EINWOHNERGEMEINDE GALS

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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

Oktober 2023

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 GV) 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 .....Fiskalertrag (40) 6

2.3 Investitionen 6

3 Ergebnis 7

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde 7

3.1.1 ..... Allgemeine Übersicht 7

3.1.2 ..... Erfolgsrechnung 8

3.1.3 ..... Investitionsrechnung 8

4 Erfolgsrechnung 9

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) 9

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) 10

5 Antrag des Gemeinderates 11

6 Genehmigung Budget..... 12

7 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung Budget 2024 ..... 13 - 39

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Budget basiert auf dem Kontenplan HRM2.
- Die Steueranlage wird von 1,49 auf 1.39 gesenkt, die Liegenschaftssteuer bleibt unverändert bei 1,2 %o des amtlichen Wertes.
- Das Budget schliesst bei einem Umsatz von CHF 3'995'673.00 ausgeglichen ab.
- Investitionen sind für das Jahr in der Höhe von CHF 160'000.00 geplant.
- In die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen wird ein Betrag von CHF 70'000.00 eingelegt.
- Die Verschuldung beträgt aktuell CHF 10'900'000.00.
- Das Eigenkapital beträgt rund CHF 3'620'000.00.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), 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 auf 1.39 festgesetzt, die Liegenschaftssteuer bleibt unverändert bei 1.2%o 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 m3 Frischwasserbezug
	Bauwasser CHF 100.00 pro Bauobjekt
	Zusätzlicher Wasserzähler CHF 50.00 pro Jahr
	Gemessene Wasserbezüge ab Hydrant CHF 2.50 pro m3
Abwasser:	Grundgebühr CHF 4.00 pro Belastungswert
	Mischabwasser CHF 0.60 pro m2
	Regenabwasser Trennsystem CHF 0.40 pro m2
	Verbrauchsgebühr CHF 1.30 pro m3 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 263'457.90, wurde dem Eigenkapital gutgeschrieben.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand sinkt um rund 25% gegenüber dem Budget 2023. Die neu geschaffene Stelle auf der Gemeindeverwaltung konnte nicht besetzt werden. Teile dieser Stelle werden durch externes Personal abgedeckt. Dementsprechend sinken auch die Beiträge an die Sozialwerke.

2.2.2 Erläuterung zum Sachaufwand (31)

Der Sachaufwand ist rund 1% höher als im Vorjahr. Der Aufwand für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege ist tiefer als im Budget 2023. Es ist vorgesehen, den Platz hinter dem Werkhof zu befestigen, dies ist im Budget entsprechend berücksichtigt. Ebenfalls im Budget 2024 wurde ein Betrag von CHF 30'000.00 eingestellt für den Unterhalt Galsbach. An diesen Unterhalt bezahlt der Kanton rund CHF 9'700.00.

2.2.3 Transferaufwand, Entschädigungen an Gemeinwesen (36)

Die Betriebsbeiträge an Schulimont und Oberstufe Erlach steigen deutlich an. Gegenüber dem Vorjahr sind das zusätzliche CHF 177'700.00.

2.2.4 Fiskalertrag (40)

Mit der beantragten Steuersenkung und unter Berücksichtigung der Entwicklung des Steuerertrages sinkt der Ertrag Steuern natürlicher Personen um rund 4% gegenüber 2023. Was die Steuersenkung für Auswirkungen hat, kann gestützt auf die Vorjahreszahlen genau berechnet werden, wie sich aber der Steuerertrag frankenmässig entwickelt ist schwierig abzuschätzen.

2.3 Investitionen 2024

Neubau Grünsammelstelle	CHF	160'000.00	(bewilligt)
Waschplatz Werkhof	CHF	60'000.00	(bewilligt)

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	0	-	
Jahresergebnis EF Allgemeiner Haushalt (SG900)	0	-	
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)		0	
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'797'300	1'913'000	1'645'749.45
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	165'500	182'000	178'318.45
Liegenschaftssteuer (SG 4201)	250'000	250'000	245'146.7
Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6)	220'000	1'510'000	52'904.94

3.1.2 Erfolgsrechnung

Ergebnisse	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	2'966'924.04	3'296'950.00	3'251'680.00
Betrieblicher Ertrag	3'082'618.38	3'039'550.00	2'937'450.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	115'694.34	-257'400.00	-314’230.00
Finanzaufwand	44'083.24	72'000.00	44’000.00
Finanzertrag	391'846.80	399'400.00	428’230.00
Ergebnis aus Finanzierung	347'763.56	327'400.00	384'230.00
Operatives Ergebnis	463'457.90	70’000.00	70’000.00
Ausserordentlicher Aufwand	200’000.00	70’000.00	70’000.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	200’000.00	70’000.00	70’000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	263'457.90		

3.1.3 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF 220’000.00
Investitionseinnahmen	CHF 0
Nettoinvestition	CHF 220'000.00

4 Erfolgsrechnung

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

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**3'995'673.00**		**4'124'136.00**		**3'936'793.78**	
30	Personalaufwand	378'000.00		502'050.00		415'588.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	911'750.00		945'950.00		833'558.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	170'050.00		212'893.00		205'080.43	
34	Finanzaufwand	52'500.00		80'500.00		53'010.39	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	62'343.00		62'343.00		62'343.00	
36	Transferaufwand	2'344'030.00		2'228'100.00		2'163'213.41	
38	Ausserordentlicher Aufwand	70'000.00		82'300.00		200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	7'000.00		10'000.00		4'000.00	
4	**Ertrag**		**3'931'973.00**		**4'124'136.00**		**4'086'030.92**
40	Fiskalertrag		2'309'800.00		2'413'000.00		2'432'420.55
41	Regalien und Konzessionen		42'000.00		42'000.00		2'142.45
42	Entgelte		642'193.00		692'993.00		697'693.16
44	Finanzertrag		436'230.00		408'950.00		408'808.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		25'000.00		77'843.00		42'843.00
46	Transferertrag		472'750.00		485'350.00		498'123.61
49	Interne Verrechnungen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
9	**Abschlusskonten**		**63'700.00**			**294'162.96**	**144'925.82**
90	Abschluss Erfolgsrechnung		63'700.00			294'162.96	144'925.82
		3'995'673.00	**3'995'673.00**	**4'124'136.00**	**4'124'136.00**	**4'230'956.74**	**4'230'956.74**
	Gesamtergebnis	**3'995'673.00**	**3'995'673.00**	**4'124'136.00**	**4'124'136.00**	**4'230'956.74**	**4'230'956.74**

