



EINWOHNERGEMEINDE GALS

Vorbericht Budget 2025

Nach HRM2

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

September 2024

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 Gemeindeverordnung (GV, [BSG 170.111]))	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)	6
2.2.2	Erläuterung zum Sachaufwand (31)	6
2.2.3	Transferaufwand, Entschädigungen an Gemeinwesen (36)	6
2.2.4	Fiskalertrag (40)	6
2.3	Investitionen 2025	6
3	7	
4	Ergebnis	7
4.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	7
4.1.1	Allgemeine Übersicht	7
4.1.2	Erfolgsrechnung	8
5	Erfolgsrechnung	10

5.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe).....	10
5.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	12
6	Antrag des Gemeinderates	13
7	Genehmigung Budget.....	14
7	Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung Budget 2024	13 - 39

Vorbericht Budget 2025

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Budget basiert auf dem Kontenplan HRM2.
- Die Steueranlage bleibt unverändert auf 1.39, die Liegenschaftssteuer bleibt unverändert bei 1,2 %o des amtlichen Wertes.
- Das Budget 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 4'369'531.70 und einen Ertrag von CHF 4'280'527.48 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 89'004.22 ab.
- Investitionen sind für das Jahr 2025 von CHF 300'000.00 für das Schulhaus geplant. Weitere Investitionen sind geplant, der Kreditbedarf aber noch nicht ermittelt.
- Die Verschuldung beträgt aktuell CHF 10'900'000.00.
- Das Eigenkapital beträgt am 01.01.2024 CHF 4'315'531.74.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.111]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 Gemeindeverordnung (GV, [BSG 170.111]))

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

Es betrug CHF 1'506'878.99 und wird innert **16 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **6,25%** oder CHF 94'180.–.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung
- | | |
|----------|---------------|
| Wasser | CHF 19'500.00 |
| Abwasser | CHF 42'843.00 |

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Dies ist im Budget 2024 nicht der Fall.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Steueranlage wird unverändert auf 1.39 festgesetzt, die Liegenschaftssteuer bleibt unverändert bei 1.2‰ vom amtlichen Wert.
- Die Berechnungen der Gebühren basiert auf den aktuellen Werten, die Gebühren für 2024 werden schlussendlich mit den entsprechenden Gebührenverordnungen festgesetzt:

Wasser:	Grundgebühr CHF 4.00 pro Belastungswert
	Verbrauchsgebühr CHF 0.60 pro m ³ Frischwasserbezug
	Bauwasser CHF 100.00 pro Bauobjekt
	Zusätzlicher Wasserzähler CHF 50.00 pro Jahr
	Gemessene Wasserbezüge ab Hydrant CHF 2.50 pro m ³
Abwasser:	Grundgebühr CHF 4.00 pro Belastungswert
	Mischabwasser CHF 0.60 pro m ²
	Regenabwasser Trennsystem CHF 0.40 pro m ²
	Verbrauchsgebühr CHF 1.30 pro m ³ Frischwasserbezug
Kehricht:	Grundgebühr pro Einwohner CHF 70.00 pro Jahr
	Grundgebühr für Betriebe ohne Container CHF 105.00 pro Jahr
	Containerleerung CHF 16.00
Fernwärme:	Grundgebühr CHF 171.00 pro kW Anschlusswert und Jahr
	Wärmepreis CHF 0.063 pro kWh

- Das Rechnungsergebnis des Vorjahres, Ertragsüberschuss von CHF 604'909.10, wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand steigt um rund 7% gegenüber dem Budget 2024. Dieser ist für das Jahr 2024 zu tief budgetiert und wird den Personalaufwand 2023 angepasst. Dementsprechend angepasst wird der Arbeitgeberanteil an die Pensionskasse.

2.2.2 Erläuterung zum Sachaufwand (31)

Der Sachaufwand ist rund 14% höher als im Vorjahr. Die Finanzverwaltung wird im Mandat ausgelagert, dies verursacht Kosten von rund CHF 30'000.00. Beim Werkhof wird der Platz zwischen Werkhof und Reithalle neu betoniert. Ebenfalls werden CHF 20'000.00 mehr budgetiert für den Strassenunterhalt. Für das Spülen verkalkter Wasserleitungen wird ein Betrag von rund CHF 30'000.00 vorgesehen.

2.2.3 Transferaufwand, Entschädigungen an Gemeinwesen (36)

Die Betriebsbeiträge an Schulimont und Oberstufe Erlach steigen an Gesteuert werden diese Beiträge insbesondere durch die Anzahl Schüler. Gegenüber dem Budget 2024 steigt der Beitrag Lastenausgleich Sozialhilfe um CHF 150'000.00, gegenüber der Rechnung 2023 um CHF 90'000.00.

2.2.4 Fiskalertrag (40)

Der Fiskalertrag sinkt gegenüber der Rechnung 2023 um 13%. Dies hängt zum einen mit der vollzogenen Steuersenkung auf das Jahr 2024 zusammen, auf der anderen Seite waren zudem Gewinnsteuern zu verzeichnen, wie sie nicht alle Jahre eintreffen.

