

Einwohnergemeinde Rüderswil

Budget 2024

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	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.2.4	Einlage in finanzpolitische Reserve (Art. 84 GV)	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	5
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen	6
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des Finanzaufwandes	6
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung des Transferaufwandes	6
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand	6
2.2.8	Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnung	7
2.2.9	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (Steuerertrag)	7
2.2.10	Erläuterung zur Entwicklung der Entgelte	7
2.2.11	Erläuterung zur Entwicklung des Finanzertrages	7
2.2.12	Erläuterung zur Entwicklung der Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7
2.2.13	Erläuterung zur Entwicklung des Transferertrages	7
2.2.14	Erläuterung zur Entwicklung des ausserordentlichen Ertrags	7
2.2.15	Erläuterung zur Entwicklung Spezialfinanzierungen	7
3	Ergebnis	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde mit Spezialfinanzierungen	9
3.2.1	Erfolgsrechnung	9
3.2.2	Investitionsrechnung	9
3.2.3	Finanzierungsergebnis	9
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt ohne Spezialfinanzierungen	10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	10
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11

3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	11
4	Erfolgsrechnung	12
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
5	Investitionsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	14
5.2	Ausgaben in der Investitionsrechnung	14
6	Eigenkapitalnachweis	15
6.1	Auswertungen.....	15
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	15
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital.....	15
6.2.2	Reserven (zusätzliche Abschreibungen).....	16
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	16
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	16
7	Antrag des Gemeinderates	17
8	Genehmigung Budget	17
	Übersicht Gesamtergebnis.....	18
	Übersicht Allgemeiner Haushalt.....	19
	Übersicht Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	20
	Übersicht Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....	21
	Übersicht Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	22
	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	23
	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	24-47
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Artengliederung).....	48
	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	49
	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	50-53

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren.

	CHF	CHF
Aufwandüberschuss allg. Haushalt (ohne SF)		-477'400.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	2'756'000.00	
./ Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt	458'000.00	
Differenz	2'298'000.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (ohne SF)		-477'400.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 gemäss Art. 79a GV*). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Grundlage für die Budgetierung bilden die Richtlinien für das Budget 2024 des Gemeinderates vom 15. Mai 2023 sowie der Beschluss vom 28. August 2023. Die wichtigsten Merkmale sind: Die Steueranlage von aktuell 1,74 Einheiten soll noch beibehalten werden, die öffentlichen Gelder sind sparsam und wirtschaftlich einzusetzen. Jede Ausgabe ist auf ihre Notwendigkeit hin zu überprüfen und sämtliche Ertragsmöglichkeiten sind auszuschöpfen.
- Der Lastenausgleich Sozialhilfe beträgt gemäss der Finanzplanungshilfe Stand August für das Jahr 2024 pro Kopf CHF 565.00 (CHF 560.00 im 2023), was gegenüber dem Budget 2023 einer Zunahme von CHF 18'000.00 entspricht.
- Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen wurden gemäss der Empfehlung der KPG Bern mit einem Zuwachs von 3,4 % und aufgrund der Hochrechnung der 2. Rate 2023 berechnet, ausmachend für das Jahr 2024 somit 3,9 Mio. Die Hochrechnung sieht für das Jahr 2023 Steuern von CHF 3,7 Mio. vor, dazu kommen noch die Zahlungen aus den Vorjahren.
- Bei den juristischen Personen budgetieren wir die Gewinnsteuern wie in den Vorjahren. Diese sind sehr unterschiedlich aufgrund der Jahresergebnissen der Firmen.
- Ab dem Jahr 2021 bis 2025 wird die Neubewertungsreserve über die nächsten 5 Jahre aufgelöst. Pro Jahr ergibt dies einen Ertrag in der Erfolgsrechnung von CHF 102'000.00.
- Im Budget 2024 sind die Beiträge an den Gemeindeverband Schule Zollbrück mit CHF 2,47 Mio. enthalten. Im Gegenzug erhalten wir die Schülerbeiträge vom Kanton direkt ausbezahlt. Dort rechnen wir mit einem Ertrag von CHF 699'000.00.
- Für das Bauprojekt des Oberstufenzentrums rechnen wir mit Ausgaben von etwas über 2 Mio. im Jahr 2024.
- Im 2024 ist geplant, die Heizung vom Gutjahrstock an den Wärmeverbund anzuschliessen.
- Im Schulhaus Niederbach sollen die WC-Anlagen im Erdgeschoss ersetzt werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand August 2023. Bei der Budgetierung wurde für das Jahr 2024 eine eventuelle Gehaltszunahme/Teuerung von 2 % berücksichtigt. Im Werkhof wurde die Erhöhung der Stellenprozente um 20 % berücksichtigt. Infolge Wegfall der Aufwendungen im Bereich Bildung von rund CHF 85'000.00 nimmt der Personalaufwand ab. Gegenüber dem Vorjahr ist der Personalaufwand um CHF 45'200.00 tiefer.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 182'300.00 tiefer. Diese Reduktion hängt mit dem Wegfall der Aufwendungen im Bereich Bildung zusammen. Die Beiträge an den Gemeindeverband sind im Transferaufwand budgetiert.

Folgende neue oder einmalige Ausgaben beeinflussen den Sachaufwand:

CHF 22'000.00	Anschaffung Deichselstapler, Mulchgerät für Kubota, Barelle
CHF 17'000.00	höhere Energiekosten
- CHF 10'000.00	Reduktion Unterhalt Belagstrassen infolge Erledigung Arbeiten durch Werkhofmitarbeiter
CHF 45'000.00	ev. Teilersatz Wasserleitung Schachenstrasse
CHF 20'000.00	Schulhaus Rüderswil neue Böden in zwei Klassenzimmern
CHF 30'000.00	Schulhaus Rüderswil Rauchgaswaschanlage ersetzen
CHF 32'500.00	Sanierung Arena Kindergarten Than und neuer Boden Unterrichtsraum
CHF 705'000.00	Sanierung Schiessstand Grossmatt (im Budget vorsorglich erfasst, gemäss aktuellem Stand kann es aber bis ins Jahr 2025 dauern, bis mit den Arbeiten begonnen werden kann.)

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen

Die Abschreibungen werden nach der Nutzungsdauer für jede Anlagekategorie berechnet. Dies hat zur Folge, dass die Abschreibungen mit jeder Investition zunehmen werden, bis die erste Investition vollständig abgeschrieben ist. Als erstes werden die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens nach HRM1 mit jährlich CHF 226'000.00 wegfallen und zwar im Jahr 2028. Die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 183'000.00 ab. Die ausserplanmässigen Abschreibungen für die Zustandsaufnahmen privater Abwasseranlagen werden erst am Schluss auf einmal vorgenommen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des Finanzaufwandes

Der Finanzaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 54'200.00 zu. Die Ansätze für die Verzinsung der Spezialfinanzierungen, der Fonds und des Finanzvermögens sind im Jahr 2021 dem Markt angepasst worden. Für den Bau des OSZ müssen wir ein Darlehen aufnehmen. Wir rechnen mit Fremdkapitalzinsen von CHF 118'400.00. Der Liegenschaftsaufwand im Finanzvermögen ist um CHF 49'600.00 tiefer als im Vorjahr. Im Niederbach ist der Ersatz der WC-Anlage im EG vorgesehen und im Gutjahrstock der Anschluss an den Wärmeverbund.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 2'900.00 zu. Folgende Positionen führen zu dieser Zunahme: Gewinn in der Feuerwehr (CHF 4'500.00) sowie tiefere Einlagen in SF WE Abwasser (CHF 1'600.00).

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung des Transferaufwandes

Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'195'950.00 zu. Die Zahlung in den Lastenausgleich Sozialhilfe nimmt um CHF 18'000.00 zu, die Schulgelder an andere Gemeinden und die Beiträge an den Sekundarschulverband fallen weg, dafür kommt der Beitrag an den Betrieb der Schule Zollbrück von CHF 2'470'000.00 dazu. Die beiden Lastenausgleiche Ergänzungsleistung und neue Aufgabenteilung nehmen um CHF 36'000.00 ab, der Gemeindeanteil an den öffentlichen Verkehr nimmt um CHF 14'000.00 zu infolge höherer ÖV-Punkte (längere Abendkurse Bus)

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand

Der ausserordentliche Aufwand nimmt um CHF 100.00 ab. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die Liegenschaften im Finanzvermögen beträgt 0,5 % des GVB-Wertes. Die Entnahme entspricht jeweils dem Saldo des Kontos 9630.3430 (Unterhalt und Reparaturen), soweit der Bestand ausreicht.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung interne Verrechnung

Die interne Verrechnung beinhaltet die kalkulatorischen Zinsen und Dienstleistungen bei den Liegenschaften im Finanzvermögen und nimmt um CHF 200.00 zu.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (Steuerertrag)

Der Steuerertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 252'000.00 zu und basiert auf einer Steueranlage von 1,74 Einheiten. Die Steuerprognosen basieren auf der 2. Ratenrechnung für das Jahr 2023, ausmachend ca. 3,7 Mio. plus den Zahlungen aus den Vorjahren und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe. Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen nehmen gegenüber dem Budget 2023 um CHF 200'000.00 zu und die Vermögenssteuern um CHF 47'000.00.

Bei den juristischen Personen budgetieren wir die Gewinnsteuern wie in den Vorjahren. Diese sind sehr unterschiedlich aufgrund der Jahresergebnisse der Firmen.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung der Entgelte

Die Entgelte nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'100.00 zu. Die Entgelte bestehen z.B. aus den Wasser-/Abwassergebühren und den Anschlussgebühren, Kehrrichtgebühren, Gebühren der Einwohnerkontrolle, Gebühren im Baubewilligungsverfahren, Rückerstattungen Dritter und dem Verkauf der GA-Abonnemente und SCL-Tigers Sitzplätze.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung des Finanzertrages

Der Finanzertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 7'700.00 zu. Es wird mit einem vollen Mietzins ertrag im Gemeindehaus, im Niederbach und Gutjahrstock gerechnet. Im Bereich Steuern rechnen wir mit tieferen Gutschriften aus Verzugszinsen.

2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung der Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 113'150.00 ab. Im Bereich Wasser haben wir eine höhere Entnahme von CHF 48'600.00 infolge höherer Unterhaltskosten, welche aus dem Werterhalt entnommen werden können. Im Abwasser ist die Entnahme um CHF 161'750.00 tiefer, da die ausserplanmässigen Abschreibungen für die Zustandsaufnahmen privater Abwasseranlagen erst am Ende vorgenommen werden.

2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung des Transferertrages

Der Transferertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 767'000.00 zu. Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs sind auf die kantonale Finanzplanungshilfe (Stand August 2023) abgestimmt. Gegenüber dem Vorjahr nimmt der Finanz- und Lastenausgleich um CHF 71'500.00 zu. Ebenfalls im Transferertrag enthalten sind die Schülerbeiträge des Kantons von CHF 699'000.00.

2.2.14 Erläuterung zur Entwicklung des ausserordentlichen Ertrags

Der ausserordentliche Ertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 12'800.00 ab. Im Jahr 2021 erfolgte die einmalige Bildung der Schwankungsreserve. Aus der Neubewertungsreserve kann ein Betrag zugunsten der Erfolgsrechnung von CHF 102'000.00 entnommen werden. Gegenüber dem Vorjahr ist die Entnahme aus dem Werterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens für den Unterhalt tiefer.

