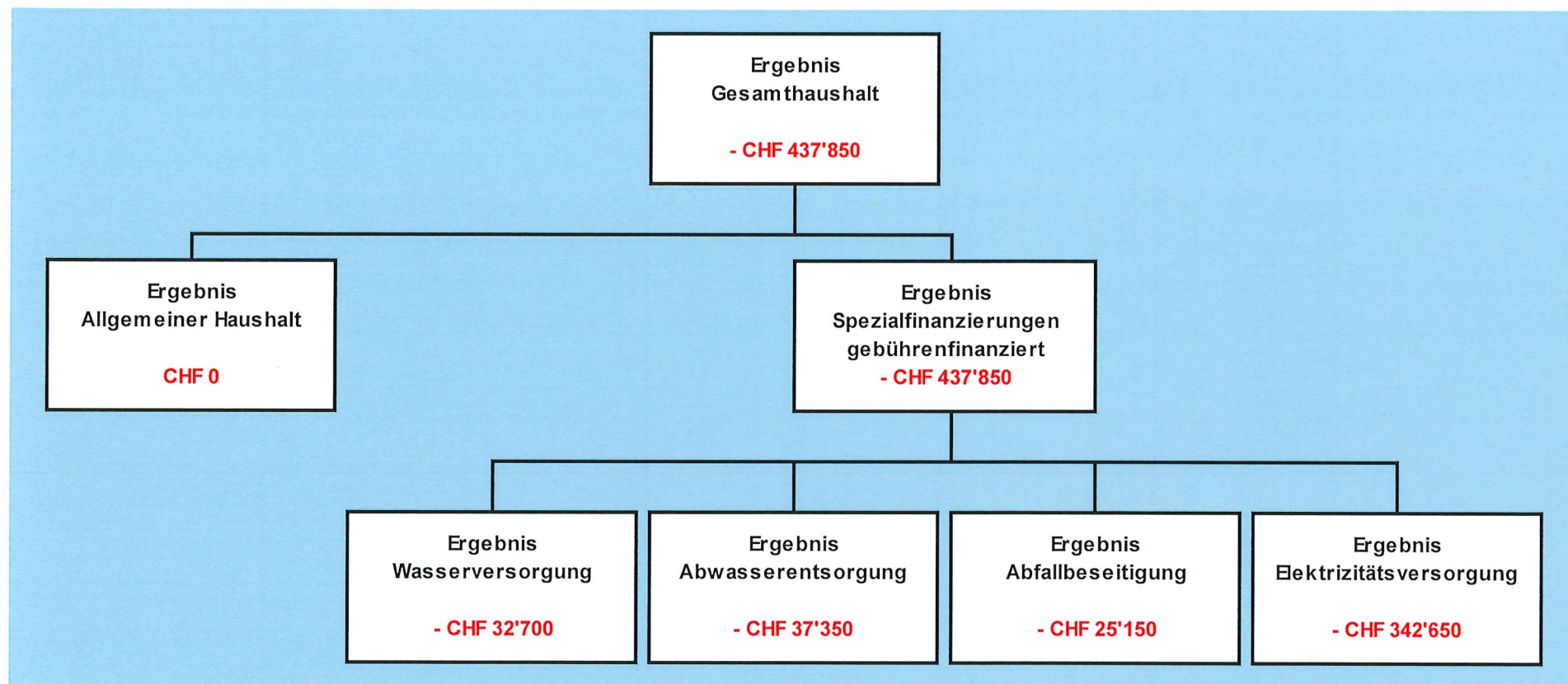
3.7	Ergebnis Elektrizitätsversorgung	18
4	Erfolgsrechnung	19
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen	19
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	20
5	Investitionsrechnung	21
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	21
6	Eigenkapitalnachweis	22
6.1	Auswertungen	22
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	23
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)	23
6.2.2	Vorfinanzierungen im Eigenkapital (SG 293)	23
6.2.3	Finanzpolitische Reserve (SG 294)	23
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	23
6.2.5	Bilanzüberschuss	23
7	Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung	24
8	Genehmigung Budget	25
9	Details zum Budget Erfolgsrechnung	26
9.1	nach Funktionen	26
9.2	nach Sachgruppen	49

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget rechnet im allgemeinen Haushalt nach der Einlage von CHF 7'100 in die Spezialfinanzierung «Vorfinanzierung in die Gemeindeinfrastruktur» ausgeglichen ab.

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 437'850 ab, was somit auch das Ergebnis des Gesamthaushalts darstellt.



Das Budget ist von folgenden Faktoren geprägt:

- einer unveränderten Steueranlage von 1,75
- einem Mehraufwand bei den Personalkosten
- einem Mehraufwand beim Sach- und übrigen Betriebsauswand
- einem Mehraufwand bei den Zinsen
- einem Mehrertrag bei den Steuern

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimm. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 1.1.2016 wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Die Gemeindeversammlung hat auf Antrag des Gemeinderates am 30.11.2015 beschlossen, das bestehende Verwaltungsvermögen innert 12 Jahren abzuschreiben. Dies ergab einen jährlichen Abschreibungssatz von 8.33 %, ausmachend CHF 161'360 pro Jahr.

Aufgrund von Grundeigentümerbeiträgen an Investitionen vor Einführung von HRM2 verringerte sich aber der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens allgemeiner Haushalt. Für das Jahr 2024 machen die **linearen Abschreibungen CHF 135'850** aus.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Die planmässigen Abschreibungen auf neuem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts betragen im Jahr 2024 voraussichtlich CHF 119'550.

1.2.3 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimm. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen im Wasser und Abwasser per 1.1.2016 bereits auf 1 CHF abgeschrieben war, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget		0.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	3'568'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	255'400.00	
Differenz	3'312'600.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (Aufwand-/Ertragsüberschuss)		0.00

Die ordentlichen Abschreibungen sind zwar kleiner als die Nettoinvestitionen. Da aber kein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird, müssen keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden (siehe Ergebnis Allgemeiner Haushalt 3.2, Seite 15).

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen beim Steuerhaushalt bis zum Betrag von **CHF 30'000** und bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfall und Elektrizitätsversorgung) bis zum Betrag von **CHF 10'000** (Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Ergebnis des allgemeinen Haushalts schliesst, mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Gemeindeinfrastruktur von CHF 7'100, wie im Vorjahr ausgeglichen ab. Da im Budget 2023 allerdings mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung von CHF 127'950 gerechnet wurde, schliesst das vorliegende Budget effektiv mit rund CHF 120'000 schlechter ab.

Diese Schlechterstellung hat verschiedene Gründe. Einerseits ist es der Personalaufwand, welcher um CHF 57'000 höher ausfällt, aber auch der Sach- und übrige Betriebsaufwand verzeichnet einen Mehraufwand von CHF 162'000. Weiter macht der Transferaufwand rund CHF 85'000 mehr aus. Demgegenüber weist der Steuerertrag aber einen Mehrertrag von rund CHF 180'000 aus.

Dem Budget 2024 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Ansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Steueranlage:	der einfachen Steuer	1,75
Liegenschaftssteuer:	Promille des amtlichen Wertes	0,8

Wiederkehrende Gebühren 2024 in der Kompetenz des Gemeinderates:**Abgabe Feuerwehr:**

des Staatssteuerbetrages:		6,5 %	unverändert
	Maximum	CHF 450.00	unverändert
	Minimum	CHF 50.00	unverändert

Kehricht-Grundgebühren:

Einzelpersonen- und Mehrpersonen-Haushalt	CHF	63.00	*	neu ab 1.1.2024
Gewerbe	CHF	63.00	*	neu ab 1.1.2024

Mengengebühren Kehricht / Sperrgut:

Gebührenmarken Bogen (10 Stk. 35-Liter)	CHF	13.00	**	neu ab 1.1.2024
110 lt / Sperrgutmarke	CHF	3.00	**	neu ab 1.1.2024
800 lt Container	CHF	26.00	**	neu ab 1.1.2024

Grünabfälle:

Jahresvignetten				
- Container bis 140 lt	CHF	45.00	**	neu ab 1.1.2024
- Container bis 240 lt	CHF	72.00	**	neu ab 1.1.2024
- Container bis 800 lt	CHF	250.00	**	neu ab 1.1.2024
Einzelmarken				
- Bündelmarke	CHF	2.00	**	neu ab 1.1.2024
- Container bis 140 lt	CHF	4.50	**	neu ab 1.1.2024
- Container bis 240 lt	CHF	7.00	**	neu ab 1.1.2024
- Container bis 800 lt	CHF	26.00	**	neu ab 1.1.2024

Wasser:

Verbrauchsgebühr pro m ³ Frischwasser	CHF	1.00	*	unverändert
Verbrauchsgebühr pro m ³ Bauwasser	CHF	1.20	*	unverändert
Grundgebühr für Frischwasser pro m ³ /h Nennleistung des Wasserzählers	CHF	32.00	*	unverändert

Abwasser:

Verbrauchsgebühr pro m ³	CHF	2.70	*	unverändert
Grundgebühr für Abwasser pro m ³ /h Nennleistung des Wasserzählers	CHF	18.00	*	unverändert

Hundetaxe (je Hund)	CHF	100.00		unverändert
----------------------------	-----	--------	--	-------------

* exklusive Mehrwertsteuer

** inklusive Mehrwertsteuer

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand (30)

Als Grundlage für die Berechnung des Personalaufwands dient der aktuelle Personalbestand. Für allfällige individuelle Lohnerhöhungen und Teuerungsausgleich sind insgesamt 2 % der Lohnsumme berücksichtigt. Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 57'000 zu. Teils ist dieser Mehraufwand wegen besser qualifiziertem Personal auf der Gemeindeverwaltung zustande gekommen, teils musste auf das Schuljahr 2023/24 aber auch die Tagesschule wieder hochgefahren werden, was zusätzliche Personalkosten generiert.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	855'950.00		798'600.00		824'053.80	
300	Behörden und Kommissionen	68'000.00		67'600.00		75'549.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm	68'000.00		67'600.00		75'549.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'150.00		613'100.00		633'407.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'150.00		613'100.00		633'407.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	113'700.00		100'600.00		103'111.50	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	58'650.00		48'650.00		54'574.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'600.00		42'700.00		39'469.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'200.00		3'897.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'450.00		5'050.00		5'169.25	
309	Übriger Personalaufwand	16'100.00		17'300.00		11'985.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'350.00		15'850.00		10'814.85	
3091	Personalwerbung	700.00		500.00			
3099	Übriger Personalaufwand	2'050.00		950.00		1'170.15	