2.3 Investitionen 2025

Sanierung Schulhausdach und -Fassade	CHF 300'000.00	(bewilligt CHF 700'000.00, in IR Anteil 2025)
--------------------------------------	----------------	---

3**4 Ergebnis****4.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde**

4.1.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-143'004.22	-63'700-	650'472.19
Jahresergebnis EF Allgemeiner Haushalt (SG900)	-89'004.220	-	604'909.10
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-54'000.00	-63'700.00	45'563.69
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'971'300	1'797'300	1'919'293.35
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	171'000	165'500	335'134.05
Liegenschaftssteuer (SG 4201)	250'000	250'000	242'459.85
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ . 6)	300'000	220'000	167'338.59

4.1.2 Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis Gesamthaushalt	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	364'200.00	338'400.00	415'599.83
Sach- und übriger Aufwand	783'300.00	686'700.00	622'890.29
Abschreibungen	117'939.22	120'050.00	113'335.50
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	42'000.00		38'211.8E
Transferaufwand	2'342'630.00	2'099'530.00	2'050'694.67
Interne Verrechnungen	7'000.00	7'000.00	4'000.00
Total Betrieblicher Aufwand	3'657'069.22	3'251'680.00	3'244'732.14
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	2'529'300.00	2'309'800.00	2'915'339.30
Regalien und Konzessionen	42'000.00	42'000.00	38'211.8E
Entgelte	120'285.00	108'900.00	137'547.01
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferertrag	512'250.00	472'750.00	498'986.58
Interne Verrechnungen	4'000.00	4'000.00	4'000.00
Total Betrieblicher Ertrag	3'207'835.00	2'937'450.00	3'594'084.74
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-449'234.22	-314'230.00	349'352.60
Finanzaufwand	44'000.00	44'000.00	46'406.00
Finanzertrag	404'230.00	428'230.00	371'962.50
Ergebnis aus Finanzierung	360'230.00	384'230.00	325'556.50
Operative Ergebnis	-89'004.22	70'000.00	674'909.10
Ausserordentlicher Aufwand		70'000.00	70'000.00
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		-70'000.00	-70'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-89'004.22		604'909.10

5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	548'600.00	97'800.00	487'800.00	98'300.00	494'858.43	102'339.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>450'800.00</i>		<i>389'500.00</i>		<i>392'519.18</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	109'400.00	78'100.00	109'400.00	78'100.00	136'169.81	92'430.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'300.00</i>		<i>31'300.00</i>		<i>43'739.51</i>
2	BILDUNG	1'157'491.46	297'000.00	1'100'100.00	292'000.00	1'009'303.37	274'014.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>860'491.46</i>		<i>808'100.00</i>		<i>735'289.12</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	75'020.03	4'000.00	54'572.00	4'000.00	124'812.41	73'960.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'020.03</i>		<i>50'572.00</i>		<i>50'852.02</i>
4	GESUNDHEIT					290.10	-237.25
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>527.35</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	859'000.00	81'000.00	693'900.00	81'000.00	724'415.53	80'371.23
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>778'000.00</i>		<i>612'900.00</i>		<i>644'044.30</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	346'647.73	27'698.00	328'598.00	16'313.00	255'728.58	40'433.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>318'949.73</i>		<i>312'285.00</i>		<i>215'295.08</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	602'693.00	482'643.00	574'793.00	466'343.00	538'204.02	442'125.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'050.00</i>		<i>108'450.00</i>		<i>96'078.26</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	277'899.48	261'269.48	213'730.00	239'100.00	272'760.95	225'184.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'630.00</i>	<i>25'370.00</i>			<i>47'576.92</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	392'780.00	3'040'021.22	432'780.00	2'720'517.00	1'090'047.96	3'314'214.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'647'241.22</i>		<i>2'287'737.00</i>		<i>2'224'166.99</i>	
	Gesamtergebnis	4'369'531.70	4'369'531.70	3'995'673.00	3'995'673.00	4'646'591.16	4'644'836.41
							1'754.75
		4'369'531.70	4'369'531.70	3'995'673.00	3'995'673.00	4'646'591.16	4'646'591.16

6 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.39
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1.2 ‰
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwandüberschuss
Gesamthaushalt	CHF 4'369'531.70	CHF 4'226'527.48	CHF 143'004.22
Allgemeiner Haushalt	CHF 3'701'068.86	CHF 3'612'064.64	CHF 89'004.22
SF Wasserversorgung	CHF 161'900	CHF 161'900	
SF Abwasserentsorgung	CHF 219'933	CHF 221'993	
SF Abfall	CHF 81'900	CHF 81'900	
SF Fernwärme	CHF 202'669.48	CHF 202'669.48	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Gals, 16. September 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident:

Der Sekretär:

Der Finanzverwalter:

B. Dorner

M. Schneider

M. Schneider

7 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Gals hat das Budget 2025 am 15. November 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16. September 2024 genehmigt.