4.2 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung** (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	487'800.00	98'300.00	539'300.00	93'500.00	449'450.80	96'263.98
	Nettoergebnis		*389'500.00*		*445'800.00*		*353'186.82*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	109'400.00	78'100.00	110'400.00	75'100.00	115'080.31	90'605.25
	Nettoergebnis		*31'300.00*		*35'300.00*		*24'475.06*
2	BILDUNG	1'100'100.00	292'000.00	976'100.00	260'000.00	936'851.68	280'837.40
	Nettoergebnis		*808'100.00*		*716'100.00*		*656'014.28*
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	54'572.00	4'000.00	122'822.00	71'550.00	121'779.37	71'712.22
	Nettoergebnis		*50'572.00*		*51'272.00*		*50'067.15*
4	GESUNDHEIT			2'500.00			
	Nettoergebnis				*2'500.00*		
5	SOZIALE SICHERHEIT	693'900.00	81'000.00	758'470.00	80'000.00	692'009.50	77'322.31
	Nettoergebnis		*612'900.00*		*678'470.00*		*614'687.19*
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	328'598.00	16'313.00	413'598.00	10'200.00	246'726.35	48'139.65
	Nettoergebnis		*312'285.00*		*403'398.00*		*198'586.70*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	574'793.00	466'343.00	562'936.00	464'786.00	647'055.38	535'740.03
	Nettoergebnis		*108'450.00*		*98'150.00*		*111'315.35*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	213'730.00	239'100.00	193'230.00	217'000.00	205'948.75	178'012.60
	Nettoergebnis	*25'370.00*		*23'770.00*			*27'936.15*
9	FINANZEN UND STEUERN	432'780.00	2'720'517.00	444'780.00	2'852'000.00	816'054.60	2'852'323.30
	Nettoergebnis	*2'287'737.00*		*2'407'220.00*		*2'036'268.70*	
		3'995'673.00	**3'995'673.00**	**4'124'136.00**	**4'124'136.00**	**4'230'956.74**	**4'230'956.74**
	Gesamtergebnis						
		3'995'673.00	**3'995'673.00**	**4'124'136.00**	**4'124'136.00**	**4'230'956.74**	**4'230'956.74**

5 Antrag des Gemeinderates

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

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 3'995'673	CHF 3'995'673
Allgemeiner Haushalt	CHF 3'365'380	CHF 3'365'380
SF Wasserversorgung	CHF 171'600	CHF 171'600
SF Abwasserentsorgung	CHF 195'993	CHF 195'993
SF Abfall	CHF 81'900	CHF 81'900
SF Fernwärme	CHF 180'500	CHF 180'500

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident:	Der Sekretär:	Der Finanzverwalter:
B. Dorner	M. Schneider	M. Schneider

6 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Gals hat das Budget 2024 am
17. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16. Oktober 2023 genehmigt.

Gals, 17. November 2023

EINWOHNERGEMEINDE GALS
Der Präsident: Der Sekretär:

B. Dorner M. Schneider

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**487'800.00**	**98'300.00**	**539'300.00**	**93'500.00**	**449'450.80**	**96'263.98**
01	**Legislative und Exekutive**	**67'500.00**		**66'000.00**		**57'508.70**	**81.20**
011	**Legislative**	**15'500.00**		**12'000.00**		**14'620.65**	
0110	**Legislative**	**15'500.00**		**12'000.00**		**14'620.65**	
	Nettoergebnis		*15'500.00*		*12'000.00*		*14'620.65*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		6'000.00		7'926.55	
3130.01	Porti, Gebühren	3'000.00		1'500.00		3'090.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'500.00		4'500.00		3'554.10	
3170.00	Verpflegung Abstimmungs-/ Wahlausschuss					50.00	
012	**Exekutive**	**52'000.00**		**54'000.00**		**42'888.05**	**81.20**
0120	**Exekutive**	**52'000.00**		**54'000.00**		**42'888.05**	**81.20**
	Nettoergebnis		*52'000.00*		*54'000.00*		*42'806.85*
3000.00	Gemeinderat	40'000.00		40'000.00		32'593.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3130.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'468.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00		8'826.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						81.20
02	**Allgemeine Dienste**	**420'300.00**	**98'300.00**	**473'300.00**	**93'500.00**	**391'942.10**	**96'182.78**
022	**Allgemeine Dienste**	**334'100.00**	**79'500.00**	**387'100.00**	**74'700.00**	**305'822.88**	**76'513.38**

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Allgemeine Dienste**	**334'100.00**	**79'500.00**	**387'100.00**	**74'700.00**	**305'822.88**	**76'513.38**
	Nettoergebnis		*254'600.00*		*312'400.00*		*229'309.50*
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	105'000.00		150'000.00		100'195.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		15'000.00		10'691.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		15'000.00		5'833.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		831.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'770.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					260.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		3'737.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'807.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'000.00		240.00	
3113.01	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					675.70	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	5'000.00		5'000.00		5'491.95	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	130'000.00		120'000.00		109'068.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'823.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Leasing EDV Programme	35'000.00		35'000.00		33'180.24	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		4'000.00		4'287.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		144.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00		15'000.00		13'533.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		4'250.40	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00				4'203.23
4611.00	Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		934.00
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		3'000.00
4612.04	Verrechneter Aufwand Fernwärme		1'500.00		1'500.00		1'000.00
4612.10	Entschädigung AHV-Zweigstelle		60'000.00		55'200.00		54'376.15
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**86'200.00**	**18'800.00**	**86'200.00**	**18'800.00**	**86'119.22**	**19'669.40**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**86'200.00**	**18'800.00**	**86'200.00**	**18'800.00**	**86'119.22**	**19'669.40**
	Nettoergebnis		*67'400.00*		*67'400.00*		*66'449.82*
3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	35'000.00		35'000.00		40'927.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		4'367.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'200.00		3'200.00		5'274.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		-618.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		4'847.02	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		645.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000.00		25'000.00		19'902.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'432.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		7'217.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'122.70	
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen						82.50