2.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Der Sach- und Betriebsaufwand fällt gegenüber dem Vorjahr insgesamt rund CHF 162'000 höher aus. Im Bereich Elektrizität wird der Preis je Kilowattstunde für die Dienstleistungen der Swissgrid von 0.46 Rp. auf 0.75 Rp. erhöht. Weiter führt der Bund per 1.1.2024 eine Winterreserve ein, der Preis hierfür beträgt 1.20 Rp. je kWh. Für die Einführung einer mobilen Gemeinde-App, das Redesign der Webseite der Gemeinde Arch sowie für die IT-Sicherheit fallen zusätzliche einmalige Kosten an. Für die Primarschule sind die Anschaffung von weiterer Hardware nötig. Der Aufwand für Honorare für externe Berater und Fachexperten ist gestiegen. Beim baulichen Unterhalt sind der Ersatz der defekten Garagentore im Werkhof sowie die Installation eines Velounterstands beim Primarschulhaus für den Mehraufwand verantwortlich.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'645'850.00		3'483'150.00		2'177'651.62	
310	Material- und Warenaufwand	2'309'300.00		2'273'350.00		1'047'250.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	59'950.00		21'100.00		81'767.65	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermö	201'100.00		192'850.00		147'086.87	
313	Dienstleistungen und Honorare	558'880.00		537'450.00		489'002.19	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	248'300.00		223'100.00		194'463.59	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	169'920.00		150'100.00		151'024.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	7'900.00		5'600.00		6'790.10	
317	Spesenentschädigungen	28'900.00		17'400.00		23'658.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	39'600.00		38'600.00		21'424.17	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	22'000.00		23'600.00		15'184.65	

2.2.3 Entwicklung Finanzaufwand (34)

Die geplanten Investitionen von insgesamt CHF 3,6 Mio. können nicht gänzlich durch eigene Mittel finanziert werden. Es müssen Fremdmittel von CHF 1 Mio. aufgenommen werden. Es wird mit einem Zinssatz von 2,5 % gerechnet, was einen Zinsaufwand von CHF 25'000 verursacht. Weil das Zinsniveau gestiegen ist, fallen die verrechneten Zinsen an die Spezialfinanzierungen höher aus.

2.2.4 Entwicklung Transferaufwand/-ertrag (36/46)

Unter den Transferaufwand fallen Zahlungen an den Bund, den Kanton (z.B. Lastenausgleich) und an andere Gemeinden. Auch die internen Verrechnungen zwischen dem Steuerhaushalt und den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen werden über den Transferaufwand resp. -ertrag abgewickelt. Der Nettoaufwand (Transferaufwand/Transferertrag) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 34'000 an. Es sind einerseits die Ausgaben ans OSZ für den Betrieb und die Lehrerbesoldung, welche Grund dafür sind, aber vor allem sind mehr Schüler an Gymnasien, was höhere Schulkosten mit sich bringt.

Demgegenüber darf erfreulicherweise mit einem tieferen Betriebsbeitrag an die ARA Regio Grenchen gerechnet werden. Der Nettoaufwand für Betreuungsgutscheine wird mit CHF 15'000 budgetiert.

2.2.5 Entwicklung Steuerertrag (40)

Die Berechnung des Steuerertrages basiert auf der Steuerprognose 2023, unter Berücksichtigung einer moderaten Zunahme an Steuerpflichtigen. Die Zuwachsraten stützen sich auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern sowie der Steuerverwaltung des Kantons Bern. Auf Basis dieser Zahlen darf beim Gesamtsteuerertrag eine Zunahme von knapp CHF 180'000 angenommen werden. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen sind der Hauptgrund dafür.

Bei den juristischen Personen dürfte sich der Steuerertrag im Rahmen des Budgets 2022 bewegen.

Die Steuereinnahmen bei den Sonderveranlagungen werden um CHF 20'000 höher angenommen. Die sogenannte Babyboomer-Generation erreicht das Rentenalter. Es kann davon ausgegangen werden, dass vermehrt das Kapital zur Auszahlung kommt, welches entsprechend besteuert wird.

Bei den Liegenschaftssteuern (Grundsteuern) scheint erneut eine leichte Zunahme als realistisch.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		4'450'200.00		4'270'900.00		4'532'083.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'692'500.00		3'552'200.00		3'830'366.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'369'000.00		3'215'000.00		3'407'326.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		293'000.00		306'700.00		373'742.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'500.00		30'500.00		49'296.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		246'700.00		237'700.00		163'920.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		243'000.00		233'000.00		160'482.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'000.00		4'000.00		3'515.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		700.00		700.00		-77.60
402	Übrige direkte Steuern		494'000.00		464'000.00		520'397.10
4021	Grundsteuern		274'000.00		264'000.00		276'388.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		180'000.00		160'000.00		199'371.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		20'964.70
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		23'672.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		17'000.00		17'000.00		17'400.00
4033	Hundesteuer		17'000.00		17'000.00		17'400.00

2.3 Investitionen

Es sind Ausgaben von insgesamt CHF 3'759'000 in der Investitionsrechnung berücksichtigt. Zudem werden Grundeigentümerbeiträge von CHF 81'000 budgetiert.

Erweiterung Kirchgemeindesaal	251'000.00
Mehrzweckhalle, Projekt Sanierung MZH	50'000.00
Sanierung Oberstufenzentrum OSZ	3'000'000.00
Primarschulhaus, Heizung (Speicher und Filter)	180'000.00
Schützenweg, Strasseninstandstellung	118'000.00
Schützenweg, Grundeigentümerbeiträge	-81'000.00
Sanierung Aareuferweg	30'000.00
Chutzenweg, Strasseninstandstellung	20'000.00
Total steuerfinanziert	3'568'000.00
Schützenweg Wasser, Sanierung Leitung	37'000.00
Chutzenweg, Sanierung Leitung	10'000.00
Total Wasser	47'000.00
Chutzenweg, Sanierung Leitung	10'000.00
Total Abwasser	10'000.00
Schützenweg Elektro, Sanierung Leitung	43'000.00
Chutzenweg, Sanierung Netz	10'000.00
Total Elektrizität	53'000.00

Es gilt zu berücksichtigen, dass das aufgeführte Investitionsprogramm Vorhaben enthält, die noch durch die entsprechenden Instanzen beschlossen werden müssen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-437'850.00	-452'450.00	4'503.12
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0	0	0
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-437'850.00	-452'450.00	4'503.12
Steuerertrag natürliche Personen	3'692'500.00	3'552'200.00	3'830'366.15
Steuerertrag juristische Personen	246'700.00	237'700.00	163'920.65
Liegenschaftssteuer	274'000.00	264'000.00	276'388.45
Nettoinvestitionen	3'678'000.00	1'485'000.00	751'389.49

3.2 Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	8'992'400.00	8'711'700.00	7'415'673.97
Betrieblicher Ertrag	8'290'000.00	8'091'850.00	7'500'699.84
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-702'400.00	-619'850.00	85'025.87
Finanzaufwand	47'500.00	5'200.00	22'742.90
Finanzertrag	197'950.00	175'850.00	246'598.40
Ergebnis aus Finanzierung	150'450.00	170'650.00	223'855.50
Operatives Ergebnis	-551'950.00	-449'200.00	308'881.37
Ausserordentlicher Aufwand	49'900.00	166'750.00	468'246.60
Ausserordentlicher Ertrag	164'000.00	163'500.00	163'868.35
Ausserordentliches Ergebnis	114'100.00	-3'250.00	-304'378.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-437'850.00	-452'450.00	4'503.12

Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'759'000.00	1'485'000.00	766'389.49
Investitionseinnahmen	81'000.00	0.00	15'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'678'000.00	-1'485'000.00	-751'389.49
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-437'850.00	-452'450.00	4'503.12
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'200.00	317'600.00	247'701.70
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	265'200.00	265'200.00	293'260.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-22'750.00	-28'050.00	-8'103.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	49'900.00	166'750.00	468'246.60
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-164'000.00	-163'500.00	-163'868.35
Selbstfinanzierung	-16'300.00	105'550.00	841'740.07
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'678'000.00	-1'485'000.00	-751'389.49
Finanzierungsergebnis	-3'694'300.00	-1'379'450.00	90'350.58
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'641'800.00	5'360'050.00	5'427'413.59
Betrieblicher Ertrag	5'396'150.00	5'194'700.00	5'531'308.29
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-245'650.00	-165'350.00	103'894.70
Finanzaufwand	47'500.00	5'200.00	22'742.90
Finanzertrag	179'050.00	173'800.00	223'226.45
Ergebnis aus Finanzierung	131'550.00	168'600.00	200'483.55
Operatives Ergebnis	-114'100.00	3'250.00	304'378.25
Ausserordentlicher Aufwand	49'900.00	166'750.00	468'246.60
Ausserordentlicher Ertrag	164'000.00	163'500.00	163'868.35
Ausserordentliches Ergebnis	114'100.00	-3'250.00	-304'378.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Wasser, SF Abwasser, SF Abfall und SF Elektrizität nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können.

Der Finanzaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr wegen der Aufnahme eines Darlehens für die Finanzierung der geplanten Investitionen sowie der höheren verrechneten Zinsen an das Gemeindewerk bedeutend zu.

Der Finanzertrag beinhaltet hauptsächlich die Verzugszinsen auf Steuerforderungen (CHF 19'600), die Dividendenzahlungen des Kieswerks Arch (CHF 53'850) sowie die Miet- und Pachterträge aus den Liegenschaften Verwaltungs- und Finanzvermögen (CHF 98'350).

Im ausserordentlichen Aufwand wird die Einlage in die Spezialfinanzierung (SF) Vorfinanzierung Gemeindeinfrastruktur (CHF 7'100) sowie die Einlage in die SF Liegenschaften Finanzvermögen (CHF 38'800) erfasst.

Der ausserordentliche Ertrag enthält die Auflösung der Neubewertungsreserve (CHF 161'500) sowie die Entnahme der geplanten Unterhaltskosten (CHF 2'500) aus der SF Vorfinanzierung Finanzvermögen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	267'700.00	286'050.00	243'120.17
Betrieblicher Ertrag	228'100.00	229'400.00	232'096.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-39'600.00	-56'650.00	-11'023.97
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'900.00	850.00	7'394.05
Ergebnis aus Finanzierung	6'900.00	850.00	7'394.05
Operatives Ergebnis	-32'700.00	-55'800.00	-3'629.92
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-32'700.00	-55'800.00	-3'629.92

Im 2024 werden 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt, was Fr. 111'500.00 entspricht. Die Anschlussgebühren werden zusätzlich zur gesetzlichen Einlage gemäss genereller Wasserplanung (GWP) eingelegt. Die Abschreibungen von CHF 5'600 können aus der SF Werterhalt entnommen werden. Insgesamt beträgt die Einlage in den Werterhalt somit CHF 110'900.

Der Aufwandüberschuss von CHF 32'700 wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) entnommen. Der Saldo der Spezialfinanzierung beträgt per Ende 2024 aber voraussichtlich immer noch CHF 420'000.