Gals, 15. November 2024

EINWOHNERGEMEINDE GALS

Der Präsident: Der Sekretär:

B. Dorner

M. Schneider

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	548'600.00	97'800.00	487'800.00	98'300.00	494'858.43	102'339.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>450'800.00</i>		<i>389'500.00</i>		<i>392'519.18</i>
01	Legislative und Exekutive	67'500.00		67'500.00		62'296.97	
011	Legislative	15'500.00		15'500.00		14'476.36	
0110	Legislative	15'500.00		15'500.00		14'476.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		7'706.40	
3130.01	Porti, Gebühren	3'000.00		3'000.00		2'789.41	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'500.00		4'500.00		3'704.10	
3170.00	Verpflegung Abstimmungs-/ Wahlausschuss					276.45	
012	Exekutive	52'000.00		52'000.00		47'820.61	
0120	Exekutive	52'000.00		52'000.00		47'820.61	
3000.00	Gemeinderat	40'000.00		40'000.00		34'734.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3130.00	Telefon, Porti, Gebühren					814.20	
3130.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'677.06	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00		10'594.65	
02	Allgemeine Dienste	481'100.00	97'800.00	420'300.00	98'300.00	432'561.46	102'339.25
022	Allgemeine Dienste	389'100.00	79'000.00	334'100.00	79'500.00	343'054.53	78'493.30
0220	Allgemeine Dienste	389'100.00	79'000.00	334'100.00	79'500.00	343'054.53	78'493.30
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	123'000.00		105'000.00		120'067.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		11'000.00		7'931.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		6'000.00		10'875.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		629.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'916.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		830.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'895.65	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		4'345.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					62.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		3'547.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'199.29	
3113.01	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'626.25	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	5'000.00		5'000.00		2'545.85	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	160'000.00		130'000.00		116'493.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		10'493.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Leasing EDV Programme	40'000.00		35'000.00		39'777.59	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		4'000.00		3'113.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					106.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00		15'000.00		12'838.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'758.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		
4611.00	Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'701.60

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4612.03	Verrechnung zu Lasten Kabel-TV						3'000.00
4612.04	Verrechneter Aufwand Fernwärme		1'000.00		1'500.00		1'000.00
4612.10	Entschädigung AHV-Zweigstelle		60'000.00		60'000.00		59'791.70
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	92'000.00	18'800.00	86'200.00	18'800.00	89'506.93	23'845.95
0290	Verwaltungsliegenschaften	92'000.00	18'800.00	86'200.00	18'800.00	89'506.93	23'845.95
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	35'000.00		35'000.00		41'552.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		2'744.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'000.00		3'200.00		8'727.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		-677.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'638.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000.00		25'000.00		23'048.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		1'425.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		6'649.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					398.05	
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen						2'927.50
4260.00	Verschiedene Rückerstattungen						447.25
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		16'800.00		16'800.00		16'800.00
4472.01	Vermietung Mehrzweckgebäude		2'000.00		2'000.00		3'671.20

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	109'400.00	78'100.00	109'400.00	78'100.00	136'169.81	92'430.30
	<i>Nettoergebnis</i>		31'300.00		31'300.00		43'739.51
11	Öffentliche Sicherheit	5'900.00		5'900.00		4'580.37	
111	Polizei	5'900.00		5'900.00		4'580.37	
1110	Polizei	5'900.00		5'900.00		4'580.37	
3010.00	Lohn Gemeindeweibel	4'500.00		4'500.00		3'519.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		232.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		828.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	42'823.85	34'056.30
140	Allgemeines Rechtswesen	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	42'823.85	34'056.30
1400	Allgemeines Rechtswesen	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	42'823.85	34'056.30
3130.00	Staatsgebühren (Baubewilligungen)	15'000.00		15'000.00		35'506.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		4'301.30	
3132.01	Dienstleistungen Dritter					3'015.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		18'000.00		34'056.30
15	Feuerwehr	59'500.00	59'500.00	59'500.00	59'500.00	58'074.00	58'074.00
150	Feuerwehr	59'500.00	59'500.00	59'500.00	59'500.00	58'074.00	58'074.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	59'500.00	59'500.00	59'500.00	59'500.00	58'074.00	58'074.00
3181.00	Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben	500.00		500.00		75.10	

