

Einwohnergemeinde Erlach



Jahresrechnung 2024 nach HRM2

Erlach, 25. März 2025

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt	
Inhaltsverzeichnis	
1 Berichterstattung	4
1.1 Bericht	4
1.2 Spezialfinanzierungen	9
2 Eckdaten	11
2.1 Übersicht	11
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzergebnis	12
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	13
3 Bilanz	20
4 Funktionen	21
4.1 Erfolgsrechnung	21
4.2 Investitionsrechnung	26
5 Sachgruppen	27
5.1 Erfolgsrechnung	27
5.2 Investitionsrechnung	28
6 Geldflussrechnung	29
7 Finanzkennzahlen	31
7.1 Gesamthaushalt	31
7.2 Allgemeiner Haushalt	32
7.3 Wasserversorgung	32
7.4 Abwasserentsorgung	33
7.5 Abfall	33
7.6 Kabelnetz	34
7.7 Wärmeverbund	34
8 Antrag der Exekutive	35
9 Bestätigungsbericht	37

10 Genehmigung der Jahresrechnung	39
11 Anhang	40
11.1 Regelwerk	40
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	42
11.3 Eigenkapitalnachweis	43
11.4 Rückstellungsspiegel	44
11.5 Beteiligungsspiegel	45
11.6 Gewährleistungsspiegel	47
11.7 Anlagespiegel	48
11.8 Kreditkontrolle	51
11.9 Weitere massgebende Angaben	57
12 Details zur Jahresrechnung	59
12.1 Bilanz	59
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	67
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	101
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	120
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	125

1 BERICHTERSTATTUNG

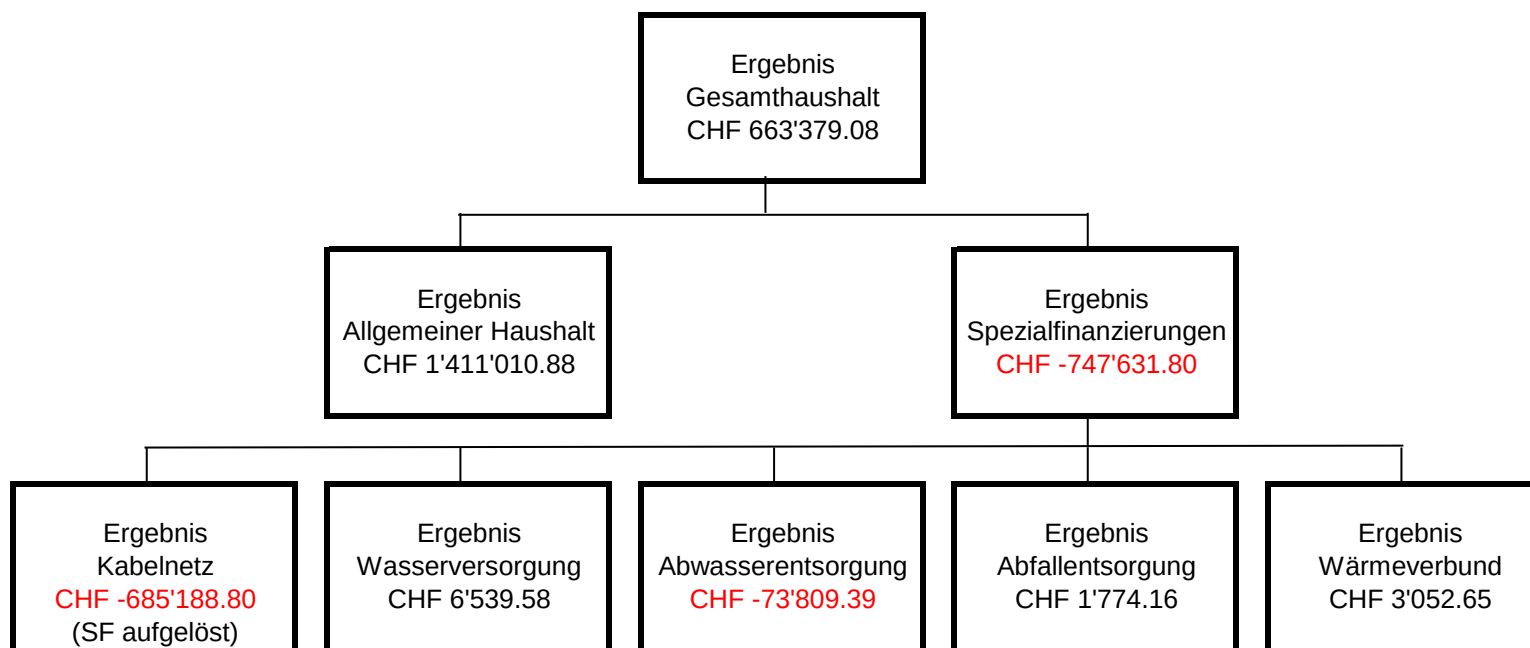
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.
Zum Einsatz gelangte das EDV System von Abacus.

Ergebnisse

Nach HRM 2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 663'379.08 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 14'070.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 677'449.08.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'411'010.88 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 43'530.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'367'480.88.

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist CHF 71'181.20 höher ausgefallen als budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand ist um CHF 185'664.86 tiefer ausgefallen als budgetiert.

33 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind CHF 5'831.95 tiefer als budgetiert.

Das best. Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushaltes bei Übergang auf HRM2 wird innert 10 Jahren linear abgeschrieben. Die Spezialfinanzierungen werden nach Nutzungsdauer linear jedoch maximal in der Höhe der Einlage in den Werterhalt abgeschrieben.

Die ordentlichen Abschreibungen werden nach Nutzungsdauer vorgenommen.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand ist um CHF 104'672.31 tiefer ausgefallen als budgetiert.

35 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen sind wie budgetiert ausgefallen.

36 Transferaufwand

Hier handelt es sich um Beiträge an den Kanton und andere Gemeinwesen. Der Aufwand ist tiefer als budgetiert.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es mussten keine zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen werden.

39 Interne Verrechnungen

Hier handelt es sich um Verrechnungen von Aufwänden innerhalb der Gemeinderechnung zwischen den Funktionen. Die internen Verrechnungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

40 Fiskalertrag

Die Steuererträge sind um CHF 75'999.90 höher ausgefallen als budgetiert.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fielen CHF 15'644.10 besser aus als budgetiert.

Die Vermögenssteuern der natürlichen Personen sind CHF 163'801.40 und die Quellensteuern CHF 57'231.15 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen CHF 27'428.05 höher ausgefallen als budgetiert.

Die Grundstückgewinnsteuern sind CHF 37'105.95, die Sonderveranlagungen CHF 119'593.85 und die Liegenschaftssteuern CHF 12'722.70 höher ausgefallen als budgetiert.

41 Regalien und Konzessionen

Die Konzessionseinnahmen sind etwas tiefer ausgefallen als budgetiert.

42 Entgelte

Die Einnahmen sind CHF 566'480.46 tiefer ausgefallen als budgetiert.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag ist CHF 777'615.99 höher ausgefallen als budgetiert.

Dieser Mehrertrag stammt hauptsächlich aus dem Verkauf der Liegenschaft Spittelgässli 13/15.

45 Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen sind tiefer als budgetiert.

46 Transferertrag

Es handelt sich dabei um Beiträge vom Kanton und anderen Gemeinwesen.

49 Interne Verrechnungen

Hier handelt es sich um Verrechnungen von Erträgen innerhalb der Gemeinderechnung zwischen den Funktionen. Die internen Verrechnungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'539.58 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 3'000.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 748'748.35 (Konto 29001.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 653'411.92 (Konto 29301.01).

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 73'809.39. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 64'800.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 609'550.49 (Konto 29002.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 385'363.97 (Konto 29302.01).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'774.16 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 9'800.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 305'066.06 (Konto 29003.01).

SF Kabelnetz

Das Kabelnetz (Funktion 3321) wurde im Januar 2024 verkauft und die Spezialfinanzierung aufgelöst. Das restliche Eigenkapital von CHF 685'188.80 wurde dem allgemeinen Haushalt zugeführt.