2.2.15 Erläuterung zur Entwicklung Spezialfinanzierungen

Einlageprozentsatz Werterhalt

Gemäss Artikel 9a der Wasserversorgungsverordnung (WVV), die vom Regierungsrat am 13. Oktober 2004 beschlossen wurde, wird eine minimale Einlage von 60 % der vollen Einlage verbindlich vorgeschrieben. Bei höherem Bestand kann auf Einlagen teilweise oder ganz verzichtet werden. Es ist Sache der Gemeinde, gestützt auf ihre aktuellen und vor allem zukünftigen Bedürfnisse die Einlageprozentsätze derart festzulegen, dass der dauernde Werterhalt gewährleistet ist. Der Einlageprozentsatz in der Wasserversorgung und Abwasserversorgung beträgt in unserer Gemeinde = 60 %.

Abschreibungen und Aktivierungsgrenze

In den Spezialfinanzierungen wird auch nach Nutzungsdauer abgeschrieben und es kann der Betrag der Abschreibungen aus dem Werterhalt entnommen werden sowie der werterhaltende Unterhalt, welcher der Erfolgsrechnung belastet wurde. Damit kann das Wachstum der Spezialfinanzierung Werterhalt gebremst werden und die Erfolgsrechnung wird entlastet. Die Aktivierungsgrenzen im Wasser und Abwasser betragen CHF 50'000.00.

Gebühren Wasser

Im Budget 2024 rechnen wir mit den gleichen Ansätzen wie im 2023:

- Grundgebühr $\frac{3}{4}$ Zoll-Leitung CHF 505.00 exkl. MWST
- Verbrauchsgebühr pro m³ CHF 1.20 exkl. MWST

Gebühren Abwasser

Auf das Jahr 2024 werden die Gebühren gesenkt. Die Ansätze sehen wie folgt aus:

- Grundgebühr pro Wohnung CHF 168.00 exkl. MWST
- Verbrauchsgebühr pro m³ CHF 1.20 exkl. MWST

Spezialfinanzierung Abfall

Aufgrund der Senkung der Gebühren und der geplanten Sanierung der Schiessanlage Grossmatt wird das Eigenkapital in den nächsten Jahren entsprechend abnehmen. Die Sanierung einer Schiessanlage kann gemäss dem Amt für Gemeinden und Raumordnung über die Funktion Abfall verbucht werden.

Im Budget 2024 rechnen mit den gleichen Ansätzen wie im 2023:

- Pro Wohnung und Gewerbe CHF 77.00 exkl. MWST

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-702'400.00	-761'800.00	199'460.77
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-477'400.00	-573'700.00	120'508.86
Jahresergebnisse gesetzliche Spezialfinanzierungen	-225'000.00	-188'100.00	78'951.91
Steuerertrag natürliche Personen	4'304'100.00	4'057'100.00	4'129'265.15
Steuerertrag juristische Personen	86'700.00	86'700.00	230'991.20
Liegenschaftssteuer	335'000.00	330'000.00	338'269.95
Nettoinvestitionen	3'687'000.00	4'316'000.00	812'607.10

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde mit Spezialfinanzierungen

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	10'180'800.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'351'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-828'900.00
Finanzaufwand	CHF	331'500.00
Finanzertrag	CHF	354'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	23'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	-805'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	33'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	136'700.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	103'200.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-702'400.00
---------------------------------------	------------	--------------------

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	3'827'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	140'000.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-3'687'000.00
--------------------------------------	------------	----------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-702'400.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	494'300.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	296'900.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-277'900.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	16'700.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	33'500.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-136'700.00
Selbstfinanzierung		CHF	-275'600.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	-3'687'000.00
--------------------------------------------------	--	-----	---------------

Finanzierungsergebnis	CHF	-3'962'600.00
------------------------------	------------	----------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt ohne Spezialfinanzierungen

Betrieblicher Aufwand	CHF	8'408'800.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	7'817'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-591'300.00
Finanzaufwand	CHF	330'900.00
Finanzertrag	CHF	341'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	10'700.00
Operatives Ergebnis	CHF	-580'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	33'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	136'700.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	103'200.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-477'400.00
---------------------------------------	------------	--------------------

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. Abwasser, Wasser, Abfall nicht berücksichtigt.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	281'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	259'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-22'600.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	700.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	700.00
Operatives Ergebnis	CHF	-21'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-21'900.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Der Aufwandüberschuss von CHF 21'900.00 kann der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich Wasser entnommen werden. Somit beträgt das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasser per Ende 2024 voraussichtlich CHF 426'174.30.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	547'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	529'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-17'600.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	12'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	12'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	-5'100.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-5'100.00
---------------------------------------	------------	------------------

Der Aufwandüberschuss von CHF 5'100.00 kann dem Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Abwasser entnommen werden. Somit beträgt das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasser per Ende 2024 voraussichtlich CHF 798'037.34.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	942'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	745'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-197'400.00
Finanzaufwand	CHF	600.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-600.00
Operatives Ergebnis	CHF	-198'000.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-198'000.00
---------------------------------------	------------	--------------------

Der Aufwandüberschuss von CHF 198'000.00 kann dem Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Abfall entnommen werden. Somit beträgt das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfall per Ende 2024 voraussichtlich noch CHF 4'010.08.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	10'584'300.00		9'741'650.00		8'238'919.48	
30 Personalaufwand	1'141'500.00		1'186'700.00		1'109'430.55	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'372'600.00		2'554'900.00		1'581'697.70	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	494'300.00		677'300.00		423'473.75	
34 Finanzaufwand	331'500.00		277'300.00		104'884.51	
35 Einlagen in Fonds+Spezialfinanzierungen	296'900.00		294'000.00		292'408.71	
36 Transferaufwand	5'875'500.00		4'679'550.00		4'584'594.76	
38 Ausserordentlicher Aufwand	33'500.00		33'600.00		104'884.51	
39 Interne Verrechnung	38'500.00		38'300.00		38'320.20	
4 Ertrag		9'881'900.00		8'979'850.00		8'438'380.25
40 Fiskalertrag		4'887'800.00		4'635'800.00		4'889'091.00
41 Regalien und Konzessionen		75'000.00		75'000.00		96'070.65
42 Entgelte		1'051'700.00		1'050'600.00		1'070'195.95
44 Finanzertrag		354'800.00		347'100.00		347'372.18
45 Entnahmen Fonds+Spezialfinanzierungen		277'900.00		391'050.00		110'138.85
46 Transferertrag		3'059'500.00		2'292'500.00		1'752'056.82
48 Ausserordentlicher Ertrag		136'700.00		149'500.00		135'134.60
49 Interne Verrechnung		38'500.00		38'300.00		38'320.20
Abschluss Erfolgsrechnung						
90 Gesamthaushalt	0.00	702'400.00	14'600.00	776'400.00	200'861.40	1'400.63
Total	10'584'300.00	10'584'300.00	9'756'250.00	9'756'250.00	8'439'780.88	8'439'780.88

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	10'584'300.00	10'584'300.00	9'756'250.00	9'756'250.00	8'439'780.88	8'439'780.88
0 Allgemeine Verwaltung	1'034'100.00	146'300.00	956'500.00	96'800.00	941'813.65	94'600.40
Nettoaufwand		887'800.00		859'700.00		847'213.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	320'800.00	229'300.00	378'200.00	229'300.00	300'783.10	227'761.75
Nettoaufwand		91'500.00		148'900.00		73'021.35
2 Bildung	3'024'300.00	713'100.00	2'214'100.00	70'600.00	2'124'933.93	106'689.90
Nettoaufwand		2'311'200.00		2'143'500.00		2'018'244.03
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	31'300.00	1'200.00	31'700.00	1'200.00	28'161.30	1'300.005
Nettoaufwand		30'100.00		30'500.00		26'861.30
4 Gesundheit	4'500.00	1'700.00	15'000.00	1'200.00	10'902.15	906.75
Nettoaufwand		2'800.00		13'800.00		9'995.40
5 Soziale Sicherheit	2'022'100.00	40'000.00	2'013'300.00	40'000.00	1'924'619.20	32'237.42
Nettoaufwand		1'982'100.00		1'973'300.00		1'892'381.78
6 Verkehr + Nachrichtenübermittlung	999'800.00	122'000.00	1'000'000.00	147'500.00	865'331.15	175'407.65
Nettoaufwand		877'800.00		852'500.00		689'923.50
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'996'200.00	1'789'600.00	2'047'650.00	1'850'150.00	1'119'370.68	926'950.48
Nettoaufwand		206'600.00		197'500.00		192'420.20
8 Volkswirtschaft	10'200.00	75'000.00	10'200.00	75'000.00	9'308.80	96'070.65
Nettoertrag	64'800.00		64'800.00		86'761.85	
9 Finanzen und Steuern	1'141'000.00	7'466'100.00	1'089'600.00	7'244'500.00	1'114'556.92	6'777'855.88
Nettoertrag	6'325'100.00		6'154'900.00		5'663'298.96	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Funktionale Gliederung	3'967'000.00	3'967'000.00	4'676'000.00	4'676'000.00	1'091'735.50	1'091'735.50
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					31'865.60	120'207.65
Nettoeinnahmen					88'342.05	
2 Bildung	2'505'000.00		2'200'000.00		400'311.80	
Nettoausgaben		2'505'000.00		2'200'000.00		400'311.80
6 Verkehr + Nachrichtenübermittlung	391'000.00	140'000.00	1'056'000.00	140'000.00	171'198.85	11'000.00
Nettoausgaben		251'000.00		916'000.00		160'198.85
7 Umweltschutz + Raumordnung	931'000.00		1'240'000.00	40'000.00	348'795.05	8'356.55
Nettoausgaben		931'000.00		1'200'000.00		340'438.50
9 Finanzen und Steuern	140'000.00	3'827'000.00	180'000.00	4'496'000.00	139'564.20	952'171.30
Nettoeinnahmen	3'687'000.00		4'316'000.00		812'607.10	

5.2 Ausgaben in der Investitionsrechnung

	Brutto
Projekte Steuerhaushalt	
Bauprojekt OSZ Zollbrück	2'350'000.00
Sanierung Haustechnik Turnhalle Zollbrück	155'000.00
Sanierung Frittenbachstrasse Projektierung	13'000.00
Sanierung Nesselgrabenstrasse	323'000.00
Sanierung Strasse Ober Lehn	55'000.00
Subventionen Ober Lehn	-140'000.00
Total Steuerhaushalt	2'756'000.00
Projekte Wasserversorgung	
Wasserfassungen sichern nach GWP	50'000.00
Teilersatz Leitungsnetz Schachenstrasse	50'000.00
Erschliessung Grossmatt-Blindenbach	400'000.00
WV Lützelflüh-Leitungsersatz	41'000.00
Total Wasserversorgung	541'000.00
Projekte Abwasserversorgung	
ARA Strickgraben/Marlenbergtäli	189'000.00
Zustandsaufnahmen priv. Abwasseranlagen/restliches Gebiet	185'000.00
Güllengrubenkontrollen/Hofdüngeranlagen Konzept	4'000.00
ARA-Leitsystem ARA-Verband	12'000.00
Total Abwasserversorgung	390'000.00
Gesamtinvestitionen	3'687'000.00