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Feuerwehr Jolimont	59'000.00		59'000.00		57'998.90	
4200.00	Wehrdienstersatzabgaben		59'500.00		59'500.00		58'074.00
16	Verteidigung	26'000.00	600.00	26'000.00	600.00	30'691.59	300.00
162	Zivile Verteidigung	26'000.00	600.00	26'000.00	600.00	30'691.59	300.00
1620	Zivilschutz	5'400.00	600.00	5'400.00	600.00	12'481.64	300.00
3010.00	Löhne	800.00		800.00		322.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		21.35	
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	2'500.00		2'500.00		11'895.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		241.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
4470.00	Mietertrag ZS-Räume		600.00		600.00		300.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	20'600.00		20'600.00		18'209.95	
3612.00	Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Bielersee Südwest	20'600.00		20'600.00		18'209.95	
2	BILDUNG	1'157'491.46	297'000.00	1'100'100.00	292'000.00	1'009'303.37	274'014.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>860'491.46</i>		<i>808'100.00</i>		<i>735'289.12</i>
21	Obligatorische Schule	1'151'491.46	297'000.00	1'094'100.00	292'000.00	1'000'014.42	274'014.25
211	Eingangsstufe	255'000.00	35'000.00	276'000.00	35'000.00	244'596.85	48'269.00
2110	Kindergarten	255'000.00	35'000.00	276'000.00	35'000.00	244'596.85	48'269.00
3632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont	255'000.00		276'000.00		244'596.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		35'000.00		35'000.00		48'269.00
212	Primarstufe	522'000.00	125'000.00	474'000.00	110'000.00	415'865.49	110'211.25
2120	Primarstufe	522'000.00	125'000.00	474'000.00	110'000.00	415'865.49	110'211.25
3632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont	512'000.00		464'000.00		415'865.49	
3632.01	Beitrag andere Schulen	10'000.00		10'000.00			
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		125'000.00		110'000.00		110'211.25
213	Oberstufe	270'000.00	60'000.00	239'000.00	70'000.00	231'382.30	38'882.00
2130	Sekundarstufe I	270'000.00	60'000.00	239'000.00	70'000.00	231'382.30	38'882.00
3632.00	Beitrag Oberstufenschule Erlach	270'000.00		239'000.00		221'487.80	
3632.01	Beitrag an andere Schulen / Fahrkosten Gymnasium					9'894.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		60'000.00		70'000.00		38'882.00
214	Musikschulen	20'000.00		20'000.00		24'865.50	
2140	Musikschulen	20'000.00		20'000.00		24'865.50	
3632.00	Beitrag Musikschulen	20'000.00		20'000.00		24'865.50	
217	Schulliegenschaften	84'491.46	77'000.00	85'100.00	77'000.00	83'304.28	76'652.00
2170	Schulliegenschaften	84'491.46	77'000.00	85'100.00	77'000.00	83'304.28	76'652.00
3010.00	Löhne Hauswirts- und Reinigungspersonal	30'000.00		30'000.00		37'155.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'454.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		-48.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		7'730.71	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		168.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	31'000.00		31'000.00		28'072.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		786.35	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		1'000.00		63.80	
3140.01	Unterhalt Schulhaus	10'000.00		10'000.00		1'547.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'227.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					179.25	
3300.04	Abschreibungen Spielplatz			1'600.00		966.04	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	991.46					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						1'000.00
4632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont		77'000.00		77'000.00		75'652.00
23	Berufliche Grundbildung	6'000.00		6'000.00		9'288.95	
230	Berufliche Grundbildung	6'000.00		6'000.00		9'288.95	
2300	Berufliche Grundbildung	6'000.00		6'000.00		9'288.95	
3611.00	Schulkosten Gymnasium	6'000.00		6'000.00		9'288.95	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	75'020.03	4'000.00	54'572.00	4'000.00	124'812.41	73'960.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'020.03</i>		<i>50'572.00</i>		<i>50'852.02</i>
32	Kultur, übriges	34'000.00		34'000.00		24'758.60	
321	Bibliotheken	7'000.00		7'000.00		4'280.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	7'000.00		7'000.00		4'280.00	
3632.00	Beitrag Stedtl-Bibliothek Erlach	7'000.00		7'000.00		4'280.00	
322	Musik und Theater	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3220	Musik und Theater	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
329	Kultur	25'000.00		25'000.00		18'478.60	
3290	Übrige Kultur	25'000.00		25'000.00		18'478.60	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Silberkommission	5'000.00		5'000.00		3'390.00	
3010.00	Löhne					660.00	
3130.02	Altersanlässe, Mittagstische Senioren	5'000.00		5'000.00		6'664.10	
3634.00	Gemeindeverband Kulturförderung Biel/Bienne-Seeland-Berner Jura	5'000.00		5'000.00		4'827.00	
3635.00	Kulturelle Anlässe	10'000.00		10'000.00		2'937.50	
33	Medien					69'960.39	69'960.39
332	Massenmedien					69'960.39	69'960.39
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)					69'960.39	69'960.39
3010.00	Löhne					990.99	
3120.00	Energie					819.00	
3130.01	Telefon, Porti, Internet					5'000.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Wartungskosten, Pikett, Netzunterhalt, Signalbezug, Rundfunkkonzession					38'629.10	
3159.00	Pikettvertrag					145.85	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde					7'598.40	
3632.00	Signalbezug					16'776.10	
4240.00	Abonnementsgebühren						25'777.15
4409.03	Verrechner Aktivzins						3'022.20
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss						41'161.04
34	Sport und Freizeit	41'020.03	4'000.00	20'572.00	4'000.00	30'093.42	4'000.00
341	Sport	40'820.03	4'000.00	20'372.00	4'000.00	25'292.02	4'000.00
3410	Sport	40'820.03	4'000.00	20'372.00	4'000.00	25'292.02	4'000.00
3010.00	Löhne	10'000.00		10'000.00		14'893.86	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		983.85	
3140.00	Baulicher Unterhalt	22'000.00		2'000.00		1'342.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'520.03		8'072.00		8'071.61	
4470.00	Mietzinsen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
342	Freizeit	200.00		200.00		4'801.40	
3420	Freizeit	200.00		200.00		4'801.40	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					4'801.40	
3635.00	Beitrag Berner Wanderwege	200.00		200.00			
4	GESUNDHEIT					290.10	-237.25
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>527.35</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege					290.10	-237.25
4260	Rückerstattung Dritter					290.10	-237.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					290.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						-20.00
4290.00	Übrige Entgelte						-217.25
5	SOZIALE SICHERHEIT	859'000.00	81'000.00	693'900.00	81'000.00	724'415.53	80'371.23
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>778'000.00</i>		<i>612'900.00</i>		<i>644'044.30</i>
53	Alter + Hinterlassene	210'500.00	17'000.00	195'500.00	17'000.00	196'265.00	8'655.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		17'000.00		17'000.00		8'655.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		17'000.00		17'000.00		8'655.00
4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AKBern		17'000.00		17'000.00		8'655.00
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	210'000.00		195'000.00		195'765.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	210'000.00		195'000.00		195'765.00	
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	210'000.00		195'000.00		195'765.00	
535	Jahres- und Mitgliederbeiträge	500.00		500.00		500.00	
5350	Beitrag WABE	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
54	Familie und Jugend	87'500.00	64'000.00	87'400.00	64'000.00	57'455.05	71'716.23