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Wärmeverbund

Der Wärmeverbund (Funktion 8791) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'052.65 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 400.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wärmeverbund beträgt CHF 33'066.40 (Konto 29007.03).

1.1.4 Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben betrugen CHF 1'083'510.65 und die -einnahmen CHF 1'056'491.40. Die grössten Ausgaben waren:

- Sanierung Gemeindehaus
- Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA
- Neues Mobiliar Basisstufe
- Pumptrack
- Ersatz Stromsäulen im Hafen
- Begegnungszone
- Brücke Heidenweg
- Teilsanierung und Umgestaltung Tennisparkplatz
- Neuanschaffung Ticketautomaten
- Mergelplatz Überwinterung Bootsanhänger
- Standplatz Fahrende
- Wasserversorgung: Ringleitungen Lochmatte, Hydranten-Reparatur, Sanierung Wasserleitung Gostel
- Planung Stadtgraben

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per Ende Berichtsjahr CHF 27'718'155.24 (Vorjahr CHF 29'114'887.26).

Das Finanzvermögen beläuft sich auf CHF 11'883'535.64 (Vorjahr CHF 12'312'918.86).

Das Verwaltungsvermögen weist einen Bestand von CHF 15'834'619.60 aus (Vorjahr 16'801'968.40).

Das Fremdkapital beträgt CHF 17'012'358.76 (Vorjahr CHF 18'819'230.21).

Das Eigenkapital beläuft sich auf CHF 10'705'796.48 (Vorjahr CHF 10'295'657.05).

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser CHF 5'000.00 aufgeführt.

Total:	CHF	741'658.15
davon:		
gebunden	CHF	314'591.20
GR Kompetenz	CHF	427'066.95
zu beschliessen	CHF	0.00

1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. B FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	6'539.58	-3'000
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	1'023'500.75	
Bestand Werterhalt per 31.12.2024	653'411.92	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	748'748.35	

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-73'809.39	-64'800
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	660'617.10	
Bestand Werterhalt per 31.12.2024	385'363.97	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	609'550.49	

SF Abfallentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	1'774.16	9'800
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	142'174.75	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	305'066.06	

SF Kabelnetz (aufgelöst)

	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	-685'188.80	0
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	0.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	0.00	

SF Wärmeverbund

	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	3'052.65	400
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	0.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	33'066.40	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

Einwohnergemeinde Erlach

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	663'379.08	-14'070.00	-92'947.10
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	1'411'010.88	43'530.00	
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-747'631.80	-57'600.00	-92'947.10
Steuerertrag natürliche Personen	3'128'520.80	3'245'000.00	3'229'488.90
Steuerertrag juristische Personen	107'111.80	82'000.00	106'883.00
Liegenschaftssteuer	372'722.70	360'000.00	372'064.90
Nettoinvestitionen	27'019.25	1'238'800.00	3'120'598.10
Bestand Finanzvermögen	11'883'535.64		12'312'918.86
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	15'834'619.60		16'801'968.40
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	14'008'327.00		14'904'730.80
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'826'292.60		1'897'237.60
Fremdkapital	17'012'358.76		18'819'230.21
Eigenkapital	10'705'796.48		10'295'657.05
Reserven	2'098'239.45		2'098'239.45
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'094'949.42		3'683'938.54

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
90	Ergebnis Gesamthaushalt	663'379.08	-14'070.00	-92'947.10
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	994'368.05	1'000'200.00	1'003'002.79
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00	104'000.00	103'954.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-24'921.65	-703'500.00	-20'889.00
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
389	Einlagen in das Eigenkapital		207'200.00	751'323.53
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-332'532.00	-332'000.00	-332'532.00
4490	Aufwertung Verwaltungsvermögen			
	Selbstfinanzierung	1'404'247.48	261'830.00	1'411'912.22
Nettoinvestitionen				
6900	Investitionsausgaben	1'083'510.65	1'238'800.00	3'144'182.10
5900	Investitionseinnahmen	1'056'491.40		23'584.00
	Nettoinvestitionen	27'019.25	1'238'800.00	3'120'598.10
	Finanzierungsergebnis	1'377'228.23	-976'970.00	-1'708'685.88

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'099'231.20	3'028'050.00	2'971'032.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'295'405.14	2'481'070.00	2'264'225.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'368.05	1'000'200.00	1'003'002.79
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00	104'000.00	103'954.00
36	Transferaufwand	6'956'218.99	8'297'350.00	6'303'236.76
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	13'449'177.38	14'910'670.00	12'645'451.62
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	4'020'999.90	3'945'000.00	4'004'345.10
41	Regalien und Konzessionen	63'077.02	67'250.00	95'760.56
42	Entgelte	3'100'919.54	3'667'400.00	3'509'368.22
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	24'921.65	703'500.00	20'889.00
46	Transferertrag	5'575'218.05	6'276'050.00	4'581'160.59
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'785'136.16	14'659'200.00	12'211'523.47
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-664'041.22	-251'470.00	-433'928.15
34	Finanzaufwand	314'927.69	419'600.00	199'784.19
44	Finanzertrag	1'309'815.99	532'200.00	959'556.77
	Ergebnis aus Finanzierung	994'888.30	112'600.00	759'772.58
	Operatives Ergebnis	330'847.08	-138'870.00	325'844.43
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	207'200.00	751'323.53
48	Ausserordentlicher Ertrag	332'532.00	332'000.00	332'532.00
	Ausserordentliches Ergebnis	332'532.00	124'800.00	-418'791.53
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	663'379.08	-14'070.00	-92'947.10
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'095'856.60	3'025'350.00	2'968'819.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'029'946.73	2'229'670.00	1'842'622.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	945'284.25	973'400.00	957'951.64
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'802'235.03	7'146'750.00	5'856'384.10
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	11'873'322.61	13'375'170.00	11'625'778.26
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	4'020'999.90	3'945'000.00	4'004'345.10
41	Regalien und Konzessionen	61'224.80	67'250.00	65'480.95
42	Entgelte	2'352'995.94	2'930'000.00	2'655'210.62
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'565'967.40	6'266'050.00	4'571'875.54
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'001'188.04	13'208'300.00	11'296'912.21
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	127'865.43	-166'870.00	-328'866.05
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	314'927.69	419'600.00	199'784.19
44	Finanzertrag	1'265'541.14	505'200.00	947'441.77
	Ergebnis aus Finanzierung	950'613.45	85'600.00	747'657.58
	Operatives Ergebnis	1'078'478.88	-81'270.00	418'791.53
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	207'200.00	751'323.53
48	Ausserordentlicher Ertrag	332'532.00	332'000.00	332'532.00
	Ausserordentliches Ergebnis	332'532.00	124'800.00	-418'791.53
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'411'010.88	43'530.00	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'374.60	2'700.00	2'212.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	41'676.77	55'800.00	108'936.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'035.75	12'800.00	12'003.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	39'000.00	39'000.00	39'000.00
36	Transferaufwand	160'248.95	152'500.00	158'652.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	260'336.07	262'800.00	320'803.65
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	248'149.90	244'000.00	282'411.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	16'035.75	12'800.00	12'003.10
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	264'185.65	256'800.00	294'414.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'849.58	-6'000.00	-26'389.20
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'690.00	3'000.00	4'080.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'690.00	3'000.00	4'080.00
	Operatives Ergebnis	6'539.58	-3'000.00	-22'309.20
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'539.58	-3'000.00	-22'309.20
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'437.40	33'300.00	53'694.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'885.90	9'700.00	8'885.90
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	64'954.00	65'000.00	64'954.00
36	Transferaufwand	242'830.29	243'500.00	226'237.76
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	365'107.59	351'500.00	353'772.46
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	280'082.30	274'000.00	289'799.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	8'885.90	9'700.00	8'885.90
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	288'968.20	283'700.00	298'685.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76'139.39	-67'800.00	-55'087.26
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'330.00	3'000.00	2'675.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'330.00	3'000.00	2'675.00
	Operatives Ergebnis	-73'809.39	-64'800.00	-52'412.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-73'809.39	-64'800.00	-52'412.26
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Abfallentsorgung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'663.64	121'300.00	142'548.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'741.55	4'300.00	3'741.55
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	41'275.20	49'100.00	50'650.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	183'680.39	174'700.00	196'940.80
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	175'133.90	173'500.00	171'089.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	9'250.65	10'000.00	9'285.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	184'384.55	183'500.00	180'374.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	704.16	8'800.00	-16'565.95
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'070.00	1'000.00	1'716.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'070.00	1'000.00	1'716.00
	Operatives Ergebnis	1'774.16	9'800.00	-14'849.95
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'774.16	9'800.00	-14'849.95
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.6 Antennen- und Kabelanlagen

