

Budget

2024

Einwohnergemeinde
Diemtigen



17.10.2023

Inhalt

0	Auf einen Blick	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) 4	
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen.....	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30).....	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33)	6
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (34).....	7
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35).....	7
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36).....	7
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand (38).....	7
2.2.8	Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnungen (39).....	8
2.2.9	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (40)	8
2.2.10	Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen (41)	8
2.2.11	Erläuterung zur Entwicklung Entgelte (42)	8
2.2.12	Erläuterung zur Entwicklung verschiedene Erträge (43)	9
2.2.13	Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag (44).....	9
2.2.14	Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45). 9	
2.2.15	Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich (46).....	9
2.2.16	Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag (48)	9
2.2.17	Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnungen (49).....	10
2.3	Investitionen.....	10
2.4	Finanzvermögen	10
3	Ergebnis	11
3.1	Allgemeine Übersicht.....	11
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
3.2.1	Erfolgsrechnung (Gesamthaushalt).....	11
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	12

3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Naturpark.....	13
4	Erfolgsrechnung.....	14
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	14
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	15
5	Investitionsrechnung.....	16
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	16
6	Eigenkapitalnachweis	17
6.1	Auswertungen.....	17
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	17
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17
6.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	17
6.2.3	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag.....	17
7	Antrag des Gemeinderates.....	19
8	Details zum Budget	19

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick

Das Budget 2024 sieht folgendes Resultat vor:		
<u>Gesamtergebnis Gemeinde</u>		
Total Aufwand	CHF	12'801'040.00
Total Ertrag	CHF	12'711'410.00
Ergebnis	CHF	- 89'630.00
<u>Ergebnis allgemeiner Haushalt</u>		
Total Aufwand	CHF	10'598'340.00
Total Ertrag	CHF	10'493'910.00
Ergebnis	CHF	- 104'430.00

- Das Budget basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1.9 Einheiten für Steuern auf Einkommen und Vermögen.
- Geplante Nettoinvestitionen von CHF 764'000.00.
- Mehrertrag Steuern, rund CHF 250'000.00 gegenüber Vorjahr.
- Mehraufwand von CHF 80'000.00 für Bergbahnen (Betriebsbeiträge).
- Abschreibungsbetrag Verwaltungsvermögen CHF 1'112'850.00.

Der Gemeinderat und die Kommissionen haben sich an mehreren Sitzungen intensiv mit dem Budget und der Finanzplanung befasst. Im kommenden Jahr wird beim Gesamthaushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 89'630.00 (Allgemeiner Haushalt CHF - 104'430.00, SF Abwasser CHF 25'300.00, SF Abfall CHF - 10'500.00, SF Naturpark, ausgeglichen) gerechnet.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von
wird innert

CHF **6'352'917.20**
10 Jahren

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10,00%**
oder CHF **635'291.72**

Der **Abschreibungssatz von 10%** wurde an der Gemeindeversammlung vom Dezember 2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden planmässige Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 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 vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9900)		
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt		
./ Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt		
Differenz		
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		
Ergebnis Budget (SG 9900)		

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss aus. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Der Betrag entspricht der maximalen Aktivierungsgrenze bei einer Gemeindegrösse über 1'000 bis 5'000 Einwohner/innen (Art. 79a GV). Der Gemeinderat verfolgt eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebühren:

Gemeindesteueranlage	1.9 Einheiten (unverändert)
Liegenschaftssteuer	1.5 Promille des amtlichen Wertes (unverändert)
Hundetaxe	CHF 60.00 (unverändert)
Abwassergebühr	Gemäss Verordnung (unverändert)
Abfallgebühr	Gemäss Gebührentarif (unverändert)
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	0.8% der einfachen Einkommenssteuer (unverändert) mindestens CHF 100.00 (unverändert) höchstens CHF 450.00 (unverändert)

Ein Steuerzehntel in Oey-Diemtigen sind rund CHF 225'000.00.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'232'650.00	0.00	3'275'800.00	0.00	3'032'091.71	0.00

Der Gesamtpersonalaufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget um rund 1,3 % gesunken.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'249'740.00	0.00	2'846'200.00	0.00	2'532'672.69	0.00

Der gesamte Sachaufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 403'540.00 resp. um 14,2 % höher.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'112'850.00	0.00	1'115'300.00	0.00	1'092'693.25	0.00

Das altrechtliche Verwaltungsvermögen wird bis im Jahr 2025 abgeschrieben. Dies entspricht einer jährlichen Belastung von CHF 639'800.00 im allgemeinen Haushalt.

Durch Neuinvestitionen steigt der Abschreibungsbetrag, wobei es gegenüber dem Vorjahresbudget kaum Änderungen gibt, weil nicht im geplanten Umfang Investitionen getätigt wurden. Zudem sind Investitionen mit einer kurzen Lebensdauer (5 Jahre u weniger), teilweise bereits abgeschrieben.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand (34)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
191'900.00	0.00	260'150.00	0.00	167'164.18	0.00

Im Finanzaufwand ist unter anderem der Aufwand für Auslagen im Finanzvermögen enthalten, für den Unterhalt von Anlagen, die nicht zur Aufgabenerfüllung einer Gemeinde gehören.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
242'600.00	0.00	242'600.00	0.00	244'957.90	0.00

Die Einlagen erfolgen gemäss den speziellen gesetzlichen Bestimmungen. Es sind hier ausschliesslich Einlagen für den Werterhalt im Abwasserbereich.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'526'300.00	0.00	4'281'950.00	0.00	4'189'901.91	0.00

Der gesamte Transferaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 244'350.00 resp. um 5,7 %.

Der Transferaufwand beinhaltet hauptsächlich Zahlungen an den Lastenausgleich. Abweichungen und Vergleiche gemäss folgender Zusammenstellung:

Lastenausgleich	Budget		Rechnung	
	2024	2023	2022	2021
Lehrergehälter (netto)	250'300.00	277'500.00	393'106.00	350'461.75
Sozialhilfe	1'287'000.00	1'265'600.00	1'222'221.30	1'099'808.85
Ergänzungsleistungen	512'000.00	544'700.00	524'059.00	503'759.00
Familienzulagen	11'400.00	11'300.00	10'824.00	12'025.00
Öffentlicher Verkehr	246'000.00	235'400.00	219'473.00	201'127.00
Neue Aufgabenteilung	416'000.00	416'300.00	418'260.00	391'734.00
Total Lastenausgleich	2'722'700.00	2'750'800.00	2'787'943.30	2'558'915.60

Im Weiteren werden hier Beiträge an öffentliche und private Unternehmungen budgetiert, grösste Veränderung: Entschädigung Schulverband Erlenbach CHF 673'000.00 (+ 141').

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand (38)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230'000.00	0.00	128'000.00	0.00	286'765.80	0.00

Einlagen für Vorfinanzierungen (Walterhalt Liegenschaften im Finanzvermögen) oder für die zwingenden zusätzlichen Abschreibungen bei einem Ertragsüberschuss werden hier verbucht. Eine grössere Veränderung betrifft die Einlage in den Werterhalt Liegenschaft im Finanzvermögen (inkl. Sporthalle-Wirihorn) +102'.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnungen (39)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15'000.00	0.00	16'900.00	0.00	16'830.00	0.00

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen und zuzuordnen zu können.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (40)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	5'635'700.00	0.00	5'323'300.00	0.00	5'737'122.10

Der gesamte Finanzertrag steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 312'400.00 resp. um 5,86 %. Grundlage für die Berechnungen bildet die Finanzplanungshilfe.

Budgetierungen im Zusammenhang mit Liegenschaften (Liegenschaftssteuern und Vermögenssteuern) sind zurzeit schwierig. Etliche Liegenschaften sind nach der amtlichen Neubewertung 2020 nicht definitiv geschätzt.

Entwicklung der grössten Steuerpositionen:

Steuern	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Einkommenssteuern nat. Personen	3'850'000.00	3'700'000.00	3'776'910.55
Vermögenssteuern nat. Personen	325'000.00	320'000.00	331'279.45
Quellensteuern	40'000.00	36'000.00	44'456.65
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	324'000.00	260'100.00	414'727.85
Steuerteilungen	82'700.00	66'700.00	97'464.60
Grundstückgewinnsteuern	150'000.00	100'000.00	184'443.60
Sonderveranlagungen	80'000.00	60'000.00	103'659.40
Liegenschaftssteuern	760'000.00	750'000.00	762'579.50

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen (41)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	78'000.00	0.00	75'000.00	0.00	78'251.15

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte (42)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	1'364'350.00	0.00	1'331'250.00	0.00	1'426'110.90

Der Gesamtertrag bei den Entgelten bleibt gegenüber dem Vorjahresbudget praktisch unverändert.

2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung verschiedene Erträge (43)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199.10

2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag (44)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	218'900.00	0.00	336'900.00	0.00	302'414.10

Der Betrag setzt sich vor allem aus den Zinseinnahmen (Mieten und Pacht) zusammen. Im Vorjahr war noch der Buchgewinn eines Liegenschaftsverkaufs von rund CHF 100'000.00 enthalten. Ansonsten bleibt der Finanzertrag gegenüber dem Vorjahresbudget praktisch unverändert.

2.2.14 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	128'260.00	0.00	115'300.00	0.00	29'872.25

Die Entnahmen erfolgen nach speziellen gesetzlichen Bestimmungen.

2.2.15 Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich (46)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	4'723'000.00	0.00	4'367'550.00	0.00	4'538'914.38

Dieser Ertrag beinhaltet hauptsächlich die Zahlungen aus dem Finanzausgleich. Abweichungen und Vergleiche gemäss Zusammenstellung:

Finanzausgleich	Budget		Rechnung	
	2024	2023	2022	2021
Disparitätenabbau	709'000.00	650'400.00	593'683.00	597'379.00
Mindestausstattung	312'050.00	255'500.00	184'322.00	210'932.00
Geografisch-topografischer	1'628'000.00	1'630'000.00	1'624'925.00	1'664'111.00
Soziodemografischer	17'500.00	16'200.00	15'611.00	0.00
Total Finanzausgleich	2'666'550.00	2'552'100.00	2'418'541.00	2'472'422.00

2.2.16 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag (48)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung	
Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	548'200.00	0.00	591'350.00	0.00	793'000.85

Entspricht den Entnahmen von Spezialfinanzierungen (Vorfinanzierungen). Insbesondere die Entnahme aus der Neubewertungsreserve für die Auflösung zG. Eigenkapital (471'200.00, bis ins Jahr 2025).

2.2.17 Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnungen (49)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	16'830.00

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen und zuzuordnen zu können.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen.

Gemäss Investitionsbudget sind folgende Investitionen geplant:

Investitionen Spezialfinanzierung Abfall	CHF	0.00
Investitionen Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	84'000.00
Investitionen Steuerhaushalt	CHF	680'000.00
Total Bruttoinvestitionen	CHF	764'000.00
Abzüglich Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Total Nettoinvestitionen	CHF	764'000.00

Für die geplanten Investitionen sind durch die zuständigen Organe die entsprechenden Kredite zu bewilligen.

2.4 Finanzvermögen

Finanzvermögen besteht aus Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden könnten. Im Jahr 2024 sind im Finanzvermögen keine Investitionen (Unterhaltsarbeiten) ab der neuen Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 geplant.

Finanzvermögen muss eine Rendite abwerfen und darf die Erfolgsrechnung nicht belasten. Investitionen werden direkt in die Bilanz verbucht. Der Funktion(en) 9630 + 9631 (Liegenschaften des Finanzvermögens, Sporthalle separat) sind neben dem verrechneten Personal- und Sachaufwand auch die kalkulatorischen Zinsen sowie allfällige Einlagen in die Spezialfinanzierung für den betriebsbedingten Wertverzehr und den aperiodischen Unterhalt zu belasten.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget Vorjahr	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 89'630.00	- 9'350.00	1'359'637.39
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 104'430.00	0.00	983'920.12
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	14'800.00	- 9'350.00	375'717.27
Steuerertrag natürliche Personen	4'297'000.00	4'141'000.00	4'245'549.60
Steuerertrag juristische Personen	324'700.00	241'800.00	421'587.80
Liegenschaftssteuer	760'000.00	750'000.00	762'579.50
Nettoinvestitionen	764'000.00	712'000.00	707'908.70

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung (Gesamthaushalt)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37, 39)	CHF	12'379'140.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47, 49)	CHF	11'944'310.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 434'830.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	191'900.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	218'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	27'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 407'830.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	230'000.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	548'200.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	318'200.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 89'630.00
---------------------------------------	------------	--------------------

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	764'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	764'000.00
--------------------------------------	------------	-------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	14'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	1'112'850.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	242'600.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	- 128'260.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	45'200.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	230'000.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	- 548'200.00
Selbstfinanzierung		CHF	968'990.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	- 764'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF	204'990.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37, 39)	CHF	10'176'440.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47, 49)	CHF	9'732'710.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 443'730.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	191'900.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	213'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	21'100.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 422'630.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	230'000.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	548'200.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	318'200.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 104'430.00

Kommentar:

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	708'900.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	729'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	20'100.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	5'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	5'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	25'300.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	25'300.00

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 25'300. Dieser Ertragsüberschuss wird in das Rechnungsausgleichskonto eingelegt (Stand 31.12.2022 2.258 Mio. Franken). Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung (Wiederbeschaffungswerte) beträgt CHF 242'600.00 (60 %, das gesetzliche Minimum).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	309'450.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	298'450.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 11'000.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	500.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 10'500.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 10'500.00

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (inkl. Tierkörperbeseitigung) rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 10'500.00. Dieser Aufwandüberschuss wird dem Rechnungsausgleichskonto entnommen (Stand 31.12.2022 CHF 497'020.47).