Das überarbeitete Wasserreglement soll an der Gemeindeversammlung vom Frühjahr 2024 beschlossen werden.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	390'100.00	414'550.00	375'521.02
Betrieblicher Ertrag	345'650.00	359'650.00	346'701.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-44'450.00	-54'900.00	-28'819.77
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	7'100.00	700.00	7'528.20
Ergebnis aus Finanzierung	7'100.00	700.00	7'528.20
Operatives Ergebnis	-37'350.00	-54'200.00	-21'291.57
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'350.00	-54'200.00	-21'291.57

Die gesetzliche Einlage gemäss Genereller Entwässerungsplanung (GEP) macht CHF 143'700 aus und wird in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Zusätzlich werden die geplanten Anschlussgebühren eingelegt. Die vorgesehenen Abschreibungen von CHF 7'900 werden dem SF Werterhalt entnommen, somit beträgt die Einlage in den Werterhalt insgesamt CHF 140'800.

Der Aufwandüberschuss von CHF 37'350 muss der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) entnommen werden. Das würde bedeuten, dass die Reserven per Ende 2024 aufgebraucht wären und erstmals in einen Vorschuss von rund CHF 14'000 übergehen würde.

Deshalb sind die Überarbeitung des Reglements und die Anpassung der Gebühren zwingend. Das Reglement soll im Frühjahr 2024 von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	186'200.00	186'650.00	168'821.19
Betrieblicher Ertrag	159'900.00	167'500.00	177'737.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-26'300.00	-19'150.00	8'916.51
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'150.00	100.00	1'085.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'150.00	100.00	1'085.00
Operatives Ergebnis	-25'150.00	-19'050.00	10'001.51
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-25'150.00	-19'050.00	10'001.51

Die Abfallgebühren wurden erneut gesenkt. Dies weil trotz der reduzierten Gebühren der geplante Aufwandüberschuss für das Jahr 2022 nicht eingetroffen ist. Es sollen bewusst Aufwandüberschüsse zur Reduzierung des Eigenkapitals erwirtschaftet werden.

Die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) wird damit per Ende 2024 voraussichtlich nach wie vor CHF 180'000 betragen.

3.7 Ergebnis Elektrizitätsversorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'506'600.00	2'464'400.00	1'200'798.00
Betrieblicher Ertrag	2'160'200.00	2'140'600.00	1'212'856.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-346'400.00	-323'800.00	12'058.40
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'750.00	400.00	7'364.70
Ergebnis aus Finanzierung	3'750.00	400.00	7'364.70
Operatives Ergebnis	-342'650.00	-323'400.00	19'423.10
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-342'650.00	-323'400.00	19'423.10

Nach wie vor ist die Situation auf dem Energiemarkt angespannt. Der Stromtarif wird immer noch durch hohe Beschaffungspreise geprägt. Erneut hat sich der Gemeinderat entschieden, diese hohen Kosten nicht vollumfänglich auf den Endkunden abzuwälzen. Für das Jahr 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 340'000 gerechnet. Es wird erwartet, dass sich die Lage am Strommarkt in den kommenden Jahren beruhigt und dadurch die Beschaffungspreise wieder sinken.

Das Verpflichtungskonto Elektrizität wird damit per Ende 2024 noch rund CHF 700'000 betragen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	9'117'400.00	9'117'400.00	8'910'250.00	8'910'250.00	7'957'976.23	7'957'976.23
3	Aufwand	9'117'400.00		8'910'250.00		7'928'551.62	
30	Personalaufwand	855'950.00		798'600.00		824'053.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'645'850.00		3'483'150.00		2'177'651.62	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'200.00		317'600.00		247'701.70	
34	Finanzaufwand	47'500.00		5'200.00		22'742.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	265'200.00		265'200.00		293'260.00	
36	Transferaufwand	3'932'200.00		3'847'150.00		3'873'006.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	49'900.00		166'750.00		468'246.60	
39	Interne Verrechnungen	27'600.00		26'600.00		21'888.15	
4	Ertrag		8'679'550.00		8'457'800.00		7'933'054.74
40	Fiskalertrag		4'450'200.00		4'270'900.00		4'532'083.90
42	Entgelte		2'988'000.00		3'014'700.00		2'143'219.32
44	Finanzertrag		197'950.00		175'850.00		246'598.40
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		22'750.00		28'050.00		8'103.00
46	Transferertrag		829'050.00		778'200.00		817'293.62
48	Ausserordentlicher Ertrag		164'000.00		163'500.00		163'868.35
49	Interne Verrechnungen		27'600.00		26'600.00		21'888.15
9	Abschlusskonten		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49
90	Abschluss Erfolgsrechnung		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	9'117'400.00	9'117'400.00	8'910'250.00	8'910'250.00	7'957'976.23	7'957'976.23
0	Allgemeine Verwaltung	996'800.00	148'350.00	877'100.00	149'450.00	919'393.58	153'082.77
	Nettoaufwand		848'450.00		727'650.00		766'310.81
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	86'800.00	27'000.00	96'250.00	36'500.00	83'560.75	59'716.95
	Nettoaufwand		59'800.00		59'750.00		23'843.80
2	Bildung	1'834'970.00	250'600.00	1'692'600.00	250'600.00	1'870'471.33	288'957.40
	Nettoaufwand		1'584'370.00		1'442'000.00		1'581'513.93
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	54'680.00	14'100.00	57'950.00	15'000.00	49'403.40	14'989.35
	Nettoaufwand		40'580.00		42'950.00		34'414.05
4	Gesundheit	7'000.00		5'500.00		4'985.65	
	Nettoaufwand		7'000.00		5'500.00		4'985.65
5	Soziale Sicherheit	1'543'150.00	63'000.00	1'538'800.00	37'800.00	1'445'933.90	52'256.67
	Nettoaufwand		1'480'150.00		1'501'000.00		1'393'677.23
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	542'900.00	80'600.00	527'050.00	101'700.00	525'535.28	114'398.60
	Nettoaufwand		462'300.00		425'350.00		411'136.68
7	Umweltschutz und Raumordnung	927'050.00	866'300.00	956'050.00	909'550.00	846'677.24	819'128.39
	Nettoaufwand		60'750.00		46'500.00		27'548.85
8	Volkswirtschaft	2'509'500.00	2'603'300.00	2'468'100.00	2'562'600.00	1'222'368.05	1'282'811.45
	Nettoertrag	93'800.00		94'500.00		60'443.40	
9	Finanzen und Steuern	614'550.00	5'064'150.00	690'850.00	4'847'050.00	989'647.05	5'172'634.65
	Nettoertrag	4'449'600.00		4'156'200.00		4'182'987.60	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'840'000.00	3'840'000.00	1'485'000.00	1'485'000.00	781'389.49	781'389.49
0	Allgemeine Verwaltung	301'000.00		35'000.00		471'357.00	
	Nettoausgaben		301'000.00		35'000.00		471'357.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			110'000.00		12'599.85	
	Nettoausgaben				110'000.00		12'599.85
2	Bildung	3'180'000.00				37'487.15	
	Nettoausgaben		3'180'000.00				37'487.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	168'000.00	81'000.00	739'000.00		120'859.45	
	Nettoausgaben		87'000.00		739'000.00		120'859.45
7	Umweltschutz und Raumordnung	57'000.00		435'000.00		103'985.00	15'000.00
	Nettoausgaben		57'000.00		435'000.00		88'985.00
8	Volkswirtschaft	53'000.00		166'000.00		20'101.04	
	Nettoausgaben		53'000.00		166'000.00		20'101.04
9	Finanzen und Steuern	81'000.00	3'759'000.00		1'485'000.00	15'000.00	766'389.49
	Nettoeinnahmen	3'678'000.00		1'485'000.00		751'389.49	

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Schwankungsreserven.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital:

		in Tausend CHF			
Eigenkapital		Saldo 01.01.2023 CHF	2023 Erhöhung (+) Reduktion (-)	2024 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Saldo 31.12.2024 CHF
29	Eigenkapital	12'241	-212	-300	11'729
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'184	-452	-438	1'294
29001.00	SF Wasserversorgung	509	-56	-33	420
29002.00	SF Abwasserentsorgung	77	-54	-37	-14
29003.00	SF Abfall	228	-19	-25	184
29004.00	SF Elektrizitätsversorgung	1'370	-323	-343	704
293	Vorfinanzierungen	5'093	402	299	5'794
29300.xx	Allgemeiner Haushalt	1'576	165	47	1'788
29301.00	Wasser Werterhalt	1'409	103	111	1'623
29302.00	Abwasser Werterhalt	2'108	134	141	2'383
294	Finanzpolitische Reserve	0	0	0	0
2940	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	565	-162	-162	242
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	485	-162	-162	162
29601.00	Schwankungsreserve	80	0	0	80
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'399	0	0	4'399

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Die SF Wasser, Abwasser, Abfall und Elektrizität werden unter der Ziff. 3.4 bis 3.7 detaillierter erläutert.

6.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital (SG 293)

Im 2024 sind Einlagen in den Werterhalt Wasserversorgung von CHF 110'900 sowie in den Werterhalt Abwasserentsorgung von CHF 140'800 vorgesehen. Ebenso werden hier die jährlichen Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen von CHF 42'800, die budgetierte Einlage in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Gemeindeinfrastruktur von CHF 7'100 sowie die Entnahme aus der Vorfinanzierung für Unterhalt im Finanzvermögen von CHF 2'500 ausgewiesen.

6.2.3 Finanzpolitische Reserve (SG 294)

Obwohl die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind, aber kein Ertragsüberschuss budgetiert wird, müssen keine zusätzlichen Abschreibungen zur Äufnung der finanzpolitischen Reserve vorgesehen werden (siehe Zusätzliche Abschreibungen Ziff. 1.2.4, S. 6).

6.2.4 Neubewertungsreserve und Schwankungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2, d.h. im Jahr 2021 musste gestützt auf Art. T2-3, Abs.2, Ziff. 5 GV aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve überführt werden. Der Anteil betrug CHF 80'100 und wurde wie folgt berechnet:

- 10 % der gesamten Finanzanlagen (Bilanzgruppe 107), plus
- 5 % der Sachanlagen im Finanzvermögen (Bilanzgruppe 108).

Die Schwankungsreserve dient zukünftig zum Ausgleich von Verlusten aus der periodischen Neubewertung.