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

	Eigenkapital	Veränderung.	Eigenkapital	Veränderung	Eigenkapital
	01.01.23	Budget 23	31.12.23	Budget 24	31.12.24
Eigenkapital	11'602'791.59	-966'819.75	10'635'971.84	-786'600.00	9'849'371.74
Vorschüsse gegenüber SF	1'876'966.50	-188'100.00	1'688'866.50	-220'500.00	1'468'366.50
SF Wasser Rechnungsausgleich	463'074.30	-15'000.00	448'074.30	-21'900.00	426'174.30
SF Abwasser Rechnungsausgleich	788'537.34	14'600.00	803'137.34	-5'100.00	798'037.34
SF Abfall Rechnungsausgleich	237'710.08	-187'700.00	50'010.08	-198'000.00	-147'989.92
SF Feuerwehr RA einseitig	387'644.78	0.00	387'644.78	4'500.00	392'144.78
Vorfinanzierungen	3'713'313.75	-103'019.75	3'610'294.00	13'300.00	3'623'594.00
SF Wasserversorgung Werterhalt	1'014'499.80	83'300.00	931'199.80	34'700.00	1'132'499.80
SF Abwasserentsorgung Werterhalt	2'573'038.15	-180'350.00	2'392'688.15	-20'200.00	2'372'488.15
SF Grabunterhaltfonds	121'006.05	-1'200.00	119'806.05	-1'200.00	118'606.05
SF Liegenschaften Finanzvermögen	4'769.75	-4'769.75	0.00	0.00	0.00
Reserven	772'060.84	0.00	772'060.84	0.00	772'060.84
Zusätzliche Abschreibungen	772'060.84	0.00	772'060.84	0.00	772'060.84
Neubewertungsreserve					
Finanzvermögen	439'473.80	-102'000.00	337'473.80	-102'000.00	235'473.80
Neubewertungsreserve FV	306'180.00	-102'000.00	204'180.00	-102'000.00	102'180.00
Schwankungsreserve	133'293.80	0.00	133'293.80	0.00	133'293.80
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'800'976.70	-573'700.00	4'227'276.70	-477'400.00	3'749'876.70

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall wurden unter Ziffer 3.3, 3.4 und 3.5 erläutert.

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem budgetierten ausgeglichenen Ergebnis ab. Die Ersatzabgaben betragen im Budget 2024 = 6,5 % der Kantonssteuer. Die maximale Ersatzabgabe beträgt unverändert CHF 400.00 und die minimale CHF 100.00.

6.2.2 Reserven (zusätzliche Abschreibungen)

Momentan besteht eine Reserve aus zusätzlichen Abschreibungen von CHF 772'060.74. Im 2023 und 2024 sind weder weitere Einlagen noch Entnahmen zu erwarten. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve können erst vorgenommen werden, wenn die Gemeinde einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient unter den Wert von 30 % fällt. Aktuell beträgt der BÜQ in unserer Gemeinde per 31.12.2022 = 82.92 %.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wird gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Gemeindeverordnung periodisch neu bewertet. Per 01.01.2021 wurde ein Betrag von CHF 222'799.10 der Neubewertungsreserve entnommen und in die neue Schwankungsreserve überführt. Die danach verbleibende Neubewertungsreserve wird während den Jahren 2021 - 2025 mittels jährlicher Entnahmen von CHF 102'060.00 zugunsten der Erfolgsrechnung vollständig aufgelöst.

Die letzte Neubewertung des Finanzvermögens erfolgte per Ende 2021. Die Neubewertung der überbauten Grundstücke erfolgt gemäss Beschluss des Gemeinderates nach der Verkehrswertmethode alle 5 Jahre. Ein allfälliger Verlust aus dieser Neubewertung kann aus der Schwankungsreserve entnommen werden, sofern der Bestand dafür ausreicht.

Folgebewertung Finanzvermögen (Art. 81 GV, BSG 170.11)

Art des Finanzvermögens	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung	Auf-/Abwertung in CHF	Buchwert per 31.12.2022 in CHF
Grundstücke unüberbaut (Kto. 10800.01)	Amtlicher Wert	31.12.2020	0.00	10'130.00
Liegenschaft Gutjahrstock (Kto. 10840.01)	Verkehrswert	31.12.2021	0.00	1'391'264.00
Garagen Niederbach (Kto. 10840.01)	Verkehrswert	31.12.2021	0.00	131'145.00
Wohnungen Niederbach (Kto. 10840.01)	Verkehrswert	31.12.2021	-0.00	445'208.00
Schulhaus Niederbach (Kto. 10840.01)	Verkehrswert	31.12.2021	0.00	911'939.00
Wohnungen Gemeindehaus (Kto. 10840.01)	Verkehrswert	31.12.2021	0.00	1'457'494.00
Aktien Valiant Holding (Kto. 10700.01)	Börsenwert	31.12.2022	835.20	9'600.00
Aktien BLS AG (Kto. 10700.03)	Börsenwert	31.12.2022	0.00	8'011.20
Total			835.20	4'364'791.20

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der bestehende Bilanzüberschuss wird sich aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 477'400.00 voraussichtlich auf CHF 3'749'876.70 reduzieren, dies entspricht ca. 17 Steueranlagezehntel.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1,74 Einheiten des kantonalen Einheitsansatzes für die natürlichen Personen.
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1,74 Einheiten des kantonalen Einheitsansatzes für die juristischen Personen.
- c) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1,0 ‰ des amtlichen Wertes.
- d) Genehmigung Feuerwehrdienstersatzabgabe von 6,5 % der Kantonssteuer.
- e) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:


		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	10'545'800.00	9'843'400.00
Aufwandüberschuss	CHF		702'400.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	8'773'200.00	8'295'800.00
Aufwandüberschuss	CHF		477'400.00
SF Wasserversorgung	CHF	281'900.00	260'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		21'900.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	547'200.00	542'100.00
Aufwandüberschuss	CHF		5'100.00
SF Abfall	CHF	943'500.00	745'500.00
Aufwandüberschuss	CHF		198'000.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Rüderswil, 9. Oktober 2023

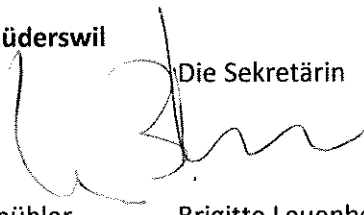
Gemeinderat Rüderswil

Der Präsident



Roland Rothenbühler

Die Sekretärin



Brigitte Leuenberger

Finanzverwaltung Rüderswil

Die Finanzverwalterin



Franziska Sommer

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Rüderswil hat das Budget 2024 am 29. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 9. Oktober 2023 genehmigt.

Rüderswil, 29. November 2023

Einwohnergemeinde Rüderswil

Der Gemeindepräsident

Roland Rothenbühler

Die Sekretärin

Brigitte Leuenberger

Übersicht Gesamthaushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'180'800.00	9'392'450.00	7'991'605.47
Betrieblicher Ertrag	9'351'900.00	8'444'950.00	7'917'553.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-828'900.00	-947'500.00	-74'052.20
Finanzaufwand	331'500.00	277'300.00	104'884.51
Finanzertrag	354'800.00	347'100.00	347'372.18
Ergebnis aus Finanzierung	23'300.00	69'800.00	242'487.67
Operatives Ergebnis	-805'600.00	-877'700.00	168'435.47
Ausserordentlicher Aufwand	33'500.00	33'600.00	104'109.30
Ausserordentlicher Ertrag	136'700.00	149'500.00	135'134.60
Ausserordentliches Ergebnis	103'200.00	115'900.00	31'025.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-702'400.00	-761'800.00	199'460.77
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'827'000.00	4'496'000.00	952'171.30
Investitionseinnahmen	140'000.00	180'000.00	139'564.20
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'687'000.00	-4'316'000.00	-8'12'607.10
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-702'400.00	-761'800.00	199'460.77
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	494'300.00	677'300.00	423'473.75
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	296'900.00	294'000.00	292'408.71
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-277'900.00	-391'050.00	-110'138.85
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'700.00	11'950.00	11'957.00
Einlagen in das Eigenkapital	33'500.00	33'600.00	104'109.30
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-136'700.00	-149'500.00	-135'134.60
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-275'600.00	-285'500.00	786'136.08
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'687'000.00	-4'316'000.00	-812'607.10
Finanzierungsergebnis	-3'962'600.00	-4'601'500.00	-26'471.02
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	8'408'800.00	7'574'900.00	7'160'864.28
Betrieblicher Ertrag	7'817'500.00	6'828'400.00	7'024'836.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-591'300.00	-746'500.00	-136'027.36
Finanzaufwand	330'900.00	277'300.00	104'884.51
Finanzertrag	341'600.00	334'200.00	330'395.43
Ergebnis aus Finanzierung	10'700.00	56'900.00	225'510.92
Operatives Ergebnis	-580'600.00	-689'600.00	89'483.56
Ausserordentlicher Aufwand	33'500.00	33'600.00	104'109.30
Ausserordentlicher Ertrag	136'700.00	149'500.00	135'134.60
Ausserordentliches Ergebnis	103'200.00	115'900.00	31'025.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-477'400.00	-573'700.00	120'508.86

Wasserversorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	281'900.00	225'500.00	186'206.75
Betrieblicher Ertrag	259'300.00	209'700.00	202'465.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'600.00	-15'800.00	16'258.40
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	700.00	800.00	3'482.25
Ergebnis aus Finanzierung	700.00	800.00	3'482.25
Operatives Ergebnis	-21'900.00	-15'000.00	19'740.65
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-21'900.00	-15'000.00	19'740.65

Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	547'200.00	710'750.00	434'565.26
Betrieblicher Ertrag	529'600.00	714'350.00	482'820.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'600.00	3'600.00	48'255.44
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	12'500.00	11'000.00	12'356.45
Ergebnis aus Finanzierung	12'500.00	11'000.00	12'356.45
Operatives Ergebnis	-5'100.00	14'600.00	60'611.89
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'100.00	14'600.00	60'611.89

Abfall

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	942'900.00	881'300.00	209'969.18
Betrieblicher Ertrag	745'500.00	692'500.00	207'430.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-197'400.00	-188'800.00	-2'538.68
Finanzaufwand	600.00	0.00	0.00
Finanztrag	0.00	1'100.00	1'138.05
Ergebnis aus Finanzierung	-600.00	1'100.00	1'138.05
Operatives Ergebnis	-198'000.00	-187'700.00	-1'400.63
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-198'000.00	-187'700.00	-1'400.63