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Naturpark

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'254'800.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'254'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 200.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	200.00
Operatives Ergebnis	CHF	00.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	0.00

Kommentar:

Es wird ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen. Auf dem Rechnungsausgleichskonto befindet sich CHF 217'864.44 (Stand 31.12 2022).

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'801'040.00		12'165'000.00		11'563'077.44	
30	Personalaufwand	3'232'650.00		3'275'800.00		3'032'091.71	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'249'740.00		2'846'200.00		2'532'672.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'112'850.00		1'115'300.00		1'092'693.25	
34	Finanzaufwand	191'900.00		260'150.00		167'164.18	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	242'600.00		242'600.00		244'957.90	
36	Transferaufwand	4'526'300.00		4'281'950.00		4'189'901.91	
38	Ausserordentlicher Aufwand	230'000.00		128'000.00		286'765.80	
39	Interne Verrechnungen	15'000.00		15'000.00		16'830.00	
4	Ertrag		12'711'410.00		12'155'650.00		12'922'714.83
40	Fiskalertrag		5'635'700.00		5'323'300.00		5'737'122.10
41	Regalien und Konzessionen		78'000.00		75'000.00		78'251.15
42	Entgelte		1'364'350.00		1'331'250.00		1'426'110.90
43	Verschiedene Erträge						199.10
44	Finanzertrag		218'900.00		336'900.00		302'414.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		128'260.00		115'300.00		29'872.25
46	Transferertrag		4'723'000.00		4'367'550.00		4'538'914.38
48	Ausserordentlicher Ertrag		548'200.00		591'350.00		793'000.85
49	Interne Verrechnungen		15'000.00		15'000.00		16'830.00
9	Abschlusskonten	25'300.00	10'500.00	18'400.00	27'750.00	1'359'637.39	
90	Abschlusskonten	25'300.00	10'500.00	18'400.00	27'750.00	1'359'637.39	
	Total	12'826'340.00	12'721'910.00	12'183'400.00	12'183'400.00	12'922'714.83	12'922'714.83
	Netto 31.12.		104'430.00				
	Gesamttotal	12'826'340.00	12'826'340.00	12'183'400.00	12'183'400.00	12'922'714.83	12'922'714.83

4.2 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'655'850.00	83'200.00	1'643'650.00	83'950.00	1'412'185.74	84'368.39
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	386'360.00	321'160.00	352'450.00	287'300.00	298'732.40	282'881.45
2	Bildung	2'871'180.00	356'700.00	2'627'600.00	302'500.00	2'695'327.03	311'819.15
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	101'700.00		94'450.00		150'828.45	
4	Gesundheit	19'600.00	500.00	23'200.00		13'673.51	500.00
5	Soziale Sicherheit	2'048'800.00	122'500.00	2'056'150.00	122'500.00	1'999'916.71	133'252.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'247'200.00	36'200.00	1'099'200.00	32'200.00	809'035.43	72'671.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'671'300.00	2'506'450.00	2'487'550.00	2'337'150.00	2'698'244.06	2'544'912.39
8	Volkswirtschaft	213'450.00	228'750.00	225'100.00	223'150.00	219'432.45	236'353.15
9	Finanzen und Steuern	1'610'900.00	9'066'450.00	1'574'050.00	8'794'650.00	2'625'339.09	9'255'957.00
	Total	12'826'340.00	12'721'910.00	12'183'400.00	12'183'400.00	12'922'714.83	12'922'714.83
	Netto Aufwand		104'430.00				
	Gesamttotal	12'826'340.00	12'826'340.00	12'183'400.00	12'183'400.00	12'922'714.83	12'922'714.83

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	20'000.00				5'137.30	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	25'000.00		25'000.00		65'904.49	
2	Bildung	140'000.00		96'000.00		197'900.00	
4	Gesundheit						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	345'000.00		650'000.00	100'000.00	657'748.89	208'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	234'000.00		41'000.00		-10'781.90	
8	Volkswirtschaft						
9	Finanzen und Steuern					208'000.00	915'908.70
	Total	764'000.00		812'000.00	100'000.00	1'123'908.70	1'123'908.70
	Netto 31.12.		764'000.00		712'000.00		
	Gesamttotal	764'000.00	764'000.00	812'000.00	812'000.00	1'123'908.70	1'123'908.70

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Der Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital im Budgetjahr 2024 ist auf der Folgeseite aufgeführt. Die Spezialfinanzierungen zählen zum Eigenkapital.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Feuerwehr: Bei einem Aufwand von CHF 205'860.00 und einem Ertrag von CHF 189'600.00 ergibt sich bei der Feuerwehr ein Aufwandüberschuss von CHF 16'260.00. Der Mehraufwand wird der Spezialfinanzierung Feuerwehr entnommen (Stand 31.12.2022 CHF 74'301.30).

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 ist die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Ab dem sechsten Jahr (2021) nach Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Neubewertungsreserve entstand aus der Neubewertung vom Finanzvermögen im Jahr 2016. Die Höhe steht per Ende 2021 bei CHF 3'064'201.15. Durch die Auflösung der Neubewertungsreserve ist das Ergebnis im allgemeinen Haushalt in den Jahren 2021 bis 2025 um rund CHF 500'000.00 besser. Der Betrag von CHF 368'358.90 wird im Jahr 2021 von der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt (Berechnung siehe oben).
Auflösung der Neubewertungsreserven und die Bildung der Schwankungsreserven gemäss **Gemeindeverordnung (GV) Übergangsbestimmungen 3.2.5+6.**

6.2.3 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Das detaillierte Budget kann bei der Finanzverwaltung bezogen werden. Es wird auch im Internet (www.diemtigen.ch/verwaltung/finanzverwaltung) publiziert.

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2024		
SG		TCHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		SG		TCHF
			SG	TCHF	SG	TCHF			
29	Eigenkapital	22'103		498		704	29	Eigenkapital	21'898
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'036		25		27	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'035
29000	SF Feuerwehr (einseitig)	72	3510.00		4510.00	16	29000		55
29002	SF Abwasserentsorgung	2'277	9010.00	25	9011.00	-	29002	SF Abwasserentsorgung	2'303
29003	SF Abfallbeseitigung	469	9010.30	-	9011.30	11	29003	SF Abfallbeseitigung	459
29005	SF Reg. Naturpark D	218	9010.00	-	9011.00	-	29005	SF Reg. Naturpark D	218
							293		
293	Vorfinanzierungen	6'056		473		190		Vorfinanzierungen	6'339
29300	Allgemeiner Haushalt	2'205	3893.00	230	4893.00	77	29300	Allgemeiner Haushalt	2'358
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'851	3510.10/3510.50	243	4510.00	113	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'981
294	Reserven	2'305		-		-	294	Reserven	2'305
29400	Zusätz. Abschreibung	2'305	3894.00	-	4894.00	-	29400	Zusätz. Abschreibung	2'305
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'311		-		471	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	840
29600	Neubewertungsreserve	943	3896.00	-	4896.00	471	29600	Neubewertungsreserve	471
29601	Schwankungsreserve	368	3896.00	-	4896.00	-	29601	Schwankungsreserve	368
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'395	2990 Jahresergebnis Überschuss (+)/Defizit (-)	-	2990	16	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'379

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Die Steueranlagen und die nachstehend bezeichneten Gebühren werden gestützt auf die Bestimmungen des Steuergesetzes und der geltenden Reglemente wie folgt festgelegt:

-	Steueranlage	1.9 Einheiten
-	Liegenschaftssteuer	1,5 ‰
-	Feuerwehrrpflichtersatzabgabe	0,8 % der einfachen Einkommenssteuer mindestens CHF 100.00 Höchstens CHF 450.00

- b) Genehmigung des Budgets 2024 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	12'801'040.00	12'711'410.00
Aufwandüberschuss	CHF		89'630.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	10'598'340.00	10'493'910.00
Aufwandüberschuss	CHF		104'430.00
SF Abwasser	CHF	708'900.00	734'200.00
Ertragsüberschuss	CHF	25'300.00	
SF Abfall	CHF	239'000.00	228'500.00
Aufwandüberschuss	CHF		10'500.00
SF Naturpark	CHF	1'254'800.00	1'254'800.00
Ergebnis ausgeglichen			

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Gemeinderat Diemtigen

Der Präsident

Der Gemeindegeschreiber

Marcel Klossner

Christian Wüst

Oey, 16. Oktober 2023

8 Details zum Budget

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'655'850.00	83'200.00	1'643'650.00	83'950.00	1'412'185.74	84'368.39
01	Legislative und Exekutive	225'850.00		203'250.00		187'199.00	
011	Legislative	29'050.00		31'950.00		28'056.30	
0110	Legislative	29'050.00		31'950.00		28'056.30	
0110.3000.00	Löhne, Tag- u. Sitz.gelder Behörden/Komm.	5'000.00		7'000.00		7'202.65	
0110.3000.01	Sitz.gelder, Entschäd. G'deprä.	6'000.00		5'000.00		2'713.15	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	400.00		400.00		376.70	
0110.3052.00	Pensionskassenbeiträge					38.95	
0110.3053.00	Unfallversicherungen	50.00		50.00		84.70	
0110.3054.00	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.90	
0110.3055.00	Krankentaggeldversicherungen					1.20	
0110.3102.00	Stimmmaterial, Drucksachen	3'000.00		2'700.00		1'843.45	
0110.3130.00	Porti, Gebühren, Dienstleist. Dritter	5'500.00		7'000.00		6'629.20	
0110.3132.00	Honorare ext. Experten (RPK)	5'700.00		5'700.00		5'600.40	
0110.3170.00	Verpfleg. Wahlausschuss, Spesen	3'300.00		4'000.00		3'507.00	
012	Exekutive	196'800.00		171'300.00		159'142.70	
0120	Exekutive	196'800.00		171'300.00		159'142.70	
0120.3000.00	Löhne, Entschädigungen	75'500.00		88'700.00		77'607.85	
0120.3000.01	Sitzungsgelder	25'700.00		14'500.00		4'000.00	
0120.3010.00	Löhne Exekutive					5'387.85	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	4'800.00		4'800.00		4'736.15	
0120.3053.00	Unfallversicherungen	300.00		300.00		214.70	
0120.3054.00	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		916.20	
0120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen					93.10	
0120.3090.00	Aus- u. Weiterbildung der Behörden	1'500.00		600.00			
0120.3132.00	Honorare ext. Berater, Experten	15'000.00		1'000.00		3'381.80	
0120.3170.00	Reisekosten u. Spesen	42'000.00		38'000.00		38'869.75	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	31'000.00		22'400.00		23'935.30	
02	Allgemeine Dienste	1'430'000.00	83'200.00	1'440'400.00	83'950.00	1'224'986.74	84'368.39
022	Allgemeine Dienste	1'380'050.00	78'100.00	1'381'600.00	78'850.00	1'182'982.79	79'268.39
0220	Allgemeine Dienste	1'380'050.00	78'100.00	1'381'600.00	78'850.00	1'182'982.79	79'268.39
0220.3000.00	Tag- u. Sitz.gelder u. Entschäd.	1'000.00		6'000.00		9'537.80	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs-Personal inkl. Bau/G'deweibel	870'000.00		958'000.00		739'381.80	
0220.3010.09	Unfall- und Krankentaggelder					-8'124.65	
0220.3010.50	Abgrenz. Ferien / Überzeit Verwaltungspersonal					17'400.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	55'000.00		62'000.00		51'681.40	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge	66'000.00		62'700.00		56'933.15	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	10'000.00		11'400.00		16'058.30	
0220.3054.00	Familienausgleichskasse	12'800.00		14'000.00		5'082.35	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	18'000.00		20'500.00		7'603.10	
0220.3090.00	Aus- u. Weiterbildung des Personals	14'500.00		13'000.00		7'630.00	
0220.3091.00	Personalwerbung/Rekrutierung	20'000.00		600.00		34'294.65	
0220.3099.00	Pers.Anlässe	5'500.00		2'400.00		1'921.55	
0220.3100.00	Büromaterial	10'500.00		10'500.00		10'750.40	
0220.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000.00		300.00		1'873.90	
0220.3102.00	Drucksachen u. Publikationen	850.00		1'050.00		787.35	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		550.00		699.00	
0220.3110.00	Büromöbel u. Geräte	1'500.00		27'100.00		7'434.05	
0220.3113.00	Anschaff. IT-Hardware	7'000.00		3'500.00		2'038.80	
0220.3118.00	Anschaff. immat. Anlagen (Software, Lizenzen)	42'700.00		7'600.00		4'331.05	
0220.3130.00	DL Dritter (Telefon, Porti, Geb., Verbandsbeiträge)	21'000.00		21'000.00		19'261.74	
0220.3130.01	DL Dritter (Honorare EDV-Support)	26'000.00		15'500.00		17'029.75	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Experten	72'000.00		16'000.00		22'568.65	
0220.3132.01	Honorar ext. Finanzverwalter					39'863.25	
0220.3132.02	Honorar ext. Verwaltungspersonal	10'000.00		10'000.00			