Gem. T2-3 der Übergangsbestimmungen GV muss die verbleibende Neubewertungsreserve ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 (ab 2021) linear innerhalb von fünf Jahren (bis 2025) zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Die Auflösung im Budget 2024 beträgt CHF 161'500.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Das Budget 2024 wie auch dasjenige des Vorjahrs schliessen ausgeglichen ab. Der voraussichtliche Bilanzüberschuss verändert sich somit nicht und beträgt per 31.12.2024 nach wie vor CHF 4'398'978.46. Die Sachgruppe 299 Bilanzüberschuss bildet als wichtigste Bezugsgrösse die „Reserve“, welche zur Deckung von Defiziten im allgemeinen Haushalt zur Verfügung steht. Ein Bilanzüberschuss von rund CHF 4,4 Mio. per 31.12.2024 stellt ein solides Polster dar.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Die Tabelle «Nachweis des voraussichtlichen Eigenkapitals» unter Ziff. 6.1 zeigt die mutmassliche Veränderung des Eigenkapitals vom 1.1.2022 bis 31.12.2023 aufgrund der Budgets 2022 und 2023. Durch das budgetierte Defizit aus dem Jahr 2022 aber dank dem ausgeglichenen Budget 2023 reduziert sich der voraussichtliche Bilanzüberschuss per 31.12.2023 nur auf rund CHF 4,2 Mio.

7 Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

- a) Genehmigung Steueranlage der **Gemeindesteuer** von **1,75**.
- b) Genehmigung **Liegenschaftssteuer** von **unverändert 0,8 Promille** des amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung **Budget 2023** bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag	Aufwand-/Ertrags- Überschuss
Gesamthaushalt	CHF	8'910'250.00	8'457'800.00	- 452'450.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	5'532'000.00	5'532'000.00	0.00
SF Wasserversorgung	CHF	286'050.00	230'250.00	- 55'800.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	414'550.00	360'300.00	- 54'200.00
SF Abfallbeseitigung	CHF	186'650.00	167'600.00	- 19'050.00
SF Elektrizitätswerk	CHF	2'464'400.00	2'141'000.00	- 323'400.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Arch

Sig. Barbara Eggmann
Gemeindepräsidentin

Sig. Tanja Fortunato
Gemeindeschreiberin

Sig. Barbara Furer
Finanzverwalterin

Arch, 11. Oktober 2022

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Arch hat das Budget 2023 am 28. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 11. Oktober 2022 genehmigt.

Einwohnergemeinde Arch

Sig. Barbara Eggimann
Gemeindepräsidentin

Sig. Tanja Fortunato
Gemeindeschreiberin

Arch, 28. November 2022

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		9'117'400.00	9'117'400.00	8'910'250.00	8'910'250.00	7'957'976.23	7'957'976.23
0	Allgemeine Verwaltung	996'800.00	148'350.00	877'100.00	149'450.00	919'393.58	153'082.77
	Nettoaufwand		848'450.00		727'650.00		766'310.81
01	Legislative und Exekutive	150'950.00		137'900.00		123'050.65	500.00
	Nettoaufwand		150'950.00		137'900.00		122'550.65
011	Legislative	24'150.00		27'600.00		22'312.15	
	Nettoaufwand		24'150.00		27'600.00		22'312.15
0110	Legislative	24'150.00		27'600.00		22'312.15	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'700.00		1'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'950.00		19'600.00		14'948.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'923.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00		240.05	
012	Exekutive	126'800.00		110'300.00		100'738.50	500.00
	Nettoaufwand		126'800.00		110'300.00		100'238.50
0120	Exekutive	126'800.00		110'300.00		100'738.50	500.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	63'500.00		63'500.00		70'139.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'400.00		4'500.00		4'630.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		112.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	2'200.00		3'700.00		1'370.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	24'000.00		6'000.00		3'413.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500.00		4'800.00		5'888.30	
3199.00	Gemeinderatskredit	22'000.00		23'600.00		15'184.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen			4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						500.00
02	Allgemeine Dienste	845'850.00	148'350.00	739'200.00	149'450.00	796'342.93	152'582.77
	Nettoaufwand		697'500.00		589'750.00		643'760.16
022	Allgemeine Dienste	650'400.00	116'250.00	552'250.00	116'200.00	650'105.58	129'595.97
	Nettoaufwand		534'150.00		436'050.00		520'509.61

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	650'400.00	116'250.00	552'250.00	116'200.00	650'105.58	129'595.97
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'000.00		313'000.00		325'949.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'800.00		22'600.00		25'911.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	23'700.00		22'100.00		21'096.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400.00		1'400.00		1'499.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'700.00		2'763.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	5'050.00		6'050.00		5'659.35	
3091.00	Personalwerbung	700.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00				659.05	
3100.00	Büromaterial	5'200.00		5'000.00		4'658.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'500.00		2'486.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		900.00		870.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		1'112.95	
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	2'500.00		1'000.00		6'236.15	
3118.00	Anschaffungen Software und Lizenzen	14'700.00				20'557.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'250.00		13'900.00		12'621.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	12'000.00		7'000.00		25'280.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'400.00		4'520.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	112'500.00		86'350.00		102'600.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'100.00		3'100.00		2'816.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		342.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	25'800.00		10'100.00		38'642.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen			10'300.00		10'268.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	31'000.00		31'000.00		30'201.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'300.00		3'350.00		3'352.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'500.00		5'500.00		4'438.77
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		15'225.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		107.30
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		350.00		300.00		324.00
4612.00	Interne Verrechnungen		109'500.00		109'500.00		109'500.00
029	Verwaltungsliegenschaften	195'450.00	32'100.00	186'950.00	33'250.00	146'237.35	22'986.80
	Nettoaufwand		163'350.00		153'700.00		123'250.55
0290	Verwaltungsliegenschaft Gemeindezentrum	95'750.00	20'700.00	96'550.00	22'200.00	71'526.20	12'351.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'200.00		16'200.00		15'811.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		1'200.00		1'263.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'100.00		1'100.00		1'015.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		150.00		132.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		134.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'398.35	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'000.00		500.00		9'249.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		58.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'800.00		27'400.00		22'808.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00		2'585.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					-5'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'200.00		3'142.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		13'000.00		9'748.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'100.00		8'100.00		5'504.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		125.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'700.00		18'700.00		3'548.00	
3930.00	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'700.00		17'700.00		9'316.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		3'000.00		1'535.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'500.00
0291	Verwaltungsliegenschaften	99'700.00	11'400.00	90'400.00	11'050.00	74'711.15	10'635.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'200.00		16'200.00		15'811.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		1'200.00		1'261.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'100.00		1'100.00		1'015.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		150.00		131.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		134.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'180.60	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'000.00				19.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		8'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	49'800.00		45'000.00		41'339.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'450.00		2'424.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		5'700.00		6'417.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'000.00		5'050.00		3'974.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen	1'900.00		1'900.00			
3930.00	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		950.00		950.00		960.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		150.00		800.00		150.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4930.00	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verbrauchsmaterial		8'800.00		7'800.00		8'025.80
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	86'800.00	27'000.00	96'250.00	36'500.00	83'560.75	59'716.95