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	10'584'300.00	10'584'300.00	9'756'250.00	9'756'250.00	8'439'780.88	8'439'780.88
0 Allgemeine Verwaltung	1'034'100.00	146'300.00	956'500.00	96'800.00	941'813.65	94'600.40
Nettoaufwand		887'800.00		859'700.00		847'213.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	320'800.00	229'300.00	378'200.00	229'300.00	300'783.10	227'761.75
Nettoaufwand		91'500.00		148'900.00		73'021.35
2 Bildung	3'024'300.00	713'100.00	2'214'100.00	70'600.00	2'124'933.93	106'689.90
Nettoaufwand		2'311'200.00		2'143'500.00		2'018'244.03
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	31'300.00	1'200.00	31'700.00	1'200.00	28'161.30	1'300.00
Nettoaufwand		30'100.00		30'500.00		26'861.30
4 Gesundheit	4'500.00	1'700.00	15'000.00	1'200.00	10'902.15	906.75
Nettoaufwand		2'800.00		13'800.00		9'995.40
5 Soziale Sicherheit	2'022'100.00	40'000.00	2'013'300.00	40'000.00	1'924'619.20	32'237.42
Nettoaufwand		1'982'100.00		1'973'300.00		1'892'381.78
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	999'800.00	122'000.00	1'000'000.00	147'500.00	865'331.15	175'407.65
Nettoaufwand		877'800.00		852'500.00		689'923.50
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'996'200.00	1'789'600.00	2'047'650.00	1'850'150.00	1'119'370.68	926'950.48
Nettoaufwand		206'600.00		197'500.00		192'420.20
8 Volkswirtschaft	10'200.00	75'000.00	10'200.00	75'000.00	9'308.80	96'070.65
Nettoertrag	64'800.00		64'800.00		86'761.85	
9 Finanzen und Steuern	1'141'000.00	7'466'100.00	1'089'600.00	7'244'500.00	1'114'556.92	6'777'855.88
Nettoertrag	6'325'100.00		6'154'900.00		5'663'298.96	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	10'584'300.00	10'584'300.00	9'756'250.00	9'756'250.00	8'439'780.88	8'439'780.88
0 Allgemeine Verwaltung	1'034'100.00	146'300.00	956'500.00	96'800.00	941'813.65	94'600.40
Nettoaufwand		887'800.00		859'700.00		847'213.25
01 Legislative und Exekutive	144'700.00	144'700.00	146'500.00	146'500.00	132'432.50	132'432.50
Nettoaufwand						
011 Legislative	42'800.00	42'800.00	46'700.00	46'700.00	43'574.70	43'574.70
Nettoaufwand						
0110 Legislative	42'800.00	42'800.00	46'700.00	46'700.00	43'574.70	43'574.70
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00	4'000.00	6'000.00	6'000.00	5'861.40	5'861.40
3102.01 Drucksachen, Publikationen	10'500.00		13'200.00		11'236.95	11'236.95
3130.01 Dienstleistungen Dritter	18'000.00		16'200.00		15'638.15	15'638.15
3132.01 Honorare externe Berater, Fachexperten	8'000.00		8'000.00		8'880.20	8'880.20
3170.01 Spesenentschädigungen	500.00		500.00		208.00	208.00
3636.01 Beiträge an private Organisationen	1'800.00		2'800.00		1'750.00	1'750.00
012 Exekutive	101'900.00	101'900.00	99'800.00	99'800.00	88'857.80	88'857.80
Nettoaufwand						
0120 Exekutive	101'900.00	101'900.00	99'800.00	99'800.00	88'857.80	88'857.80
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	70'328.50	70'328.50
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'600.00		3'500.00		3'593.20	3'593.20
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		113.00	113.00
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		832.50	832.50
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		1'500.00		300.00	300.00
3099.01 übriger Personalaufwand	4'700.00		3'700.00		2'813.60	2'813.60
3199.06 Freier Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		10'877.00	10'877.00
02 Allgemeine Dienste	889'400.00	146'300.00	810'000.00	96'800.00	809'381.15	94'600.40
Nettoaufwand		743'100.00		713'200.00		714'780.75
022 Allgemeine Dienste	777'100.00	145'700.00	712'300.00	96'200.00	700'935.48	91'863.10
Nettoaufwand		631'400.00		616'100.00		609'072.38

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	777'100.00	145'700.00	712'300.00	96'200.00	700'935.48	91'863.10
3010.01	464'000.00		456'000.00		443'920.90	
3030.09					-549.60	
3050.01	28'800.00		29'200.00		27'716.60	
3052.01	26'000.00		28'000.00		22'750.80	
3053.01	6'900.00		6'800.00		6'403.15	
3054.01	6'800.00		6'800.00		6'420.60	
3055.01	5'500.00		5'500.00		5'315.70	
3090.01	7'300.00		7'100.00		9'255.00	
3099.01	4'500.00		3'000.00		990.55	
3100.01	12'000.00		12'000.00		10'503.25	
3102.01	1'500.00		1'000.00		1'579.15	
3103.01	1'000.00		1'000.00		779.00	
3110.01	28'000.00		1'000.00		407.90	
3113.01	6'000.00		3'000.00		1'306.30	
3130.02	12'000.00		12'000.00		11'457.03	
3132.01	5'000.00		5'000.00		10'828.20	
3134.01	4'100.00		4'100.00		4'065.85	
3150.01	2'000.00		2'000.00		1'485.60	
3153.01	1'000.00		1'000.00			
3158.01	94'100.00		67'100.00		73'730.05	
3170.01	4'000.00		4'000.00		3'050.10	
3181.01					1.00	
3199.01	1'200.00		1'200.00		366.20	
3300.60	12'400.00		12'400.00		12'366.00	
3611.01	40'000.00		40'000.00		44'042.15	
3636.01	3'000.00		3'100.00		2'744.00	
4250.01		700.00		700.00		488.00
4260.01		62'100.00		10'000.00		11'133.85
4611.01		3'200.00		3'200.00		3'286.00
4611.02		4'600.00		4'600.00		4'958.00
4612.04		58'100.00		60'700.00		55'033.90
4699.10		500.00		500.00		688.35
4910.01		16'500.00		16'500.00		16'275.00
029	112'300.00	600.00	97'700.00	600.00	108'445.67	2'737.30
		111'700.00		97'100.00		105'708.37
0290	112'300.00	600.00	97'700.00	600.00	108'445.67	2'737.30
3010.01	20'000.00		20'000.00		17'850.05	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	1'300.00		1'300.00		1'134.30	
3052.01	1'400.00		1'400.00		1'384.80	
3053.01	300.00		300.00		250.60	
3054.01	300.00		300.00		263.00	
3055.01	300.00		300.00		209.90	
3101.01	2'000.00		2'000.00		1'531.40	
3111.01	1'000.00		1'000.00		6'442.42	
3120.01	11'000.00		8'000.00		1'330.25	
3134.01	1'500.00		1'400.00		27'073.95	
3144.01	22'200.00		10'700.00		50'975.00	
3300.40	51'000.00		51'000.00			2'137.30
4290.01		600.00		600.00		600.00
4472.01						
1	320'800.00	229'300.00	378'200.00	229'300.00	300'783.10	227'761.75
		91'500.00		148'900.00		73'021.35
11	5'600.00		5'500.00		5'471.70	
		5'600.00		5'500.00		5'471.70
111	5'600.00		5'500.00		5'471.70	
		5'600.00		5'500.00		5'471.70
1110	5'600.00		5'500.00		5'471.70	
3631.01	5'600.00		5'500.00		5'471.70	
14	75'300.00	50'000.00	78'300.00	50'000.00	78'329.25	58'375.45
		25'300.00		28'300.00		19'953.80
140	75'300.00	50'000.00	78'300.00	50'000.00	78'329.25	58'375.45
		25'300.00		28'300.00		19'953.80
1400	75'300.00	50'000.00	78'300.00	50'000.00	78'329.25	58'375.45
3100.01	1'000.00		1'000.00		358.10	
3132.01	5'000.00		5'000.00			
3132.02	8'000.00		8'000.00		10'274.65	
3132.03	3'000.00		6'000.00		7'797.25	
3132.04	5'000.00		5'000.00		2'279.00	
3132.05	5'000.00		5'000.00		5'037.60	
3132.06	20'000.00		20'000.00		20'716.25	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	100.00		100.00		20.00	
3190.01					3'646.40	
3611.01	28'200.00		28'200.00		28'200.00	
4210.01		50'000.00		50'000.00		55'858.05
4260.01						2'517.40
15	179'600.00	177'600.00	177'600.00	177'600.00	166'426.35	166'426.35
Feuerwehr Nettoaufwand		2'000.00				
150	179'600.00	177'600.00	177'600.00	177'600.00	166'426.35	166'426.35
Feuerwehr Nettoaufwand		2'000.00				
1500	179'600.00	177'600.00	177'600.00	177'600.00	166'426.35	166'426.35
3010.01	1'000.00				457.95	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					26.70	
3050.01	100.00				25.90	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					6.55	
3052.01	100.00				6.75	
AG-Beiträge an Pensionskassen					5.35	
3053.01	100.00				2'475.60	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen					811.95	
3054.01	100.00				51.00	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					720.05	
3055.01	100.00					
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung						
3120.01	3'500.00		3'000.00			
Ver- und Entsorgung						
3132.01						
Honore externe Berater, Fachexperten						
3134.01	100.00		100.00			
Sachversicherungsprämien						
3144.01	1'000.00		1'000.00			
Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3149.01	2'000.00		4'000.00			
Unterhalt übrige Sachanlagen						
3181.01	4'000.00		4'000.00			
Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.40	6'000.00		5'500.00			
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3510.01	4'500.00		5'500.00			
Einlage in SF RA Feuerwehr						
3612.04	16'000.00		16'000.00			
Verrechnungsaufwand SF						
3612.05	26'000.00		26'000.00			
Einlage WE Feuerwehr Region Langnau						
3612.06	115'000.00		118'000.00			
Betriebsbeitrag Feuerwehr Region Langnau						
4200.01		160'000.00		160'000.00		148'888.80
Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht						1'937.55
4409.01		2'000.00		2'000.00		15'600.00
Verrechnete Zinsen						
4470.01		15'600.00		15'600.00		
Pacht- und Mietzinse VV						
16	60'300.00	1'700.00	116'800.00	1'700.00	50'555.80	2'959.95
Verteidigung Nettoaufwand		58'600.00		115'100.00		47'595.85
161	5'400.00	5'400.00	61'900.00	61'900.00	5'223.90	5'223.90
Militärische Verteidigung Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	5'400.00		61'900.00		5'223.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		209.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			42'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			14'500.00			
3199.01	übriger Betriebsaufwand	5'100.00		5'100.00		5'014.00	
162	Zivile Verteidigung	54'900.00	1'700.00	54'900.00	1'700.00	45'331.90	2'959.95
	Nettoaufwand		53'200.00		53'200.00		42'371.95
1620	Zivilschutz	48'900.00	1'700.00	48'900.00	1'700.00	45'331.90	2'959.95
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	900.00		900.00		700.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'000.00		1'695.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'800.00		1'217.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		2'707.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'300.00		565.05	
3169.01	Sirenenbeschädigungen	400.00		400.00		400.00	
3199.01	übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		402.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	40'000.00		40'000.00		37'643.55	
4260.01	Rückstellungen Dritter		400.00		400.00		400.00
4630.01	Beiträge vom Bund		900.00		900.00		1'271.35
4631.01	Beiträge vom Kanton		400.00		400.00		900.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden						388.60
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'000.00		6'000.00			
3636.04	Beitrag an Einsatzkostenversicherung	6'000.00		6'000.00			
2	Bildung	3'024'300.00	713'100.00	2'214'100.00	70'600.00	2'124'933.93	106'689.90
	Nettoaufwand		2'311'200.00		2'143'500.00		2'018'244.03
21	Obligatorische Schule	3'024'300.00	713'100.00	2'167'500.00	70'600.00	2'068'225.78	106'689.90
	Nettoaufwand		2'311'200.00		2'096'900.00		1'961'535.88
211	Eingangsstufe		121'000.00	185'900.00	31'000.00	195'181.25	19'187.85
	Nettoaufwand				154'900.00		175'993.40
	Nettoertrag	121'000.00					
2110	Kindergarten		121'000.00	185'900.00	31'000.00	195'181.25	19'187.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'200.00		176.80	
3104.01	Lehrmittel			9'900.00		7'517.30	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.02	Anschaffung Mobiliar		2'400.00		1'368.75	
3130.02	Telefon, Porti, TV, Gebühren		1'000.00		625.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel- und Geräte		1'000.00		346.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager		1'400.00		43.40	
3611.02	Lehrergehälter		164'000.00		177'770.40	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden		5'000.00	8'000.00	7'333.30	9'145.35
4611.03	Beiträge vom Kanton	121'000.00		23'000.00		10'042.50
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden					
212	Primarstufe	313'000.00	610'700.00	610'700.00	607'262.69	607'262.69
	Nettoaufwand					
	Nettoertrag	313'000.00		610'700.00		607'262.69
2120	Primarstufe	313'000.00	610'700.00	610'700.00	607'262.69	607'262.69
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		4'000.00		1'082.00	
3104.01	Lehrmittel		48'900.00		34'610.59	
3104.02	Lehrmittel techn./textil		10'200.00		8'093.25	
3170.01	Spesenentschädigungen		1'100.00		726.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager		12'500.00		9'767.90	
3199.04	Schwimmbad				2'653.00	
3611.02	Lehrergehälter		329'000.00		356'570.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden		11'000.00			
3632.03	Beiträge KbF und IBEM		194'000.00		193'759.10	
4611.03	Beiträge vom Kanton	313'000.00				
213	Oberstufe	30'000.00	643'100.00	643'100.00	655'234.09	40'270.00
	Nettoaufwand					
	Nettoertrag	235'000.00		643'100.00		614'964.09
2130	Sekundarstufe I	30'000.00	643'100.00	643'100.00	655'234.09	40'270.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'600.00		320.00	
3104.01	Lehrmittel		15'200.00		13'656.37	
3104.02	Lehrmittel techn./textil		5'700.00		4'178.60	
3105.01	Lebensmittel		10'600.00		10'710.30	
3170.01	Spesenentschädigungen		400.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager		10'700.00		9'630.00	
3611.02	Lehrergehälter		81'000.00		84'016.50	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden		8'500.00		16'031.70	
3612.03	Schulgelder Gymnasialschüler		32'000.00		26'288.60	
3632.02	Betriebsbeitrag Sekundarschulverband	30'000.00		477'400.00	490'402.02	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.03		265'000.00				40'270.00
	Beiträge vom Kanton					
214	75'000.00		60'000.00		53'766.85	
Musikschulen						
Nettoaufwand		75'000.00		60'000.00		53'766.85
2140	75'000.00		60'000.00		53'766.85	
Musikschule						
Beitrag an Musikschulen		75'000.00		60'000.00		53'766.85
217	424'000.00	14'100.00	431'000.00	12'600.00	324'871.95	12'671.65
Schulliegenschaften		409'900.00		418'400.00		312'200.30
Nettoaufwand						
2170	424'000.00	14'100.00	431'000.00	12'600.00	324'871.95	12'671.65
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
Taggelder KTG/UVG/EO/MSE		159'000.00		157'000.00		150'953.30
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		9'500.00		9'000.00		8'991.65
AG-Beiträge an Pensionskassen		10'000.00		10'000.00		10'013.05
AG-Beiträge an Unfallversicherungen		2'300.00		2'300.00		2'030.65
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		2'200.00		2'000.00		2'099.00
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung		1'800.00		1'600.00		1'679.00
Aus- und Weiterbildung des Personals		4'500.00		2'000.00		200.00
übriger Personalaufwand		500.00		500.00		197.50
Betriebs- und Verbrauchsmaterial		13'500.00		13'500.00		12'016.65
Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'400.00		1'000.00		1'460.00
Ver- und Entsorgung		59'000.00		50'000.00		50'988.80
Honore externe Berater, Fachexperten		2'000.00		2'000.00		9'833.30
Sachversicherungsprämien		11'000.00		10'000.00		51'373.20
Unterhalt Hochbauten, Gebäude		88'400.00		121'000.00		1'112.25
Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		3'000.00		3'000.00		
Unterhalt Schulbus		6'000.00				
Spesenentschädigungen		1'000.00				
übriger Betriebsaufwand		500.00		500.00		
Planmässige Abschreibungen Strassen/Wege VV		3'700.00		3'700.00		3'634.00
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		35'100.00		37'000.00		15'181.00
Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		9'600.00		4'900.00		4'915.00
Rückerstattungen Dritter						1'800.00
Pacht- und Mietzinse VV		400.00				429.25
Mietzins Kindergarten Than		10'400.00				9'792.00
Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		510.00
218	22'200.00		16'500.00		18'588.95	17'105.40
Tagesbetreuung						