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
541	Familienzulagen	4'300.00		4'200.00		3'479.00	
5410	Familienzulagen	4'300.00		4'200.00		3'479.00	
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	4'300.00		4'200.00		3'479.00	
544	Jugendschutz	3'200.00		3'200.00		3'734.55	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	3'200.00		3'200.00		3'734.55	
3632.00	Jugendarbeit	3'200.00		3'200.00		3'734.55	
545	Leistungen an Familien	80'000.00	64'000.00	80'000.00	64'000.00	50'241.50	71'716.23
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	80'000.00	64'000.00	80'000.00	64'000.00	50'241.50	71'716.23
3632.00	Beitrag Kita Gals an Verein Chinderhaus Gals					357.25	
3635.01	Beiträge Kindertagesstätten	80'000.00		80'000.00		49'884.25	
4611.01	Lastenausgleich Kibon		64'000.00		64'000.00		71'716.23
57	Sozialhilfe und Asylwesen	561'000.00		411'000.00		470'695.48	
579	Sozialhilfe	561'000.00		411'000.00		470'695.48	
5790	Sozialhilfe	2'000.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	29'000.00		29'000.00		26'494.25	
3632.00	Regionaler Sozialdienst RSD	29'000.00		29'000.00		26'494.25	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	530'000.00		380'000.00		444'201.23	
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	530'000.00		380'000.00		444'201.23	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	346'647.73	27'698.00	328'598.00	16'313.00	255'728.58	40'433.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>318'949.73</i>		<i>312'285.00</i>		<i>215'295.08</i>
61	Strassenverkehr	275'647.73	27'698.00	257'598.00	16'313.00	181'588.58	40'433.50
615	Gemeindestrassen	275'647.73	27'698.00	257'598.00	16'313.00	181'588.58	40'433.50
6150	Gemeindestrassen	275'647.73	16'313.00	257'598.00	16'313.00	181'588.58	18'969.60
3010.00	Löhne Wegmeister	30'000.00		30'000.00		37'022.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'445.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		5'000.00		6'999.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'974.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					919.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		10'589.30	
3101.01	Signalisationen	10'000.00		10'000.00		2'921.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'000.00		28'000.00		18'482.10	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		1'254.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	20'000.00		20'000.00		9'713.85	
3130.00	Allgemeine Verwaltungskosten, Gebühren	4'000.00		4'000.00		4'180.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		3'040.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'874.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'600.00		2'600.00		11'496.70	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	20'000.00		20'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00		20'000.00		7'576.45	
3141.01	Unterhalt Flurwege	30'000.00		30'000.00		29'838.80	

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Winterdienst, Pikett	2'400.00		2'400.00		3'191.00	
3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung					1'632.00	
3149.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000.00		10'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		6'918.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					233.85	
3160.00	Miete Lagerraum Sportplatz	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3300.01	Planmässige Abschreibung Strassen VV			16'198.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	14'247.73				10'117.95	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	400.00		400.00		165.60	
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen		200.00		200.00		1'190.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'342.20
4270.00	Bussen		2'000.00		2'000.00		1'484.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'113.00		10'113.00		10'113.00
4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		4'000.00		4'000.00		3'840.35
6152	Radwege		11'385.00				11'385.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'385.00				11'385.00
6155	Parkplätze						10'078.90
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen						10'078.90
62	Öffentlicher Verkehr	71'000.00		71'000.00		74'140.00	
629	Öffentlicher Verkehr	71'000.00		71'000.00		74'140.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	71'000.00		71'000.00		74'140.00	
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	71'000.00		71'000.00		74'140.00	