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
Nettoaufwand			59'800.00		59'750.00		23'843.80
11	Öffentliche Sicherheit	9'750.00		16'250.00	1'500.00	10'068.50	1'500.00
	Nettoaufwand		9'750.00		14'750.00		8'568.50
111	Polizei	1'750.00		10'750.00	1'500.00	10'068.50	1'500.00
	Nettoaufwand		1'750.00		9'250.00		8'568.50
1110	Polizei	1'750.00		10'750.00	1'500.00	10'068.50	1'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'000.00		8'357.50	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'750.00		1'750.00		1'711.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'500.00		1'500.00
112	Verkehrssicherheit	8'000.00		5'500.00			
	Nettoaufwand		8'000.00		5'500.00		
1120	Verkehrssicherheit	8'000.00		5'500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen	8'000.00		5'500.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	32'500.00	24'000.00	35'500.00	32'000.00	23'856.40	34'375.95
	Nettoaufwand		8'500.00		3'500.00		
	Nettoertrag					10'519.55	
140	Allgemeines Rechtswesen	32'500.00	24'000.00	35'500.00	32'000.00	23'856.40	34'375.95
	Nettoaufwand		8'500.00		3'500.00		
	Nettoertrag					10'519.55	
1400	Allgemeines Rechtswesen	32'500.00	24'000.00	35'500.00	32'000.00	23'856.40	34'375.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		4'379.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		6'647.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	22'500.00		25'500.00		12'828.95	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)						1'307.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		12'000.00		20'000.00		19'664.95
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (EWK/FK)		12'000.00		12'000.00		13'238.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						166.00
16	Verteidigung	44'550.00	3'000.00	44'500.00	3'000.00	49'635.85	23'841.00
	Nettoaufwand		41'550.00		41'500.00		25'794.85
162	Zivile Verteidigung	44'550.00	3'000.00	44'500.00	3'000.00	49'635.85	23'841.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			41'550.00		41'500.00		25'794.85
1620	Zivilschutz	44'550.00	3'000.00	44'500.00	3'000.00	49'635.85	23'841.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'400.00		7'400.00		3'809.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	850.00		350.00		803.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		276.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		7'000.00		21'955.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'000.00		28'450.00		22'792.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						300.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		23'541.00
2	Bildung	1'834'970.00	250'600.00	1'692'600.00	250'600.00	1'870'471.33	288'957.40
Nettoaufwand			1'584'370.00		1'442'000.00		1'581'513.93
21	Obligatorische Schule	1'833'170.00	250'600.00	1'690'800.00	250'600.00	1'868'771.33	288'957.40
Nettoaufwand			1'582'570.00		1'440'200.00		1'579'813.93
211	Eingangsstufe	114'700.00	2'750.00	106'450.00	2'800.00	104'526.30	3'109.75
Nettoaufwand			111'950.00		103'650.00		101'416.55
2110	Kindergarten	114'700.00	2'750.00	106'450.00	2'800.00	104'526.30	3'109.75
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		94.95	
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	7'450.00		7'750.00		8'148.10	
3119.00	Anschaffungen Mobiliar und Spielzeuge	4'000.00				3'547.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		405.50	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	102'150.00		97'600.00		92'330.25	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'750.00		2'800.00		3'109.75
212	Primarstufe	621'170.00	46'300.00	581'750.00	43'000.00	614'267.50	41'666.50
Nettoaufwand			574'870.00		538'750.00		572'601.00
2120	Primarstufe	621'170.00	46'300.00	581'750.00	43'000.00	614'267.50	41'666.50
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	2'400.00		2'400.00		3'135.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3102.01	Fotokopierkosten	5'800.00		5'800.00		4'194.40	
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	31'150.00		30'650.00		25'714.80	
3104.01	Werkmaterial	13'550.00		10'500.00		9'510.25	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	6'000.00				2'028.20	
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	15'000.00				4'821.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffungen Mobiliar und Spielzeuge					226.60	
3119.01	Anschaffungen Musikinstrumente	1'450.00				230.45	
3119.02	Anschaffungen Turn- und Sportmaterial	4'800.00		2'000.00		2'733.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		1'390.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900.00		2'850.00		1'070.65	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	500.00		500.00		64.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15'420.00		11'400.00		16'981.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00		1'925.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	250.00		250.00		208.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	7'500.00		7'600.00		7'497.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	333'900.00		328'700.00		368'010.75	
3612.03	Schulkosten IFB Schulkreis Büren a.A.	174'950.00		173'500.00		164'522.70	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		46'300.00		43'000.00		41'666.50
213	Oberstufe	736'300.00	128'250.00	696'850.00	138'900.00	824'301.63	170'828.00
	Nettoaufwand		608'050.00		557'950.00		653'473.63
2130	Sekundarstufe I	736'300.00	128'250.00	696'850.00	138'900.00	824'301.63	170'828.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen	2'800.00		2'950.00			
3612.01	Betriebskosten OSZ Arch	300'400.00		294'200.00		328'558.83	
3612.02	Lehrerbesoldung OSZ Arch	325'500.00		312'000.00		414'344.60	
3612.05	Schulkosten externe Schulen	104'800.00		85'700.00		80'464.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'800.00		2'000.00		933.90	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		128'250.00		138'900.00		170'828.00
214	Musikschulen	77'400.00		51'000.00		58'107.80	
	Nettoaufwand		77'400.00		51'000.00		58'107.80
2140	Musikschule	77'400.00		51'000.00		58'107.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	77'400.00		51'000.00		58'107.80	
217	Schulliegenschaften	210'150.00	65'900.00	220'700.00	65'900.00	204'543.70	62'925.30
	Nettoaufwand		144'250.00		154'800.00		141'618.40
2170	Schulliegenschaften	210'150.00	65'900.00	220'700.00	65'900.00	204'543.70	62'925.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'300.00		90'500.00		85'875.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'300.00		6'600.00		6'641.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'000.00		7'800.00		7'518.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	650.00		750.00		677.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700.00		700.00		687.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	500.00		500.00		150.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'200.00		17'500.00		12'531.35	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		172.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600.00		500.00		765.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	37'800.00		37'800.00		27'046.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	500.00		10'500.00		1'583.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'650.00		4'400.00		4'367.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'500.00		27'000.00		42'561.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		237.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV			11'700.00		11'695.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700.00		2'700.00		1'784.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		29'000.00		29'000.00		30'965.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'900.00		30'900.00		30'960.00
4930.00	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verbrauchsmaterial		6'000.00		6'000.00		1'000.00
218	Tagesbetreuung	32'050.00	7'400.00	600.00		33'210.45	10'427.85
	Nettoaufwand		24'650.00		600.00		22'782.60
2180	Tagesbetreuung	32'050.00	7'400.00	600.00		33'210.45	10'427.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'550.00				24'869.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	550.00				1'985.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00				62.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00				211.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00				53.70	
3105.00	Lebensmittel	3'100.00				3'888.50	
3160.00	Raummierte Tagesschule	2'300.00				1'500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	600.00		600.00		574.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'350.00				66.00	
4230.00	Elternbeiträge Tagesschule		2'500.00				3'314.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'892.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'900.00				-779.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						5'000.00
219	Obligatorische Schule	41'400.00		33'450.00		29'813.95	
	Nettoaufwand		41'400.00		33'450.00		29'813.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	6'000.00		6'800.00		5'462.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'300.00		1'000.00		2'995.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'200.00		561.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		44.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		1.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		4.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'050.00		950.00		511.10	
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'000.00		2'000.00		1'110.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	950.00		950.00		232.70	
2192	Schulbibliothek	3'000.00		2'000.00		1'999.35	
3103.01	Bücher für Schulbibliothek	3'000.00		2'000.00		1'999.35	
2193	Schulveranstaltungen	16'400.00		8'400.00		16'704.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'050.00		2'050.00		2'485.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	14'350.00		6'350.00		14'218.90	
2197	Schulsozialdienst	16'000.00		16'250.00		5'648.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					487.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					39.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					3.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	16'000.00		16'250.00		5'117.30	
29	Übriges Bildungswesen	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
	Nettoaufwand		1'800.00		1'800.00		1'700.00
299	Bildung	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
	Nettoaufwand		1'800.00		1'800.00		1'700.00
2991	Erwachsenenbildung	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
3636.01	Beitrag an Volkshochschule Grenchen	1'800.00		1'800.00		1'700.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	54'680.00	14'100.00	57'950.00	15'000.00	49'403.40	14'989.35
	Nettoaufwand		40'580.00		42'950.00		34'414.05
32	Kultur, übrige	24'880.00	4'500.00	23'650.00	3'000.00	21'941.05	4'699.95
	Nettoaufwand		20'380.00		20'650.00		17'241.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur	24'880.00	4'500.00	23'650.00	3'000.00	21'941.05	4'699.95
	Nettoaufwand		20'380.00		20'650.00		17'241.10
3290	Übrige Kultur	24'880.00	4'500.00	23'650.00	3'000.00	21'941.05	4'699.95
3109.01	Feuerwerk Bundesfeier	6'200.00		6'200.00		6'796.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		3'400.00		1'700.60	
3130.01	Bundesfeier	5'480.00		4'450.00		3'914.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'600.00		9'600.00		9'529.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00				1'074.95
4260.01	Sponsoring Feuerwerk		3'000.00		3'000.00		3'625.00
33	Medien	21'300.00	9'600.00	25'300.00	12'000.00	20'222.35	10'289.40
	Nettoaufwand		11'700.00		13'300.00		9'932.95
332	Massenmedien	21'300.00	9'600.00	25'300.00	12'000.00	20'222.35	10'289.40
	Nettoaufwand		11'700.00		13'300.00		9'932.95
3320	Massenmedien	21'300.00	9'600.00	25'300.00	12'000.00	20'222.35	10'289.40
3102.02	Aufwand Archer Dorf-Zytig	14'000.00		18'000.00		13'422.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		7'300.00		6'800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'600.00		4'000.00		4'694.40
4260.02	Ertrag Archer Dorf-Zytig		5'000.00		8'000.00		5'595.00
34	Sport und Freizeit	8'500.00		9'000.00		7'240.00	
	Nettoaufwand		8'500.00		9'000.00		7'240.00
342	Freizeit	8'500.00		9'000.00		7'240.00	
	Nettoaufwand		8'500.00		9'000.00		7'240.00
3420	Freizeit	8'500.00		9'000.00		7'240.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		1'500.00		900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		7'500.00		6'340.00	
4	Gesundheit	7'000.00		5'500.00		4'985.65	
	Nettoaufwand		7'000.00		5'500.00		4'985.65
43	Gesundheit	7'000.00		5'500.00		4'054.05	
	Nettoaufwand		7'000.00		5'500.00		4'054.05
433	Schulgesundheitsdienst	7'000.00		5'500.00		4'054.05	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Nettoaufwand		7'000.00		5'500.00		4'054.05
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'000.00			
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	1'500.00		1'000.00			
4331	Schulzahnpflege	5'500.00		4'500.00		4'054.05	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		206.70	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	1'300.00		1'300.00		949.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		3'000.00		2'897.60	
49	Gesundheitswesen					931.60	
	Nettoaufwand						931.60
490	Gesundheitswesen					931.60	
	Nettoaufwand						931.60
4900	Gesundheitswesen, übriges					931.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					931.60	
5	Soziale Sicherheit	1'543'150.00	63'000.00	1'538'800.00	37'800.00	1'445'933.90	52'256.67
	Nettoaufwand		1'480'150.00		1'501'000.00		1'393'677.23
53	Alter + Hinterlassene	426'000.00		448'600.00		423'871.70	
	Nettoaufwand		426'000.00		448'600.00		423'871.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	31'800.00		24'400.00		23'505.60	
	Nettoaufwand		31'800.00		24'400.00		23'505.60
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	31'800.00		24'400.00		23'505.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'800.00		24'400.00		23'505.60	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	388'600.00		419'100.00		396'754.00	