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		5'700.00		1'483.55		
2180						
Tagesbetreuung						
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			22'200.00	18'588.95	17'105.40	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			12'000.00	10'738.30		
AG-Beiträge an Unfallversicherungen			800.00	657.65		
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00	144.95		
Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00	152.45		
Lehrmittel			500.00			
Lebensmittel			500.00	477.60		
Anschaffung Mobilien			7'000.00	6'188.00		
übriger Betriebsaufwand			500.00			
Elternbeiträge Mahlzeiten			500.00	230.00		6'514.00
übrige Beiträge Mahlzeiten				6'400.00		
Elternbeiträge Betreuung			100.00	100.00		
Beiträge vom Kanton			2'500.00	2'500.00		4'486.40
			7'500.00	7'500.00		6'105.00
219						
Obligatorische Schule						
Nettoaufwand	2'495'300.00	2'495'300.00	2'14'600.00	2'13'320.00	17'455.00	195'865.00
2190						
Schulleitung und Schulverwaltung						
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			38'400.00	21'188.20		
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			34'600.00	18'974.25		
AG-Beiträge an Pensionskassen			500.00	424.35		
AG-Beiträge an Unfallversicherungen			500.00	482.25		
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00	94.75		
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			100.00	98.20		
Büromaterial			100.00	78.65		
Anschaffung Mobilien			2'000.00	1'035.75		
			500.00			
2192						
Schulbibliothek						
Beitrag an Schülerbibliotheken	5'100.00	5'100.00	5'100.00	5'292.75	5'292.75	
2195						
Schülertransporte						
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			36'200.00	42'171.15	16'355.00	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			3'500.00	3'468.50		
AG-Beiträge an Unfallversicherungen				256.90		
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				14.90		
Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00	59.50		
Dienstleistungen Dritter			7'500.00	7'916.00		

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07			6'000.00		6'647.50	
3151.03			6'000.00		3'344.95	
3170.01			200.00			
3199.01			500.00		100.00	
3637.04			12'000.00	500.00	18'922.90	1'095.00
4260.01				10'000.00		15'260.00
4631.01						
2197			26'000.00		25'617.80	
3612.01			26'000.00		25'617.80	
2198			108'900.00		119'050.10	1'100.00
3010.01		25'300.00	9'000.00		7'004.80	
3104.03			11'600.00		9'844.55	
3110.02			10'600.00		16'094.60	
3110.03			36'000.00		44'825.30	
3130.02			4'000.00		3'444.10	
3134.02			3'000.00		2'817.90	
3150.01			4'600.00		7'042.15	
3199.01			3'100.00		2'694.50	
3320.01					25'282.20	
4631.01	25'300.00		27'000.00			1'100.00
2199						
3612.07	2'470'000.00					
	Betrieb Schule Zollbrück	2'470'000.00				
29			46'600.00		56'708.15	56'708.15
	Übriges Bildungswesen			46'600.00		
	Nettoaufwand					
291			46'600.00		56'708.15	56'708.15
	Verwaltung			46'600.00		
	Nettoaufwand					
2910			46'600.00		56'708.15	
3000.01			15'000.00		13'823.60	
3132.01			28'000.00		39'479.65	
3199.01			3'500.00		3'304.90	
3636.01			100.00		100.00	
3			31'700.00	1'200.00	28'161.30	1'300.00
	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	31'300.00	31'700.00	1'200.00	28'161.30	1'300.00

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		30'100.00		30'500.00		26'861.30
32	18'600.00		18'500.00		16'317.45	
Kultur, übrige Nettoaufwand		18'600.00		18'500.00		16'317.45
329	18'600.00		18'500.00		16'317.45	
Kultur Nettoaufwand		18'600.00		18'500.00		16'317.45
3290	18'600.00		18'500.00		16'317.45	
3130.03 Beiträge Sport, Kultur, Soziales	9'100.00		9'000.00		7'343.40	
3199.01 übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3634.02 Kulturbeitrag Regionalkonferenz Emmental	8'500.00		8'500.00		8'499.45	
3636.01 Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00		474.60	
33	1'500.00		2'000.00		1'383.85	
Medien Nettoaufwand		1'500.00		2'000.00		1'383.85
332	1'500.00		2'000.00		1'383.85	
Massenmedien Nettoaufwand		1'500.00		2'000.00		1'383.85
3320	1'500.00		2'000.00		1'383.85	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		2'000.00		1'383.85	
34	11'200.00		11'200.00		10'460.00	
Sport und Freizeit Nettoaufwand		11'200.00		11'200.00		10'460.00
341	10'000.00		10'000.00		9'960.00	
Sport Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		9'960.00
3410	10'000.00		10'000.00		9'960.00	
3199.05 SCL-Tigers Abonnemente	3'000.00		3'000.00		2'960.00	
3636.03 Betriebsbeitrag Sportplatz Zollbrück	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4260.03 Verkauf SCL-Tigers Sitzplätze		1'200.00		1'200.00		1'300.00
342	1'200.00		1'200.00		500.00	
Freizeit Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		500.00
3420	1'200.00		1'200.00		500.00	
3632.01 Betriebsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'200.00		1'200.00		500.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	4'500.00	1'700.00	15'000.00	1'200.00	10'902.15	906.75
Gesundheit		2'800.00		13'800.00		9'995.40
Nettoaufwand						
43			12'000.00		7'996.65	7'996.65
Gesundheit				12'000.00		
Nettoaufwand						
433			12'000.00		7'996.65	7'996.65
Schulgesundheitsdienst				12'000.00		
Nettoaufwand						
4330			1'300.00		874.00	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		1.50	
Büromaterial			200.00		137.50	
Schularzthonorar			1'000.00		735.00	
4331			10'700.00		7'122.65	
Schulzahnpflege				10'700.00		
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			700.00		516.00	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		1.05	
Vorbeugungsmassnahmen			500.00		504.70	
Aufklärungs- und Untersuchungskosten			6'000.00		5'858.50	
Spesenentschädigungen			400.00		242.40	
Beiträge an private Haushalte			3'000.00			
49	4'500.00	1'700.00	3'000.00	1'200.00	2'905.50	906.75
Gesundheitswesen		2'800.00		1'800.00		1'998.75
Nettoaufwand						
490	4'500.00	1'700.00	3'000.00	1'200.00	2'905.50	906.75
Gesundheitswesen		2'800.00		1'800.00		1'998.75
Nettoaufwand						
4900	4'500.00	1'700.00	3'000.00	1'200.00	2'905.50	906.75
Gesundheitswesen, übriges				1'200.00		
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'500.00		1'090.45	
Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		723.05	
übriger Betriebsaufwand			500.00		1'092.00	
Beiträge von Gemeinden		1'700.00		1'200.00		906.75
5	2'022'100.00	40'000.00	2'013'300.00	40'000.00	1'924'619.20	32'237.42
Soziale Sicherheit		1'982'100.00		1'973'300.00		1'892'381.78
Nettoaufwand						
53	543'000.00		579'000.00		552'086.25	
Alter + Hinterlassene		543'000.00		579'000.00		552'086.25
Nettoaufwand						