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	602'693.00	482'643.00	574'793.00	466'343.00	538'204.02	442'125.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'050.00</i>		<i>108'450.00</i>		<i>96'078.26</i>
71	Wasserversorgung	161'900.00	161'900.00	171'600.00	171'600.00	122'582.73	121'922.43
710	Wasserversorgung	161'900.00	161'900.00	171'600.00	171'600.00	122'582.73	121'922.43
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	161'900.00	161'900.00	171'600.00	171'600.00	122'582.73	121'922.43
3010.00	Lohn Brunnenmeister	4'000.00		4'000.00		4'167.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		275.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'680.59	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	5'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'216.74	
3130.01	Telefon, Porti, Internet					189.69	
3132.00	Amtliche Wasserproben, Nachführung Planwerk					250.14	
3134.00	Sachversicherungsprämien					271.30	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	5'000.00		5'000.00		242.11	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	10'000.00		10'000.00			
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	19'500.00		19'500.00		19'500.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3632.00	Beitrag WAGROM	114'000.00		123'700.00		91'788.91	
4240.00	Erlös aus Wasserverkauf		99'900.00		99'900.00		107'114.61
4290.00	Übrige Entgelte						-74.23
4409.00	Verrechneter Aktivzins		8'000.00		8'000.00		9'510.20
9011.10	SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss		54'000.00		63'700.00		5'371.85
72	Abwasserentsorgung	221'993.00	221'993.00	195'993.00	195'993.00	201'708.38	200'613.93

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	221'993.00	221'993.00	195'993.00	195'993.00	201'708.38	200'613.93
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	221'993.00	221'993.00	195'993.00	195'993.00	201'708.38	200'613.93
3010.00	Löhne	7'000.00		7'000.00		52.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		700.00		3.45	
3120.00	Energie	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		434.31	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	250.00		250.00			
3132.00	Honorare, Nachführung Planwerk	1'200.00		1'200.00		6'366.95	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	30'000.00		1'000.00		28'765.74	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	10'000.00		10'000.00			
3510.20	Einlage SF Werterhalt	42'843.00		42'843.00		42'843.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3631.00	Beitrag Abwasserfonds	6'000.00		9'000.00		5'424.00	
3632.00	Beitrag Chatellnie de Thielle	100'000.00		100'000.00		96'835.49	
4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		190'993.00		170'993.00		196'781.58
4409.20	Verrechneter Aktivzins						3'832.35
4510.00	Entnahme aus SF Rechnungsungleich		31'000.00		25'000.00		
9010.20	SF Abwasser, Einlage Ertragsüberschuss					17'983.28	
73	Abfall	84'200.00	84'200.00	84'200.00	84'200.00	114'501.90	114'501.90
730	Abfall	84'200.00	84'200.00	84'200.00	84'200.00	114'501.90	114'501.90
7300	Tierkörperbeseitigung	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00	3'566.00	3'566.00
3632.00	Entsorgung Tierkadaver	2'300.00		2'300.00		3'566.00	
4260.00	Rückerstattungen Tierhalter		1'000.00		1'000.00		1'116.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall		1'300.00		1'300.00		2'450.00
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	81'900.00	81'900.00	81'900.00	81'900.00	110'935.90	110'935.90
3010.00	Löhne	25'000.00		25'000.00		25'489.62	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'500.00		2'500.00		1'095.95	
3101.00	Verbrauchsmaterial					180.05	
3130.00	Kehrichtentsorgung allgemein	30'000.00		30'000.00		32'549.66	
3130.01	Entsorgung Glas	2'000.00		2'000.00		2'356.50	
3130.02	Entsorgung Karton und Papier	300.00		300.00		2'328.35	
3130.04	Entsorgung Büchsen, Alu, Blech					501.40	
3130.05	Entsorgung Altmetall, Sondermüll	300.00		300.00		1'530.65	
3130.06	Häckseldienst	6'000.00		6'000.00		3'137.50	
3130.07	Grünabfuhr	7'500.00		7'500.00		5'305.45	
3130.08	Entsorgung Kunststoff	4'000.00		4'000.00		3'287.86	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					57.25	
3409.02	Interne Verrechnung Zins SF Abfall					85.25	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3612.02	Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung	1'300.00		1'300.00		2'450.00	
4240.00	Kehrichtabfuhrgebühren		81'900.00		81'900.00		104'946.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'924.05
4290.00	Übrige Entgelte						65.00
9010.20	SF Kehricht, Einlage Ertragsüberschuss					27'580.41	
74	Verbauungen	82'200.00	10'050.00	82'200.00	10'050.00	47'538.64	347.50
741	Gewässerverbauungen	82'200.00	10'050.00	82'200.00	10'050.00	47'538.64	347.50

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	82'200.00	10'050.00	82'200.00	10'050.00	47'538.64	347.50
3010.00	Löhne	2'000.00		2'000.00		627.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		41.50	
3130.00	Anteil Juragewässerkorrektion	45'000.00		45'000.00		45'584.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		35'000.00		1'285.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'700.00		9'700.00		
4631.00	Kantonsbeitrag an Uferschutzfonds		350.00		350.00		347.50
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00			
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000.00		1'000.00			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Ölfeuerungskontrollen	1'000.00		1'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	37'200.00	4'500.00	33'600.00	4'500.00	47'598.37	4'740.00
771	Friedhof und Bestattung	35'700.00	500.00	32'100.00	500.00	46'301.89	300.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	35'700.00	500.00	32'100.00	500.00	46'301.89	300.00
3010.00	Löhne	15'000.00		15'000.00		16'876.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'114.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00				186.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	400.00				381.05	
3130.01	Bestattungskosten	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		27.20	