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'400.00		5'100.00		5'221.90	
0220.3139.00	Lehrlingsprüfungen					1'570.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel u. Geräte	500.00		500.00			
0220.3158.00	Unterhalt von Software	40'600.00		40'600.00		33'688.45	
0220.3162.00	Kopierer- und Frankiermasch.-Leasing	5'300.00		5'300.00		6'144.20	
0220.3170.00	Reisekosten u. Spesen	2'000.00		2'000.00		2'245.35	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibung Mobiliien, Fahrzeuge, Geräte	12'000.00		21'000.00		19'307.40	
0220.3320.00	Planmässige Abschreibung Informatik			1'100.00		1'055.50	
0220.3611.00	Entschäd. an Kt. (Servicegebühren)	43'000.00		38'000.00		43'569.10	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen/Hilfswerke	4'300.00		4'300.00		4'143.50	
0220.4240.00	Dienstleist.-Gebühren (die keine Amtshandl. sind)		500.00		500.00		450.00
0220.4250.00	Verkaufs-Erlöse (Kopien, Laminieren, etc.)		300.00		600.00		173.70
0220.4250.01	Verkauf Drucksachen, Bücher		300.00		500.00		219.00
0220.4250.02	Strassenkleber Einwohner		2'900.00		2'800.00		2'944.00
0220.4260.00	Rückersatz. Dritter (Versich.leist. Betrieb.kosten)		1'500.00		2'900.00		1'833.69
0220.4611.00	Entschäd. vom Kt. (KIST-Registerführung)		3'600.00		2'550.00		2'698.00
0220.4612.00	Interne Verrechn. von Dienstleist. z.L. Spez.fi.		54'000.00		54'000.00		54'120.00
0220.4900.00	Interne Verrechnung Büromaterial		2'000.00		2'000.00		2'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechn. von Dienstleist. (ohne Spez.fi)		13'000.00		13'000.00		14'830.00
029	Verwaltungsliegenschaften	49'950.00	5'100.00	58'800.00	5'100.00	42'003.95	5'100.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	49'950.00	5'100.00	58'800.00	5'100.00	42'003.95	5'100.00
0290.3010.00	Löhne Hauswart u. Reinig.personal	11'000.00		11'000.00		9'127.30	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	600.00		600.00		612.75	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100.00		100.00		132.25	
0290.3054.00	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		49.50	
0290.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	150.00		200.00		71.30	
0290.3101.00	Reinigungs- u. Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		931.50	
0290.3110.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'812.70	
0290.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser	16'000.00		24'000.00		12'886.05	
0290.3130.00	Dienstleist. Dritter (Tel., Porti, Gebühren)	400.00		400.00			
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'700.00		3'610.45	
0290.3137.00	Schwellentellen VV-Liegenschaften			300.00			
0290.3137.01	Steuern und Abgaben	2'200.00		2'000.00		2'277.35	
0290.3144.00	Gebäude-Unterhalt	5'000.00		5'000.00		4'313.95	
0290.3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		364.00	
0290.3151.01	Einlage in StWE-Gemein. G'de/Post	4'100.00		4'100.00		4'061.95	
0290.3160.00	Unterschreit. Grenzabstand A. Kunz, Hotel Rössli	1'700.00		1'700.00		1'675.45	
0290.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		77.45	
0290.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	500.00		500.00			
0290.4470.00	Mietertrag AHV-Zweigstelle		5'100.00		5'100.00		5'100.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	386'360.00	321'160.00	352'450.00	287'300.00	298'732.40	282'881.45
11	Öffentliche Sicherheit	6'000.00		5'300.00		5'198.00	
111	Polizei	6'000.00		5'300.00		5'198.00	
1110	Polizei	6'000.00		5'300.00		5'198.00	
1110.3631.00	Entschädigungen Polizei / Interventionskosten	6'000.00		5'300.00		5'198.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	67'000.00	96'300.00	59'000.00	90'500.00	62'758.80	104'122.55
140	Allgemeines Rechtswesen	67'000.00	96'300.00	59'000.00	90'500.00	62'758.80	104'122.55