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	543'000.00		579'000.00	579'000.00	551'653.00	551'653.00
Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand		543'000.00				
5320	543'000.00		579'000.00	579'000.00	551'653.00	
3631.01	543'000.00		579'000.00		551'653.00	
535			433.25		433.25	433.25
Leistungen an das Alter Nettoaufwand			433.25		433.25	433.25
5320			433.25		433.25	
3612.01			433.25		433.25	
54	63'400.00	40'000.00	63'300.00	40'000.00	52'884.00	32'237.42
Familie und Jugend Nettoaufwand		40'000.00				20'646.58
		23'400.00				
541	12'100.00		12'000.00	12'000.00	11'393.00	11'393.00
Familienzulagen Nettoaufwand		12'100.00				
5410	12'100.00		12'000.00	12'000.00	11'393.00	
3631.01	12'100.00		12'000.00		11'393.00	
545	51'300.00	40'000.00	51'300.00	40'000.00	41'491.00	32'237.42
Leistungen an Familien Nettoaufwand		40'000.00				9'253.58
		11'300.00				
5451	51'300.00	40'000.00	51'300.00	40'000.00	41'491.00	32'237.42
3612.01	51'300.00		51'300.00		41'491.00	
3637.01	1'300.00		1'300.00		1'194.25	
4611.03	50'000.00		50'000.00		40'296.75	
		40'000.00				
57	1'415'700.00	1'415'700.00	1'371'000.00	1'371'000.00	1'319'648.95	1'319'648.95
Sozialhilfe und Asylwesen Nettoaufwand		1'415'700.00				
579	1'415'700.00		1'371'000.00	1'371'000.00	1'319'648.95	1'319'648.95
Sozialhilfe Nettoaufwand						
5796	53'700.00		27'000.00		33'071.75	
3612.01	52'000.00		26'000.00		32'101.75	
3636.01	1'700.00		1'000.00		970.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5799	1'362'000.00		1'344'000.00		1'286'577.20	
3611.01	1'362'000.00		1'344'000.00		1'286'577.20	
6	999'800.00	122'000.00	1'000'000.00	147'500.00	865'331.15	175'407.65
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		877'800.00		852'500.00		689'923.50
Nettoaufwand						
61	605'800.00	25'500.00	610'000.00	47'500.00	494'629.30	40'986.35
Strassenverkehr		580'300.00		562'500.00		453'642.95
Nettoaufwand						
615	605'800.00	25'500.00	610'000.00	47'500.00	494'629.30	40'986.35
Gemeindestrassen		580'300.00		562'500.00		453'642.95
Nettoaufwand						
6150	605'800.00	25'500.00	610'000.00	47'500.00	494'629.30	40'986.35
3000.01	7'300.00		7'000.00		7'058.40	
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
3010.01	132'000.00		115'000.00		124'589.05	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-797.35	
3030.09					7'883.80	
Taggelder KTG/UVG/EO/MSE					8'146.25	
3050.01	8'200.00		7'400.00		1'756.10	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					1'822.20	
3052.01	9'000.00		8'000.00		1'457.65	
AG-Beiträge an Pensionskassen					100.00	
3053.01	2'000.00		1'800.00		2'115.60	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3054.01	2'000.00		1'800.00			
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.01	1'600.00		1'400.00			
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung						
3090.01	6'000.00		2'000.00			
Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.01	2'000.00		2'000.00			
übriger Personalaufwand						
3110.03	1'000.00		1'000.00			
Anschaffung + Unterhalt EDV						
3111.01	30'500.00		28'500.00		6'852.20	
Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.01	13'000.00		11'000.00		8'978.90	
Ver- und Entsorgung						
3130.01	3'500.00		3'000.00			
Dienstleistungen Dritter						
3132.01	3'000.00		3'000.00			
Honorare externe Berater, Fachexperten						
3134.01	6'700.00		7'500.00		7'071.40	
Sachversicherungsprämien						
3141.01	17'000.00		42'000.00		24'240.50	
Unterhalt Naturstrassen/Brätliplätze						
3141.02	125'000.00		135'000.00		118'022.40	
Unterhalt Belagstrassen						
3141.03	90'000.00		90'000.00		52'327.80	
Unterhalt Schneeräumung						
3141.04	6'700.00		7'200.00		6'237.55	
Unterhalt Strassenbeleuchtung, Nummerierung						
3141.05	15'000.00		15'000.00		13'946.90	
Unterhalt Flurleitungen						
3141.08	1'000.00		1'000.00		11'119.65	
Unterhalt Bahnhofunterführung						
3141.09	3'000.00		22'500.00			
Baupflegemassnahmen						
3144.02	1'000.00		1'000.00		535.95	
Unterhalt Werkhof						
3151.01	20'000.00		20'000.00		12'067.70	
Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3151.02	14'000.00		12'000.00		16'572.85	
Unterhalt Wischmaschine						

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	5'000.00		5'000.00		4'818.70	
3170.01	1'600.00		1'100.00		488.40	
3199.01	3'500.00		3'500.00		3'325.25	
3300.10	66'800.00		50'000.00		45'492.45	
3300.60	8'400.00		8'300.00		8'399.00	
4240.01		2'000.00		2'000.00		1'662.55
4260.01		14'000.00		25'500.00		20'310.85
4612.04		1'400.00		4'000.00		836.00
4631.01		7'700.00		16'000.00		17'816.95
4920.01		400.00				360.00
62	394'000.00	96'500.00	390'000.00	100'000.00	370'701.85	134'421.30
		297'500.00		290'000.00		236'280.55
622	190'000.00	75'500.00	190'000.00	75'000.00	185'854.85	79'871.50
		114'500.00		115'000.00		105'983.35
6220	190'000.00	75'500.00	190'000.00	75'000.00	185'854.85	79'871.50
3130.01	187'000.00		187'000.00		185'582.35	
3141.06	1'000.00		1'000.00			
3199.01	2'000.00		2'000.00		272.50	
4250.01		7'500.00		7'500.00		7'499.50
4260.01		6'000.00		5'500.00		6'052.00
4631.01		62'000.00		62'000.00		66'320.00
629	204'000.00	21'000.00	200'000.00	25'000.00	184'847.00	54'549.80
		183'000.00		175'000.00		130'297.20
6290	20'000.00	21'000.00	30'000.00	25'000.00	28'000.00	54'549.80
3199.03	20'000.00		30'000.00		28'000.00	
4260.02		21'000.00		25'000.00		30'075.00
4631.01						24'474.80
6291	184'000.00		170'000.00		156'847.00	
3631.01	184'000.00		170'000.00		156'847.00	
7	1'996'200.00	1'789'600.00	2'047'650.00	1'850'150.00	1'119'370.68	926'950.48
		206'600.00		197'500.00		192'420.20
71	281'900.00	281'900.00	225'500.00	225'500.00	205'947.40	205'947.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	281'900.00	281'900.00	225'500.00	225'500.00	205'947.40	205'947.40
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	281'900.00	281'900.00	225'500.00	225'500.00	205'947.40	205'947.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		3'200.00		3'427.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		8'000.00		5'926.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		500.00		383.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		12.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		88.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		2'037.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'500.00		2'000.00		14'312.30	
3120.02	Wasserbezug	15'000.00		15'000.00		776.30	
3130.02	Telefon, Porti, TV, Gebühren	900.00		1'000.00		583.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		535.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		11'726.10	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	72'000.00		27'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		101.50	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		889.30	
3199.01	übriger Betriebsaufwand	10'500.00		4'500.00		2'277.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	28'300.00		25'700.00		10'173.90	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt	110'000.00		110'000.00		100'069.00	
3510.50	Einlage in Werterhalt Anschlussgebühren	10'000.00		10'000.00		19'866.10	
3612.04	Verrechnungsaufwand SF	13'200.00		13'200.00		13'020.00	
4240.02	Benützung- und Grundgebühren		164'000.00		163'000.00		163'549.40
4240.50	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		19'866.10
4260.01	Rückstellungen Dritter						120.05
4290.01	übrige Entgelte						889.30
4409.01	Verrechnete Zinsen		700.00		800.00		3'482.25
4510.10	Entnahme SF WE Wasser		85'300.00		36'700.00		18'040.30
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss						
9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		21'900.00		15'000.00		
72	Abwasserentsorgung	547'200.00	547'200.00	725'350.00	725'350.00	495'177.15	495'177.15
720	Abwasserentsorgung	547'200.00	547'200.00	725'350.00	725'350.00	495'177.15	495'177.15

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	547'200.00	547'200.00	725'350.00	725'350.00	495'177.15	495'177.15
3000.01	2'500.00		2'700.00		1'956.00	
3010.01	3'000.00		2'000.00		701.30	
3050.01	200.00		200.00		44.70	
3052.01	200.00		200.00		45.90	
3053.01	100.00		100.00		9.85	
3054.01	100.00		100.00		10.35	
3055.01	100.00		100.00		8.40	
3120.01	2'000.00		1'500.00		979.65	
3130.02	700.00		700.00		411.75	
3132.01	15'000.00		15'000.00		29'089.85	
3143.01	72'000.00		57'000.00		50'469.40	
3143.02	104'300.00		81'300.00		28'168.15	
3161.01	100.00		200.00			
3181.01	2'700.00		2'500.00		377.95	
3199.01	9'300.00		9'000.00		2'222.06	
3300.30			200'000.00		6'419.00	
3301.30			200'000.00			
3510.10	152'400.00		154'000.00		154'253.00	
3510.50	20'000.00		20'000.00		18'085.00	
3612.04	22'400.00		23'000.00		21'722.00	
3632.04	128'000.00		129'000.00		112'548.95	
3637.02	5'000.00		5'000.00			
3660.20	7'100.00		7'050.00		7'042.00	
4240.02		317'000.00		340'000.00		346'070.50
4240.50		20'000.00		20'000.00		18'085.00
4260.01						5'272.30
4290.01		12'500.00		11'000.00		377.90
4409.01		192'600.00		354'350.00		12'356.45
4510.20						92'098.55
4631.01						20'916.45
9010.01		5'100.00				
9011.01			14'600.00		60'611.89	
73	943'500.00	943'500.00	881'300.00	881'300.00	209'969.18	209'969.18
730	943'500.00	943'500.00	881'300.00	881'300.00	209'969.18	209'969.18