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Verschiedene Rückerstattungen						865.40
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'800.00		16'800.00		17'257.70
4472.01	Vermietung Mehrzweckgebäude		2'000.00		2'000.00		1'463.80
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**109'400.00**	**78'100.00**	**110'400.00**	**75'100.00**	**115'080.31**	**90'605.25**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**5'900.00**		**6'900.00**		**4'810.80**	
111	**Polizei**	**5'900.00**		**6'900.00**		**4'810.80**	
1110	**Polizei**	**5'900.00**		**6'900.00**		**4'810.80**	
	Nettoergebnis		*5'900.00*		*6'900.00*		*4'810.80*
3010.00	Lohn Gemeindeweibel	4'500.00		4'500.00		4'810.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00			
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**18'000.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**15'000.00**	**29'807.00**	**31'575.10**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**18'000.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**15'000.00**	**29'807.00**	**31'575.10**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**18'000.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**15'000.00**	**29'807.00**	**31'575.10**
	Nettoergebnis				*3'000.00*	*1'768.10*	
3130.00	Staatsgebühren (Baubewilligungen)	15'000.00		15'000.00		17'833.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		11'973.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		15'000.00		31'575.10
15	**Feuerwehr**	**59'500.00**	**59'500.00**	**59'500.00**	**59'500.00**	**58'130.15**	**58'130.15**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	**Feuerwehr**	**59'500.00**	**59'500.00**	**59'500.00**	**59'500.00**	**58'130.15**	**58'130.15**
1506	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**59'500.00**	**59'500.00**	**59'500.00**	**59'500.00**	**58'130.15**	**58'130.15**
	Nettoergebnis						
3181.00	Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben	500.00		500.00		901.20	
3632.00	Feuerwehr Jolimont	59'000.00		59'000.00		57'228.95	
4200.00	Wehrdienstersatzabgaben		59'500.00		59'500.00		58'130.15
16	**Verteidigung**	**26'000.00**	**600.00**	**26'000.00**	**600.00**	**22'332.36**	**900.00**
162	**Zivile Verteidigung**	**26'000.00**	**600.00**	**26'000.00**	**600.00**	**22'332.36**	**900.00**
1620	**Zivilschutz**	**5'400.00**	**600.00**	**5'400.00**	**600.00**	**4'065.91**	**600.00**
	Nettoergebnis		*4'800.00*		*4'800.00*		*3'465.91*
3010.00	Löhne	800.00		800.00		334.31	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		35.65	
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	2'500.00		2'500.00		2'598.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					770.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		327.95	
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		600.00
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**20'600.00**		**20'600.00**		**18'266.45**	**300.00**
	Nettoergebnis		*20'600.00*		*20'600.00*		*17'966.45*
3612.00	Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Bielersee Südwest	20'600.00		20'600.00		18'266.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						300.00
2	**BILDUNG**	**1'100'100.00**	**292'000.00**	**976'100.00**	**260'000.00**	**936'851.68**	**280'837.40**
21	**Obligatorische Schule**	**1'094'100.00**	**292'000.00**	**958'100.00**	**260'000.00**	**935'451.08**	**280'837.40**
211	**Eingangsstufe**	**276'000.00**	**35'000.00**	**225'000.00**	**35'000.00**	**212'292.10**	**35'672.00**
2110	**Kindergarten**	**276'000.00**	**35'000.00**	**225'000.00**	**35'000.00**	**212'292.10**	**35'672.00**
	Nettoergebnis		*241'000.00*		*190'000.00*		*176'620.10*
3632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont	276'000.00		225'000.00		212'292.10	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		35'000.00		35'000.00		35'672.00
212	**Primarstufe**	**474'000.00**	**110'000.00**	**410'000.00**	**80'000.00**	**389'175.51**	**109'106.75**
2120	**Primarstufe**	**474'000.00**	**110'000.00**	**410'000.00**	**80'000.00**	**389'175.51**	**109'106.75**
	Nettoergebnis		*364'000.00*		*330'000.00*		*280'068.76*
3632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont	464'000.00		400'000.00		378'433.76	
3632.01	Beitrag andere Schulen	10'000.00		10'000.00		10'741.75	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		110'000.00		80'000.00		109'106.75
213	**Oberstufe**	**239'000.00**	**70'000.00**	**212'000.00**	**70'000.00**	**221'665.45**	**60'271.00**
2130	**Sekundarstufe I**	**239'000.00**	**70'000.00**	**212'000.00**	**70'000.00**	**221'665.45**	**60'271.00**
	Nettoergebnis		*169'000.00*		*142'000.00*		*161'394.45*
3632.00	Beitrag Oberstufenschule Erlach	239'000.00		212'000.00		220'431.70	
3632.01	Beitrag an andere Schulen / Fahrkosten Gymnasium					1'233.75	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		70'000.00		70'000.00		60'271.00
214	**Musikschulen**	**20'000.00**		**20'000.00**		**33'456.70**	
2140	**Musikschulen**	**20'000.00**		**20'000.00**		**33'456.70**	
	Nettoergebnis		*20'000.00*		*20'000.00*		*33'456.70*
3632.00	Beitrag Musikschulen	20'000.00		20'000.00		33'456.70	
217	**Schulliegenschaften**	**85'100.00**	**77'000.00**	**91'100.00**	**75'000.00**	**78'861.32**	**75'787.65**
2170	**Schulliegenschaften**	**85'100.00**	**77'000.00**	**91'100.00**	**75'000.00**	**78'861.32**	**75'787.65**
	Nettoergebnis		*8'100.00*		*16'100.00*		*3'073.67*
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	30'000.00		30'000.00		36'863.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		3'933.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		-43.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'120.20	
3110.00	Büromöbel und Geräte					2'614.70	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	31'000.00		31'000.00		27'671.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'687.40	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		1'000.00		1'795.40	
3140.01	Unterhalt Schulhaus	10'000.00		15'000.00		3'219.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3300.04	Abschreibungen Spielplatz	1'600.00		1'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						375.65