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00				6'545.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		15'000.00		21'169.80	
4240.00	Benützungsgebühren		500.00		500.00		300.00
779	Umweltschutz	1'500.00	4'000.00	1'500.00	4'000.00	1'296.48	4'440.00
7792	Hundetoiletten	1'500.00	4'000.00	1'500.00	4'000.00	1'296.48	4'440.00
3101.00	Unterhalt Robidog	1'000.00		1'000.00		756.48	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00	
3636.00	Beitrag Tierschutzverein	500.00		500.00		500.00	
4033.00	Hundetaxe		4'000.00		4'000.00		4'440.00
79	Raumordnung	14'200.00		6'200.00		4'274.00	
790	Raumordnung	14'200.00		6'200.00		4'274.00	
7900	Raumordnung allgemein	14'200.00		6'200.00		4'274.00	
3130.02	Beitrag Regionalplanungsverband	4'200.00		4'200.00		4'274.00	
3131.00	Planungsausgaben an Dritte	10'000.00		2'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	277'899.48	261'269.48	213'730.00	239'100.00	272'760.95	225'184.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'630.00</i>	<i>25'370.00</i>			<i>47'576.92</i>
81	Landwirtschaft	14'500.00		14'500.00		13'745.80	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'500.00		8'500.00		13'745.80	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'500.00		8'500.00		13'745.80	
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	1'000.00		1'000.00		1'437.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beitrag Furgenossenschaft und Landwirtschaftliche Organisationen	7'500.00		7'500.00		11'507.80	
3636.00	Mitgliederbeiträge					801.00	
812	Strukturverbesserungen	6'000.00		6'000.00			
8120	Strukturverbesserungen	6'000.00		6'000.00			
3132.00	Strukturverbesserung Melioration Ins - Gampelen - Gals	6'000.00		6'000.00			
82	Forstwirtschaft	18'730.00	16'600.00	18'730.00	16'600.00	45'446.78	11'615.66
820	Forstwirtschaft	18'730.00	16'600.00	18'730.00	16'600.00	45'446.78	11'615.66
8200	Forstwirtschaft	18'730.00	16'600.00	18'730.00	16'600.00	45'446.78	11'615.66
3010.00	Löhne	6'000.00		6'000.00		29'670.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		600.00		1'959.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		12'394.95	
3141.00	Unterhalt Waldwege	2'000.00		2'000.00		1'291.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130.00		130.00		130.00	
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen						90.00
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		15'000.00		15'000.00		11'525.66
4630.00	Zollrückerstattung		100.00		100.00		
4631.00	Kantonsbeiträge		1'500.00		1'500.00		
87	Brennstoffe und Energie	244'669.48	244'669.48	180'500.00	222'500.00	213'568.37	213'568.37
871	Elektrizität	42'000.00	42'000.00		42'000.00	38'211.85	38'211.85

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität allgemein	42'000.00	42'000.00		42'000.00	38'211.85	38'211.85
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	42'000.00				38'211.85	
4120.00	Konzessionsgebühren		42'000.00		42'000.00		38'211.85
879	Energie	202'669.48	202'669.48	180'500.00	180'500.00	175'356.52	175'356.52
8791	Fernwärmebetrieb Energie, (Gemeindebetrieb)	202'669.48	202'669.48	180'500.00	180'500.00	175'356.52	175'356.52
3120.00	Holzschnitzel	100'000.00		90'000.00		78'091.99	
3120.01	Strom, Wasser	5'000.00		5'000.00		4'541.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		8'522.29	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'000.00		3'907.20	
3151.00	Unterhalt Heizung	9'000.00		9'000.00		11'768.91	
3160.00	Miete Anlage	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	61'669.48		50'000.00		49'607.00	
3409.00	Passivzinsen	8'500.00		8'500.00			
3409.40	Verrechnete Passivzinsen					9'917.95	
3612.04	Verrechneter Aufwand Verwaltung	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
4250.00	Verkauf Energie		202'669.48		180'500.00		123'502.25
4260.00	Rückerstattungen						1'023.20
9011.40	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss						50'831.07
9	FINANZEN UND STEUERN	392'780.00	3'040'021.22	432'780.00	2'720'517.00	1'090'047.96	3'314'214.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'647'241.22</i>		<i>2'287'737.00</i>		<i>2'224'166.99</i>	
91	Steuern	30'000.00	2'525'300.00	20'000.00	2'305'800.00	40'039.35	2'911'106.70