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	67'000.00	96'300.00	59'000.00	90'500.00	62'758.80	104'122.55
1400.3130.02	DL Dritter f. Bauwesen (Kantonsgebühren)	40'000.00		33'000.00		42'416.00	
1400.3130.03	DL Dritter f. Einwohnerkontroll-Wesen	6'000.00		5'500.00		4'906.80	
1400.3132.00	Nachführung Vermess.werk	16'000.00		15'500.00		15'436.00	
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
1400.4210.01	Baubewilligungs- und Baupolizeigebühren		80'000.00		80'000.00		86'313.45
1400.4210.02	Einwohnerkontrollgebühren		12'000.00		10'000.00		12'749.10
1400.4210.03	Vormundschaftsgebühren		1'000.00		500.00		1'700.00
1400.4260.00	Rückerstattung von Dritten		3'300.00				3'360.00
15	Feuerwehr	205'860.00	205'860.00	193'800.00	193'800.00	175'758.90	175'758.90
150	Feuerwehr	205'860.00	205'860.00	193'800.00	193'800.00	175'758.90	175'758.90
1500	Feuerwehr	205'860.00	205'860.00	193'800.00	193'800.00	175'758.90	175'758.90
1500.3000.00	Löhne, Tag- u. Sitz.gelder Behörd./Kommiss.	3'200.00		3'200.00		2'911.00	
1500.3010.00	FW-Einsatz-Sold	55'000.00		50'000.00		53'993.50	
1500.3010.01	Löhne FW-Funktionäre	1'000.00		1'000.00		290.00	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	200.00		200.00		464.05	
1500.3053.00	Unfallversicherungen			100.00		23.95	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	50.00				105.35	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	50.00				111.25	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		18'000.00		20'080.70	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbr.mat. (Betr.stoff, Löschschaum, etc.)	3'700.00		5'000.00		1'712.50	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		634.50	
1500.3111.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	17'400.00		18'800.00		11'039.00	
1500.3112.00	FW-Bekleidung/pers. Ausrüstung	13'060.00		19'000.00		19'596.90	
1500.3113.00	Anschaffung IT-Hardware					864.90	
1500.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser VV-Lieg.	9'700.00		9'700.00		8'170.68	
1500.3130.00	Dienstleist. Dritter (Tel., Porti, Gebühren)	4'800.00		7'200.00		1'822.46	
1500.3130.01	Dienstleist. Dritter (Naturereignisse, Unterstützung anderer Wehren, etc.)	3'000.00		3'000.00		1'729.75	
1500.3130.02	Beitrag an Feuerwehrverbände	1'200.00		1'200.00		1'101.55	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		9'100.00		7'127.75	
1500.3136.00	Dienstleist. Dritter (Atenschutz-Gesund.tests)	1'800.00		1'200.00		135.00	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		1'594.00	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	14'700.00		1'000.00		1'551.00	
1500.3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrzeuge	20'800.00		16'900.00		16'474.26	
1500.3170.00	Reisekosten u. Spesen	3'000.00		2'500.00		3'112.00	
1500.3181.00	Forderungsverluste (FW-Dienstpfl.ersatzabg.)	2'000.00		1'500.00		4'576.40	
1500.3300.40	Planmässige Abschr. FW-Magazine	14'200.00		14'200.00		14'191.55	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen VV	10'000.00		10'000.00			
1500.3510.00	Einlage in FW-Spez.fi.					2'344.90	
1500.4200.00	FW-Dienstpflicht-Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		136'709.40
1500.4240.00	Benütz.gebühren u. DL (verr. FW-Einsätze)		2'100.00		2'600.00		2'025.50
1500.4260.00	Rückerstattung Dritter (Versicherungsleistungen, etc.)						300.00
1500.4270.00	Bussen		500.00		1'000.00		-240.00
1500.4409.00	Intern verr. Zins / Finanzaufwand				500.00		
1500.4510.00	Entnahme aus FW-Spez.fi.		16'260.00		2'800.00		
1500.4634.00	Beiträge von öff. Unternehm. (GVB)		37'000.00		36'900.00		36'964.00
16	Verteidigung	107'500.00	19'000.00	94'350.00	3'000.00	55'016.70	3'000.00
161	Militärische Verteidigung	15'150.00		10'650.00		12'108.55	
1610	Militärische Verteidigung	15'150.00		10'650.00		12'108.55	
1610.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abw.					70.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3130.00	Dienstleist. Dritter (Entlassungsfeier)	500.00		500.00		257.80	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		39.70	
1610.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		198.20	
1610.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'500.00		5'500.00		2'708.65	
1610.3300.10	Planmässige Abschreibung Kugelfangsysteme			4'400.00			
1610.3300.30	Planmäss.Abschr. Kugelfänge	8'900.00				8'834.20	
162	Zivile Verteidigung	92'350.00	19'000.00	83'700.00	3'000.00	42'908.15	3'000.00
1620	Zivilschutz	17'200.00	3'000.00	41'750.00	3'000.00	6'687.80	3'000.00
1620.3101.00	Betriebs-, Verbr.mat.	7'000.00		3'000.00		1'481.45	
1620.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser ZS-Anlagen	3'000.00		2'500.00		2'800.90	
1620.3130.00	Dienstleist. Dritter (Tel., Porti, Gebühren, etc.)	2'100.00		25'700.00		2'309.60	
1620.3137.00	Steuern und Abgaben	100.00				95.85	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)			10'550.00			
1620.3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Werkzeuge	5'000.00					
1620.4631.00	Kantonsbeiträge an ZS		3'000.00		3'000.00		3'000.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	49'150.00	16'000.00	15'950.00		8'631.85	
1621.3000.00	Löhne, Tag- u. Sitz.gelder Behörd./Kommis.	8'100.00		9'100.00		6'154.30	
1621.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		50.00		145.70	
1621.3053.00	Unfallversicherungen	50.00				6.80	
1621.3054.00	Familienausgleichskasse	50.00				33.70	
1621.3090.00	Aus- u. Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
1621.3100.00	Büromaterial / Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		184.15	
1621.3110.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren, etc.)	1'400.00		1'400.00		1'205.40	
1621.3130.01	Notfalltreffpunkte	10'000.00					
1621.3130.02	Alarmierung (Sirenen)	25'000.00					
1621.3170.00	Reisekosten u. Spesen	1'600.00		1'600.00		678.60	
1621.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	250.00		1'200.00		223.20	
1621.4631.01	Beiträge von Kanton an Kosten		16'000.00				
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	26'000.00		26'000.00		27'588.50	
1626.3612.00	Kostenanteil reg. ZSO Niesen	26'000.00		26'000.00		27'588.50	
2	Bildung	2'871'180.00	356'700.00	2'627'600.00	302'500.00	2'695'327.03	311'819.15
21	Obligatorische Schule	2'679'480.00	356'700.00	2'454'900.00	302'500.00	2'513'448.73	311'819.15
211	Eingangsstufe	122'650.00		72'000.00		74'320.79	5'455.00
2110	Kindergarten	122'650.00		72'000.00		74'320.79	5'455.00
2110.3104.00	Lehrmittel	6'200.00		4'900.00		3'694.14	
2110.3119.00	Übr. nicht aktivierbare Anlagen (Mobiliar)	450.00		300.00		167.70	
2110.3170.00	Reisekosten u. Spesen KG	300.00		200.00			
2110.3611.00	Lehrergehälter Kindergarten	115'700.00		66'600.00		70'458.95	
2110.4612.00	Entschädigungen v. G'den (Schu)						5'455.00
212	Primarstufe	232'400.00		281'800.00		312'349.83	
2120	Primarstufe	232'400.00		281'800.00		312'349.83	
2120.3104.00	Lehrmittel f. Primarstufe	39'300.00		41'000.00		39'547.43	
2120.3611.00	Lehrergehälter Primarstufe	193'100.00		240'800.00		265'977.80	
2120.3612.00	Entschädigung an G'den (Schulkostenbeitr.)					6'824.60	
213	Oberstufe	707'730.00	58'500.00	570'000.00	29'300.00	615'578.05	
2130	Sekundarstufe I	707'730.00	58'500.00	570'000.00	29'300.00	615'578.05	
2130.3104.00	Lehrmittel f. Sek.stufe I	11'600.00		13'100.00		15'411.95	
2130.3104.01	Lehrmittel HW-Unterricht	1'030.00		1'000.00		25.30	
2130.3105.00	Lebensmittel, Verbr.mat. (HW-Unterricht)	3'600.00		5'200.00		2'421.65	
2130.3111.00	Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WAH-Unterricht)	500.00		500.00		2'759.30	
2130.3611.00	Lehrergehälter Sekundarstufe					56'669.25	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3612.00	Entschäd. an G'deverband (Sek.schulkosten-Beitr.)	673'000.00		532'200.00		519'322.00	
2130.3612.01	Quarta-Schulgelder	18'000.00		18'000.00		18'968.60	
2130.4611.00	Lehrergehälter Sekundarstufe (wenn Betrag negativ)		58'500.00		29'300.00		
214	Musikschulen	33'500.00		28'200.00		31'784.75	
2140	Musikschulen	33'500.00		28'200.00		31'784.75	
2140.3636.00	Beitr. an priv. Unternehm. (Musikschulen)	33'500.00		28'200.00		31'784.75	
217	Schulliegenschaften	779'600.00	11'200.00	778'800.00	11'700.00	697'986.20	10'623.50
2170	Schulliegenschaften	779'600.00	11'200.00	778'800.00	11'700.00	697'986.20	10'623.50
2170.3010.00	Löhne Schulhauswart	250'000.00		245'000.00		254'938.25	
2170.3010.01	Löhne Schulhaus-Hilfspersonal	6'500.00		8'000.00		6'398.40	
2170.3010.09	Unfall- und Krankentaggelder					-7'126.35	
2170.3010.50	Abgrenz. Ferien / Überzeit Personal Schulhäuser					700.00	
2170.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	16'500.00		16'500.00		18'075.15	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge	21'500.00		21'000.00		21'555.60	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	3'000.00		3'100.00		5'808.90	
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	3'800.00		3'700.00		1'725.95	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		5'400.00		2'405.95	
2170.3090.00	Aus- u. Weiterbildung des Personals	3'800.00		3'600.00		80.00	
2170.3101.00	Betriebs-/Verbrauchs-/Reinigungs material Oey	14'200.00		13'200.00		13'773.05	
2170.3101.01	Betriebs-/Verbrauchs-/Reinigungs material Wiriehorn	6'000.00		6'000.00		3'149.80	
2170.3111.00	Maschinen, Geräte, Werkzeuge Oey	13'500.00		7'000.00		7'637.60	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte, Werkzeuge Wiriehorn	2'500.00		5'300.00		1'919.95	
2170.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser Oey	58'000.00		58'000.00		46'727.50	
2170.3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Abw. Wiriehorn	25'500.00		25'500.00		10'019.65	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00					
2170.3134.00	SH-Sachversicherungs-Prämien	12'000.00		11'500.00		11'088.70	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	2'200.00		2'000.00		2'285.10	
2170.3140.00	Baulicher UH (Areal), Oey	3'700.00					
2170.3140.01	Baulicher UH (Areal) Wiriehorn	3'500.00					
2170.3144.00	Gebäude-Unterhalt Oey	54'400.00		45'000.00		28'286.70	
2170.3144.01	Gebäude-Unterhalt Wiriehorn	9'000.00		6'000.00		3'318.00	
2170.3151.00	Unterhalt App., Masch., Geräte, Werkzeuge, SA Oey	19'700.00		15'700.00		21'779.30	
2170.3151.01	Unterhalt App., Masch., Geräte, Werkzeuge, SA Wiriehorn	6'000.00		7'000.00		4'781.95	
2170.3161.01	Miete, Benützungsgebühren für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen - Wiriehorn					4'566.50	
2170.3170.00	Reisekosten u. Spesen	1'000.00		1'000.00		2'969.60	
2170.3170.01	Reisekosten u. Spesen Hilfspersonal	500.00		500.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schulhäuser	205'400.00		208'000.00		205'407.15	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibung Schulmobiliar			35'800.00			
2170.3660.20	Plan. Abschreibungen Invest.beiträge Gemeinden / Gemeindeverbände	30'000.00		25'000.00		25'713.80	
2170.4240.00	Schulhaus-Benützungsgebühren		10'000.00		10'000.00		8'923.50
2170.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV Oey		1'200.00		1'700.00		1'700.00
218	Tagesbetreuung	180'700.00	71'000.00	180'200.00	66'000.00	175'829.30	61'652.35
2180	Tagesbetreuung	180'700.00	71'000.00	180'200.00	66'000.00	175'829.30	61'652.35
2180.3010.00	Löhne Tagesschulmitarbeiter	124'000.00		124'000.00		124'182.00	
2180.3010.50	Abgrenz. Ferien / Überzeit Personal Tagesbetreuung					4'200.00	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'800.00		7'800.00		7'599.40	
2180.3052.00	Pensionskassenbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'567.05	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		2'233.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		720.85	
2180.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600.00		1'226.30	
2180.3090.00	Personal- Aus- u. Weiterbildung (Tagesschule)	2'000.00		2'000.00		1'160.00	
2180.3091.00	Personalwerbung/Rekrutierung	1'000.00		1'000.00		358.00	
2180.3099.00	Personalanlässe	1'000.00		1'000.00			
2180.3101.00	Betriebs-, Verbr.mat.	2'500.00		2'500.00		2'853.90	
2180.3105.00	Lebensmittel	29'000.00		29'000.00		22'884.55	
2180.3111.00	Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Tagesschule)	2'000.00		1'500.00		2'911.15	
2180.3130.00	Dienstleist. Dritter (Tel., Porti, Gebühren)	1'000.00		1'000.00		730.45	
2180.3170.00	Reisekosten u. Spesen	2'500.00		2'500.00		2'202.65	
2180.4240.00	Eltern- u. übrige Beiträge für Betreuung		15'000.00		10'000.00		15'107.05
2180.4240.01	Eltern- u. übrige Beiträge für Verpflegung		31'000.00		31'000.00		32'982.40
2180.4260.00	Rückerstatt. Dritter (Versich.leist.)						312.90
2180.4631.00	Kt.beitr. an Tagesschule		20'000.00		25'000.00		13'250.00
2180.4631.01	Finanzhilfe Subvention		5'000.00				
219	Obligatorische Schule	622'900.00	216'000.00	543'900.00	195'500.00	605'599.81	234'088.30
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	141'900.00	10'000.00	98'700.00	8'000.00	140'344.20	11'941.20
2190.3000.00	Schuko-Tag- u. Sitz.gelder u. Entschäd.	6'500.00		9'000.00		9'296.45	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	59'000.00		51'000.00		42'744.85	
2190.3010.50	Abgrenz. Ferien / Löhne Schulsekretariat					-300.00	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	3'800.00		3'200.00		3'287.85	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge	4'000.00		3'800.00		3'763.20	
2190.3053.00	Unfallversicherungen	700.00		600.00		974.85	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	900.00		800.00		357.30	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'000.00		422.90	
2190.3090.00	Lehrkräfte Aus- u. Weiterbildung	10'200.00		10'000.00		13'098.30	
2190.3091.00	Personalwerbung/Rekrutierung					14'627.45	
2190.3099.00	Personalanlässe	3'000.00		3'000.00		2'636.20	
2190.3170.00	Schulbeh.u. Schulleitungs-Spesen/Schluss-Es sen	7'500.00		7'000.00		4'523.60	
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge, Geräte	45'000.00		9'300.00		44'911.25	
2190.4260.00	Rückerstattung Dritter		10'000.00		8'000.00		11'941.20
2192	Schulbibliothek	10'200.00		10'200.00		10'369.25	
2192.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bücher f. Schulbibl.)	3'800.00		3'800.00		4'038.45	
2192.3130.00	Bibl.vereine, Schulbibl.-Betreuung	6'400.00		6'400.00		6'330.80	
2195	Schülertransporte	330'100.00	205'000.00	307'600.00	187'500.00	323'221.03	215'077.10
2195.3010.00	Löhne Schulbusfahrer	172'000.00		165'000.00		163'175.55	
2195.3010.09	Unfall- und Krankentaggelder					-6'295.95	
2195.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	11'100.00		10'700.00		9'630.20	
2195.3052.00	Pensionskassenbeiträge	12'000.00		9'500.00		9'039.50	
2195.3053.00	Unfallversicherungen	2'000.00		1'900.00		3'367.00	
2195.3054.00	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500.00		894.30	
2195.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'500.00		1'155.65	
2195.3090.00	Personal- Aus- u. Weiterbildung (Schulbusfahrer)	4'700.00		5'200.00		4'610.35	
2195.3091.00	Personalwerbung / Rekrutierung	600.00		600.00		212.85	
2195.3101.00	Schulbus-Kraftstoff	21'000.00		17'000.00		20'004.38	
2195.3101.01	Betriebs-, Verbr.mat. (Schulbusse)	500.00		500.00		79.00	
2195.3111.00	Maschinen, Geräte und Werkzeuge	500.00		500.00		209.00	
2195.3130.00	Sekundarschulbus-Betrieb	12'000.00		13'000.00		14'864.90	
2195.3130.01	Dienstleist. Dritter (Eltern-Schülertransporte)	40'000.00		30'000.00		39'053.50	
2195.3134.00	Schulbus-Versich.prämien	6'800.00		6'400.00		7'518.40	
2195.3137.00	Schulbus-Fz.steuern	3'500.00		3'500.00		3'454.90	
2195.3151.00	Schulbus-Unterhalt	26'000.00		26'000.00		40'529.05	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.3160.00	Schulbus-Garagenmiete	3'000.00		4'000.00		3'840.00	
2195.3161.00	Schulbus, Miete von Fahrzeugen	1'000.00		1'000.00		102.55	
2195.3170.00	Schulbus-Spesen	1'500.00		1'200.00		2'225.90	
2195.3300.60	Planmässige Abschreib. Mobilien, Fahrzeuge, Geräte	5'600.00		5'600.00		5'550.00	
2195.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		2'500.00		4'743.10
2195.4631.00	Kantonsbeiträge an Schülertransport		196'000.00		180'000.00		205'334.00
2195.4636.00	Beitrag Rieder-Legat an Schülertransport		5'000.00		5'000.00		5'000.00
2197	Schulsozialdienst	15'000.00		16'000.00		13'399.90	
2197.3612.00	Beitr. an Schulsoz.arbeit NUAL	15'000.00		16'000.00		13'399.90	
2198	Schulfonds	125'700.00	1'000.00	111'400.00		118'265.43	7'070.00
2198.3100.00	Büromaterial Schulsekretariat	2'300.00		2'600.00		727.60	
2198.3111.00	Maschinen, Geräte alle Schul-Stufen (ohne IT)	32'000.00		10'000.00		13'879.47	
2198.3113.00	IT-Anschaffungen	10'000.00		10'000.00		26'961.39	
2198.3116.00	Medizinisches Material (Schulapotheke)	500.00		500.00		40.25	
2198.3130.01	DL Dritter (Telefon, Porti, Geb. Verb.beiträge)	5'700.00		5'800.00		5'208.19	
2198.3151.00	Unterhalt App., Geräte, Werkzeuge alle Schulstufen	12'800.00		12'300.00		15'112.35	
2198.3153.00	IT-Unterhalt (Hardware) alle Schul-Stufen	3'000.00		3'000.00		1'289.18	
2198.3158.00	Software-Unterhalt alle Schul-Stufen	24'300.00		25'100.00		24'295.45	
2198.3170.00	Lehrer-(Reise)Spesen alle Stufen (ohne KG)	500.00		500.00		69.00	
2198.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Schulbaden	34'600.00		41'600.00		30'682.55	
2198.4260.00	Rückerstatt. Dritter (keiner Schul-Stufe zuordn.bar)		1'000.00				7'070.00
22	Sonderschulen	190'000.00		171'000.00		179'977.10	
220	Sonderschulen	190'000.00		171'000.00		179'977.10	
2200	Sonderschulen	190'000.00		171'000.00		179'977.10	
2200.3612.00	G'debeitr. an SpezU u. IBEM	190'000.00		171'000.00		179'977.10	
29	Übriges Bildungswesen	1'700.00		1'700.00		1'901.20	
291	Verwaltung	800.00		800.00		1'000.00	
2910	Verwaltung	800.00		800.00		1'000.00	
2910.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Schulkoordinationsstelle SKS, etc.)	800.00		800.00		1'000.00	
299	Bildung	900.00		900.00		901.20	
2991	Erwachsenenbildung	900.00		900.00		901.20	
2991.3635.00	Beitr. an priv. Unternehm. (Volkshochschule)	900.00		900.00		901.20	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	101'700.00		94'450.00		150'828.45	
31	Kulturerbe	400.00		400.00		180.00	
311	Museen und bildende Kunst	200.00		200.00			
3110	Museen und bildende Kunst	200.00		200.00			
3110.3636.00	Beitr. an priv. Org. (gem. Verg.liste)	200.00		200.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		180.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		180.00	
3120.3636.00	Beitr. an priv. Org. (Denkmalpfl./Heimatschutz)	200.00		200.00		180.00	
32	Kultur, übrige	36'550.00		34'100.00		31'673.75	
321	Bibliotheken	9'000.00		7'000.00		9'000.00	
3210	Bibliotheken	9'000.00		7'000.00		9'000.00	
3210.3636.00	Beitr. an priv. Org. (Erwachsenenbibliothek)	9'000.00		7'000.00		9'000.00	
322	Konzert und Theater	5'000.00		4'000.00		2'700.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	5'000.00		4'000.00		2'700.00	
3220.3636.00	Beitr. an Orts-Vereine	2'000.00		1'500.00		1'800.00	
3220.3636.01	Konzert-/Theater/Ausstell.-Beiträge	3'000.00		2'500.00		900.00	
329	Kultur	22'550.00		23'100.00		19'973.75	
3290	Übrige Kultur	22'550.00		23'100.00		19'973.75	
3290.3000.00	Löhne, Tag- u. Sitz.gelder Kulturkomm.	2'300.00		2'800.00		3'097.55	
3290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten			100.00		76.30	
3290.3053.00	Unfallversicherungen					3.60	
3290.3054.00	Familienausgleichskasse					17.65	
3290.3130.00	DL Dritter (Jungbürger-/1.Aug.feier, Ehrungen)	14'050.00		13'900.00		10'429.10	
3290.3130.02	DL Dritter Dorfschmuck (Blumenkistchen, etc.)	800.00		600.00		753.95	
3290.3170.00	KuKo-Reisekosten u. Spesen	100.00		600.00		40.60	
3290.3632.00	Beitrag Gde-Verb. Kulturförderung	4'300.00		4'100.00		4'268.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'287.00	
33	Medien	200.00					
332	Massenmedien	200.00					
3320	Massenmedien	200.00					
3320.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00					
34	Sport und Freizeit	64'550.00		59'950.00		118'974.70	
341	Sport	11'200.00		11'600.00		59'782.40	
3410	Sport	11'200.00		11'600.00		59'782.40	
3410.3636.00	Sport-Jugendförderung	11'200.00		11'200.00		9'482.40	
3410.3636.01	Beiträge an Kinderturnen			400.00			
3410.3636.02	Beiträge an div. Vereine					300.00	
3410.3636.03	Beiträge Verein Loipe					50'000.00	
342	Freizeit	53'350.00		48'350.00		59'192.30	
3420	Freizeit	53'350.00		48'350.00		59'192.30	
3420.3010.00	Löhne Wanderwegmitarbeiter	35'000.00		30'000.00		32'523.90	
3420.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'000.00		1'000.00		807.90	
3420.3053.00	Unfallversicherungen	100.00		500.00		82.50	
3420.3054.00	Familienausgleichskasse	200.00				189.30	
3420.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200.00				38.55	
3420.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'052.00	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	550.00		550.00		521.65	
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege	9'500.00		9'500.00		17'973.05	
3420.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		4'832.85	
3420.3635.00	Beitrag an Berner Wanderwege	500.00		500.00		450.60	
3420.3636.00	Beitrag Aktion Ferienpass / Vita Parcours	800.00		800.00		720.00	
4	Gesundheit	19'600.00	500.00	23'200.00		13'673.51	500.00
42	Ambulante Krankenpflege	1'000.00		4'200.00		4'235.00	
421	Ambulante Krankenpflege	200.00		3'400.00		3'481.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	200.00		3'400.00		3'481.00	
4210.3636.00	Spitex/MeGSS-Beitrag	200.00		3'400.00		3'481.00	
422	Rettungsdienste	800.00		800.00		754.00	
4220	Rettungsdienste	800.00		800.00		754.00	
4220.3636.00	SAC/Rettdienst/Samariter-Beiträge	800.00		800.00		754.00	
43	Gesundheit	16'100.00		17'900.00		8'688.15	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'700.00		2'700.00		200.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'700.00		2'700.00		200.00	
4320.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Corona)	1'000.00		2'000.00			
4320.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Coronamassnahmen)	500.00		500.00			
4320.3636.00	Beiträge an Gesundheitsorg. (Cereb., Lungenliga, etc.)	200.00		200.00		200.00	
433	Schulgesundheitsdienst	14'400.00		15'200.00		8'488.15	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	5'900.00		5'400.00		2'304.05	
4330.3010.00	Löhne Läusekontrollen	2'000.00		1'500.00		1'724.85	
4330.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		100.00		114.80	
4330.3053.00	Unfallversicherungen					9.90	
4330.3054.00	Familienausgleichskasse					22.60	
4330.3055.00	Krankentaggeldversicherungen					32.65	
4330.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
4330.3136.00	Schularzt-Honorare	3'500.00		3'500.00		275.00	
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		124.25	
4331	Schulzahnpflege	8'500.00		9'800.00		6'184.10	
4331.3010.00	Löhne Verwalt. u. Betr.personal			500.00			
4331.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmat. (Zahnkarten etc.)	400.00		400.00			
4331.3136.00	Schulzahnarzt-Honorare	8'100.00		7'500.00		5'164.10	
4331.3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
4331.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände			1'300.00		1'020.00	
49	Gesundheitswesen	2'500.00	500.00	1'100.00		750.36	500.00
490	Gesundheitswesen	2'500.00	500.00	1'100.00		750.36	500.00
4900	Gesundheitswesen	2'500.00	500.00	1'100.00		750.36	500.00
4900.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		500.00		254.05	
4900.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten					16.45	
4900.3053.00	Unfallversicherungen					0.75	
4900.3054.00	Familienausgleichskasse					3.80	
4900.3055.00	Krankentaggeldversicherungen					5.50	
4900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00					
4900.3150.00	Unterhalt medizinische Geräte (öffentl. Defibrillator, etc.)	500.00		500.00		397.01	
4900.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		72.80	
4900.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				500.00
5	Soziale Sicherheit	2'048'800.00	122'500.00	2'056'150.00	122'500.00	1'999'916.71	133'252.30
53	Alter + Hinterlassene	675'800.00	90'500.00	703'350.00	90'500.00	680'374.25	89'058.90
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	158'000.00	90'500.00	152'850.00	90'500.00	151'597.15	89'058.90
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	158'000.00	90'500.00	152'850.00	90'500.00	151'597.15	89'058.90
5310.3010.00	Löhne AHV-Zweigstelle	122'000.00		118'000.00		117'615.00	
5310.3010.50	Abgrenz. Ferien / Überzeit Personal AHV-Zweigstelle					-1'900.00	
5310.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'900.00		7'800.00		8'331.25	
5310.3052.00	Pensionskassenbeiträge	11'500.00		10'800.00		10'543.25	
5310.3053.00	Unfallversicherungen	1'500.00		1'500.00		2'692.50	
5310.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		796.20	
5310.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		1'146.95	
5310.3090.00	Aus- u. Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
5310.3118.00	Anschaff. immat. Anlagen (Software)	500.00		500.00			
5310.3130.00	DL Dritter (Telefon, Porti, Gebühren, Verbandsbeiträge)	350.00		200.00		140.00	
5310.3150.00	Unterhalt Büromöbel u. Geräte	500.00		500.00			
5310.3160.00	Miete AHV-Büro	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
5310.3170.00	Reisekosten u. Spesen	700.00		700.00		252.00	
5310.3636.00	Mitgliederbeitr. bern. AHV-Zw.leiter	50.00		50.00		50.00	
5310.3900.00	Verrechn. Büromaterial-Aufwand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5310.3910.00	Verr. Verwalt.aufw. (Lehrpersonal z.L. AHV)	1'000.00		1'000.00		4'830.00	
5310.4611.00	AKB Verwalt.kostenrückerstatt.		19'000.00		19'000.00		18'855.60
5310.4612.00	G'debeiträge an reg. AHV-Zw'stelle		71'500.00		71'500.00		70'203.30
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	512'000.00		544'700.00		524'059.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	512'000.00		544'700.00		524'059.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320.3631.00	Lastenausgl.beitr. an Kt. (EL)	512'000.00		544'700.00		524'059.00	
535	Leistungen an das Alter	5'800.00		5'800.00		4'718.10	
5350	Leistungen an das Alter	5'800.00		5'800.00		4'718.10	