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beitrag Gemeindeverband Schulimont		77'000.00		75'000.00		75'412.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**6'000.00**		**18'000.00**		**1'400.60**	
230	**Berufliche Grundbildung**	**6'000.00**		**18'000.00**		**1'400.60**	
2300	**Berufliche Grundbildung**	**6'000.00**		**18'000.00**		**1'400.60**	
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*18'000.00*		*1'400.60*
3611.00	Schulkosten Gymnasium	6'000.00		18'000.00		1'400.60	
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**54'572.00**	**4'000.00**	**122'822.00**	**71'550.00**	**121'779.37**	**71'712.22**
32	**Kultur, übriges**	**34'000.00**		**28'200.00**		**28'788.40**	
321	**Bibliotheken**	**7'000.00**		**4'200.00**		**4'210.00**	
3210	**Bibliotheken**	**7'000.00**		**4'200.00**		**4'210.00**	
	Nettoergebnis		*7'000.00*		*4'200.00*		*4'210.00*
3632.00	Beitrag Stedtli-Bibliothek Erlach	7'000.00		4'200.00		4'210.00	
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**	
	Nettoergebnis		*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**		**22'000.00**		**22'578.40**	
3290	**Übrige Kultur**	**25'000.00**		**22'000.00**		**22'578.40**	
	Nettoergebnis		*25'000.00*		*22'000.00*		*22'578.40*

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Silberkommission	5'000.00		2'000.00		4'860.00	
3010.00	Löhne					532.00	
3130.00	Bundesfeier					98.00	
3130.02	Altersanlässe, Mittagstische Senioren	5'000.00		5'000.00		7'683.55	
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		4'577.85	
33	**Medien**			**67'550.00**	**67'550.00**	**67'712.22**	**67'712.22**
332	**Massenmedien**			**67'550.00**	**67'550.00**	**67'712.22**	**67'712.22**
3321	**Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)**			**67'550.00**	**67'550.00**	**67'712.22**	**67'712.22**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			50.00			
3120.00	Energie			1'500.00		1'082.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		68.95	
3130.01	Telefon, Porti, Internet			200.00			
3143.00	Wartungskosten, Pikett, Netzunterhalt, Signalbezug, Rundfunktkonzession			45'000.00		30'928.20	
3159.00	Pikettvertrag					2'158.10	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde			3'000.00		3'000.00	
3632.00	Signalbezug					20'025.40	
3892.00	Einlage Spezialfinanzierung			12'300.00			
4240.00	Abonnementsgebühren				65'000.00		64'794.47
4240.01	Anschlussgebühren				1'000.00		

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.03	Verrechneter Aktivzins				1'550.00		2'917.75
9010.50	Ertragsüberschuss Kabel-TV					10'448.82	
34	**Sport und Freizeit**	**20'572.00**	**4'000.00**	**27'072.00**	**4'000.00**	**25'278.75**	**4'000.00**
341	**Sport**	**20'372.00**	**4'000.00**	**20'372.00**	**4'000.00**	**23'405.80**	**4'000.00**
3410	**Sport**	**20'372.00**	**4'000.00**	**20'372.00**	**4'000.00**	**23'405.80**	**4'000.00**
	Nettoergebnis		*16'372.00*		*16'372.00*		*19'405.80*
3010.00	Löhne	10'000.00		10'000.00		12'271.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		1'309.40	
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		1'753.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'072.00		8'072.00		8'071.60	
4470.00	Mietzinsen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
342	**Freizeit**	**200.00**		**6'700.00**		**1'872.95**	
3420	**Freizeit**	**200.00**		**6'700.00**		**1'872.95**	
	Nettoergebnis		*200.00*		*6'700.00*		*1'872.95*
3000.00	Sitzungsgelder			4'500.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke			2'000.00		1'872.95	
3635.00	Beitrag Berner Wanderwege	200.00		200.00			
4	**GESUNDHEIT**			**2'500.00**			
43	**Gesundheitsprävention**			**2'500.00**			
433	**Schulgesundheitsdienst**			**2'500.00**			
4330	**Schulgesundheitsdienst**			**2'500.00**			