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'134.75	0.00	70'592.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'420.60	0.00	20'420.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	703'469.52	701'000.00	8'542.10
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	725'024.87	701'000.00	99'555.05
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	1'852.22	0.00	30'279.61
42	Entgelte	0.00	0.00	68'744.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	681'000.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'852.22	681'000.00	99'023.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-723'172.65	-20'000.00	-531.24
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	37'983.85	20'000.00	3'390.00
	Ergebnis aus Finanzierung	37'983.85	20'000.00	3'390.00
	Operatives Ergebnis	-685'188.80	0.00	2'858.76
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-685'188.80	0.00	2'858.76
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.7 Spezialfinanzierung Wärmeverbund

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'545.85	41'000.00	45'831.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'160.00	4'500.00	2'770.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	41'705.85	45'500.00	48'601.40
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	44'557.50	45'900.00	42'112.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	44'557.50	45'900.00	42'112.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'851.65	400.00	-6'488.45
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	201.00	0.00	254.00
	Ergebnis aus Finanzierung	201.00	0.00	254.00
	Operatives Ergebnis	3'052.65	400.00	-6'234.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'052.65	400.00	-6'234.45
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	Aktiven	29'114'887.26	39'316'058.25	40'712'790.27	27'718'155.24
10	Finanzvermögen	12'312'918.86	37'351'754.00	37'781'137.22	11'883'535.64
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'721'282.57	18'175'433.13	17'615'671.78	2'281'043.92
101	Forderungen	2'797'563.49	16'750'516.49	16'432'190.08	3'115'889.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	251'242.36	512'287.23	251'242.36	512'287.23
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	75'702.30	19'244.00	32'212.50	62'733.80
107	Finanzanlagen	2'240'962.00	47'436.00	4'420.00	2'283'978.00
108	Sachanlagen FV	5'226'166.14	1'846'837.15	3'445'400.50	3'627'602.79
14	Verwaltungsvermögen	16'801'968.40	1'964'304.25	2'931'653.05	15'834'619.60
140	Sachanlagen VV	16'639'979.85	1'744'899.15	2'694'398.15	15'690'480.85
142	Immaterielle Anlagen	148'519.55	219'405.10	237'254.90	130'669.75
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'469.00			13'469.00
2	Passiven	29'114'887.26	15'177'566.39	16'574'298.41	27'718'155.24
20	Fremdkapital	18'819'230.21	13'650'235.12	15'457'106.57	17'012'358.76
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'438'723.24	11'109'452.42	12'000'027.15	548'148.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'000'000.00	1'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'403'249.42	1'467'552.70	1'403'249.42	1'467'552.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	376'310.00	71'960.00	53'830.00	394'440.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'400'000.00		1'000'000.00	14'400'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	200'947.55	1'270.00		202'217.55
29	Eigenkapital	10'295'657.05	1'527'331.27	1'117'191.84	10'705'796.48
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'444'063.10	11'366.39	758'998.19	1'696'431.30
293	Vorfinanzierungen	975'106.29	104'954.00	25'661.65	1'054'398.64
294	Reserven	2'098'239.45			2'098'239.45
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'094'309.67		332'532.00	761'777.67
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'683'938.54	1'411'010.88		5'094'949.42

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Erlach

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	16'278'626.29	16'278'626.29	16'562'900.00	16'562'900.00	14'710'852.05	14'710'852.05
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'033'664.55	166'469.20 867'195.35	1'075'800.00	138'900.00 936'900.00	1'027'080.45	157'089.10 869'991.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	891'544.20	837'039.19 54'505.01	855'600.00	779'100.00 76'500.00	892'696.05	846'164.02 46'532.03
2	Bildung Nettoaufwand	2'817'873.60	1'113'991.36 1'703'882.24	2'858'250.00	1'011'950.00 1'846'300.00	2'655'340.72	1'006'287.46 1'649'053.26
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand Nettoertrag	1'763'349.84 1'235.86	1'764'585.70	1'689'170.00	1'660'600.00 28'570.00	1'066'209.10	1'058'505.54 7'703.56
4	Gesundheit Nettoaufwand	8'737.20	8'737.20	11'150.00	11'150.00	8'996.35	8'996.35
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	5'660'385.55	4'370'856.32 1'289'529.23	7'008'100.00	5'738'800.00 1'269'300.00	5'663'744.30	4'527'126.75 1'136'617.55
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	938'283.21	715'016.37 223'266.84	956'500.00	768'850.00 187'650.00	918'189.75	734'588.20 183'601.55
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	981'103.44	836'367.09 144'736.35	974'400.00	833'300.00 141'100.00	1'043'893.26	884'352.01 159'541.25
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	130'565.10	122'197.90 8'367.20	148'500.00	131'100.00 17'400.00	115'421.65 14'865.60	130'287.25
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	2'053'119.60 4'298'983.56	6'352'103.16	985'430.00 4'514'870.00	5'500'300.00	1'319'280.42 4'047'171.30	5'366'451.72

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'033'664.55	166'469.20	1'075'800.00	138'900.00	1'027'080.45	157'089.10
	867'195.35		936'900		869'991.35

Der Bereich hat rund CHF 70'000 besser abgeschlossen als budgetiert und ist fast gleich hoch wie im Vorjahr. Die Personalkosten sind wegen Rückstellungen von Ferien- und Gleitzeitguthaben und aufgrund von Personalwechsel höher ausgefallen als budgetiert, daher sind auch die internen Verrechnungen der Personalkosten an die Spezialfinanzierungen, den Regionalen Sozialdienst und den Fahrendenstandplatz höher ausgefallen als budgetiert. Beim Sachaufwand konnte vorallem bei den Honoraren für externe Berater eingespart werden. Die Abschreibungen sind im Rahmen des Budgets ausgefallen. Im Rathaus ist seit August 2024 die 3. Basisstufenklasse untergebracht. Die Miete wird intern verrechnet.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
891'544.20	837'039.19	855'600.00	779'100.00	892'696.05	846'164.02
	54'505.01		76'500		46'532.03

Die Feuerwehersatzabgaben sind etwas tiefer als im Vorjahr und im Budget. Der Unterhalt für das Schützenhaus und die Zivilschutzanlage liegen im Rahmen des Budgets.

2 Bildung

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'817'873.60	1'113'991.36	2'858'250.00	1'011'950.00	2'655'340.72	1'006'287.46
	1'703'882.24		1'846'300		1'649'053.26

Die Basisstufe und die Primarschule konnten bis auf die Lehrergehälter die Budgets gut einhalten. Die Lehrergehälter bei der Basisstufe sind rund CHF 30'000 höher und bei der Primarstufe rund CHF 10'000 tiefer als budgetiert. Der Beitrag an den Oberstufenverband liegt deutlich unter dem Budget. Die Schülerbeiträge des Kantons sind gegenüber dem Budget CHF 45'000 schlechter ausgefallen. Bei den Schulliegenschaften wurde das Budget gut eingehalten. Die Schulsozialarbeit schloss bis auf die Rückstellungen von Ferien- und Gleitzeitguthaben im Rahmen des Budgets ab.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'763'349.84	1'764'585.70	1'689'170	1'660'600	1'066'209.10	1'058'505.54
1'235.86			28'570		7'703.56

Der Nettoaufwand für die Bibliothek ist etwas höher als budgetiert.
Das Kabelnetz wurde im Januar 2024 verkauft. Das verbleibende Kapital von CHF 703'469.52 wurde in den allgemeinen Haushalt übertragen.
Der Bootshafen weist einen Nettoertrag von CHF 259'523.02 aus und liegt etwas über dem Budget.
Der Camping schloss mit einem Nettoertrag von CHF 141'706.60 ab. Die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaft waren nicht budgetiert, werden aber über die Nebenkostenabrechnung dem Camping weiterverrechnet.