	Nettoaufwand		388'600.00		419'100.00		396'754.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	388'600.00		419'100.00		396'754.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	388'600.00		419'100.00		396'754.00	
535	Leistungen an das Alter	5'600.00		5'100.00		3'612.10	
	Nettoaufwand		5'600.00		5'100.00		3'612.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	5'600.00		5'100.00		3'612.10	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'400.00		1'215.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		179.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'000.00		888.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'300.00		2'500.00		1'329.05	
54	Familie und Jugend	94'600.00	63'000.00	76'700.00	37'800.00	81'196.40	52'256.67
	Nettoaufwand		31'600.00		38'900.00		28'939.73
541	Familienzulagen	8'650.00		8'700.00		8'194.00	
	Nettoaufwand		8'650.00		8'700.00		8'194.00
5410	Familienzulagen	8'650.00		8'700.00		8'194.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	8'650.00		8'700.00		8'194.00	
544	Jugendschutz	7'250.00		7'250.00		7'537.00	
	Nettoaufwand		7'250.00		7'250.00		7'537.00
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	7'250.00		7'250.00		7'537.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'250.00		7'250.00		7'537.00	
545	Leistungen an Familien	78'700.00	63'000.00	60'750.00	37'800.00	65'465.40	52'256.67
	Nettoaufwand		15'700.00		22'950.00		13'208.73
5450	Leistungen an Familien allgemein	700.00		750.00		303.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		750.00		303.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	78'000.00	63'000.00	60'000.00	37'800.00	65'162.40	52'256.67
3637.00	Beiträge an private Haushalte	78'000.00		60'000.00		65'162.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600.00				750.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		62'400.00		37'800.00		51'506.67
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'022'550.00		1'013'500.00		940'865.80	
	Nettoaufwand		1'022'550.00		1'013'500.00		940'865.80
579	Sozialhilfe	1'022'550.00		1'013'500.00		940'865.80	
	Nettoaufwand		1'022'550.00		1'013'500.00		940'865.80
5796	Regionaler Sozialdienst	46'750.00		39'600.00		15'546.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	46'750.00		39'600.00		15'546.95	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	975'800.00		973'900.00		925'318.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	975'800.00		973'900.00		925'318.85	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	542'900.00	80'600.00	527'050.00	101'700.00	525'535.28	114'398.60
	Nettoaufwand		462'300.00		425'350.00		411'136.68
61	Strassenverkehr	389'650.00	77'800.00	381'400.00	78'000.00	351'112.23	86'651.60
	Nettoaufwand		311'850.00		303'400.00		264'460.63
615	Gemeindestrassen	367'100.00	77'800.00	370'900.00	78'000.00	344'616.58	86'651.60
	Nettoaufwand		289'300.00		292'900.00		257'964.98
6150	Gemeindestrassen	356'050.00	44'600.00	352'850.00	44'800.00	331'384.43	48'038.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'500.00		150'000.00		143'337.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'850.00		10'800.00		11'535.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'700.00		10'600.00		8'824.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'200.00		1'300.00		1'201.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'350.00		1'300.00		1'230.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	1'000.00		1'000.00		500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		5'080.95	
3101.01	Strassensignale	1'000.00		1'200.00		1'979.55	
3101.02	Treib- & Schmierstoffe	5'000.00		5'000.00		4'548.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300.00		2'800.00		16'139.85	
3112.00	Dienstkleider	1'100.00		800.00		754.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'000.00		7'000.00		6'418.60	
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtung	29'000.00		29'000.00		16'181.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'430.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00		33'639.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		3'843.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'350.00		5'000.00		3'981.25	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	56'000.00		51'000.00		53'666.58	
3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	12'000.00		12'000.00		667.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		12'000.00		7'981.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		548.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	21'250.00		32'600.00		2'559.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'850.00		4'850.00		4'833.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'900.00		1'900.00		5'363.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Interne Verrechnungen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'700.00		12'900.00		12'675.10
6155	Parkplätze	11'050.00	33'200.00	18'050.00	33'200.00	13'232.15	38'612.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		12'600.00		8'103.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		1'000.00		647.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		20.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'781.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		969.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'100.00		1'100.00		800.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		910.00	
3930.00	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'200.00		18'200.00		18'462.85
4270.00	Bussen		15'000.00		15'000.00		20'149.95
619	Strassen, übriges	22'550.00		10'500.00		6'495.65	
	Nettoaufwand		22'550.00		10'500.00		6'495.65
6191	Werkhof	22'550.00		10'500.00		6'495.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'013.75	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'100.00		7'100.00		4'112.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	850.00		850.00		828.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		550.00		541.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'500.00		500.00			
62	Öffentlicher Verkehr	153'250.00	2'800.00	145'650.00	23'700.00	174'423.05	27'747.00
	Nettoaufwand		150'450.00		121'950.00		146'676.05
622	Regionalverkehr	1'350.00	800.00	1'350.00	800.00	1'066.05	800.00
	Nettoaufwand		550.00		550.00		266.05
6220	Regionalverkehr	1'350.00	800.00	1'350.00	800.00	1'066.05	800.00
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		174.45	
3634.00	Beiträge an öffentlichen Unternehmungen	850.00		850.00		891.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		800.00
629	Öffentlicher Verkehr	151'900.00	2'000.00	144'300.00	22'900.00	173'357.00	26'947.00
	Nettoaufwand		149'900.00		121'400.00		146'410.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr	1'800.00	2'000.00		22'900.00	29'420.00	26'947.00
3101.03	Generalabonnemente SBB					28'000.00	
3101.05	BSG Tageskarten	1'800.00				1'420.00	
4250.00	Verkauf Generalabonnemente SBB				22'900.00		25'385.00
4250.01	Verkauf BSG Tageskarten		2'000.00				1'562.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	150'100.00		144'300.00		143'937.00	
3631.60	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	150'100.00		144'300.00		143'937.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	927'050.00	866'300.00	956'050.00	909'550.00	846'677.24	819'128.39
	Nettoaufwand		60'750.00		46'500.00		27'548.85
71	Wasserversorgung	292'200.00	267'700.00	310'050.00	286'050.00	251'309.92	243'120.17
	Nettoaufwand		24'500.00		24'000.00		8'189.75
710	Wasserversorgung	292'200.00	267'700.00	310'050.00	286'050.00	251'309.92	243'120.17
	Nettoaufwand		24'500.00		24'000.00		8'189.75
7100	Wasserversorgung allgemein	24'500.00		24'000.00		8'189.75	
3120.02	Ver- und Entsorgung Brunnen	7'000.00		7'000.00		8'189.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500.00		16'000.00			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		1'000.00			
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	267'700.00	267'700.00	286'050.00	286'050.00	243'120.17	243'120.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	450.00		450.00		407.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		100.00		42.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3103.02	Pläne	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	19'000.00		19'000.00		11'643.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'150.00		31'200.00		20'053.96	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					9'552.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	8'000.00		8'000.00		3'428.49	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'850.00		1'811.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		21'136.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		841.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		5'500.00		273.75	
3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000.00		3'000.00		3'164.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt Hydrantenanlagen	9'400.00		13'000.00		8'821.20	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					549.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	5'600.00		7'500.00		-28.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV			5'900.00		5'898.00	
3510.10	Einlage in SF WE, Wiederbeschaffungswert	111'500.00		111'500.00		111'435.00	
3510.50	Einlage in SF WE, Anschlussgebühren	5'000.00		5'000.00		17'700.00	
3612.04	Interne Verrechnungen	21'300.00		21'300.00		21'179.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		110.00	
4240.10	Wasserverkauf		120'000.00		120'000.00		116'681.00
4240.11	Grundgebühren (Wasser)		90'000.00		90'000.00		90'692.20
4240.50	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		17'700.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						153.00
4409.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		6'900.00		850.00		7'394.05
4510.10	Entnahme SF WE, Wiederbeschaffungswert		12'100.00		13'400.00		5'870.00
4612.00	Interne Verrechnungen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
9011.10	Aufwandüberschuss Wasser		32'700.00		55'800.00		3'629.92
72	Abwasserentsorgung	390'100.00	390'100.00	414'550.00	414'550.00	375'521.02	375'521.02
720	Abwasserentsorgung	390'100.00	390'100.00	414'550.00	414'550.00	375'521.02	375'521.02
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	390'100.00	390'100.00	414'550.00	414'550.00	375'521.02	375'521.02
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					1'345.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	10'000.00		10'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		10'000.00		5'447.95	
3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'200.00		2'000.00		2'161.65	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					549.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	7'150.00		13'900.00		1'504.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen	750.00		750.00		729.00	
3510.10	Einlage in SF WE, Wiederbeschaffungswert	143'700.00		143'700.00		143'625.00	
3510.50	Einlage in SF WE, Anschlussgebühren	5'000.00		5'000.00		20'500.00	
3612.04	Interne Verrechnungen	40'300.00		40'300.00		40'179.55	
3631.00	Beiträge an Kanton	9'900.00		9'900.00		10'007.15	
3632.20	Betriebsbeitrag an ARA Regio Grenchen	160'600.00		178'500.00		149'471.37	
4240.20	Abwasserverbrauchsgebühren		280'000.00		290'000.00		273'708.35
4240.21	Grundgebühren (Abwasser)		50'000.00		50'000.00		50'089.80
4240.50	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		20'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						170.10
4409.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		7'100.00		700.00		7'528.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.10	Entnahme SF WE, Wiederbeschaffungswert		10'650.00		14'650.00		2'233.00
9011.20	Aufwandüberschuss Abwasser		37'350.00		54'200.00		21'291.57
73	Abfall	186'200.00	186'200.00	186'650.00	186'650.00	178'822.70	178'822.70
730	Abfall	186'200.00	186'200.00	186'650.00	186'650.00	178'822.70	178'822.70
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	186'200.00	186'200.00	186'650.00	186'650.00	178'822.70	178'822.70
3101.04	Kehricht- und Grüngutmarken	7'000.00		4'500.00		6'500.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'350.00		1'154.69	
3130.30	Kehrichtabfuhr	45'000.00		45'000.00		39'113.85	
3130.31	Deponiegebühr	53'000.00		53'000.00		48'210.01	
3130.32	Entsorgung	11'500.00		12'500.00		9'400.76	
3130.33	Abfuhr- u. Entsorgungskosten Grünabfuhr	45'000.00		47'000.00		41'556.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		39.50	
3151.30	Unterhalt Abfallanlage	500.00		500.00			
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					103.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					70.47	
3300.90	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 12 J.)	250.00		250.00		221.00	
3612.04	Interne Verrechnungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3632.30	Betriebsbeitrag an Kadaversammelstelle Leuzigen	2'500.00		2'500.00		2'449.75	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		80'000.00		85'000.00		88'410.58
4240.31	Grundgebühren (Kehricht)		54'000.00		58'000.00		60'439.05
4240.32	Grüngutgebühren		21'000.00		19'200.00		23'817.47
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'900.00		5'300.00		5'070.60
4409.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'150.00		100.00		1'085.00
9010.30	Ertragsüberschuss Abfall					10'001.51	
9011.30	Aufwandüberschuss Abfall		25'150.00		19'050.00		
74	Verbauungen	17'200.00		14'800.00		7'861.60	
	Nettoaufwand		17'200.00		14'800.00		7'861.60
741	Gewässerverbauungen	17'200.00		10'300.00		7'861.60	
	Nettoaufwand		17'200.00		10'300.00		7'861.60
7410	Gewässerverbauungen	17'200.00		10'300.00		7'861.60	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		1'000.00		1'693.60	
3631.00	Beiträge an Kanton	11'200.00		9'300.00		6'168.00	
745	Naturgefahren			4'500.00			