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis				*2'500.00*		
3136.00	Schularzthonorare			2'500.00			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**693'900.00**	**81'000.00**	**758'470.00**	**80'000.00**	**692'009.50**	**77'322.31**
53	**Alter + Hinterlassene**	**195'500.00**	**17'000.00**	**204'500.00**	**16'000.00**	**195'747.00**	**16'656.40**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**17'000.00**		**16'000.00**		**16'656.40**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**17'000.00**		**16'000.00**		**16'656.40**
	Nettoergebnis	*17'000.00*		*16'000.00*		*16'656.40*	
4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AKBern		17'000.00		16'000.00		16'656.40
532	**Ergänzungsleistungen AHV/IV**	**195'000.00**		**204'000.00**		**195'247.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV/IV**	**195'000.00**		**204'000.00**		**195'247.00**	
	Nettoergebnis		*195'000.00*		*204'000.00*		*195'247.00*
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	195'000.00		204'000.00		195'247.00	
535	**Jahres- und Mitgliederbeiträge**	**500.00**		**500.00**		**500.00**	
5350	**Beitrag WABE**	**500.00**		**500.00**		**500.00**	
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*500.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
54	**Familie und Jugend**	**87'400.00**	**64'000.00**	**98'700.00**	**64'000.00**	**95'954.45**	**60'665.91**
541	**Familienzulagen**	**4'200.00**		**4'700.00**		**4'032.00**	
5410	**Familienzulagen**	**4'200.00**		**4'700.00**		**4'032.00**	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*4'200.00*		*4'700.00*		*4'032.00*
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	4'200.00		4'700.00		4'032.00	
544	**Jugendschutz**	**3'200.00**		**14'000.00**		**3'046.60**	
5440	**Jugendschutz**			**10'000.00**			
	Nettoergebnis				*10'000.00*		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00			
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**3'200.00**		**4'000.00**		**3'046.60**	
	Nettoergebnis		*3'200.00*		*4'000.00*		*3'046.60*
3632.00	Jugendarbeit	3'200.00		4'000.00		3'046.60	
545	**Leistungen an Familien**	**80'000.00**	**64'000.00**	**80'000.00**	**64'000.00**	**88'875.85**	**60'665.91**
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**80'000.00**	**64'000.00**	**80'000.00**	**64'000.00**	**88'875.85**	**60'665.91**
	Nettoergebnis		*16'000.00*		*16'000.00*		*28'209.94*
3635.01	Beiträge Kindertagesstätten	80'000.00		80'000.00		88'875.85	
4611.01	Lastenausgleich Kibon		64'000.00		64'000.00		60'665.91
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**411'000.00**		**455'270.00**		**400'308.05**	
579	**Sozialhilfe**	**411'000.00**		**455'270.00**		**400'308.05**	
5790	**Sozialhilfe**	**2'000.00**		**2'000.00**			
	Nettoergebnis		*2'000.00*		*2'000.00*		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**29'000.00**		**30'000.00**		**5'615.40**	
	Nettoergebnis		*29'000.00*		*30'000.00*		*5'615.40*
3632.00	Regionaler Sozialdienst RSD	29'000.00		30'000.00		5'615.40	
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**380'000.00**		**423'270.00**		**394'692.65**	
	Nettoergebnis		*380'000.00*		*423'270.00*		*394'692.65*
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	380'000.00		423'270.00		394'692.65	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**328'598.00**	**16'313.00**	**413'598.00**	**10'200.00**	**246'726.35**	**48'139.65**
61	**Strassenverkehr**	**257'598.00**	**16'313.00**	**343'598.00**	**10'200.00**	**176'348.35**	**48'139.65**
615	**Gemeindestrassen**	**257'598.00**	**16'313.00**	**343'598.00**	**10'200.00**	**176'348.35**	**48'139.65**
6150	**Gemeindestrassen**	**257'598.00**	**16'313.00**	**343'598.00**	**10'200.00**	**176'348.35**	**36'754.65**
	Nettoergebnis		*241'285.00*		*333'398.00*		*139'593.70*
3010.00	Löhne Wegmeister	30'000.00		70'000.00		25'690.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		5'000.00		2'741.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		18'000.00		4'209.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		12'000.00		5'183.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					911.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'513.50	
3101.01	Signalisationen	10'000.00		10'000.00		2'455.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'000.00		20'000.00		28'188.45	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		2'996.60	
3113.00	Hardware					29.00	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	20'000.00		20'000.00		20'720.80	
3130.00	Allgemeine Verwaltungskosten, Gebühren	4'000.00		4'000.00		10'908.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		12'224.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'147.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'600.00		2'600.00		1'627.95	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	20'000.00				4'833.60	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20'000.00		20'000.00		9'431.00	
3141.01	Unterhalt Flurwege	30'000.00		60'000.00		1'543.60	
3141.02	Winterdienst, Pikett	2'400.00		2'400.00		1'378.75	
3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung					575.80	
3149.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000.00		20'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		24'000.00		11'753.90	
3160.00	Miete Lagerraum Sportplatz	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3300.01	Planmässige Abschreibung Strassen VV	16'198.00		16'198.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV					10'117.95	
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	400.00		400.00		165.60	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			3'000.00			
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen		200.00		200.00		1'122.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						19'516.40
4270.00	Bussen		2'000.00		4'000.00		1'755.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'113.00				10'113.00
4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		4'000.00		6'000.00		4'248.25
6152	**Radwege**						**11'385.00**