4 Gesundheit

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8'737.20		11'150		8'996.35	
	8'737.20		11'150		8'996.35

Die Kosten liegen etwas unter dem Budget.

5 Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'660'385.55	4'370'856.32	7'008'100	5'738'800	5'663'744.30	4'527'126.75
	1'289'529.23		1'269'300		1'136'617.55

Die Beiträge in den Lastenausgleich Sozialhilfe liegen wegen der zu tiefen Abgrenzung 2023 über dem Budget. Die Beiträge an die EL sind etwas höher als budgetiert. Die Kosten für die AHV-Zweigstelle Jolimont sind gleich wie im Vorjahr. Die Beiträge an die Kitas sind tiefer ausgefallen als im Vorjahr und im Budget.
Die Alimenten-Bevorschussungs- und Inkassofälle sind leicht gesunken. Die Anzahl Personen, welche wirtschaftliche Hilfe bezogen haben, ist gegenüber dem Vorjahr etwas gestiegen. Diese Kosten sind voll lastenausgleichsberechtigt.
Die Betriebskosten des Regionalen Sozialdienstes liegen CHF 25'000 über dem Budget und CHF 55'000 über der Vorjahresrechnung. Für Gleitzeit- und Ferienguthaben wurde eine Rückstellung von CHF 20'000 getätigt.

6 Verkehr

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
938'283.21	715'016.37	956'500	768'850	918'189.75	734'588.20
	223'266.84		187'650		183'601.55

Der Nettoaufwand für den Werkhof und die Gemeindestrassen liegt etwas über dem Budget. Vor allem der Unterhalt an Strassen und Fahrzeugen ist höher ausgefallen.

Der Nettoertrag aus der Parkplatzbewirtschaftung beläuft sich auf CHF 299'442.32 und liegt unter dem Budget und unter dem Vorjahr. Die Einnahmen aus Parkgebühren und Bussen wurden zu optimistisch budgetiert. Der Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr liegt mit CHF 130'482.60 unter dem Budget.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
981'103.44	836'367.09	974'400	833'300	1'043'893.26	884'352.01
	144'736.35		141'100		159'541.25

Die SF Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'539.58, die SF Abwasserentsorgung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 73'809.39 und die SF Abfall mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'774.16 ab. Die Spezialfinanzierungen werden mit Einlagen oder Entnahmen aus dem Eigenkapital ausgeglichen und haben somit keinen Einfluss auf das Nettoergebnis der Funktion 7.

8 Volkswirtschaft

Nettoergebnis

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
130'565.10	122'197.90	148'500	131'100	115'421.65	130'287.25
	8'367.20		17'400	14'865.60	

Der Unterhalt der Flurwege ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Nettoaufwand Forst ist etwas höher ausgefallen als budgetiert.

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'052.65 ab.

9 Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
642'108.72	6'352'103.16	941'900	5'500'300	1'319'280.42	5'366'451.72
5'709'994.44		4'558'400		4'047'171.30	
1'411'010.88		43'530		0.00	

Der Nettoertrag Steuern ist rund CHF 80'000 besser ausgefallen als budgetiert und setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Einkommenssteuern	2'815'644.10	2'800'000.00	2'900'890.60
Vermögenssteuern	296'198.60	360'000.00	265'366.85
Quellensteuern	84'276.60	140'000.00	156'784.40
Gewinnsteuern juristische Personen	64'958.85	50'000.00	76'317.85
Steuerteilungen	-33'786.85	-37'000.00	-65'284.45
Grundstückgewinnsteuern	187'105.95	150'000.00	171'715.95
Sondervoranlagen	199'593.85	80'000.00	99'576.55

Liegenschaftssteuern	372'722.70	360'000.00	372'064.90
Forderungsverluste	-34'585.48	-16'200.00	-32'409.33
Teilweise Auflösung/Bildung Wertberichtigung	17'500.00	0.00	-3'000.00
Diverse	18'441.30	23'000.00	11'996.65
Nettoertrag Steuern	3'988'069.62	3'909'800.00	3'954'019.97

Zu diesem Ergebnis hat insbesondere der Liegenschaftsverkauf Steibohri, Spittelgässli 13/15 mit einem Buchgewinn von CHF 801'436.00, der im Budget nicht enthalten war, geführt.

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist im Rahmen des Budgets ausgefallen. Der Zuschuss aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist mit CHF 57'587.00 tiefer als im Budget und Vorjahr.

Die Zinskosten für neue Darlehen von CHF 103'748.63 sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen, aber nicht so hoch wie bei der Budgetierung erwartet.

Die Neubewertung der Aktien hat einen Aufwertungsgewinn von CHF 47'436.00 ergeben.

Der Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen und die diversen Anschaffungen sind tiefer als budgetiert.

Zusätzliche Abschreibungen mussten keine getätigt werden, da die Abschreibungen mit CHF 994'368.05 höher waren als die Nettoinvestitionen von CHF 27'019.25.

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'140'002.05	2'140'002.05	1'238'800.00	1'238'800.00	3'167'766.10	3'167'766.10
0	Allgemeine Verwaltung	49'339.85	3'278.00	25'000.00		187'452.00	
	Nettoausgaben		46'061.85		25'000.00		187'452.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	124'062.45		150'000.00		4'660.20	
	Nettoausgaben		124'062.45		150'000.00		4'660.20
2	Bildung	46'261.85		145'000.00			
	Nettoausgaben		46'261.85		145'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	241'627.70	219'725.45	220'000.00		1'681'998.80	23'584.00
	Nettoausgaben		21'902.25		220'000.00		1'658'414.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	483'900.60	833'487.95	463'800.00		731'483.15	
	Nettoausgaben				463'800.00		731'483.15
	Nettoeinnahmen	349'587.35					
7	Umweltschutz und Raumordnung	138'318.20		235'000.00		538'587.95	
	Nettoausgaben		138'318.20		235'000.00		538'587.95
9	Finanzen und Steuern	1'056'491.40	1'083'510.65		1'238'800.00	23'584.00	3'144'182.10
	Nettoeinnahmen	27'019.25		1'238'800.00		3'120'598.10	

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	16'278'626.29	16'278'626.29	16'562'900.00	16'562'900.00	14'710'852.05	14'710'852.05
3	Aufwand	14'856'249.02		16'509'170.00		14'707'993.29	
30	Personalaufwand	3'099'231.20		3'028'050.00		2'971'032.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'295'405.14		2'481'070.00		2'264'225.97	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'368.05		1'000'200.00		1'003'002.79	
34	Finanzaufwand	314'927.69		419'600.00		199'784.19	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
36	Transferaufwand	6'956'218.99		8'297'350.00		6'303'236.76	
38	Ausserordentlicher Aufwand			207'200.00		751'323.53	
39	Interne Verrechnungen	1'092'143.95		971'700.00		1'111'433.95	
4	Ertrag		15'519'628.10		16'495'100.00		14'615'046.19
40	Fiskalertrag		4'020'999.90		3'945'000.00		4'004'345.10
41	Regalien und Konzessionen		63'077.02		67'250.00		95'760.56
42	Entgelte		3'100'919.54		3'667'400.00		3'509'368.22
44	Finanzertrag		1'309'815.99		532'200.00		959'556.77
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		24'921.65		703'500.00		20'889.00
46	Transferertrag		5'575'218.05		6'276'050.00		4'581'160.59
48	Ausserordentlicher Ertrag		332'532.00		332'000.00		332'532.00
49	Interne Verrechnungen		1'092'143.95		971'700.00		1'111'433.95
9	Abschlusskonten	1'422'377.27	758'998.19	53'730.00	67'800.00	2'858.76	95'805.86
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'422'377.27	758'998.19	53'730.00	67'800.00	2'858.76	95'805.86