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
Nettoaufwand					4'500.00		
7450	Naturgefahren			4'500.00			
3134.01	Einsatzkostenversicherung GVB			4'500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz		3'300.00		3'300.00		3'264.50
	Nettoertrag	3'300.00		3'300.00		3'264.50	
750	Arten- und Landschaftsschutz		3'300.00		3'300.00		3'264.50
	Nettoertrag	3'300.00		3'300.00		3'264.50	
7500	Arten- und Landschaftsschutz		3'300.00		3'300.00		3'264.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'300.00		3'300.00		3'264.50
77	Übriger Umweltschutz	23'400.00	19'000.00	14'900.00	19'000.00	24'920.00	18'400.00
	Nettoaufwand		4'400.00				6'520.00
	Nettoertrag			4'100.00			
771	Friedhof und Bestattung	20'900.00	2'000.00	12'900.00	2'000.00	13'472.05	1'000.00
	Nettoaufwand		18'900.00		10'900.00		12'472.05
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	20'900.00	2'000.00	12'900.00	2'000.00	13'472.05	1'000.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'250.00		404.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'300.00		4'300.00		3'731.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		350.00		346.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'900.00		7'000.00		8'989.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'000.00
779	Umweltschutz	2'500.00	17'000.00	2'000.00	17'000.00	11'447.95	17'400.00
	Nettoertrag	14'500.00		15'000.00		5'952.05	
7792	Hundetoiletten	2'500.00	17'000.00	2'000.00	17'000.00	11'447.95	17'400.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		1'401.70	
3119.04	Anschaffung Robidog	500.00		500.00		10'046.25	
4033.00	Hundetaxen		17'000.00		17'000.00		17'400.00
79	Raumordnung	17'950.00		15'100.00		8'242.00	
	Nettoaufwand		17'950.00		15'100.00		8'242.00
790	Raumordnung	17'950.00		15'100.00		8'242.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
Nettoaufwand			17'950.00		15'100.00		8'242.00
7900	Raumordnung allgemein	9'200.00		7'100.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen	9'200.00		7'100.00			
7906	Regionale Planungsgruppen	8'750.00		8'000.00		8'242.00	
3634.00	Beiträge an öffentlichen Unternehmungen	8'750.00		8'000.00		8'242.00	
8	Volkswirtschaft	2'509'500.00	2'603'300.00	2'468'100.00	2'562'600.00	1'222'368.05	1'282'811.45
	Nettoertrag	93'800.00		94'500.00		60'443.40	
81	Landwirtschaft	1'900.00	700.00	2'700.00	1'200.00	1'078.30	259.80
	Nettoaufwand		1'200.00		1'500.00		818.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'900.00	700.00	2'700.00	1'200.00	1'078.30	259.80
	Nettoaufwand		1'200.00		1'500.00		818.50
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'900.00	700.00	2'700.00	1'200.00	1'078.30	259.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00		800.00		645.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		62.20	
3636.02	Unt.-Kostenbeitrag an Bodenverb.-Gen. PW Felb	1'000.00		1'800.00		371.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		1'200.00		259.80
82	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		1'068.65	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'068.65
820	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		1'068.65	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'068.65
8200	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		1'068.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'068.65	
87	Brennstoffe und Energie	2'506'600.00	2'566'600.00	2'464'400.00	2'525'400.00	1'220'221.10	1'282'551.65
	Nettoertrag	60'000.00		61'000.00		62'330.55	
871	Elektrizität	2'506'600.00	2'566'600.00	2'464'400.00	2'525'400.00	1'220'221.10	1'282'551.65
	Nettoertrag	60'000.00		61'000.00		62'330.55	
8710	Elektrizität allgemein		60'000.00		61'000.00		62'330.55
4612.41	Gemeindeabgabe Elektrizitätsversorgung		60'000.00		61'000.00		62'330.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	2'506'600.00	2'506'600.00	2'464'400.00	2'464'400.00	1'220'221.10	1'220'221.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		7'500.00		6'853.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			200.00		206.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		17.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	700.00		700.00			
3101.41	Energieankauf	1'567'000.00		1'620'000.00		426'884.94	
3101.42	Netznutzungsentgelt Vorlieferant	340'000.00		340'000.00		301'842.94	
3101.43	Swissgrid Dienstleistungen SDL	42'000.00		26'000.00		9'529.07	
3101.47	Förderabgabe	129'000.00		130'000.00		141'159.10	
3101.48	Winterreserve	67'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00		60.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100.00		100.00		71.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'400.00		11'400.00		6'780.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	500.00		500.00		11'037.31	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	7'500.00		7'500.00			
3132.40	Dienstleistungen Youtility AG	22'550.00		22'700.00		22'807.09	
3132.41	Dienstleistungen Gebnet AG	119'600.00		119'600.00		110'684.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'250.00		1'238.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		350.00		325.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		17'000.00		17'268.61	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'400.00		2'400.00		2'161.65	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-3'837.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste					3'896.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	8'650.00		9'700.00		2'580.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'300.00		3'450.00		3'297.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 12 J.)	12'100.00		12'100.00		12'104.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. Immaterielle Anlagen			2'300.00			
3602.40	Gemeindeabgaben	60'000.00		61'000.00		62'330.55	
3612.04	Interne Verrechnungen	61'500.00		61'500.00		61'500.00	
4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben		60'000.00		61'000.00		62'330.55
4240.40	Energieverkauf		1'200'000.00		1'250'000.00		426'689.60
4240.41	Netznutzungsentgelt		650'000.00		662'000.00		546'722.20
4240.43	Swissgrid Dienstleistungen SDL		42'000.00		26'000.00		10'328.35
4240.47	Förderabgabe		129'000.00		130'000.00		148'470.35
4240.48	Winterreserve		67'000.00				
4240.50	Anschlussgebühren		5'000.00		5'000.00		11'340.00
4260.40	Rückerstattungen Dritter		4'600.00		4'000.00		4'616.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		3'750.00		400.00		4'442.70
4463.00	Finanzertrag von öff. Unternehmungen						2'922.00
4612.00	Interne Verrechnungen		2'600.00		2'600.00		2'359.10
9010.40	Ertragsüberschuss Elektro					19'423.10	
9011.40	Aufwandüberschuss Elektro		342'650.00		323'400.00		
89	Sonstige gewerbliche Betriebe		36'000.00		36'000.00		
	Nettoertrag	36'000.00		36'000.00			
890	Sonstige gewerbliche Betriebe		36'000.00		36'000.00		
	Nettoertrag	36'000.00		36'000.00			
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe		36'000.00		36'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		36'000.00		36'000.00		
9	Finanzen und Steuern	614'550.00	5'064'150.00	690'850.00	4'847'050.00	989'647.05	5'172'634.65
	Nettoertrag	4'449'600.00		4'156'200.00		4'182'987.60	
91	Steuern	35'000.00	4'413'200.00	35'000.00	4'233'900.00	20'323.52	4'493'719.20
	Nettoertrag	4'378'200.00		4'198'900.00		4'473'395.68	
910	Steuern	35'000.00	4'413'200.00	35'000.00	4'233'900.00	20'323.52	4'493'719.20
	Nettoertrag	4'378'200.00		4'198'900.00		4'473'395.68	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	35'000.00	3'959'200.00	35'000.00	3'809'900.00	19'946.37	4'017'959.25
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-45'237.88	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000.00		35'000.00		65'184.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'354'000.00		3'200'000.00		3'469'266.60
4000.20	Nachsteuern und Bussen						8'203.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		40'000.00		40'000.00		46'320.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-25'000.00		-25'000.00		-115'974.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-488.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		300'000.00		313'700.00		401'881.85
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		5'000.00		5'000.00		11'716.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-12'000.00		-12'000.00		-39'856.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		48'919.75
4002.10	Quellensteuern aus BGSA/Grenzgänger		500.00		500.00		376.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		213'000.00		203'000.00		147'525.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		40'000.00		40'000.00		12'957.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-10'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		3'000.00		4'000.00		3'384.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						130.85
4019.00	Holdingsteuern		700.00		700.00		-77.60
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		20'000.00		20'000.00		23'672.45
9101	Sondersteuern		180'000.00		160'000.00	302.40	199'371.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					302.40	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		83'848.75
4022.10	Sonderveranlagungen		120'000.00		100'000.00		115'522.75
9102	Liegenschaftssteuern		274'000.00		264'000.00	74.75	276'388.45
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					74.75	
4021.00	Liegenschaftssteuern		274'000.00		264'000.00		276'388.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	316'000.00	313'300.00	320'400.00	283'100.00	316'656.00	288'492.00
	Nettoaufwand		2'700.00		37'300.00		28'164.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	316'000.00	313'300.00	320'400.00	283'100.00	316'656.00	288'492.00
	Nettoaufwand		2'700.00		37'300.00		28'164.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	316'000.00	313'300.00	320'400.00	283'100.00	316'656.00	288'492.00
3621.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	316'000.00		320'400.00		316'656.00	
4621.60	Zuschuss Finanzausgleich soziodemografisch		17'100.00		16'700.00		16'437.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		296'200.00		266'400.00		272'055.00
95	Ertragsanteile, übrige		35'500.00		36'100.00		35'712.90
	Nettoertrag	35'500.00		36'100.00		35'712.90	
950	Ertragsanteile, übrige		35'500.00		36'100.00		35'712.90
	Nettoertrag	35'500.00		36'100.00		35'712.90	
9500	Ertragsanteile, übrige		35'500.00		36'100.00		35'712.90
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		20'964.70
4600.00	Anteil an Direkten Bundessteuern		15'500.00		16'100.00		14'748.20
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	120'600.00	140'150.00	71'650.00	132'250.00	87'418.93	192'684.80
	Nettoertrag	19'550.00		60'600.00		105'265.87	
961	Zinsen	50'100.00	88'850.00	6'800.00	81'450.00	23'631.78	138'202.15
	Nettoertrag	38'750.00		74'650.00		114'570.37	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	50'100.00	88'850.00	6'800.00	81'450.00	23'631.78	138'202.15
3181.01	Abschreibungen (Verzugszinsen NESKO)	2'600.00		1'600.00		888.88	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00					
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	1'400.00		150.00		140.30	
3409.90	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen Gemeindewerke	18'900.00		2'050.00		20'449.95	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	2'200.00		3'000.00		2'152.65	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						64.45
4401.00	Zinsen Forderungen und Konkordate		100.00		100.00		35.60
4401.01	Verzugszinsen (Nesko)		19'500.00		12'000.00		15'145.60
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		5'600.00		5'700.00		5'156.65
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						257.50
4463.00	Finanzertrag von öff. Unternehmungen		53'850.00		53'850.00		107'680.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Zinsaufwand		9'800.00		9'800.00		9'862.35
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	70'500.00	51'300.00	64'850.00	50'800.00	64'907.40	51'322.65
	Nettoaufwand		19'200.00		14'050.00		13'584.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	70'500.00	51'300.00	64'850.00	50'800.00	64'907.40	51'322.65
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		9.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'800.00		1'750.00		1'734.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'094.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'000.00		2'368.35	
3893.00	Einlage in SF WE Liegenschaften FV	42'800.00		38'800.00		38'812.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'300.00		8'300.00		8'025.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Zinsaufwand	9'800.00		9'800.00		9'862.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						148.65
4430.00	Mietzinse Oberdorfstrasse 2, 2a		43'700.00		43'700.00		43'704.00
4430.01	Pachtzinse		5'100.00		5'100.00		5'101.65
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'500.00		2'000.00		2'368.35
969	Finanzvermögen					-1'120.25	3'160.00
	Nettoertrag					4'280.25	
9690	Finanzvermögen					-1'120.25	3'160.00
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-1'466.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					346.60	
4440.00	Marktwertanpassung Wertschriften						3'160.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		500.00		200.00		525.75
	Nettoertrag	500.00		200.00		525.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		200.00		525.75
	Nettoertrag	500.00		200.00		525.75	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		200.00		525.75
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		200.00		525.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	142'950.00	161'500.00	263'800.00	161'500.00	565'248.60	161'500.00
	Nettoaufwand				102'300.00		403'748.60
	Nettoertrag	18'550.00					
990	Nicht aufgeteilte Posten	142'950.00		263'800.00		565'248.60	
	Nettoaufwand		142'950.00		263'800.00		565'248.60
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	135'850.00		135'850.00		135'814.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 12 J.)	135'850.00		135'850.00		135'814.00	
9902	SF Vorfinanzierung Liegenschaften VV Allg. Haushalt	7'100.00		127'950.00		429'434.60	
3893.01	Einlage in Vorfinanzierungen	7'100.00		127'950.00		429'434.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		161'500.00		161'500.00		161'500.00
	Nettoertrag	161'500.00		161'500.00		161'500.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		161'500.00		161'500.00		161'500.00