5350.3636.00	Beitr. an Altersinstitut. (und Frauenver. f. Alten.Bescherung)	5'800.00		5'800.00		4'718.10	
54	Familie und Jugend	68'800.00	32'000.00	69'850.00	32'000.00	81'643.51	44'164.40
541	Familienzulagen	11'400.00		11'300.00		10'824.00	
5410	Familienzulagen	11'400.00		11'300.00		10'824.00	
5410.3631.00	Lastenausgl.beitr. an Kt. (FAZU NE)	11'400.00		11'300.00		10'824.00	
544	Jugendschutz	15'600.00		16'750.00		13'694.01	
5440	Jugendschutz allgemein	15'600.00		16'750.00		13'694.01	
5440.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Jugendkommission	1'500.00		1'500.00		1'386.86	
5440.3010.00	Löhne Jugendtreff-Betreuer/innen	1'500.00		2'000.00		676.80	
5440.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		300.00		73.90	
5440.3052.00	Pensionskassenbeiträge			300.00			
5440.3053.00	Unfallversicherungen			100.00		9.40	
5440.3054.00	Familienausgleichskasse					17.10	
5440.3055.00	Krankentaggeldversicherungen					14.60	
5440.3110.00	Jugendraum-Mobiliar/Einrichtung	700.00		700.00		683.00	
5440.3120.00	Strom f. Jugendraum	1'000.00		200.00			
5440.3150.00	Jugendraum-Mobiliar-Unterhalt	500.00		500.00			
5440.3170.00	Reisekosten u. Spesen	300.00		1'150.00		56.00	
5440.3636.00	Off. Jugendarbeit Niesen	10'000.00		10'000.00		10'776.35	
545	Leistungen an Familien	41'800.00	32'000.00	41'800.00	32'000.00	57'125.50	44'164.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	41'800.00	32'000.00	41'800.00	32'000.00	57'125.50	44'164.40
5451.3612.00	Entschädigung Gemeinde, Betreuungsgutscheine	40'000.00		40'000.00		55'205.50	
5451.3632.01	Entschädigung Gemeinde, Bearbeitungsgebühr	1'800.00		1'800.00		1'920.00	
5451.4631.01	Beitrag Kanton, Betreuungsgutscheine		32'000.00		32'000.00		44'164.40
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'304'200.00		1'282'950.00		1'237'898.95	29.00
579	Sozialhilfe	1'304'200.00		1'282'950.00		1'237'898.95	29.00
5790	Sozialhilfe	8'000.00		7'950.00		7'919.00	29.00
5790.3636.00	Beitr. an priv. soz. Org.	8'000.00		7'950.00		7'919.00	
5790.4250.01	Verkaufserlöse aus Aktion						29.00
5796	Regionaler Sozialdienst	9'200.00		9'400.00		7'758.65	
5796.3130.00	DL Dritter	200.00		400.00		200.00	
5796.3612.00	Beitr. an reg. Soz.dienste	9'000.00		9'000.00		7'558.65	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'287'000.00		1'265'600.00		1'222'221.30	
5799.3611.00	Lastenausgl.beitr. an Kt. (Soz.hilfe)	1'287'000.00		1'265'600.00		1'222'221.30	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'247'200.00	36'200.00	1'099'200.00	32'200.00	809'035.43	72'671.00
61	Strassenverkehr	913'700.00	33'600.00	856'300.00	29'600.00	538'766.28	70'078.55
615	Gemeindestrassen	859'500.00	33'600.00	842'100.00	29'600.00	529'637.18	70'078.55
6150	Gemeindestrassen	845'500.00	16'900.00	834'600.00	12'900.00	526'978.83	17'037.75
6150.3010.00	Löhne Wegmeister	84'700.00		83'000.00		82'344.75	
6150.3010.01	Löhne Wegmeister-Hilfspersonal	30'000.00		30'000.00		26'220.55	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'300.00		6'900.00		7'153.05	
6150.3052.00	Pensionskassenbeiträge	8'100.00		8'000.00		7'944.00	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	1'400.00		3'600.00		2'358.40	
6150.3054.00	Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00		652.05	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'400.00				982.35	
6150.3090.00	Personal-Weiterbildung	500.00		500.00			
6150.3101.00	Winterdienstmaterial	40'000.00		40'000.00		14'661.77	
6150.3101.01	Triebstoff, Material Strassenunterhalt	8'500.00		8'500.00		6'242.20	
6150.3101.02	Signalisation / Markierungen	2'000.00		2'000.00			
6150.3111.00	Maschinen, Geräte	2'500.00		5'000.00		2'306.05	
6150.3112.00	Dienstkleider	400.00				486.10	
6150.3120.00	Strom f. Strassen-Beleuchtung	7'500.00		7'500.00		4'737.35	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser	1'000.00		1'000.00		619.00	
6150.3130.00	Dienstleitungen Dritter	6'000.00		6'000.00		502.35	
6150.3130.01	Dienstleitungen Dritter Strassenbeleuchtung (Wartung, etc.)	6'000.00		2'000.00		809.95	
6150.3132.00	DL Dritter (Ing.honorare, Vorprojekte und Planungsarbeiten)	30'000.00		30'000.00		3'605.35	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		3'229.60	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		1'047.10	
6150.3141.00	Strassenunterhalt	200'000.00		200'000.00		67'970.71	
6150.3141.01	DL Dritter f. Schneeräumung	230'000.00		230'000.00		134'133.20	
6150.3151.00	Masch.-, Geräte-, Fz-Unterhalt	2'000.00		2'000.00		844.10	
6150.3160.00	Miet- u. Pachtzinse Str.-Magazine	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
6150.3161.00	Salzsilo-Miete	4'000.00		3'700.00		3'661.80	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00		12'000.00		10'885.90	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	104'000.00		104'000.00		93'136.55	
6150.3300.30	Planmäss. Abschreib. übr. Tiefbauten	36'000.00		30'900.00		37'044.60	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude (Werkhof, etc.)	5'100.00		5'100.00		5'064.30	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge, Geräte	7'200.00		5'500.00		7'135.70	
6150.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
6150.4240.00	Dienstleistungsertrag Wegwesen						157.00
6150.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		2'400.00		2'400.00		2'400.00
6150.4479.00	Verwaltungsvermögen Übrige Erträge Liegenschaften VV		8'500.00		6'000.00		8'229.15
6150.4630.00	Strassenunterhaltsbeiträge Militär (Bund)		5'500.00		4'000.00		5'424.45
6150.4631.00	Kantonsbeiträge für Strassenbeleuchtung		500.00		500.00		527.15
6150.4635.00	Strassenunterhaltsbeiträge Dritte						300.00
6155	Parkplätze	14'000.00	16'700.00	7'500.00	16'700.00	2'658.35	53'040.80
6155.3120.00	Stromkosten Ticketautomat (etc.)	300.00		300.00		129.45	
6155.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		6'500.00		2'400.00	
6155.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		128.90	
6155.3141.00	Unterhalt Parkplätze	3'000.00		500.00			
6155.4240.00	Ertrag Winterparkkleber		16'700.00		16'700.00		53'040.80
618	Privatstrassen	54'200.00		14'200.00		9'129.10	
6180	Privatstrassen	54'200.00		14'200.00		9'129.10	
6180.3141.00	Unterhalt Privatstrassen	45'000.00		5'000.00			
6180.3660.60	Planmäss. Abschr. Str.inv.beiträge an Genoss.	9'200.00		9'200.00		9'129.10	
62	Öffentlicher Verkehr	253'500.00	2'600.00	242'900.00	2'600.00	226'936.15	2'592.45
629	Öffentlicher Verkehr	253'500.00	2'600.00	242'900.00	2'600.00	226'936.15	2'592.45
6290	Öffentlicher Verkehr	600.00		600.00		563.00	
6290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600.00		600.00		563.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	252'900.00	2'600.00	242'300.00	2'600.00	226'373.15	2'592.45
6291.3611.00	Beitrag Postauto-Zusatzkurs	5'200.00		5'200.00		5'187.00	
6291.3614.00	Entschädigung an öffentlichliche Unternehmen (Moonliner, ...)					47.55	
6291.3631.00	Lastenausgl.beitr. an Kt. (öV)	246'000.00		235'400.00		219'473.00	
6291.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Regionale Verkehrskonferenz)	1'700.00		1'700.00		1'665.60	
6291.4635.00	Kostenanteil an Postauto-Zusatzkurs		2'600.00		2'600.00		2'592.45
63	Verkehr, übrige	80'000.00				43'333.00	
633	Sonstige Transportsysteme	80'000.00				43'333.00	
6330	Sonstige Transportsysteme	80'000.00				43'333.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6330.3635.01	Beiträge an Grimmialpbergbahnen Diemtigtal AG					22'500.00	
6330.3635.02	Beiträge an Springenboden AG					10'833.00	
6330.3635.03	Beiträge an Bergbahnen Diemtigtal	80'000.00				10'000.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'671'300.00	2'506'450.00	2'487'550.00	2'337'150.00	2'698'244.06	2'544'912.39
72	Abwasserentsorgung	734'200.00	734'200.00	727'800.00	727'800.00	645'518.95	645'518.95
720	Abwasserentsorgung	734'200.00	734'200.00	727'800.00	727'800.00	645'518.95	645'518.95
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	734'200.00	734'200.00	727'800.00	727'800.00	645'518.95	645'518.95
7201.3101.00	Porti, Verbr.mat.	600.00		600.00		541.80	
7201.3120.00	DL Dritter (Energie)	700.00		700.00		461.05	
7201.3132.00	Ing.honorare f. ARA-Projekte	12'000.00		12'000.00		4'760.20	
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	100'000.00		100'000.00		14'463.30	
7201.3181.00	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					0.41	
7201.3300.30	Planmässige Abschreib. Abwasser-Invest.	6'000.00		6'000.00		3'239.05	
7201.3510.10	Einlage in Spez.fi. Werterhalt nach Wiederbe.wert	182'600.00		182'600.00		182'613.00	
7201.3510.50	Einlage in Spez.fi. Werterhalt aus Anschl.gebühren	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
7201.3612.00	Intern verr. Dienstleist. z.L. Spez.fi.	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7201.3632.00	Betriebsbeitr. ARA Thunersee	225'000.00		225'000.00		91'415.55	
7201.3632.01	Betriebsbeitr. ARNI-Verband	96'000.00		96'000.00		-67.60	
7201.3660.20	Planmässige Abschreib. Invest.beitr. ARA/ARNI	6'000.00		6'500.00		4'376.80	
7201.4240.00	Benutz.gebühren u. DL		557'000.00		550'000.00		555'646.70
7201.4240.50	ARA-Anschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		60'000.00
7201.4409.00	Intern verr. Zins/Finanzaufwand z.G. Spez.fi.		5'200.00		5'300.00		
7201.4510.00	Entnahmen aus Spez.fi. Werterhalt		112'000.00		112'500.00		29'872.25
7201.9010.00	Einlage in Spez.fi. EK	25'300.00		18'400.00		263'715.39	
73	Abfall	309'450.00	309'450.00	331'550.00	331'550.00	293'033.63	293'033.63
730	Abfall	309'450.00	309'450.00	331'550.00	331'550.00	293'033.63	293'033.63
7300	Tierkörperbeseitigung	70'450.00	70'450.00	75'300.00	75'300.00	60'199.07	60'199.07
7300.3101.00	Betriebs- u. Verbr.material	500.00		500.00		187.40	
7300.3111.00	Maschinen, Geräte u. Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		84.55	
7300.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser (Liegenschaften VV)	2'600.00		2'600.00		1'953.17	
7300.3130.00	DL Dritter f. TKS-Betreuung (Mandatsvertrag)	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
7300.3130.01	TK-Entsorgungskosten	40'000.00		45'000.00		37'162.65	
7300.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		200.00		212.80	
7300.3137.00	Steuern und Abgaben	100.00				98.50	
7300.3144.00	Unterhalt Hochbauten (TKS)	3'000.00		3'000.00			
7300.3151.00	Unterhalt Masch., Geräte, Fahr- u. Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
7300.3910.00	Intern verr. Verwalt.aufwand	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
7300.4260.00	Rückerstatt. Dritter (Kad.-Hofabfuhr)		2'000.00		2'000.00		1'566.00
7300.4610.00	Übertrag Nettoaufw. z.L. Abfallbeseitigung		22'050.00		26'900.00		19'155.37
7300.4612.00	TKS Beiträge Verbandsgemeinden		46'400.00		46'400.00		39'477.70
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	239'000.00	239'000.00	256'250.00	256'250.00	232'834.56	232'834.56
7301.3010.00	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00		635.15	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		100.00		25.05	
7301.3053.00	Unfallversicherungen					1.95	
7301.3054.00	Familienausgleichskasse					5.80	
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7301.3101.01	Kehrriechtsäcke/Marken-Einkauf	10'000.00		7'500.00		5'962.91	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3111.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	3'600.00		2'500.00		78.30	
7301.3130.00	Kehrichtabfuhr-Kosten (und Telefon, Porti, Geb., Verbandsbeiträge)	75'000.00		85'000.00		68'019.10	
7301.3130.01	Kehrichtdeponie-Kosten	100'000.00		106'000.00		93'920.25	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		15.10	
7301.3144.00	Unterhalt Abfallsammelstellen	15'000.00		15'000.00			
7301.3160.00	Container-Standort-Miete	700.00		700.00		700.00	
7301.3170.00	Reisekosten u. Spesen	500.00		500.00			
7301.3181.00	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					0.04	
7301.3610.00	Nettoaufw.-Übertrag Funkt. TKS	22'050.00		26'900.00		19'155.37	
7301.3612.00	Int. Verr. Dienstst. allg. Haushalt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		50'000.00		50'000.00		50'014.20
7301.4240.01	Tierhalter-Entsorg.-Gebühren		15'000.00		15'000.00		15'198.45
7301.4240.02	AVAG-Sackgebührengutschriften		95'000.00		95'000.00		97'283.75
7301.4240.03	Erlös Sack-, Marken-, Plombenverkauf		55'000.00		55'000.00		55'586.06
7301.4250.00	Wertstoff-Erlöse (Glas, Karton, Papier etc.)		13'000.00		13'000.00		14'752.10
7301.4409.00	Intern verr. Zins/Finanzaufwand		500.00		500.00		
7301.9010.30	Einlagen in Spez.fi. EK					34'315.54	
7301.9011.30	Entnahmen aus Spez.fi. EK		10'500.00		27'750.00		
74	Verbauungen	218'000.00	185'000.00	18'000.00	4'000.00	28'711.97	
745	Naturgefahren	218'000.00	185'000.00	18'000.00	4'000.00	28'711.97	
7450	Naturgefahren	218'000.00	185'000.00	18'000.00	4'000.00	28'711.97	
7450.3132.00	Honorare ext. Berater, Experten	200'000.00		5'000.00		7'818.45	
7450.3134.00	Sachvers.prämien (kant. Ersteinsatzkost.versich.)	6'000.00		6'000.00			
7450.3144.00	DL Dritter f. Steinschlagschutz	10'000.00		5'000.00		19'439.52	
7450.3300.10	Planmässige Abschreibungen Steinschlagschutz	2'000.00		2'000.00		1'454.00	
7450.4630.00	Beiträge vom Bund		185'000.00		4'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'254'800.00	1'254'800.00	1'254'800.00	1'254'800.00	1'573'299.86	1'573'299.86
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'254'800.00	1'254'800.00	1'254'800.00	1'254'800.00	1'573'299.86	1'573'299.86
7500	Regionaler Naturpark Diemtigtal	1'254'800.00	1'254'800.00	1'254'800.00	1'254'800.00	1'573'299.86	1'573'299.86
7500.3000.00	RNPD-Behörden-Sitzg.gelder/Ent schädig.	8'000.00		8'000.00		5'290.00	
7500.3010.00	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	480'000.00		480'000.00		467'933.85	
7500.3010.01	Löhne Verwaltungs- u. Betriebshilfspersonal	32'000.00		32'000.00		39'823.45	
7500.3010.03	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal Wyss Academy					23'696.35	
7500.3010.50	Abgrenz. Ferien / Überzeit					-3'900.00	
7500.3050.00	Verwaltungs- u. Betriebspersonal						
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	34'000.00		34'000.00		37'172.70	
7500.3052.00	Pensionskassenbeiträge	40'000.00		40'000.00		39'067.30	
7500.3053.00	Unfallversicherungen	6'600.00		6'600.00		11'825.80	
7500.3054.00	Familienausgleichskasse	7'200.00		7'200.00		3'629.45	
7500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	10'300.00		10'300.00		4'888.65	
7500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		700.00			
7500.3120.00	Managementaufwand Energie					1'424.65	
7500.3130.00	Managementaufwand RNP	80'000.00		80'000.00			
7500.3130.05	Managementaufwand Diverses					35'736.00	
7500.3130.07	Managementaufwand Projektbeiträge (Klimaanpassung / Tourist Office Lab)					19'500.00	
7500.3130.08	Managementaufwand Büromaterial / Telefonie / Getränke					7'097.10	
7500.3130.13	Managementaufwand Weiterbildung / Teamentwicklung (Work-smart / Tagesausfahrt / Weihnachten / Div. Workshops)					16'934.72	
7500.3130.14	Managementaufwand Präsidium / Gremien					34.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3130.15	Wyss Academy (Aufwand)	70'000.00		70'000.00		27'913.25	
7500.3130.16	Managementaufwand Spesen Mitarbeitende					1'213.80	
7500.3130.17	Managementaufwand Repräsentationsaufgaben (Geschäftsessen / Infoabende / sonstige Anlässe / Geschenke)					3'918.10	
7500.3130.18	Managementaufwand Mobility					21'361.30	
7500.3130.30	Marketing u. Kommunikation RNP	140'000.00		140'000.00		169'223.80	
7500.3130.31	Natur u. Kultur RNP	100'000.00		100'000.00		152'422.95	
7500.3130.32	Nachhaltige Wirtschaft RNP	90'000.00		90'000.00		194'136.78	
7500.3130.33	Umweltbild. u. Forschung RNP	113'500.00		113'500.00		134'806.35	
7500.3134.00	Managementaufwand Versicherungen					3'763.65	
7500.3140.00	Infrastrukturaufwand RNP	30'000.00		30'000.00			
7500.3153.00	Unterhalt Hardware					16'756.28	
7500.3160.00	Managementaufwand Miete					18'120.00	
7500.3170.00	Reisekosten u. Spesen	10'000.00		10'000.00		10'911.05	
7500.3170.01	Reisekosten u. Spesen Hilfspersonal	2'500.00		2'500.00		4'435.00	
7500.3634.00	Managementaufwand Mitgliederbeiträge (Verein Freunde / VSTM / ALPARC / SLS / Netzwerk / BE Pärke)					26'477.19	
7500.4409.00	Intern. verr. kalk. Zinsen (z.G. Spez.fi. RNP)		200.00		200.00		306.00
7500.4630.00	Bundesbeiträge f. RNP		504'000.00		504'000.00		503'200.00
7500.4631.00	Kantonsbeiträge f. RNP		375'000.00		375'000.00		373'000.00
7500.4632.00	G'debeiträge f. RNP		63'000.00		63'000.00		63'000.00
7500.4636.15	Wyss Academy (Ertrag)		75'000.00		75'000.00		111'681.40
7500.4637.00	Übr. Beitr. f. RNP (RKTOW u. Dritte)		237'600.00		237'600.00		522'112.46
7500.9010.00	Einlagen in Spez.fi. EK RNP					77'686.34	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'100.00		3'400.00		2'300.00	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100.00		3'400.00		2'300.00	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100.00		3'400.00		2'300.00	
7610.3636.00	Beitr. an Energiestadt Schweiz			1'300.00		1'300.00	
7610.3637.00	G'debeiträge Gebäudeenergieausweis	2'100.00		2'100.00		1'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	134'350.00	22'000.00	135'100.00	18'000.00	119'351.10	33'059.95
771	Friedhof und Bestattung	58'350.00	10'000.00	58'500.00	6'500.00	47'012.70	20'899.95
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	58'350.00	10'000.00	58'500.00	6'500.00	47'012.70	20'899.95
7710.3000.00	Tag- u. Sitz.gelder u. Entschäd.	4'000.00		4'000.00		3'420.00	
7710.3010.00	Löhne Friedhofwart u. FH-Hilfspers.	26'000.00		25'000.00		25'427.65	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'600.00		2'300.00		2'021.00	
7710.3052.00	Pensionskassenbeiträge					0.60	
7710.3053.00	Unfallversicherungen	250.00		700.00		562.65	
7710.3054.00	Familienausgleichskasse	400.00				239.60	
7710.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	500.00				294.30	
7710.3101.00	Betriebs- u. Verbr.material	5'000.00		5'000.00		2'287.70	
7710.3111.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	2'500.00		5'000.00		428.70	
7710.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser (Liegenschaften VV)	300.00		300.00		258.30	
7710.3130.10	Bestattungskosten (unendgeltlich), gem. BSIG-Nr. 8/860.1/11.1 v. 16.12.02	1'000.00		2'500.00			
7710.3134.00	Sachversicherungs-Prämien	50.00		50.00		40.95	
7710.3137.00	Steuern und Abgaben					3.00	
7710.3140.00	Friedhofunterhalt (Areal, betriebliches)	6'700.00		5'600.00		6'030.65	
7710.3144.01	Baulicher Unterhalt (Gebäude)	2'000.00					
7710.3151.00	Unterhalt Masch., Geräte, Fahr- u. Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3160.00	Miete Abdank.- u. Aufbahrungsräume	4'550.00		4'550.00		4'550.00	
7710.3170.00	Reisekosten u. Spesen	2'500.00		2'500.00		1'447.60	
7710.4240.00	Friedhofgebühren		10'000.00		6'500.00		17'735.00
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'164.95
779	Umweltschutz	76'000.00	12'000.00	76'600.00	11'500.00	72'338.40	12'160.00
7790	Umweltschutz	60'500.00		63'000.00		60'000.00	
7790.3632.00	G'debeitrag an Spez.fi. Naturpark	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
7790.3636.01	G'debeitr. an Ökolog. Vernetzung	500.00		3'000.00			
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	4'000.00	1'000.00	8'000.00	1'000.00	8'105.30	1'000.00
7791.3130.00	DL Dritter f. öff. Toiletten (Kirche u. ToiToi)	4'000.00		8'000.00		8'105.30	
7791.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
7792	Hundetoiletten	11'500.00	11'000.00	5'600.00	10'500.00	4'233.10	11'160.00
7792.3010.00	Löhne Robidog-Betreuung	7'500.00					
7792.3101.00	Robidog-Betriebs- u. Verbr.material	2'000.00		2'000.00		2'961.40	
7792.3111.00	Robidog-Anschaffung	2'000.00		2'000.00			
7792.3130.00	DL Dritter f. Robidog-Betreuung			1'600.00		1'150.00	
7792.3181.01	Forderungsverluste Hundetaxe					121.70	
7792.4033.00	Hundetaxe		11'000.00		10'500.00		11'160.00
79	Raumordnung	18'400.00	1'000.00	16'900.00	1'000.00	36'028.55	
790	Raumordnung	18'400.00	1'000.00	16'900.00	1'000.00	36'028.55	
7900	Raumordnung allgemein	11'800.00	1'000.00	10'300.00	1'000.00	29'558.55	
7900.3102.00	Drucksachen, Pläne	1'000.00		1'000.00			
7900.3131.00	Planungs-Honorare (Ortsplanung)	5'000.00		3'500.00		23'799.60	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen SG 1429; übrige immatr. Anlagen VV	5'800.00		5'800.00		5'758.95	
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
7906	Regionale Planungsgruppen	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7906.3636.00	Mitgliederbeitrag an KPG	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7907	Regionalkonferenzen	5'500.00		5'500.00		5'370.00	
7907.3634.00	Mitgliederbeitr. Entwickl.raum Thun	5'500.00		5'500.00		5'370.00	
8	Volkswirtschaft	213'450.00	228'750.00	225'100.00	223'150.00	219'432.45	236'353.15
81	Landwirtschaft	12'750.00	50.00	12'600.00	50.00	11'775.45	445.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'300.00		5'300.00		1'925.70	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'300.00		5'300.00		1'925.70	
8110.3010.00	Löhne f. landwirtsch. Erhebungsstelle	3'500.00		3'500.00		658.50	
8110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	200.00		200.00			
8110.3053.00	Unfallversicherungen	100.00		100.00			
8110.3170.00	Reisekosten u. Spesen	1'500.00		1'500.00		1'267.20	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	7'450.00	50.00	7'300.00	50.00	9'849.75	445.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	7'450.00	50.00	7'300.00	50.00	9'849.75	445.00
8130.3010.00	Löhne Vieh-Vermarktungswesen	2'000.00		2'000.00		4'896.90	
8130.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		100.00		11.80	
8130.3053.00	Unfallversicherungen					14.95	
8130.3101.00	Betriebs- u. Verbr.material	200.00		200.00		115.05	
8130.3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser (Viehvermarkt.plätze)	500.00		500.00		720.55	
8130.3130.00	DL Dritter (Mistentsorg., etc.)	650.00		650.00			
8130.3134.00	Sachversicherungsprämie	100.00		100.00		82.85	
8130.3137.00	Steuern und Abgaben	1'100.00		1'100.00		1'119.60	
8130.3144.00	Unterhalt Hochbauten (Viehschauplätze)	200.00		200.00			
8130.3160.00	Pachtzins Viehschauplatz	300.00		300.00		214.00	
8130.3170.00	Reisekosten u. Spesen	300.00		300.00		786.65	
8130.3636.00	VZG-Beiträge an Viehschau-Wesen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130.3636.01	Beitrag Verbandsgenossenschaft Simmentaler Alpflleckviehzucht und Alpwirtschaft (VSA)	400.00		250.00		387.40	
8130.3636.02	Diverse Beiträge	100.00		100.00			
8130.4240.00	Gebühren f. Amtshandl. (Waaggebühren)						375.00
8130.4240.01	Benütz.geb. (VZV-Beitr. an Viehschauen)		50.00		50.00		
8130.4611.00	Kt.beitr. Viehvermarktung						70.00
84	Tourismus	200'700.00	150'700.00	202'500.00	148'100.00	207'657.00	157'657.00
840	Tourismus	200'700.00	150'700.00	202'500.00	148'100.00	207'657.00	157'657.00
8400	Tourismus	200'700.00	150'700.00	202'500.00	148'100.00	207'657.00	157'657.00
8400.3010.00	Löhne DT-Personal	113'000.00		112'000.00		116'317.75	
8400.3010.01	Löhne DT-Hilfs-Personal	15'000.00		15'000.00		12'717.95	
8400.3010.50	Abgrenz. Ferien / Überzeit DT-Personal					3'100.00	
8400.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'700.00		8'100.00		8'501.60	
8400.3052.00	Pensionskassenbeiträge	6'000.00		8'100.00		8'266.70	
8400.3053.00	Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		2'629.40	
8400.3054.00	Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		890.95	
8400.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'700.00		1'220.90	
8400.3170.00	Reisekosten u. Spesen	1'000.00		1'000.00		1'963.30	
8400.3170.01	Reisekosten u. Spesen, Hilfspersonal	2'500.00		2'500.00		2'048.45	
8400.3636.00	Beitrag an Diemtigtal Tourismus	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8400.4240.00	Rückerstatt. Lohnaufw. DT (Lohnadmin.-Mandat)		150'700.00		148'100.00		157'657.00
87	Brennstoffe und Energie		78'000.00	10'000.00	75'000.00		78'251.15
871	Elektrizität		78'000.00	10'000.00	75'000.00		78'251.15
8710	Elektrizität allgemein		78'000.00	10'000.00	75'000.00		78'251.15
8710.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			10'000.00			
8710.4120.00	Konzessionen BKW Energie AG		78'000.00		75'000.00		78'251.15
9	Finanzen und Steuern	1'610'900.00	9'066'450.00	1'574'050.00	8'794'650.00	2'625'339.05	9'255'957.00
91	Steuern	42'000.00	5'619'700.00	30'000.00	5'302'800.00	57'002.20	5'727'253.10
910	Steuern	42'000.00	5'619'700.00	30'000.00	5'302'800.00	57'002.20	5'727'253.10
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	4'621'700.00	30'000.00	4'382'800.00	54'122.60	4'667'137.40
9100.3181.00	Forderungsverluste allg. G'desteuern	40'000.00		30'000.00		54'122.60	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		3'850'000.00		3'700'000.00		3'776'910.55
9100.4000.20	Nachsteuern u. Bussen Einkomm.steuern						1'884.85
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommen		100'000.00		100'000.00		120'766.35
9100.4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommen		-50'000.00		-50'000.00		-55'643.35
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechn. Nat. Pers.						-285.00
9100.4001.00	Vermögenssteuern		325'000.00		320'000.00		331'279.45
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögen		50'000.00		50'000.00		43'275.70
9100.4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögen		-18'000.00		-15'000.00		-17'794.05
9100.4002.00	Quellensteuern		40'000.00		36'000.00		44'456.65
9100.4002.10	Quell.steuern ausserhalb Ertr.abr. (BGSA/Grenzg.)						698.45
9100.4010.00	Gewinnsteuern		320'000.00		250'000.00		412'377.25
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern		60'000.00		40'000.00		69'165.95
9100.4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern		-60'000.00		-60'000.00		-63'013.30
9100.4010.70	Rückstell. f. Steuereteil. Jur. Pers.		-6'000.00				
9100.4011.00	Kapitalsteuern		10'000.00		10'000.00		2'350.60
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern		1'000.00		2'000.00		755.45
9100.4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern		-300.00		-300.00		-48.15
9100.4019.00	Holdingsteuern				100.00		