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'140'002.05	2'140'002.05	1'238'800.00	1'238'800.00	3'167'766.10	3'167'766.10
5	Investitionsausgaben	2'140'002.05		1'238'800.00		3'167'766.10	
50	Sachanlagen	1'066'441.00		1'238'800.00		3'127'214.65	
52	Immaterielle Anlagen	17'069.65				16'967.45	
59	Übertrag an Bilanz	1'056'491.40				23'584.00	
6	Investitionseinnahmen		2'140'002.05		1'238'800.00		3'167'766.10
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen		167'416.65				
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		889'074.75				23'584.00
69	Übertrag an Bilanz		1'083'510.65		1'238'800.00		3'144'182.10
	Nettoinvestitionen	27'019.25		1'238'800.00		3'120'598.10	

6. Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Erlach

	CHF	CHF
Bezeichnung	2024	2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	663'379.08	-92'947.10
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'368.05	1'003'002.79
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	751'323.53
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-332'532.00	-332'532.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV /	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV		
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV /	-839'420.50	0.00
Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins		
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-43'016.00	-459'591.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-318'326.41	61'008.49
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	12'968.50	-34'917.50
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-261'044.87	10'098.74
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-890'719.63	547'900.47
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	18'130.00	102'910.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	64'303.28	223'864.17
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	79'292.35	82'342.80
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-852'618.15	1'862'463.39
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-27'019.25	-3'120'598.10
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	-167'416.65	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	2'605'400.50	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	2'410'964.60	-3'120'598.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	144.90	85.40
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	3'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-2'600'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	1'270.00	1'397.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-998'585.10	401'482.40

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Erlach

	CHF	CHF
Bezeichnung	2024	2023
Total Geldfluss	559'761.35	-856'652.31
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'721'282.57	2'577'934.88
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	2'281'043.92	1'721'282.57
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Nettoverschuldungsquotient	154.97%	133.23%	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.
Selbstfinanzierungsgrad	5197.21%	49.16%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Zinsbelastungsanteil	0.32%	0.18%	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.
Bruttoverschuldungsanteil	103.61%	113.22%	Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.
Investitionsanteil	7.88%	17.04%	Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand.
Kapitaldienstanteil	7.21%	6.80%	Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	3'627.17	3'014.62	Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	9.73%	8.07%	Die Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.
Nettozinsbelastungsanteil	-23.39%	-22.66%	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	5'636.91	5'010.23	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	2765.18%	57.63%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Bilanzüberschussquotient	153.95%	118.97%	Der Bilanzüberschussquotient wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	37.56%	28.56%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	102.51%	100.32%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	12.57%	11.53%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	-13.13%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	74.66%	75.14%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	4.51%	3.19%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	28.33%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	100.97%	100.74%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.6 Spezialfinanzierung Kabelnetz

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	-1620.02%	-48.48%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.7 Spezialfinanzierung Wärmeverbund

Kennzahl	Rechnung 2024	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	107.32%	103.91%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 GG (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Erlach:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	13'764'105.07
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	14'427'484.15
	Ertragsüberschuss	CHF	663'379.08
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	12'188'250.30
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	13'599'261.18
	Ertragsüberschuss	CHF	1'411'010.88
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	260'336.07
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	266'875.65
	Ertragsüberschuss	CHF	6'539.58
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	365'107.59
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	291'298.20
	Aufwandüberschuss	CHF	-73'809.39
	Aufwand Abfall	CHF	183'680.39
	Ertrag Abfall	CHF	185'454.55
	Ertragsüberschuss	CHF	1'774.16
	Aufwand Kabelnetz	CHF	725'024.87
	Ertrag Kabelnetz	CHF	39'836.07
	Aufwandüberschuss	CHF	-685'188.80
	Aufwand Wärmeverbund	CHF	41'705.85
	Ertrag Wärmeverbund	CHF	44'758.50
	Ertragsüberschuss	CHF	3'052.65

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	1'083'510.65
Einnahmen	CHF	1'056'491.40
Nettoinvestitionen	CHF	27'019.25

NACHKREDITE gemäss Ziffer 1.1.6	CHF	741'658.15
---------------------------------	-----	------------

ANTRAG:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Erlach, 1. April 2025

Einwohnergemeinde Erlach



Petra Frommert
Gemeindepräsidentin



Andrea Helbling
Gemeindeschreiberin



Daniela Binggeli
Finanzverwalterin



Persönlich • Kompetent • Offen

PKO Treuhand GmbH

Kapellenstrasse 8,
4573 Lohn-Ammannsegg SO
Hauptstrasse 16,
3422 Kirchberg BE
Chinumatta 175,
3925 Grächen VS
034 445 27 61
info@pko-treuhand.ch
www.pko-treuhand.ch

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024

An die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Erlach

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Erlach, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 4. April 2025 beendet.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Persönlich • Kompetent • Offen

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2024 mit Aktiven und Passiven von CHF 27'718'155.24 und einem Ertragsüberschuss aus dem Gesamthaushalt von CHF 663'379.08 zu genehmigen.

Kirchberg, 4. April 2025

PKO Treuhand GmbH

Peter Kofmel
Leitender Revisor
Eidg. dipl. Treuhandexperte
Zugelassener Revisionsexperte
Mitglied von **EXPERTSUISSE**

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Erlach hat die Jahresrechnung 2024 am 11. Juni 2025 gemäss dem vorstehenden Antrages des Gemeinderates vom 1. April 2025 genehmigt.

Erlach, 11. Juni 2025

Einwohnergemeinde Erlach

Petra Frommert
Gemeindepräsidentin

Julian Ruefer
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Erlach ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) für die Kantone und Gemeinden laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

Bilanzkonto	Aufwertung CHF	Buchwert 31.12.2024	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letzmalige Bewertung
10700.01	43'016.00	2'283'978.00	Marktwert	31.12.2024

10800.01	0.00	1'550'172.79	Amtlicher Wert x 1,4	31.12.2021
10840.01	0.00	2'077'430.00	Amtlicher Wert x 1,4	31.12.2021
Total	43'016.00			

Die Liegenschaft Spittelgässli 13/15 wurde im Baurecht verkauft. Das Grundstück wurde von 10840.01 auf 10800.01 umgebucht.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 25'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 25'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 25'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist
- Investitionen für Anlagen im Bau
- Das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2024 dienen das Budget 2024 und die Vorjahresrechnung 2023.

Genehmigung / Prüfung:

	Budget 2024	Jahresrechnung 2024
Gemeinderat	26.09.2023	01.04.2025
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		
Gemeindeversammlung	06.12.2023	11.06.2025

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 1.1.2024			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2024		
			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	10'295			1'527			1'117	29	Eigenkapital	10'705
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'444		Einlagen in SF EK	11		Entnahmen aus SF EK	759	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'696
29001	SF Wasserversorgung	743	9010		6	9011			29001	SF Wasserversorgung	749
29002	SF Abwasserentsorgung	683	9010			9011		74	29002	SF Abwasserentsorgung	609
29003	SF Abfallentsorgung	303	9010		2	9011			29003	SF Abfallbeseitigung	305
29005	SF Kabelnetz	685	9010			9011		685	29005	SF Kabelnetz	0
29007	SF mit Gemeinderegl.	30	9010		3	9011			29007	SF Wärmeverbund	33
293	Vorfinanzierungen	975			105			26	293	Vorfinanzierungen	1'054
29300	Grabfonds	15			1			1	29300	Grabfonds	15
29301	Wasserversorgung Werterhalt	631	3510		39	4510		16	29301	Wasserversorgung Werterhalt	654
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	329	3510		65	4510		9	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	385
294	Reserven	2'098			0			0	294	Reserven	2'098
29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'098	3894			4894			29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'098
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'094			0			332	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	762
29600	Neubewertungsreserve FV	665	3896			4896		332	29600	Neubewertungsreserve FV	333
29601	Schwankungsreserve	429							29601	Schwankungsreserve	429
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'684	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 1'411						299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'095

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Ferien- und Gleitzeitguthaben	326'310.00	71'960.00	0.00	3'830.00	394'440.00	
20591.01	Rückstellung Erfolgsrechnung	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		