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis					*11'385.00*	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						11'385.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**71'000.00**		**70'000.00**		**70'378.00**	
629	**Öffentlicher Verkehr**	**71'000.00**		**70'000.00**		**70'378.00**	
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**71'000.00**		**70'000.00**		**70'378.00**	
	Nettoergebnis		*71'000.00*		*70'000.00*		*70'378.00*
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	71'000.00		70'000.00		70'378.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**574'793.00**	**466'343.00**	**562'936.00**	**464'786.00**	**647'055.38**	**535'740.03**
71	**Wasserversorgung**	**171'600.00**	**171'600.00**	**107'900.00**	**107'900.00**	**165'075.68**	**165'075.68**
710	**Wasserversorgung**	**171'600.00**	**171'600.00**	**107'900.00**	**107'900.00**	**165'075.68**	**165'075.68**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**171'600.00**	**171'600.00**	**107'900.00**	**107'900.00**	**165'075.68**	**165'075.68**
	Nettoergebnis						
3010.00	Lohn Brunnenmeister	4'000.00		4'000.00		10'073.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		1'074.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		100.00	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	5'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'410.42	
3132.00	Amtliche Wasserproben, Nachführung Planwerk					377.48	
3134.00	Sachversicherungsprämien					2.95	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	5'000.00		5'000.00		24'177.99	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	10'000.00		10'000.00			
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	19'500.00		19'500.00		12'997.00	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.50	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren					6'503.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3632.00	Beitrag WAGROM	123'700.00		60'000.00		105'358.48	
4240.00	Erlös aus Wasserverkauf		99'900.00		99'900.00		98'803.60
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren						6'503.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						154.80
4290.00	Übrige Entgelte						0.02
4409.00	Verrechneter Aktivzins		8'000.00		8'000.00		9'909.75
9011.10	SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss		63'700.00				49'704.51
72	**Abwasserentsorgung**	**195'993.00**	**195'993.00**	**267'836.00**	**267'836.00**	**276'930.95**	**276'930.95**
720	**Abwasserentsorgung**	**195'993.00**	**195'993.00**	**267'836.00**	**267'836.00**	**276'930.95**	**276'930.95**
7201	**Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)**	**195'993.00**	**195'993.00**	**267'836.00**	**267'836.00**	**276'930.95**	**276'930.95**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne	7'000.00		7'000.00		3'343.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		700.00		356.75	
3120.00	Energie	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		54'529.68	
3130.01	Telefon, Porti, Internet	250.00		250.00			
3132.00	Honorare, Nachführung Planwerk	1'200.00		1'200.00		2'893.54	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	1'000.00		1'000.00		6'467.92	
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	10'000.00		10'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV			42'843.00		43'103.98	
3510.20	Einlage SF Werterhalt	42'843.00		42'843.00		37'443.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren					5'400.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3631.00	Beitrag Abwasserfonds	9'000.00		9'000.00		2'313.00	
3632.00	Beitrag Chatellnie de Thielle	100'000.00		129'000.00		118'080.07	
4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		170'993.00		189'993.00		172'852.65
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren						5'400.00
4409.01	Verrechnete Zinsen Abwasser						4'133.85
4510.00	Entnahme aus SF Rechnungsaugleich		25'000.00		35'000.00		
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt				42'843.00		
4510.20	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert						42'843.00
9011.20	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss						51'701.45
73	**Abfall**	**84'200.00**	**84'200.00**	**84'200.00**	**84'200.00**	**90'378.40**	**87'767.05**
730	**Abfall**	**84'200.00**	**84'200.00**	**84'200.00**	**84'200.00**	**90'378.40**	**87'767.05**
7300	**Tierkörperbeseitigung**	**2'300.00**	**2'300.00**	**2'300.00**	**2'300.00**	**2'798.65**	**187.30**
	Nettoergebnis						*2'611.35*
3632.00	Entsorgung Tierkadaver	2'300.00		2'300.00		2'798.65	
4260.00	Rückerstattungen Tierhalter		1'000.00		1'000.00		187.30
4612.02	Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall		1'300.00		1'300.00		
7301	**Abfall (Gemeindebetrieb)**	**81'900.00**	**81'900.00**	**81'900.00**	**81'900.00**	**87'579.75**	**87'579.75**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne	25'000.00		25'000.00		21'169.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'500.00		2'500.00		2'258.90	
3101.00	Verbrauchsmaterial					93.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Kehrichtentsorgung allgemein	30'000.00		30'000.00		25'104.10	
3130.01	Entsorgung Glas	2'000.00		2'000.00		1'798.05	
3130.02	Entsorgung Karton und Papier	300.00		300.00		1'346.80	
3130.04	Entsorgung Büchsen, Alu, Blech					244.50	
3130.05	Entsorgung Altmetall, Sondermüll	300.00		300.00		639.10	
3130.06	Häckseldienst	6'000.00		6'000.00		8'088.70	
3130.07	Grünabfuhr	7'500.00		7'500.00		2'003.75	
3130.08	Entsorgung Kunststoff	4'000.00		4'000.00		1'288.60	
3409.02	Interne Verrechnung Zins SF Abfall					287.80	
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			
4240.00	Kehrichtabfuhrgebühren		81'900.00		81'900.00		83'594.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'984.95
9010.20	SF Kehricht, Einlage Ertragsüberschuss					20'256.24	
74	**Verbauungen**	**82'200.00**	**10'050.00**	**52'200.00**	**350.00**	**51'429.74**	**347.50**
741	**Gewässerverbauungen**	**82'200.00**	**10'050.00**	**52'200.00**	**350.00**	**51'429.74**	**347.50**
7410	**Gewässerverbauungen**	**82'200.00**	**10'050.00**	**52'200.00**	**350.00**	**51'429.74**	**347.50**
	Nettoergebnis		*72'150.00*		*51'850.00*		*51'082.24*
3010.00	Löhne	2'000.00		2'000.00		2'892.74	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		308.65	
3130.00	Anteil Juragewässerkorrektion	45'000.00		45'000.00		46'044.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		5'000.00		2'184.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'700.00				

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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**			
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*1'000.00*		
3130.00	Ölfeuerungskontrollen	1'000.00		1'000.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**33'600.00**	**4'500.00**	**43'600.00**	**4'500.00**	**58'997.61**	**5'618.85**
771	**Friedhof und Bestattung**	**32'100.00**	**500.00**	**42'100.00**	**500.00**	**57'681.79**	**1'500.00**
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**32'100.00**	**500.00**	**42'100.00**	**500.00**	**57'681.79**	**1'500.00**
	Nettoergebnis		*31'600.00*		*41'600.00*		*56'181.79*
3010.00	Löhne	15'000.00		15'000.00		23'140.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		2'469.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung					552.20	
3130.01	Bestattungskosten	500.00		500.00		4'412.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		58.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		25'000.00		27'050.00	
4240.00	Benützungsgebühren		500.00		500.00		1'500.00
779	**Umweltschutz**	**1'500.00**	**4'000.00**	**1'500.00**	**4'000.00**	**1'315.82**	**4'118.85**
7792	**Hundetoiletten**	**1'500.00**	**4'000.00**	**1'500.00**	**4'000.00**	**1'315.82**	**4'118.85**
	Nettoergebnis	*2'500.00*		*2'500.00*		*2'803.03*	
3101.00	Unterhalt Robidog	1'000.00		1'000.00			