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	30'000.00	2'525'300.00	20'000.00	2'305'800.00	40'039.35	2'911'106.70
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00	2'150'300.00	20'000.00	1'970'800.00	40'039.35	2'258'414.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		20'000.00		40'039.35	
4000.00	Einkommenssteuern		1'750'000.00		1'576'000.00		1'727'004.50
4000.20	Nach- und Strafsteuern natürliche Personen		4'000.00		4'000.00		
4000.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde, natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		21'357.00
4000.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde, natürliche Personen		-15'000.00		-15'000.00		-33'734.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-474.60
4001.00	Vermögenssteuern		120'000.00		110'000.00		124'739.40
4002.00	Quellensteuern		80'000.00		90'000.00		76'489.75
4002.10	Quellensteuern BGSA		300.00		300.00		3'911.60
4010.00	Gewinnsteuern		100'000.00		85'000.00		314'438.45
4011.00	Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		860.65
4011.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde, juristische Personen		70'000.00		79'500.00		20'179.10
4011.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde, juristische Personen						-344.15
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		10'000.00		10'000.00		3'779.50
4200.00	Ersatzabgaben						207.40
9101	Sondersteuern		125'000.00		85'000.00		410'232.55
4000.20	Nachsteuern und Bussen		1'000.00		1'000.00		
4000.80	Lotteriegewinne		1'000.00		1'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		40'000.00		316'415.30

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.10	Sonderveranlagungen		60'000.00		40'000.00		109'705.05
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'000.00		3'000.00		-15'887.80
9102	Liegenschaftssteuern		250'000.00		250'000.00		242'459.85
4021.00	Liegenschaftssteuern		250'000.00		250'000.00		242'459.85
93	Finanz- und Lastenausgleich	190'000.00	55'000.00	170'000.00	20'000.00	186'807.00	55'579.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	190'000.00	55'000.00	170'000.00	20'000.00	186'807.00	55'579.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	190'000.00	55'000.00	170'000.00	20'000.00	186'807.00	55'579.00
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	160'000.00		170'000.00		158'365.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	30'000.00				28'442.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		47'000.00		47'000.00		46'740.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		8'000.00		8'000.00		8'839.00
4622.70	Disparitätenabbau				-35'000.00		
95	Ertragsanteile, übrige						8'890.95
950	Ertragsanteile, übrige						8'890.95
9500	Ertragsanteile, übrige						8'890.95
4600.00	Anteil an Bundeserträgen						8'890.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	78'600.00	370'717.00	148'600.00	394'717.00	164'072.61	338'638.30
961	Zinsen	47'000.00	27'717.00	47'000.00	27'717.00	47'500.80	21'440.80
9610	Zinsen	47'000.00	27'717.00	47'000.00	27'717.00	47'500.80	21'440.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'225.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		4'000.00		5'950.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		25'000.00		22'540.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	10'000.00		10'000.00		9'510.20	
3409.01	Interne Verrechnung Zins SF Abwasserentsorgung					3'832.35	
3409.02	Interne Verrechnung Zins SF Abfall	3'000.00		3'000.00			
3409.03	Interne Verrechnung Zins Kabel-TV					3'022.20	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	2'000.00		2'000.00		1'420.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'560.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'000.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		10'000.00		7'557.40
4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		8'717.00		8'717.00		1'320.20
4409.01	Verrechnete Passivzinsen Abfall		300.00		300.00		85.25
4409.40	Verrechnete Passivzinsen Fernwärme		8'700.00		8'700.00		9'917.95
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	31'600.00	343'000.00	101'600.00	367'000.00	116'571.81	317'197.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'600.00	36'000.00	5'600.00	36'000.00	25'376.41	36'861.60
3010.00	Entschädigungen Abwarte, Reinigungspersonal	2'000.00		2'000.00		11'989.91	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		792.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung					5'223.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		2'176.35	
3144.00	Unterhaltsarbeiten	2'000.00		2'000.00		1'024.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00	
3439.00	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen					130.95	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		4'000.00	
4430.01	Mietzinsen						36'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.02	Durchleitungsrechte						734.50
4472.00	Mietzinse		36'000.00		36'000.00		127.10
9631	Dorfstrasse 7 altes Kreuz	7'000.00	260'000.00	77'000.00	260'000.00	74'383.40	234'088.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		3'915.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		1'000.00		468.40	
3893.00	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen			70'000.00		70'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4430.02	Ertrag Dorfstrasse 7		260'000.00		260'000.00		234'088.95
9632	Bootsplätze	18'000.00	24'000.00	18'000.00	24'000.00	16'812.00	22'633.35
3631.00	Beitrag Kanton für genutzte Wasserfläche	17'000.00		17'000.00		16'812.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4430.02	Ertrag Bootsplätze		24'000.00		24'000.00		22'633.35
9633	Pachtland	1'000.00	23'000.00	1'000.00	47'000.00		23'613.60
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4430.02	Ertrag Pachtland		23'000.00		47'000.00		23'613.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	94'180.00	89'004.22	94'180.00		699'129.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	94'180.00		94'180.00		94'219.90	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	94'180.00		94'180.00		94'219.90	
3181.00	Forderungsverluste					40.00	
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV am 31.12.2015	94'180.00		94'180.00		94'179.90	
999	Abschluss		89'004.22			604'909.10	

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss		89'004.22			604'909.10	
9000.00	Ertragsüberschuss					604'909.10	
9001.00	Aufwandüberschuss		89'004.22				
Gesamtergebnis		4'369'531.70	4'369'531.70	3'995'673.00	3'995'673.00	4'646'591.16	4'644'836.41
		4'369'531.70	4'369'531.70	3'995'673.00	3'995'673.00	4'646'591.16	1'754.75
						4'646'591.16	4'646'591.16