Total kurzfristige Rückstellungen 376'310.00 71'960.00 0.00 53'830.00 394'440.00

Total langfristige Rückstellungen 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

Total Rückstellungen 376'310.00 71'960.00 0.00 53'830.00 394'440.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Feuerwehr Jolimont	Aufgaben der Feuerwehr			1 Stimme pro 1000 Einwohner	Erlach, Gals, Gampelen, Lüscherz, Tschugg, Vinelz			Keine	HRM2	Inkasso der Ersatzabgaben und Weitergabe an Verband	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband ARA	Abwasserentsorgung			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Anzahl Einwohner Stimmrechte: Erlach 4 Stimmen	Erlach, Tschugg, Vinelz			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband WAGROM	Wasserversorgung			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Wasserverbrauch Stimmrechte: Erlach 3 Stimmen	Erlach, Brüttelen, Ferenbalm, Finsterhennen, Gals, Gampelen, Golaten, Gurbrü, Ins, Kerzers, Lüscherz, Müntschemier, Siselen, Treiten, Tschugg, Vinelz, Wileroltigen			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag, Bezahlung des Wasserbezugs nach Verbrauch.	Haftung Verbandsvermögen
Oberstufenschulverband Erlach	Führung Oberstufenschule			jede Verbandsgemeinde hat pro 200 Einwohner 1 Stimmrecht	Erlach, Tschugg, Gals, Vinelz, Lüscherz			Keine	HRM	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Bielensee Süd-West	Aufgaben des Zivilschutzes			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Anzahl Einwohner Stimmrechte: Erlach 3 Stimmen	Gemeinden des Verwaltungskreises Seeland und umliegende Gemeinden.			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen

Juristische Personen des Privatrechts*											
Verband bernischer Gemeinden, Verein, Sitz = Ort der Geschäftsstelle	Koordiniert Interessen der bernischen Gemeinden und unterstützt sie in der Wahrung ihrer Autonomie			E: 100 %	Einwohnergemeinden, Gemischtegemeinden und Unterabteilungen des Kantons Bern			Keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen, persönliche Haftung der Mitglieder und Organe ist ausgeschlossen
Schweizerischer Gemeindeverband, Verein, Sitz = vom Vorstand bezeichnetes Geschäftsdomizil	Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizergemeinden und Wahrung ihrer Autonomie			E: 100 %	Gemeinden und Burgergemeinden, soweit sie Aufgaben der politischen Gemeinden erfüllen			Keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionaler Sozialdienst Erlach (Sitzgemeinde)	Führen des regionalen Sozialdienstes				Erlach und 14 Anschlussgemeinden			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten	Nach Verursacherprinzip 50 % nach Einwohnerzahlen und 50 % nach Fallzahlen.
Schulsozialarbeit Erlach (Sitzgemeinde)	Führen der regionalen Schulsozialarbeit				Erlach, 11 Anschlussgemeinden und 3 Schulverbände			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten	Nach Verursacherprinzip nach Schülerzahlen.
AHV-Zweigstelle Jolimont, Sitz = Gals (Anschlussgemeinde)	Führung der AHV-Zweigstelle im Sinne der Ausgleichskasse Bern				Erlach, Tschugg, Gals, Vinelz, Lüscherz			Keine	HRM2	Jede Anschlussgemeinde bezahlt nach Anzahl Aufwand-Stunden	Nach Verursacherprinzip
Verein Kinderhaus Erlach	Führung der Tagesschule im Auftrag der Gemeinde				Erlach			Keine	OR	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten, welcher nicht durch Elternbeiträge gedeckt sind	Übernahme eines allfälligen Defizits der Tagesschule
Friedhof Erlach-Tschugg	Führen des Friedhofes in Erlach				Erlach, Tschugg			Keine	HRM2	Betriebsbeiträge der angeschlossenen Gemeinden	Nach Einwohnerzahl

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name der Empfänger / Vertragspartner	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung. Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2022: 101,51 % Deckungsgrad per 31.12.2023: 103,39 % Deckungsgrad per 30.09.2024: 108,53 % (geschätzt, unrevidiert)
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Alle Lastenausgleichsverteilungen sind in der Gemeinde Erlach periodengerecht abgegrenzt (EL, FAZU, SH)				

11.7 Anlagespiegel

Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude FV	Mobilien FV	Anlagen im Bau FV	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	297'535.90	3'140'900.92	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/Zugänge	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Abgänge	2024	0.00	2'400'000.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2024	840'000.00	-840'000.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2024	1'137'535.90	-99'099.08	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2024	412'636.89	1'375'092.43	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aufwertungen	2024	0.00	801'436.65	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2024	412'636.89	2'176'529.08	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	1'550'172.79	2'077'430.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024					
	Versicherungswerte	31.12.2024				0.00	0.00

Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrs-wege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen * (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	50'000.00	1'028'698.00	52'720.40	6'314'285.60	10'023'370.93	0.00	89'215.20	775'835.05	100'948.40
	Zuwachs/Zugänge	2024	0.00	3'447.95	0.00	161'986.20	46'061.85	0.00	67'377.95	0.00	0.00
	Abgänge	2024	0.00	0.00	0.00	204'757.55	0.00	0.00	0.00	101'507.70	0.00
	Umgliederungen	2024	0.00	0.00	0.00	312'448.40	128'722.65	0.00	78'412.20	519'583.25	0.00
	Anlagewert	31.12.2024	50'000.00	1'032'145.95	52'720.40	6'583'962.65	10'198'155.43	0.00	235'005.35	154'744.10	100'948.40
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2024	0.00	-169'775.20	-18'249.10	-455'231.35	-1'608'435.38	0.00	-51'857.65	0.00	-80'758.75
	Planmässige Abschreibungen	2024	0.00	32'605.45	2'636.05	193'774.90	402'230.20	0.00	23'500.50	0.00	10'094.80
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2024	0.00	0.00	0.00	-49'494.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2024	0.00	-202'380.65	-20'885.15	-599'511.95	-2'010'665.58	0.00	-75'358.15	0.00	-90'853.55
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	50'000.00	829'765.30	31'835.25	5'984'450.70	8'187'489.85	0.00	159'647.20	154'744.10	10'094.85
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024									
	Versicherungswerte	31.12.2024	0.00	0.00	0.00	0.00	10'645'960.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01.		Kumulierte Wertberichtigungen	Abgänge	Saldo per 31.12.2024
Allgemeiner Haushalt°	14099.01	2'821'467.84	14099.99	2'539'320.89	282'146.95
Abfallentsorgung	14099.01	1.00	14099.99	0.90	0.10
Kabelnetz	14099.01	121'534.00	14099.99	0.00	0.00
Forst	14099.01	3'065.10	14099.99	2'758.55	306.55
Total		2'946'067.94		2'542'080.34	282'453.60

° Das Mobiliar Büros Schulsozialarbeiter von Fr. 2'462.00 wurde per 31.12.2016 ausserplanmässig auf Null abgeschrieben und den Anschlussgemeinden weiterverrechnet.
Die Konti 14099.01 und 14099.99 wurden deshalb mit Fr. 2'462.00 verrechnet. Der neue Saldo Allgemeiner Haushalt beträgt somit Fr. 2'821'467.84.

Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV
			1420	1427	1429	1445	1455
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	0.00	60'233.05	186'300.98	0.00	13'469.00
	Zuwachs/Zugänge	2024	0.00	17'069.65	0.00	0.00	0.00
	Abgänge	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2024	0.00	77'302.70	186'300.98	0.00	13'469.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2024	0.00	0.00	-98'014.48	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2024	0.00	0.00	34'919.45	0.00	0.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2024	0.00	0.00	-132'933.93	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	0.00	77'302.70	53'367.05	0.00	13'469.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024					
	Versicherungswerte	31.12.2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
INVESTITIONSRECHNUNG												
0	Allgemeine Verwaltung											
0290.5040.01		16.05.2023	235'000.00	Gemeindehaus Sanierung	187'452.00	49'339.85	236'791.85				-1'791.85	23.04.2024
0290.6310.01				Gemeindehaus-Sanierung Beitrag von Denkmalpflege					3'278.00	3'278.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung											
1620.5040.05	GR fak.Ref.	14.05.2024	140'000.00	Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA	4'660.20	124'062.45	128'722.65				11'277.35	
2	Bildung											
2170.5060.01	GR	02.04.2024	50'000.00	Neues Mobiliar Basisstufe		46'261.85	46'261.85				3'738.15	
2171.5040.06	GV	12.12.2018	4'860'000.00	Primarschulhaus (Märit 4 + 6) - Sanierung / Neubau	4'194'942.40		4'194'942.40				665'057.60	
2172.5040.06	GR	05.04.2022	95'777.00	Sanierung Wohnung Oberstufenschulhaus	94'551.90		94'551.90				1'225.10	23.04.2024
2190.5290.02	GV	15.06.2016	600'000.00	Planungskredit Kindergarten und Primarschule	320'947.72		320'947.72				279'052.28	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche											
3321.5030.02	GR	28.04.2020	75'000.00	Ausbau Kabelnetz, Sanierung Node 2 Nachkredit Fr. 30 000 GR 6.10.2020	53'454.35		53'454.35				21'545.65	23.04.2024
3410.5060.01	GR	17.10.2023	90'000.00	Pumptrack		113'688.50	113'688.50				-23'688.50	
3410.6370.01		17.10.2023		Sponsoring Pumptrack					52'308.80	52'308.80		
3412.5030.02	GR	06.10.2020	161'000.00	Reparatur Damm Gästeplätze Nord	174'868.85		174'868.85				-13'868.85	23.04.2024
3412.5030.04	GR	29.11.2022	44'502.60	Rammen von neuen Pfählen	44'502.60		44'502.60					23.04.2024
3412.5030.05		12.03.2024	30'000.00	Ländtesanierung von 4m		20'000.00	20'000.00				10'000.00	
3412.5060.01	GR fakultati ves Referen dum	17.10.2023	150'000.00	Ersatz Stromsäulen	25'840.55	52'571.65	78'412.20				71'587.80	

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
3422.5030.01	GR	08.11.2022	55'000.00	Sanierung Duschen Strandwiese	32'003.65		32'003.65				22'996.35	
3423.5030.02	GV	13.06.2021	1'949'801.00	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Tiefbau)	1'764'690.69	55'367.55	1'820'058.24	23'584.00		23'584.00	129'742.76	11.03.2025
3423.5040.02	GV	13.06.2021	307'800.00	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Hochbau)	273'684.95		273'684.95				34'115.05	11.03.2025
3423.5290.01	GR	12.01.2021	150'000.00	Planung Umbau Camping	149'405.68		149'405.68				594.32	11.03.2025
5	Soziale Sicherheit											
5796.5290.01	GR	08.12.2015	99'775.00	Projekt Reorganisation Sozialdienst	80'151.60		80'151.60				19'623.40	23.04.2024
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung											
6150.5010.03	GV	15.06.2016	905'200.00	Strassensanierung Märit - Breitenweg	787'459.85		787'459.85				117'740.15	
6150.5010.13	GV	12.06.2024	350'000.00	Treppensanierung Altstadt	5'034.25	14'327.55	19'361.80				330'638.20	
6150.5010.14	GR	24.08.2021	68'000.00	Sanierung Altstadttreppen Schloss und Märit	2'418.40	1'126.65	3'545.05				64'454.95	
6150.5010.15	GR	08.06.2021	61'000.00	Sanierung Länge Reben	40'433.55		40'433.55				20'566.45	23.04.2024
6150.5010.16	GR	03.09.2019	50'000.00	Beleuchtung Altstadt	32'173.85		32'173.85				17'826.15	23.04.2024
6150.5010.17	GR	28.06.2022	90'000.00	Umgestaltung Stadtgraben 1. Etape	96'276.60	3'447.95	99'724.55				-9'724.55	
6150.5010.18	GR	15.08.2023	35'000.00	Begegnungszone		23'843.60	23'843.60				11'156.40	
6150.5010.19	GR	17.10.2023	43'000.00	Brücke Heidenweg		46'613.95	46'613.95				-3'613.95	
6155.5030.03	GR fakultati ves Referen dum	06.09.2022	225'800.00	Teilsanierung und Umgestaltung Tennisparkplatz	7'011.15	238'587.95	245'599.10				-19'799.10	17.12.2024
6155.5030.04		12.03.2024	28'000.00	Mergelplatz Überwinterung Bootsanhänger		32'219.40	32'219.40				-4'219.40	17.12.2024
6155.5060.03		12.03.2024	26'000.00	Neuanschaffung Ticketautomaten Tennis-Parkplatz		21'116.10	21'116.10				4'883.90	
6192.5030.01		26.10.2021	822'000.00	Standplatz Lochmatte	717'370.50	13'552.40	730'922.90				91'077.10	

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2024	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2024	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abrechnungs- datum
6192.5030.02	GR	28.11.2023	91'000.00	Winterstandplatz Lochmatte Ergänzung Wasser/Abwasser	13'500.00	89'065.05	102'565.05				-11'565.05	
6192.6310.01		26.10.2021		Kantonsbeiträge Standplatz Lochmatte					833'487.95	833'487.95		
7				Umweltschutz und Raumordnung								
7101.5031.02	GV	15.06.2016	270'000.00	Sanierung Wasserleitungen Märit - Bereitenweg	385'661.30		385'661.30				-115'661.30	
7101.5031.03		30.01.2024	130'000.00	Ersatz Wasserzähler durch Funkzähler		66'849.30	66'849.30				63'150.70	
7101.5031.04	GR	08.06.2021	5'000.00	Sanierung Länge Reben	3'653.92		3'653.92				1'346.08	23.04.2024
7101.5031.05	GV	13.06.2021	284'000.00	Ringleitung Lochmatte	311'413.61	9'751.50	321'165.11				-37'165.11	11.03.2025
7101.5031.06	GR	23.11.2021	130'000.00	Ringleitung Unter den Halden	140'447.75		140'447.75				-10'447.75	
7101.5031.07	GR	18.10.2022	47'159.50	Hydranten-Reparatur	43'639.75		43'639.75				3'519.75	23.04.2024
7101.5031.08	GR	28.11.2023	120'000.00	Sanierung Wasserleitung Gostel	71'932.95	44'647.75	116'580.70				3'419.30	17.12.2024
7201.5032.02	GV	15.06.2016	630'000.00	Sanierung Kanalisation Märit - Breitenweg	442'488.10		442'488.10				187'511.90	
7201.5032.04	GR	08.06.2021	121'000.00	Sanierung Länge Reben	109'846.38		109'846.38				11'153.62	23.04.2024
7201.5032.06	GR fakultati ves Referen dum	06.09.2022	174'500.00	Trennsystem Galsstrasse	154'914.30		154'914.30				19'585.70	
7301.5030.01	GR	27.10.2015	18'000.00	Entsorgungshof, Planungskredit Nachkredit Fr. 6000 GR 25.2.2020	29'091.00		29'091.00				-11'091.00	23.04.2024
7301.5033.01	GR fakultati ves Referen dum	01.01.2023	125'000.00	Sammelstellen Du Port-Parkplatz / Gemeindehaus	96'462.45		96'462.45				28'537.55	23.04.2024
7301.5033.02	GR	01.01.2023	48'550.00	Sammelstelle Strandwiese / Bootshafen	53'195.20		53'195.20				-4'645.20	23.04.2024
7716.5030.02	GR fak.Ref.	24.09.2024	220'000.00	Friedhof, Hecke, Grabfelderräumung etc.							220'000.00	
7900.5290.02	GR	23.11.2021	80'000.00	Planung Stadtgraben	60'233.05	17'069.65	77'302.70				2'697.30	