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung Robidog					815.82	
3636.00	Beitrag Tierschutzverein	500.00		500.00		500.00	
4033.00	Hundetaxe		4'000.00		4'000.00		4'118.85
79	**Raumordnung**	**6'200.00**		**6'200.00**		**4'243.00**	
790	**Raumordnung**	**6'200.00**		**6'200.00**		**4'243.00**	
7900	**Raumordnung allgemein**	**6'200.00**		**6'200.00**		**4'243.00**	
	Nettoergebnis		*6'200.00*		*6'200.00*		*4'243.00*
3130.02	Beitrag Regionalplanungsverband	4'200.00		4'200.00		4'243.00	
3131.00	Planungsausgaben an Dritte	2'000.00		2'000.00			
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**213'730.00**	**239'100.00**	**193'230.00**	**217'000.00**	**205'948.75**	**178'012.60**
81	**Landwirtschaft**	**14'500.00**		**14'500.00**		**8'900.05**	
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**8'500.00**		**8'500.00**		**8'900.05**	
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**8'500.00**		**8'500.00**		**8'900.05**	
	Nettoergebnis		*8'500.00*		*8'500.00*		*8'900.05*
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	1'000.00		1'000.00		1'325.00	
3635.00	Beitrag Furgenossenschaft und Landwirtschaftliche Organisationen	7'500.00		7'500.00		7'575.05	
812	**Strukturverbesserungen**	**6'000.00**		**6'000.00**			
8120	**Strukturverbesserungen**	**6'000.00**		**6'000.00**			
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*6'000.00*		

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Strukturverbesserung Melioration Ins - Gampelen - Gals	6'000.00		6'000.00			
82	**Forstwirtschaft**	**18'730.00**	**16'600.00**	**18'730.00**	**15'000.00**	**37'855.74**	**16'677.19**
820	**Forstwirtschaft**	**18'730.00**	**16'600.00**	**18'730.00**	**15'000.00**	**37'855.74**	**16'677.19**
8200	**Forstwirtschaft**	**18'730.00**	**16'600.00**	**18'730.00**	**15'000.00**	**37'855.74**	**16'677.19**
	Nettoergebnis		*2'130.00*		*3'730.00*		*21'178.55*
3010.00	Löhne	6'000.00		6'000.00		24'229.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		600.00		2'585.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'910.85	
3141.00	Unterhalt Waldwege	2'000.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130.00		130.00		130.00	
4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		15'000.00		15'000.00		15'031.34
4630.00	Zollrückerstattung		100.00				133.85
4631.00	Kantonsbeiträge		1'500.00				1'512.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**180'500.00**	**222'500.00**	**160'000.00**	**202'000.00**	**159'192.96**	**161'335.41**
871	**Elektrizität**		**42'000.00**		**42'000.00**		**2'142.45**
8710	**Elektrizität allgemein**		**42'000.00**		**42'000.00**		**2'142.45**
	Nettoergebnis	*42'000.00*		*42'000.00*		*2'142.45*	
4120.00	Konzessionsgebühren		42'000.00		42'000.00		2'142.45
879	**Energie**	**180'500.00**	**180'500.00**	**160'000.00**	**160'000.00**	**159'192.96**	**159'192.96**

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, (Gemeindebetrieb)**	**180'500.00**	**180'500.00**	**160'000.00**	**160'000.00**	**159'192.96**	**159'192.96**
	Nettoergebnis						
3120.00	Holzschnitzel	90'000.00		70'000.00		63'455.11	
3120.01	Strom, Wasser	5'000.00		1'500.00		4'098.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		7'500.00		2'261.28	
3134.00	Haftpflicht-/Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'870.20	
3151.00	Unterhalt Heizung	9'000.00		9'000.00		18'261.83	
3160.00	Miete Anlage	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'000.00		50'000.00		49'607.00	
3409.00	Passivzinsen	8'500.00		8'500.00			
3409.40	Verrechnete Passizvzinsen					8'639.35	
3612.04	Verrechneter Aufwand Verwaltung	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
4250.00	Verkauf Energie		180'500.00		160'000.00		111'710.85
4260.00	Rückerstattungen						3'962.25
9011.40	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss						43'519.86
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**432'780.00**	**2'720'517.00**	**444'780.00**	**2'852'000.00**	**816'054.60**	**2'852'323.30**
91	**Steuern**	**20'000.00**	**2'305'800.00**	**20'000.00**	**2'409'000.00**	**18'384.00**	**2'427'506.20**
910	**Steuern**	**20'000.00**	**2'305'800.00**	**20'000.00**	**2'409'000.00**	**18'384.00**	**2'427'506.20**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20'000.00**	**1'970'800.00**	**20'000.00**	**2'094'000.00**	**18'384.00**	**2'084'068.45**
	Nettoergebnis	*1'950'800.00*		*2'074'000.00*		*2'065'684.45*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		18'384.00	
4000.00	Einkommenssteuern		1'576'000.00		1'700'000.00		1'619'269.40

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		40'727.25
4000.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde, natürliche Personen		-15'000.00		-15'000.00		-18'282.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-453.20
4001.00	Vermögenssteuern		110'000.00		120'000.00		129'556.20
4002.00	Quellensteuern		90'000.00		70'000.00		115'748.70
4002.10	Quellensteuern BGSA		300.00		2'000.00		204.60
4010.00	Gewinnsteuern		85'000.00		60'000.00		93'514.60
4011.00	Kapitalsteuern		1'000.00		6'000.00		363.60
4011.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde, juristische Personen		79'500.00		116'000.00		84'444.10
4011.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde, juristische Personen						-3.85
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		10'000.00		1'000.00		18'979.45
9101	**Sondersteuern**		**85'000.00**		**65'000.00**		**98'291.05**
	Nettoergebnis	*85'000.00*		*65'000.00*		*98'291.05*	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		1'000.00		1'000.00		4'488.40
4000.80	Lotteriegewinne		1'000.00		1'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40'000.00		40'000.00		19'920.50
4022.10	Sonderveranlagungen		40'000.00		20'000.00		73'882.15
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'000.00		3'000.00		
9102	**Liegenschaftssteuern**		**250'000.00**		**250'000.00**		**245'146.70**
	Nettoergebnis	*250'000.00*		*250'000.00*		*245'146.70*	
4021.00	Liegenschaftssteuern		250'000.00		250'000.00		245'146.70