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301 Abfall [Gemeindebetrieb]	943'500.00	943'500.00	881'300.00	881'300.00	209'969.18	209'969.18
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'400.00		2'100.00		2'157.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		8'500.00		10'137.45	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700.00		600.00		639.50	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		800.00		687.85	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		145.65	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		151.05	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		120.70	
3101.02 Kehrtricksäcke und Containermarken 7301	9'000.00		8'000.00		4'698.20	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		6'402.50	
3130.04 Belastung der AVAG für Kehricht	55'000.00		55'000.00		49'111.70	
3130.05 Spezialsammlungen	67'200.00		71'500.00		57'980.80	
3130.06 Abfuhrkosten	55'000.00		55'000.00		51'205.90	
3149.02 Unterhalt Deponieplatz	5'300.00		5'300.00		4'963.90	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		0.78	
3199.01 übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		411.55	
3199.07 Sanierung Schiessstände	705'000.00		640'000.00		450.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	8'300.00		8'300.00			
3409.01 Verrechnete Zinsen	600.00					
3612.04 Verrechnungsaufwand SF	6'500.00		8'500.00		6'239.00	
3632.08 Kadaverentsorgung	13'000.00		13'000.00		14'465.65	
4240.02 Benützung- und Grundgebühren		99'000.00		98'000.00		98'403.65
4240.03 Gebührengutschrift der AVAG		73'000.00		75'000.00		71'497.05
4240.04 Verkauf von Container- und Kehrtrickmarken		25'000.00		25'000.00		23'115.55
4240.05 Gebührenertrag Spezialsammlungen		1'000.00		4'000.00		7'510.70
4260.01 Rückerstattungen Dritter						1'857.45
4409.01 Verrechnete Zinsen				1'100.00		1'138.05
4630.01 Beiträge vom Bund		128'000.00		128'000.00		
4631.01 Beiträge vom Kanton		417'000.00		360'000.00		
4632.03 Kadaverentsorgung Einnahme		2'500.00		2'500.00		5'046.10
9011.01 Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		198'000.00		187'700.00		1'400.63
74 Verbauungen	113'000.00	113'000.00	110'000.00	110'000.00	111'820.85	111'820.85
Nettoaufwand				110'000.00		
741 Gewässerverbauungen	113'000.00	113'000.00	110'000.00	110'000.00	111'820.85	111'820.85
Nettoaufwand				110'000.00		
7410 Gewässerverbauungen	113'000.00	113'000.00	110'000.00	110'000.00	111'820.85	111'820.85

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.06	83'000.00		80'000.00		82'312.85	
3632.07	30'000.00		30'000.00		29'508.00	
75	17'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00	15'412.50	15'412.50
Nettoaufwand						
750	17'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00	15'412.50	15'412.50
Nettoaufwand						
7500	17'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00	15'412.50	15'412.50
3637.01	Beiträge an private Haushalte		132.50			
3637.03	Oeko-Gemeindebeiträge an Landwirte		15'280.00			
76	1'200.00	1'200.00	1'000.00	1'000.00		
Nettoaufwand						
769	1'200.00	1'200.00	1'000.00	1'000.00		
Nettoaufwand						
7690	1'200.00	1'200.00	1'000.00	1'000.00		
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					
77	65'300.00	17'000.00	61'500.00	18'000.00	56'843.30	15'856.75
Nettoaufwand		48'300.00		43'500.00		40'986.55
771	65'300.00	17'000.00	61'500.00	18'000.00	56'843.30	15'856.75
Nettoaufwand		48'300.00		43'500.00		40'986.55
7710	65'300.00	17'000.00	61'500.00	18'000.00	56'843.30	15'856.75
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00	700.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00	28'000.00		24'059.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'800.00	1'800.00		1'511.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00	1'800.00		1'372.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00		338.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00		350.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00	400.00		280.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	200.00	200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'600.00	4'000.00		2'861.65	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	1'000.00		1'000.00		694.85	
3130.01	1'000.00		1'000.00			
3134.01	300.00		300.00		296.75	
3140.01	5'000.00		5'000.00		1'460.00	
3140.02	7'000.00		7'000.00		7'075.25	
3140.03	1'500.00		1'500.00		1'059.60	
3140.04	2'000.00		3'000.00		1'567.55	
3144.01	6'000.00		2'000.00		11'967.80	
3151.01	2'000.00		2'000.00		1'333.95	
3199.01	300.00		300.00		253.30	
3920.01	400.00				360.00	
4240.06		8'000.00		9'000.00		6'450.00
4240.07		7'000.00		7'000.00		3'500.00
4260.01		500.00		500.00		1'271.90
4409.01		300.00		300.00		301.75
4893.01		1'200.00		1'200.00		4'333.10
79	27'100.00		26'000.00		24'200.30	
Raumordnung						
Nettoaufwand		27'100.00		26'000.00		24'200.30
790	27'100.00		26'000.00		24'200.30	
Nettoaufwand		27'100.00		26'000.00		24'200.30
7900	16'800.00		16'500.00		14'716.30	
3132.01	2'000.00		2'000.00			
3320.90	13'700.00		13'400.00		13'616.30	
3635.02	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7907	10'300.00		9'500.00		9'484.00	
3634.01	10'300.00		9'500.00		9'484.00	
8	10'200.00		10'200.00		9'308.80	
Volkswirtschaft		75'000.00		75'000.00		96'070.65
Nettoertrag	64'800.00		64'800.00		86'761.85	
81	5'200.00		5'200.00		4'566.80	
Landwirtschaft		5'200.00		5'200.00		4'566.80
Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		4'566.80
814	5'200.00		5'200.00		4'566.80	
Produktionsverbesserungen Pflanzen		5'200.00		5'200.00		4'566.80
Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		4'566.80

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	5'200.00		5'200.00		4'566.80	
Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzten						
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00		207.15	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		6.50	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		48.00	
3170.01 Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3199.02 Ersatzanpflanzungen	200.00		200.00			
3636.01 Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'105.15	
84	5'000.00		5'000.00		4'742.00	
Tourismus						
Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		4'742.00
840	5'000.00		5'000.00		4'742.00	
Tourismus						
Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		4'742.00
8406	5'000.00		5'000.00		4'742.00	
Regionaler Tourismus						
3634.01 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		4'742.00	
87	75'000.00		75'000.00		96'070.65	
Brennstoffe und Energie						
Nettoertrag	75'000.00		75'000.00		96'070.65	
871	75'000.00		75'000.00		96'070.65	
Elektrizität						
Nettoertrag	75'000.00		75'000.00		96'070.65	
8710	75'000.00		75'000.00		96'070.65	
Elektrizität allgemein						
4120.01 Konzessionsgebühr BKW	75'000.00		75'000.00		96'070.65	
9	7'466'100.00		7'244'500.00		6'777'855.88	
Finanzen und Steuern						
Nettoertrag	1'141'000.00	7'466'100.00	1'089'600.00	7'244'500.00	1'114'556.92	6'777'855.88
	6'325'100.00		6'154'900.00		5'663'298.96	
91	31'200.00		4'635'800.00		4'888'995.00	
Steuern						
Nettoertrag	31'200.00	4'887'800.00	31'200.00	4'635'800.00	45'584.05	4'888'995.00
	4'856'600.00		4'604'600.00		4'843'410.95	
910	31'200.00		4'635'800.00		4'888'995.00	
Steuern						
Nettoertrag	31'200.00	4'887'800.00	31'200.00	4'635'800.00	45'584.05	4'888'995.00
	4'856'600.00		4'604'600.00		4'843'410.95	
9100	30'000.00		4'148'800.00		4'362'961.10	
Allgemeine Gemeindesteuern						
3180.01 Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	30'000.00	4'395'800.00	30'000.00	4'148'800.00	34'847.25	4'362'961.10
3181.02 Forderungsverluste allgemeine Steuerguthaben					5'100.00	
4000.01 Einkommenssteuern NP	30'000.00	3'900'000.00	30'000.00	3'700'000.00	29'747.25	3'689'065.15

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20		1'000.00		1'000.00		493.10
4000.40		45'000.00		45'000.00		97'051.00
4000.50		-75'000.00		-75'000.00		-65'828.30
4000.60		100.00		100.00		-191.55
4001.01		377'000.00		370'000.00		361'333.10
4001.40		15'000.00		15'000.00		32'637.75
4001.50		20'000.00		-20'000.00		-17'687.50
4002.01		20'000.00		20'000.00		30'746.20
4002.10		1'000.00		1'000.00		1'646.20
4010.01		150'000.00		150'000.00		288'247.35
4010.40		10'000.00		10'000.00		28'428.55
4010.50		-75'000.00		-75'000.00		-87'265.70
4011.01		1'000.00		1'000.00		1'564.80
4011.40		500.00		500.00		16.20
4011.50		-100.00		-100.00		
4019.01		300.00		300.00		
4029.01		5'000.00		5'000.00		2'704.75
9101		1'000.00		1'000.00		178'359.25
3181.03		1'000.00		1'000.00		10'427.90
4022.01						43'724.20
4022.10						134'596.10
4029.01						38.95
9102		100.00		100.00		338'274.65
3181.04		100.00		100.00		228.90
4021.01						338'269.95
4029.01						4.70
9103		100.00		100.00		9'400.00
3181.05		100.00		100.00		80.00
4033.01						9'400.00
93		442'000.00		1'627'500.00		1'429'740.00
		1'185'500.00		1'114'000.00		989'456.00
930		442'000.00		1'627'500.00		1'429'740.00
		1'185'500.00		1'114'000.00		989'456.00
9300		442'000.00		1'627'500.00		1'429'740.00

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.60	442'000.00		442'000.00		440'284.00	
4621.50		556'000.00		524'000.00		449'586.00
4621.60		164'000.00		164'000.00		164'662.00
4621.61		25'500.00		24'000.00		23'888.00
4622.70		882'000.00		844'000.00		791'604.00
95		5'000.00		4'000.00		5'409.30
Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	5'000.00		4'000.00		5'409.30	
950		5'000.00		4'000.00		5'409.30
Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	5'000.00		4'000.00		5'409.30	
9500		5'000.00		4'000.00		5'409.30
4024.01						96.00
4600.01		5'000.00		4'000.00		5'313.30
96		441'800.00		390'400.00		211'592.96
Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoaufwand	441'800.00		390'400.00		211'592.96	
Nettoertrag		75'400.00		17'400.00		351'651.58
961		141'200.00		33'200.00		33'223.45
Zinsen Nettoaufwand	141'200.00		46'500.00		41'749.05	
		107'600.00		13'300.00		8'525.60
9610		141'200.00		33'200.00		33'223.45
3181.06		1'500.00		1'500.00		1'026.10
3401.01				2'000.00		
3406.01		118'400.00		25'000.00		18'400.00
3409.01		15'500.00		15'200.00		19'216.05
3409.02		800.00		800.00		706.75
3499.01		5'000.00		2'000.00		2'400.15
4401.01				10'000.00		9'863.25
4407.01				300.00		480.00
4409.01				600.00		
4451.01				1'100.00		1'195.00
4940.01				21'600.00		21'685.20
963		300'600.00		332'800.00		317'592.93
Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoaufwand	300'600.00		343'900.00		169'843.91	
Nettoertrag		32'200.00		4'100.00		147'749.02