4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		161'500.00		161'500.00		161'500.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	9'117'400.00	9'117'400.00	8'910'250.00	8'910'250.00	7'957'976.23	7'957'976.23
3	Aufwand	9'117'400.00		8'910'250.00		7'928'551.62	
30	Personalaufwand	855'950.00		798'600.00		824'053.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'645'850.00		3'483'150.00		2'177'651.62	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'200.00		317'600.00		247'701.70	
34	Finanzaufwand	47'500.00		5'200.00		22'742.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	265'200.00		265'200.00		293'260.00	
36	Transferaufwand	3'932'200.00		3'847'150.00		3'873'006.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	49'900.00		166'750.00		468'246.60	
39	Interne Verrechnungen	27'600.00		26'600.00		21'888.15	
4	Ertrag		8'679'550.00		8'457'800.00		7'933'054.74
40	Fiskalertrag		4'450'200.00		4'270'900.00		4'532'083.90
42	Entgelte		2'988'000.00		3'014'700.00		2'143'219.32
44	Finanzertrag		197'950.00		175'850.00		246'598.40
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		22'750.00		28'050.00		8'103.00
46	Transferertrag		829'050.00		778'200.00		817'293.62
48	Ausserordentlicher Ertrag		164'000.00		163'500.00		163'868.35
49	Interne Verrechnungen		27'600.00		26'600.00		21'888.15
9	Abschlusskonten		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49
90	Abschluss Erfolgsrechnung		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	9'117'400.00	9'117'400.00	8'910'250.00	8'910'250.00	7'957'976.23	7'957'976.23
3	Aufwand	9'117'400.00		8'910'250.00		7'928'551.62	
30	Personalaufwand	855'950.00		798'600.00		824'053.80	
300	Behörden und Kommissionen	68'000.00		67'600.00		75'549.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	68'000.00		67'600.00		75'549.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'150.00		613'100.00		633'407.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'150.00		613'100.00		633'407.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	113'700.00		100'600.00		103'111.50	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	58'650.00		48'650.00		54'574.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'600.00		42'700.00		39'469.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'200.00		3'897.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'450.00		5'050.00		5'169.25	
309	Übriger Personalaufwand	16'100.00		17'300.00		11'985.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'350.00		15'850.00		10'814.85	
3091	Personalwerbung	700.00		500.00			
3099	Übriger Personalaufwand	2'050.00		950.00		1'170.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'645'850.00		3'483'150.00		2'177'651.62	
310	Material- und Warenaufwand	2'309'300.00		2'273'350.00		1'047'250.10	
3100	Büromaterial	5'700.00		5'500.00		4'753.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'191'900.00		2'157'050.00		945'871.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	45'350.00		52'100.00		39'491.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'700.00		3'400.00		2'869.35	
3104	Lehrmittel	52'150.00		48'900.00		43'373.15	
3105	Lebensmittel	3'100.00				3'888.50	
3106	Medizinisches Material	200.00		200.00		206.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'200.00		6'200.00		6'796.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	59'950.00		21'100.00		81'767.65	
3110	Büromöbel und Geräte	11'000.00		2'500.00		12'757.15	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'900.00		12'300.00		18'744.90	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'100.00		800.00		754.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	18'500.00		3'000.00		12'168.40	
3118	Immateriellen Anlagen	14'700.00				20'557.80	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'750.00		2'500.00		16'784.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	201'100.00		192'850.00		147'086.87	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	201'100.00		192'850.00		147'086.87	
313	Dienstleistungen und Honorare	558'880.00		537'450.00		489'002.19	
3130	Dienstleistungen Dritter	279'830.00		264'750.00		223'413.26	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		12'000.00		52'158.36	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	242'150.00		222'550.00		183'559.77	
3134	Sachversicherungsprämien	27'250.00		30'500.00		24'614.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'800.00		2'300.00		949.75	
3137	Steuern und Abgaben	4'850.00		5'350.00		4'306.25	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	248'300.00		223'100.00		194'463.59	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	69'100.00		64'100.00		55'134.53	
3142	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		1'000.00		1'693.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000.00		67'000.00		43'853.36	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'200.00		88'500.00		92'882.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'500.00		900.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	169'920.00		150'100.00		151'024.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	24'000.00		30'950.00		15'068.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		64.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	135'520.00		105'150.00		127'070.25	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'400.00		13'000.00		8'821.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	7'900.00		5'600.00		6'790.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300.00				1'500.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'600.00		5'600.00		5'290.10	
317	Spesenentschädigungen	28'900.00		17'400.00		23'658.20	
3170	Reisekosten und Spesen	14'550.00		11'050.00		9'439.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'350.00		6'350.00		14'218.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	39'600.00		38'600.00		21'424.17	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-49'339.68	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	39'600.00		38'600.00		70'763.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	22'000.00		23'600.00		15'184.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	22'000.00		23'600.00		15'184.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'200.00		317'600.00		247'701.70	
330	Sachanlagen VV	237'250.00		259'200.00		184'667.55	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	237'250.00		259'200.00		184'667.55	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	55'950.00		58'400.00		63'034.15	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	55'950.00		58'400.00		63'034.15	
34	Finanzaufwand	47'500.00		5'200.00		22'742.90	
340	Zinsaufwand	45'300.00		2'200.00		20'590.25	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	25'000.00					
3409	Übrige Passivzinsen	20'300.00		2'200.00		20'590.25	
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'200.00		3'000.00		2'152.65	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'200.00		3'000.00		2'152.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	265'200.00		265'200.00		293'260.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	265'200.00		265'200.00		293'260.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	265'200.00		265'200.00		293'260.00	
36	Transferaufwand	3'932'200.00		3'847'150.00		3'873'006.85	
360	Ertragsanteile an Dritte	60'000.00		61'000.00		62'330.55	
3620	Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände	60'000.00		61'000.00		62'330.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'600'800.00		2'515'100.00		2'628'224.43	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'442'850.00		1'431'200.00		1'415'861.50	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'157'950.00		1'083'900.00		1'212'362.93	
362	Finanz- und Lastenausgleich	316'000.00		320'400.00		316'656.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	316'000.00		320'400.00		316'656.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	955'400.00		950'650.00		865'795.87	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	570'200.00		593'050.00		566'771.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	247'450.00		258'650.00		199'789.07	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'600.00		8'850.00		9'133.60	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	40'050.00		22'600.00		19'779.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	88'100.00		67'500.00		70'322.95	
38	Ausserordentlicher Aufwand	49'900.00		166'750.00		468'246.60	
389	Einlagen in das Eigenkapital	49'900.00		166'750.00		468'246.60	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	49'900.00		166'750.00		468'246.60	
39	Interne Verrechnungen	27'600.00		26'600.00		21'888.15	
391	Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	14'800.00		13'800.00		9'025.80	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	14'800.00		13'800.00		9'025.80	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	9'800.00		9'800.00		9'862.35	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	9'800.00		9'800.00		9'862.35	
4	Ertrag		8'679'550.00		8'457'800.00		7'933'054.74
40	Fiskalertrag		4'450'200.00		4'270'900.00		4'532'083.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'692'500.00		3'552'200.00		3'830'366.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'369'000.00		3'215'000.00		3'407'326.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		293'000.00		306'700.00		373'742.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'500.00		30'500.00		49'296.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		246'700.00		237'700.00		163'920.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		243'000.00		233'000.00		160'482.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'000.00		4'000.00		3'515.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		700.00		700.00		-77.60
402	Übrige direkte Steuern		494'000.00		464'000.00		520'397.10
4021	Grundsteuern		274'000.00		264'000.00		276'388.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		180'000.00		160'000.00		199'371.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		20'964.70
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		23'672.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		17'000.00	17'000.00	17'400.00
4033	Hundesteuer		17'000.00	17'000.00	17'400.00
42	Entgelte		2'988'000.00	3'014'700.00	2'143'219.32
421	Gebühren für Amtshandlungen		30'100.00	37'500.00	39'398.72
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'100.00	37'500.00	39'398.72
423	Schul- und Kursgelder		2'500.00		3'314.35
4230	Schulgelder		2'500.00		3'314.35
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'877'800.00	2'876'000.00	1'982'408.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'877'800.00	2'876'000.00	1'982'408.25
425	Erlös aus Verkäufen		2'000.00	22'900.00	26'947.00
4250	Verkäufe		2'000.00	22'900.00	26'947.00
426	Rückererstattungen		60'600.00	63'300.00	71'001.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'600.00	63'300.00	71'001.05
427	Bussen		15'000.00	15'000.00	20'149.95
4270	Bussen		15'000.00	15'000.00	20'149.95
44	Finanzertrag		197'950.00	175'850.00	246'598.40
440	Zinsertrag		44'100.00	19'850.00	40'852.25
4400	Zinsen flüssige Mittel				64.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'600.00	12'100.00	15'181.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		5'600.00	5'700.00	5'156.65
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		18'900.00	2'050.00	20'449.95
443	Liegenschaftenertrag FV		48'800.00	48'800.00	48'805.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'800.00	48'800.00	48'805.65
444	Wertberichtigungen Anlagen FV				3'160.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften				3'160.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV				257.50
4450	Erträge aus Darlehen VV				257.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen		53'850.00	53'850.00	110'602.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		53'850.00	53'850.00	110'602.00
447	Liegenschaftenertrag VV		51'200.00	53'350.00	42'921.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'550.00	49'550.00	41'236.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'650.00	3'800.00	1'685.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		22'750.00	28'050.00	8'103.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		22'750.00	28'050.00	8'103.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		22'750.00	28'050.00	8'103.00
46	Transferertrag		829'050.00	778'200.00	817'293.62
460	Ertragsanteile		15'500.00	16'100.00	14'748.20
4600	Anteil an Bundeserträgen		15'500.00	16'100.00	14'748.20
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		479'150.00	462'900.00	473'090.57
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		240'050.00	222'800.00	267'900.92
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		239'100.00	240'100.00	205'189.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		313'300.00	283'100.00	288'492.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		17'100.00	16'700.00	16'437.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		296'200.00	266'400.00	272'055.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		20'600.00	15'900.00	40'437.10
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		20'600.00	15'900.00	35'437.10
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden				5'000.00
469	Übriger Transferertrag		500.00	200.00	525.75
4699	Rückverteilungen		500.00	200.00	525.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		164'000.00	163'500.00	163'868.35
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		164'000.00	163'500.00	163'868.35
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'500.00	2'000.00	2'368.35
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		161'500.00	161'500.00	161'500.00
49	Interne Verrechnungen		27'600.00	26'600.00	21'888.15

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
491	Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		14'800.00		13'800.00		9'025.80
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		14'800.00		13'800.00		9'025.80
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'800.00		9'800.00		9'862.35
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'800.00		9'800.00		9'862.35
9	Abschlusskonten		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49
90	Abschluss Erfolgsrechnung		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49
900	Abschluss Erfolgsrechnung		437'850.00		452'450.00	29'424.61	24'921.49
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					29'424.61	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		437'850.00		452'450.00		24'921.49