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	2'000.00	238'000.00		170'000.00	2'393.00	297'536.20
9101.3181.00	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00				2'393.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		100'000.00		184'443.60
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		80'000.00		60'000.00		103'659.40
9101.4029.00	Eingang abgeschr. Sondersteuern		8'000.00		10'000.00		9'433.20
9102	Liegenschaftssteuern		760'000.00		750'000.00	486.60	762'579.50
9102.3181.00	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					486.60	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		760'000.00		750'000.00		762'579.50
93	Finanz- und Lastenausgleich	416'000.00	2'666'550.00	416'300.00	2'552'100.00	418'260.00	2'418'541.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	416'000.00	2'666'550.00	416'300.00	2'552'100.00	418'260.00	2'418'541.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	416'000.00	2'666'550.00	416'300.00	2'552'100.00	418'260.00	2'418'541.00
9300.3621.60	Lastenausgl.beitr. an Kt. (Aufgabenteil.)	416'000.00		416'300.00		418'260.00	
9300.4621.50	Fin.ausgl. Mindestausstattung		312'050.00		255'500.00		184'322.00
9300.4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		1'628'000.00		1'630'000.00		1'624'925.00
9300.4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		17'500.00		16'200.00		15'611.00
9300.4622.70	Fin.ausgl. Disparitätenabbau		709'000.00		650'400.00		593'683.00
95	Ertragsanteile, übrige		23'000.00		27'000.00		17'685.25
950	Ertragsanteile, übrige		23'000.00		27'000.00		17'685.25
9500	Ertragsanteile, übrige		23'000.00		27'000.00		17'685.25
9500.4024.00	Erbschafts- u. Schenkungssteuern		5'000.00		10'000.00		-1'291.00
9500.4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		18'000.00		17'000.00		18'976.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	513'100.00	284'800.00	487'950.00	440'350.00	526'339.88	619'425.30
961	Zinsen	12'500.00	58'000.00	20'200.00	53'400.00	18'710.33	48'480.55
9610	Zinsen	12'500.00	58'000.00	20'200.00	53'400.00	18'710.33	48'480.55
9610.3181.00	Abschreib. Steuer-Verzugszinsen	1'500.00		1'500.00		1'755.50	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfrist. Fin.verbindlichkeiten	1'000.00		4'700.00		8'981.63	
9610.3406.00	Zins f. langfr. Verbindlichkeiten (SG 206)	1'000.00		5'000.00		4'093.75	
9610.3409.00	Intern verr. Zins/Finanzaufwand z.G. Spez.fi./Legate	6'000.00		6'000.00			
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern	3'000.00		3'000.00		3'879.45	
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuern		14'000.00		14'000.00		13'531.60
9610.4401.01	Zinsen Forderungen u. Kontokorrente						0.27
9610.4402.00	Zinsen kurzfr. Fin.anlagen (SG 102)		2'000.00		1'000.00		2'601.68
9610.4407.00	Zinsen langfr. Fin.anlagen (SG 107)		6'500.00		4'300.00		6'609.50
9610.4409.00	Intern. verr. kalk. Zinsen (z.L. Spez.fi. FV-Lieg. u. RNP)		35'100.00		33'700.00		25'300.00
9610.4450.00	Zinsen von VV-Darlehen/Beteiligungen		400.00		400.00		437.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	500'600.00	226'800.00	467'250.00	386'950.00	507'629.55	570'944.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	244'900.00	196'200.00	190'000.00	298'200.00	237'592.50	495'323.00
9630.3010.00	Hauswarts-Löhne FiV Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'328.85	
9630.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		100.00			
9630.3053.00	Unfallversicherungen					4.05	
9630.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		383.25	
9630.3111.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	5'000.00		4'500.00		6'229.10	
9630.3130.00	DL Dritter (Tel., Porti u. Gebühren)	500.00		6'000.00		80.05	
9630.3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		5'000.00		1'266.30	
9630.3137.00	Steuern u. Abgaben	5'000.00		5'000.00		5'884.35	
9630.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
9630.3409.00	Intern verr. Zins/Finanzaufwand z.L. Spez.fi.	21'300.00		18'600.00		16'100.00	