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	300'600.00	332'800.00	343'900.00	339'800.00	169'843.91	317'592.93
Liegenschaften des Finanzvermögens						
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'600.00		31'600.00		29'504.80	
3050.01 AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	1'700.00		2'000.00		1'493.25	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		2'000.00		1'402.55	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		297.10	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		345.95	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		277.15	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		50.00	
3099.01 übriger Personalaufwand	200.00		200.00		52.50	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		787.60	
3430.01 baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					28'741.50	
3430.02 baulicher Unterhalt Gutjahrstock	43'600.00		35'200.00			
3430.03 baulicher Unterhalt Niederbach	81'600.00		120'700.00			
3430.04 baulicher Unterhalt Wohnungen Gemeindehaus	6'000.00		24'900.00			
3439.01 übriger Liegenschaftsaufwand	1'000.00		1'000.00		35'420.06	
3439.02 übriger Liegenschaftsaufwand Gutjahrstock	24'400.00		19'800.00			
3439.03 übriger Liegenschaftsaufwand Niederbach	23'500.00		22'400.00			
3439.04 übriger Liegenschaftsaufwand Whg. Gemeindehaus	11'100.00		8'300.00		33'511.25	
3893.01 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	33'500.00		33'600.00		16'275.00	
3910.01 Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'500.00		16'500.00		21'685.20	
3940.01 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	21'600.00		21'800.00			
4430.01 Mietzinse Gutjahrstock FV		88'000.00		85'100.00		85'068.00
4430.02 Mietzinse Gemeindehaus FV		56'200.00		56'200.00		52'953.00
4430.03 Pachtzinse Liegenschaften FV		2'800.00		2'800.00		2'860.15
4430.04 Mietzinse Niederbach		89'700.00		86'800.00		86'084.95
4439.01 übriger Liegenschaftsertrag FV		62'600.00		62'600.00		61'885.33
4893.01 Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		33'500.00		46'300.00		28'741.50
969						835.20
Finanzvermögen						
Nettoertrag					835.20	
9690						835.20
4440.01 Finanzvermögen						835.20
Marktwerthanpassungen Wertschriften						
99						102'060.00
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoaufwand	226'000.00	579'400.00	226'000.00	675'700.00	417'095.91	102'060.00
Nettoertrag	353'400.00		449'700.00			315'035.91
990						296'587.05
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoaufwand	226'000.00	226'000.00	226'000.00	226'000.00	296'587.05	296'587.05

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900						
3894.01	Nicht aufgeteilte Posten				70'598.05	
	Einlagen in finanzpolitische Reserven				70'598.05	
9901	Abschreibung bestehendes VV	226'000.00	226'000.00	225'989.00	225'989.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	226'000.00	226'000.00	225'989.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	102'000.00	102'000.00	102'000.00	102'060.00	
	Nettoertrag	102'000.00	102'000.00		102'060.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	102'000.00	102'000.00	102'000.00	102'060.00	
4896.02	Auflösung Neubewertungsreserve	102'000.00	102'000.00	102'000.00	102'060.00	
999	Abschluss	477'400.00	477'400.00	573'700.00	120'508.86	
	Nettoaufwand					
	Nettoertrag	477'400.00	573'700.00	573'700.00	120'508.86	120'508.86
9990	Abschluss	477'400.00	477'400.00	573'700.00	120'508.86	
9000.01	Ertragsüberschuss			573'700.00	120'508.86	
9001.01	Aufwandüberschuss	477'400.00	477'400.00	573'700.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	10'584'300.00	10'584'300.00	9'756'250.00	9'756'250.00	8'439'780.88	8'439'780.88
3	Aufwand	10'584'300.00		9'741'650.00		8'238'919.48	
30	Personalaufwand	1'141'500.00		1'186'700.00		1'109'430.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'372'600.00		2'554'900.00		1'581'697.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	494'300.00		677'300.00		423'473.75	
34	Finanzaufwand	331'500.00		277'300.00		104'884.51	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	296'900.00		294'000.00		292'408.71	
36	Transferaufwand	5'875'500.00		4'679'550.00		4'584'594.76	
38	Ausserordentlicher Aufwand	33'500.00		33'600.00		104'109.30	
39	Interne Verrechnungen	38'500.00		38'300.00		38'320.20	
4	Ertrag		9'881'900.00		8'979'850.00		8'438'380.25
40	Fiskalertrag		4'887'800.00		4'635'800.00		4'889'091.00
41	Regalien und Konzessionen		75'000.00		75'000.00		96'070.65
42	Entgelte		1'051'700.00		1'050'600.00		1'070'195.95
44	Finanzertrag		354'800.00		347'100.00		347'372.18
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		277'900.00		391'050.00		110'138.85
46	Transferertrag		3'059'500.00		2'292'500.00		1'752'056.82
48	Ausserordentlicher Ertrag		136'700.00		149'500.00		135'134.60
49	Interne Verrechnungen		38'500.00		38'300.00		38'320.20
9	Abschlusskonten		702'400.00		776'400.00		1'400.63
90	Abschluss Erfolgsrechnung		702'400.00		776'400.00		1'400.63

Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	3'967'000.00	3'967'000.00	4'676'000.00	4'676'000.00	1'091'735.50	1'091'735.50
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoeinnahmen					31'865.60 88'342.05	120'207.65
2 Bildung Nettoausgaben	2'505'000.00	2'505'000.00	2'200'000.00	2'200'000.00	400'311.80	400'311.80
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	391'000.00	140'000.00 251'000.00	1'056'000.00	140'000.00 916'000.00	171'198.85	11'000.00 160'198.85
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	931'000.00	931'000.00	1'240'000.00	40'000.00 1'200'000.00	348'795.05	8'356.55 340'438.50
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	140'000.00 3'687'000.00	3'827'000.00	180'000.00 4'316'000.00	4'496'000.00	139'564.20 812'607.10	952'171.30

Investitionsrechnung

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
		Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'967'000.00	4'676'000.00	1'091'735.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			
	Nettoeinnahmen			120'207.65
15	Feuerwehr			
	Nettoausgaben			20'969.90
150	Feuerwehr			
	Nettoausgaben			20'969.90
1500	Feuerwehr			
5040.01	Umbau Feuerwehrmagazin			20'969.90
16	Verteidigung			
	Nettoeinnahmen			120'207.65
162	Zivile Verteidigung			
1620	Zivilschutz			
5040.01	Umbau Zivilschutz Rüderswil			120'207.65
6300.01	Beiträge Bund Umbau ZS Rüderswil			-1'271.35
6310.01	Beiträge Kanton Umbau ZS Rüderswil			121'479.00
2	Bildung			
	Nettoausgaben	2'505'000.00	2'200'000.00	400'311.80
21	Obligatorische Schule			
	Nettoausgaben	2'505'000.00	2'200'000.00	400'311.80
217	Schulliegenschaften			
	Nettoausgaben	2'505'000.00	2'200'000.00	273'898.60
2170	Schulliegenschaften			
5040.07	Abtrennung Treppenhaus Schulhaus Than			273'898.60
5040.08	Abtrennung Treppenhaus Schulhaus Rüderswil			5'826.55
5040.09	Ersatz Heizung Schulhaus Than			18'072.05
5620.02	Bauprojekt OSZ Zollbrück inkl. Projekt			250'000.00
5620.03	Sanierung Haustechnik Turnhalle			
219	Obligatorische Schule			
	Nettoausgaben			126'413.20

Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
2198						
5200.02					126'413.20	11'000.00
					126'413.20	160'198.85
6						
Verkehr und Nachrichtenübermittlung					171'198.85	11'000.00
Nettoaussgaben	391'000.00	140'000.00	1'056'000.00	140'000.00	171'198.85	160'198.85
		251'000.00		916'000.00		
61						
Strassenverkehr					171'198.85	11'000.00
Nettoaussgaben	391'000.00	140'000.00	1'056'000.00	140'000.00	171'198.85	160'198.85
		251'000.00		916'000.00		
615						
Gemeindestrassen	391'000.00	140'000.00	1'056'000.00	140'000.00	171'198.85	11'000.00
6150						
Gemeindestrassen	391'000.00	140'000.00	1'056'000.00	140'000.00	171'198.85	11'000.00
Sicherung Zollbrückstrasse					52'820.15	
Sanierung Frittenbachstrasse	13'000.00		313'000.00			
PWI hint.Aeschli;Blindenbachstrasse,Anfahrt Sonnber-Rytz					111'939.45	
Sanierung Nesselgrabenstrasse	323'000.00		340'000.00		3'870.35	
Sanierung Ober Lehn	55'000.00		300'000.00		1'588.90	
Emmenkniestrasse Deckbelag			75'000.00			
PWI Riedberg-Aulennest-ober Farn			28'000.00			
Fahrzeug Wegequipe					980.00	
Subvention Ober Lehn		70'000.00		70'000.00		11'000.00
Subv. PWI h.Aeschli;Blindenbachstr.,Anf.Sonnberg-Rytz		70'000.00		70'000.00		
Subvention Ober Lehn						
7						
Umweltschutz und Raumordnung	931'000.00	931'000.00	1'240'000.00	40'000.00	348'795.05	8'356.55
Nettoaussgaben				1'200'000.00		340'438.50
71						
Wasserversorgung	541'000.00	541'000.00	525'000.00	525'000.00	231'460.35	8'356.55
Nettoaussgaben				525'000.00		223'103.80
710						
Wasserversorgung	541'000.00	541'000.00	525'000.00	525'000.00	231'460.35	8'356.55
7101						
Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	541'000.00	541'000.00	525'000.00	525'000.00	231'460.35	8'356.55
Erstellung GWP Schutzzonen					2'176.00	
Wasserfassungen sichern	50'000.00		50'000.00			
Wasserleitung Klärhüsl-Dorf					194'543.30	
Wasseruhren Umstellung elektronisch					100'000.00	
Wasserleitung Feld-Dorf					18'591.30	
Teilersatz Leitungsnetz Schwanden					16'149.75	

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5031.09	Teilersatz Leitungsnetz Schachenstrasse	50'000.00					
5031.10	Erschliessung Grossmatt-Bindenbach	400'000.00					
5620.01	VV Lützelflüh-Leitungsersatz	41'000.00					
6310.02	Subvention Teilersatz Klärhüsi-Dorf						8'356.55
72	Abwasserentsorgung	390'000.00	390'000.00	385'000.00	40'000.00	84'609.45	
	Nettoaussgaben				345'000.00		84'609.45
720	Abwasserentsorgung	390'000.00		385'000.00	40'000.00	84'609.45	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	390'000.00		385'000.00	40'000.00	84'609.45	
5032.11	ARA Tansschachen Neubau			200'000.00			
5032.12	ARA Strickgraben/Marlenbergtäl	189'000.00				10'971.80	
5292.01	Zustandsaufnahmen priv.Anlagen/restliches Gebiet	185'000.00		185'000.00		73'637.65	
5292.02	Güllengrubenkontrollen/Hofdüngeanlagen	4'000.00					
5620.02	ARA-Leitsystem ARA-Verband	12'000.00					
6310.03	Subv.Zustandsaufm.priv.Anl./restliches Gebiet				40'000.00		
73	Abfall			330'000.00		22'499.95	22'499.95
	Nettoaussgaben				330'000.00		
730	Abfall			330'000.00		22'499.95	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)			330'000.00		22'499.95	
5033.01	Grünutplatz Befestigung			330'000.00		22'499.95	
77	Übriger Umweltschutz					8'000.00	8'000.00
	Nettoaussgaben						
771	Friedhof und Bestattung					8'000.00	
7710	Freidhof und Bestattung allgemein					8'000.00	
5030.01	Neugestaltung Friedhof					8'000.00	
79	Raumordnung					2'225.30	2'225.30
	Nettoaussgaben						
790	Raumordnung					2'225.30	
7900	Raumordnung allgemein					2'225.30	

Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5290.01					2'225.30	
	Ortsplanungsrevision					
9	140'000.00	3'827'000.00	180'000.00	4'496'000.00	139'564.20	952'171.30
	3'687'000.00		4'316'000.00		812'607.10	
99	140'000.00	3'827'000.00	180'000.00	4'496'000.00	139'564.20	952'171.30
	3'687'000.00		4'316'000.00		812'607.10	
999	140'000.00	3'827'000.00	180'000.00	4'496'000.00	139'564.20	952'171.30
9990	140'000.00	3'827'000.00	180'000.00	4'496'000.00	139'564.20	952'171.30
5900.01	140'000.00		180'000.00		139'564.20	
6900.01		3'827'000.00		4'496'000.00		952'171.30