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**170'000.00**	**20'000.00**	**155'000.00**	**67'000.00**	**147'183.00**	**57'534.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**170'000.00**	**20'000.00**	**155'000.00**	**67'000.00**	**147'183.00**	**57'534.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**170'000.00**	**20'000.00**	**155'000.00**	**67'000.00**	**147'183.00**	**57'534.00**
	Nettoergebnis		*150'000.00*		*88'000.00*		*89'649.00*
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	170'000.00		155'000.00		147'183.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		47'000.00		47'000.00		46'526.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		8'000.00		11'000.00		11'008.00
4622.70	Disparitätenabbau		-35'000.00		9'000.00		
95	**Ertragsanteile, übrige**						**8'749.30**
950	**Ertragsanteile, übrige**						**8'749.30**
9500	**Ertragsanteile, übrige**						**8'749.30**
	Nettoergebnis					*8'749.30*	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						795.50
4600.00	Anteil an Bundeserträgen						7'953.80
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**148'600.00**	**394'717.00**	**175'600.00**	**376'000.00**	**292'849.80**	**358'533.80**
961	**Zinsen**	**47'000.00**	**27'717.00**	**75'000.00**	**20'700.00**	**46'041.31**	**18'235.20**
9610	**Zinsen**	**47'000.00**	**27'717.00**	**75'000.00**	**20'700.00**	**46'041.31**	**18'235.20**
	Nettoergebnis		*19'283.00*		*54'300.00*		*27'806.11*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'724.72	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		4'000.00		1'619.84	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		40'000.00		23'177.50	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.00	Übrige Passivzinsen	10'000.00		16'000.00		9'909.75	
3409.01	Interne Verrechnung Zins SF Abwasserentsorgung					4'133.85	
3409.02	Interne Verrechnung Zins SF Abfall	3'000.00		3'000.00			
3409.03	Interne Verrechnung Zins Kabel-TV			2'000.00		2'917.75	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	2'000.00		7'000.00		1'557.90	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		10'000.00		8'264.90
4401.01	Zinsen auf kurzfristigen Guthaben						25.65
4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		8'717.00		1'700.00		1'017.50
4409.01	Verrechnete Passivzinsen Abfall		300.00		300.00		
4409.02	Verrechneter Aktivzins						287.80
4409.40	Verrechnete Passivzinsen Fernwärme		8'700.00		8'700.00		8'639.35
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**101'600.00**	**367'000.00**	**100'600.00**	**355'300.00**	**246'808.49**	**340'298.60**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**5'600.00**	**36'000.00**	**4'600.00**	**36'000.00**	**24'439.49**	**60'429.60**
	Nettoergebnis	*30'400.00*		*31'400.00*		*35'990.11*	
3010.00	Entschädigungen Abwarte, Reinigungspersonal	2'000.00		1'000.00		9'771.54	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		396.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte					155.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung					5'394.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		1'076.85	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					126.90	
3144.00	Unterhaltsarbeiten	2'000.00		2'000.00		2'751.25	
3439.00	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen					766.65	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		4'000.00	
4260.00	Rückerstattungen						121.50

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						24'108.10
4430.01	Mietzinsen						36'000.00
4430.02	Durchleitungsrechte						200.00
4472.00	Mietzinse		36'000.00		36'000.00		
9631	**Dorfstrasse 7 altes Kreuz**	**77'000.00**	**260'000.00**	**77'000.00**	**250'000.00**	**204'946.50**	**258'069.00**
	Nettoergebnis	*183'000.00*		*173'000.00*		*53'122.50*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'424.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		1'000.00		522.50	
3893.00	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	70'000.00		70'000.00		200'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4430.02	Ertrag Dorfstrasse 7		260'000.00		250'000.00		258'069.00
9632	**Bootsplätze**	**18'000.00**	**24'000.00**	**18'000.00**	**22'300.00**	**16'812.00**	**21'800.00**
	Nettoergebnis	*6'000.00*		*4'300.00*		*4'988.00*	
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		22'300.00		21'800.00
9633	**Pachtland**	**1'000.00**	**47'000.00**	**1'000.00**	**47'000.00**	**610.50**	
	Nettoergebnis	*46'000.00*		*46'000.00*			*610.50*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					610.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
4430.02	Ertrag Pachtland		47'000.00		47'000.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**94'180.00**		**94'180.00**		**357'637.80**	

inklusiv Simulation

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**94'180.00**		**94'180.00**		**94'179.90**	
9900	**Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV**	**94'180.00**		**94'180.00**		**94'179.90**	
	Nettoergebnis		*94'180.00*		*94'180.00*		*94'179.90*
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV am 31.12.2015	94'180.00		94'180.00		94'179.90	
999	**Abschluss**					**263'457.90**	
9990	**Abschluss**					**263'457.90**	
	Nettoergebnis						*263'457.90*
9000.00	Ertragsüberschuss					263'457.90	
		3'995'673.00	**3'995'673.00**	**4'124'136.00**	**4'124'136.00**	**4'230'956.74**	**4'230'956.74**
	Gesamtergebnis	**3'995'673.00**	**3'995'673.00**	**4'124'136.00**	**4'124'136.00**	**4'230'956.74**	**4'230'956.74**

inklusiv Simulation