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	50'000.00		18'000.00		13'547.60	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt LS	15'000.00		25'000.00		19'262.05	
9630.3439.00	Finanzvermögen						
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand	500.00				10'200.75	
9630.3439.02	Versorgung: Heizung, Energie, Strom, Wasser	9'000.00		11'000.00		12'570.50	
9630.3439.03	Entsorgung: Abwasser u. Kehrrichtgeb.	4'000.00		5'000.00		2'062.50	
9630.3893.00	Gebäude-Versicherungsprämien	7'000.00		9'300.00		7'257.35	
9630.3910.00	Einlagen in Spez.fi. FV-Lieg. Werterhalt	108'000.00		73'000.00		133'915.80	
9630.4260.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
9630.4411.40	Rückerstattung Dritter (Vers.Leist.)						929.40
9630.4430.00	Gewinn aus FIV-Liegenschaftsverkäufen Gebäude				100'000.00		43'874.00
9630.4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		110'000.00		138'000.00		123'310.00
9630.4430.02	Pachtzinseinnahmen Landwirtschaft		10'000.00		7'500.00		10'303.00
9630.4430.03	Übr. Miet- u. Pachtzinse (Parkplätze etc.)		10'000.00		8'500.00		12'190.00
9630.4439.00	Baurechtszinse		800.00		800.00		800.00
9630.4893.00	Übr. Lieg. ertrag FV (Nebenkosten)		400.00		400.00		324.40
9630.4896.00	Entnahmen aus Spez.fi. FV-Lieg. Werterhalt		65'000.00		43'000.00		31'880.25
9631	Entnahmen aus Neubewertungsreserven Finanzvermögen						271'711.95
9631	Sporthalle Wiriehorn	255'700.00	30'600.00	277'250.00	88'750.00	270'037.05	75'621.75
9631.3010.00	Hauswartslöhne FIV Sporthalle	40'000.00		45'000.00		32'818.65	
9631.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'500.00		2'900.00		2'327.35	
9631.3052.00	Pensionskassenbeiträge	2'200.00		2'400.00		2'217.60	
9631.3053.00	Unfallversicherungen	500.00		600.00		693.60	
9631.3054.00	Familienausgleichskasse	600.00		700.00		278.35	
9631.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'000.00		400.80	
9631.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		168.50	
9631.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		450.00			
9631.3111.00	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	500.00		1'500.00		259.00	
9631.3130.00	DL Dritter (Tel., Porti u. Gebühren)	1'000.00		1'000.00		396.90	
9631.3137.00	Steuern und Abgaben	2'300.00		2'400.00		2'258.15	
9631.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		44.70	
9631.3169.00	Mieten und Benützungsgebühren (z.B. Automaten)					210.00	
9631.3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		7'500.00		5'704.85	
9631.3409.00	Intern. verr. Zins/Finanzaufwand z.L. Spez.fi.	13'800.00		15'100.00		9'200.00	
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Sporthalle	10'000.00		75'000.00		2'576.50	
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Sporthalle	2'000.00		2'150.00		15'591.65	
9631.3439.01	Versorgung: Heizung, Energie, Strom, Wasser	40'000.00		52'000.00		34'778.30	
9631.3439.02	Entsorgung: Abwasser und Kehrrichtgebühren	2'800.00		3'000.00		2'800.20	
9631.3439.03	Gebäude-Verischerungsprämien	5'000.00		6'300.00		4'261.95	
9631.3635.00	Beiträge an private Unternehmen und Institutionen	200.00				200.00	
9631.3893.00	Einlagen in Spez.fi. FV Liegensch. Werterhalt	122'000.00		55'000.00		152'850.00	
9631.3910.00	Interne verrechnete Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00			
9631.4240.00	Benützungsgebühren Sporthalle Wiriehorn		12'000.00		5'000.00		11'857.50
9631.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag Sporthalle						199.10
9631.4430.00	Mietzinsen (unbefristete Mietverträge)		1'600.00		1'600.00		1'620.00

Budgetauszug

Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.4432.01	Kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen Sporthalle		5'000.00		5'000.00		43'777.00
9631.4893.00	Entnahme aus Spez.fi. FV Liegenschaft. Werterhalt		12'000.00		77'150.00		18'168.15
969	Finanzvermögen			500.00			
9690	Finanzvermögen			500.00			
9690.3410.00	Abschreib. Finanzvermögen			500.00			
97	Rückverteilungen		1'200.00		1'200.00		1'811.85
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'811.85
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'811.85
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'811.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	639'800.00	471'200.00	639'800.00	471'200.00	1'623'736.97	471'240.50
990	Nicht aufgeteilte Posten	639'800.00		639'800.00		639'816.85	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	639'800.00		639'800.00		639'816.85	
9901.3300.90	Planmäss Abschreib. besteh. VV aus HRM1	628'500.00		628'500.00		628'515.30	
9901.3300.91	Abschreib. besteh.VV HRM1 von Unterabteilungen	11'300.00		11'300.00		11'301.55	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		471'200.00		471'200.00		471'240.50
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		471'200.00		471'200.00		471'240.50
9950.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserven		471'200.00		471'200.00		471'240.50
999	Abschluss					983'920.12	
9990	Abschluss					983'920.12	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt					983'920.12	
	Total	12'826'340.00	12'721'910.00	12'183'400.00	12'183'400.00	12'922'714.83	12'922'714.83
	Netto 31.12.		104'430.00				
	Gesamttotal	12'826'340.00	12'826'340.00	12'183'400.00	12'183'400.00	12'922'714.83	12'922'714.83

Budgetauszug IR

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	20'000.00				5'137.30	
02	Allgemeine Dienste	20'000.00				5'137.30	
022	Allgemeine Dienste					5'137.30	
0220	Allgemeine Dienste					5'137.30	
0220.5060.03	Höhenverstellbare Bürotischen 2021					5'137.30	
029	Verwaltungsliegenschaften	20'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften	20'000.00					
0290.5040.02	Oey; Dachsanierung GDH	20'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	25'000.00		25'000.00		65'904.45	
14	Allgemeines Rechtswesen	25'000.00		25'000.00		21'000.00	
140	Allgemeines Rechtswesen	25'000.00		25'000.00		21'000.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	25'000.00		25'000.00		21'000.00	
1400.5290.00	Amtliche Vermessung Diemtigtal	25'000.00		25'000.00		21'000.00	
16	Verteidigung					44'904.45	
161	Militärische Verteidigung					44'904.45	
1610	Militärische Verteidigung					44'904.45	
1610.5660.02	Beitrag Trefferanzeige Schiessanlage Schwenden (Schützengesellschaft Zwischenflüh-Schwenden)					44'904.45	
2	Bildung	140'000.00		96'000.00		197'900.00	
21	Obligatorische Schule	140'000.00		96'000.00		197'900.00	
217	Schulliegenschaften	20'000.00		96'000.00		197'900.00	
2170	Schulliegenschaften	20'000.00		96'000.00		197'900.00	
2170.5620.10	Energetische Sanierung Sekundarschulhaus Erlenbach	20'000.00		96'000.00		197'900.00	
219	Obligatorische Schule	120'000.00					
2195	Schülertransporte	120'000.00					
2195.5060.02	Schulbus-Beschaffung	120'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	345'000.00		650'000.00	100'000.00	657'748.85	208'000.00
61	Strassenverkehr	345'000.00		650'000.00	100'000.00	657'748.85	208'000.00
615	Gemeindestrassen	345'000.00		650'000.00	100'000.00	657'748.85	208'000.00
6150	Gemeindestrassen	345'000.00		650'000.00	100'000.00	657'748.85	208'000.00
6150.5010.02	Oey; Burgholz-Bahnübergangsanierung	90'000.00		40'000.00		393.90	
6150.5010.07	Oey; Entwässerung/Belagssanierung Burgholz					3'329.75	
6150.5010.08	Diemtigen; Strassensanierung Horboden-Talweid					24'600.85	
6150.5010.22	Bächlen; Sanierung Strasse Schwandmatte-Bächlen					2'362.35	
6150.5010.24	Riedern; Rothbadgraben-Spritzenhaus / Unterbau, Entwässerung und Belagsanierung	10'000.00		100'000.00		356'471.75	
6150.5010.32	Horben; Walkenmatte-Rütti (ganze Strecke)	10'000.00				268'693.30	
6150.5010.35	Oey; Wilerweg, Strassensanierung	100'000.00					
6150.5010.36	Entschwil; Riedli - Strasse Entschwil Allmiried	95'000.00		300'000.00			
6150.5030.03	Zwischenflüh; Planungskredit Wasserbrücke	40'000.00					
6150.5030.04	Diemtigen; Neubau Horbodenbrücke (Ausführung)			10'000.00		1'896.95	
6150.5040.01	Salzsilo, Horboden			200'000.00			
6150.6110.01	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen / Verkehrswege						-6'139.40
6150.6110.02	Rückerstattungen Dritter (Burgholz, Entwässerung)						6'139.40

Budgetauszug IR

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6310.01	Investitionsbeiträge Bund / Kanton				100'000.00		-637'453.00
6150.6310.03	Invest.beiträge Bund/Kt. (Schwandmatti-Bächlen)						107'000.00
6150.6310.04	Invest.beiträge Bund/Kt. (Horboden-Talweid)						183'000.00
6150.6310.05	Invest.beiträge Bund/Kt. (Hasli-Zäunegg)						39'690.00
6150.6310.06	Invest.beiträge Bund/Kt. (Oeyen-Zurflüh)						35'763.00
6150.6310.07	Invest.beiträge Bund/Kt. (Horbodenbrücke)						272'000.00
6150.6310.08	Invest.beiträge Bund/Kt. (Walkenmatte - Rütli)						93'000.00
6150.6310.09	Invest.beiträge Bund/Kt. (Rotbadgraben-Spritzenhaus)						115'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	234'000.00		41'000.00			-10'781.90
72	Abwasserentsorgung	84'000.00		41'000.00			-10'781.90
720	Abwasserentsorgung	84'000.00		41'000.00			-10'781.90
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]						5'085.25
7201.5032.03	Zelgli, Detailerschliessungsleitung (Parz. Nr. 1816)						5'085.25
7206	Regionale Abwasseranlagen	14'000.00		18'000.00			
7206.5620.01	Inv.beitr. ARNI-Kanalis.-Verband	14'000.00		18'000.00			
7207	Regionale Kläranlagen	70'000.00		23'000.00			-15'867.15
7207.5620.01	Investitionen ARA Thunersee	70'000.00		23'000.00			-15'867.15
79	Raumordnung	150'000.00					
790	Raumordnung	150'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	150'000.00					
7900.5290.01	Ortsplanungs-Revision	150'000.00					
9	Finanzen und Steuern					208'000.00	915'908.70
99	Nicht aufgeteilte Posten					208'000.00	915'908.70
999	Abschluss					208'000.00	915'908.70
9990	Abschluss					208'000.00	915'908.70
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					208'000.00	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben						915'908.70
	Total	764'000.00		812'000.00	100'000.00	1'123'908.70	1'123'908.70
	Netto 31.12.		764'000.00		712'000.00		
	Gesamttotal	764'000.00	764'000.00	812'000.00	812'000.00	1'123'908.70	1'123'908.70