11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Nachkredit			Beschluss- datum	Bemerkung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
0	Allgemeine Verwaltung								
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	67'445.00	62'000.00	5'445.00	5'445.00				Die Sitzungsgelder und Entschädigungen fielen höher aus als budgetiert.
0120.3199.03	Gemeinderatskredit	23'644.70	13'000.00	10'644.70		10'644.70			Der Besuch der Partnergemeinde, die Einweihung des Fahrenden-Standplatzes und diverse Unterstützungen haben zu der Budgetüberschreitung geführt.
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427'001.90	418'000.00	9'001.90		9'001.90			Die Überschreitung ist auf diverse Personalwechsel zurückzuführen.
0220.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	30'120.00	0.00	30'120.00	30'120.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'220.00	4'500.00	8'720.00		8'720.00			Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1400.3101.04	Einkauf Fischerpatente	6'495.00	0.00	6'495.00		6'495.00			Die Einnahmen sind auf dem Konto 1400.4210.02 gebucht.
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'331.75	20'500.00	8'831.75		8'831.75			Die Kosten für Baugesuche waren höher als budgetiert. Die Einnahmen sind auf dem Konto 1400.4210.01 gebucht und sind ebenfalls höher als budgetiert.
1402.3980.01	Interne Übertragungen KES	698'757.00	650'000.00	48'757.00	48'757.00				Die Entschädigungen KES sind höher ausgefallen als budgetiert, deshalb wurden die höheren Lohnkosten intern verrechnet.
2	Bildung								
2111.3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	218'981.50	188'000.00	30'981.50	30'981.50				Das Budget für die Lehrerbesoldungen war zu tief, obschon die 3. Basisstufenklasse berücksichtigt wurde.
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'880.00	28'000.00	6'880.00	6'880.00				Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
2171.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	7'240.00	0.00	7'240.00	7'240.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'979.25	35'300.00	32'679.25		32'679.25		24.09.2024	Für die Fassadenreinigung hat der Gemeinderat einen Nachkredit von Fr. 30'000 genehmigt.
2180.3635.02	Verein Kinderhaus Erlach, Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	180'010.00	90'000.00	90'010.00	90'010.00				Die Kantonsbeiträge für die Tagesschule und die Ferieninsel werden an das Kinderhaus weitergeleitet.
2197.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'494.55	248'000.00	6'494.55		6'494.55			Infolge Personalwechsel konnte das Budget nicht eingehalten werden.
2197.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	7'390.00	0.00	7'390.00	7'390.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
3	Kultur, Sport und Freizeit								
3210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'230.65	34'000.00	8'230.65		8'230.65			Wegen Übergabe der Leitung sind mehr Stunden angefallen als budgetiert.
3412.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	6'350.00	0.00	6'350.00	6'350.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.

3412.3130.71	Dienstleistungen Dritter	11'527.87	6'000.00	5'527.87		5'527.87			Erstellung GIS-Layer für Hafenbewirtschaftung war nicht budgetiert.
3412.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'841.20	0.00	7'841.20	7'841.20				Die Abschreibungen für die neuen Stromsäulen wurden auf dem falschen Konto 3412.3300.30 budgetiert.
3412.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'295.00	20'000.00	10'295.00		10'295.00			Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
3421.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	21'500.80	7'500.00	14'000.80		14'000.80		14.05.2024	Der Unterhalt des Spielplatzes am See in der Höhe von CHF 18'000 wurde durch den GR am 14.5.2024 genehmigt.
3421.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'549.80	40'000.00	8'549.80		8'549.80			Die Dienstleistungen des Werkhofes werden aufgrund er Rapportierung intern verrechnet und sind schwer abschätzbar.
3422.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	27'639.90	10'000.00	17'639.90		17'639.90			Für das Pflanzen von neuen Bäumen im Seebereich waren CHF 10'000 budgetiert. Dazu kamen dverse Unterhaltsarbeiten am Seeufer, an der Natursteinmauer und Baumpflegearbeiten
3423.3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'601.40	0.00	33'601.40		33'601.40			Diese Kosten waren nicht budgetiert, wurden aber der Camping Erlach AG mit den Nebenkosten weiter belastet.
3423.3140.61	Unterhalt an Grundstücken	8'855.50	0.00	8'855.50		8'855.50			Der Gemeinderat hat am 13.8.2024 einen Nachkredit von Fr. 16'000 genehmigt für den Heckenersatz.
3423.3144.61	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'348.45	5'000.00	6'348.45		6'348.45			Die Baumpflegearbeiten im Camping sind teurer geworden als angenommen.
3423.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'947.35	38'700.00	6'247.35	6'247.35				Die Abschreibungen wurden etwas zu tief bugetiert.
5	Soziale Sicherheit								
5320.3631.02	Gemeindeanteil LA Sozialversicherung EL	326'152.00	315'000.00	11'152.00	11'152.00				Der Gemeindeanteil pro Einwohner ist höher ausgefallen als im Budgets des Kantons angenommen.
5796.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'195'435.25	1'170'000.00	25'435.25		25'435.25		12.06.2024	Die Erhöhung von 200 Stellenprozenten wurden an der GV vom 12.6.2024 genehmigt. Im März hat der GR eine befristete Stelle für Steuererklärungen beschlossen.
5796.3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	20'020.00	0.00	20'020.00	20'020.00				Infolge gestiegener Gleitzeit- und Feriensaldi wurde die Rückstellung erhöht.
5796.3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	11'285.85	6'000.00	5'285.85		5'285.85			Für die zusätzlichen Klib-Lizenzen wurde zuwenig budgetiert.
5799.3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	827'157.15	791'000.00	36'157.15	36'157.15				Der Lastenausgleich Sozialhilfe wird erst im Folgejahr abgerechnet. Die effektiven Zahlen für 2023 waren höher als im Budget des Kantons angenommen.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'207.65	250'000.00	5'207.65		5'207.65			Für die Löhne wurde zuwenig budgetiert.
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'995.30	20'000.00	9'995.30		9'995.30			Diverse einzelne Positionen hätten auch den Konti 6150.3111.01 und 6150.3119.01 zugeordnet werden können. Die Aufwände der beiden Konti sind Fr. 21'000 tiefer als budgetiert.

6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'714.60	30'000.00	10'714.60		10'714.60		09.01.2024	Der Gemeinderat hat für den Ersatz von Leuchten eine Nachkredit von Fr. 19'894.55 genehmigt.
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'554.25	20'000.00	18'554.25		18'554.25			Der Unterhalt und die Reparaturen der Fahrzeuge und Geräte ist höher ausgefallen als budgetiert.
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'702.50	2'500.00	8'202.50		8'202.50			
6155.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'685.70	0.00	6'685.70		6'685.70		12.03.2024	Der Gemeinderat hat die neue Stelle des Kontrolleurs bewilligt.
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'020.00	33'500.00	9'520.00		9'520.00			Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
6290.3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	20'755.25	13'500.00	7'255.25		7'255.25			Die Einnahmen der Tageskarten sind auf dem jKonto 6290.4250.02 und betragen Fr. 21'809.
7	Umweltschutz- und Raumordnung								
7101.3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	19'320.00	12'500.00	6'820.00		6'820.00			Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
7201.3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	12'529.80	7'000.00	5'529.80		5'529.80			Die Beratungs- und Nachführungskosten sind höher ausgefallen als budgetiert.
7201.3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	34'872.40	25'000.00	9'872.40		9'872.40			Das Spülen der Leitungen hat mehr gekostet als budgetiert.
7201.3510.50	Einlagen in SF EK (Anschlussgebühren)	7'900.00	0.00	7'900.00		7'900.00			Die Einnahmen der Anschlussgebühren können an die Einlage in den Werterhalt angerechnet werden, müssen aber auf einem separaten Sachkonto ausgewiesen werden.
7301.3130.32	Transporte	127'009.45	110'000.00	17'009.45		17'009.45			Für die diversen Transporte (Hauskehricht, Plastiksammlung, Grüngut, Glas, Alteisen, etc.) wurde zuwenig budgetiert.
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	27'182.50	18'000.00	9'182.50		9'182.50			Der Unterhalt Mülibach kostete mehr als budgetiert.
7716.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'930.30	0.00	6'930.30		6'930.30			Kosten für die Projektplanung Umgestaltung Friedhof.
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'305.10	0.00	11'305.10		11'305.10			Die Kosten für Wasser und Abwasser waren nicht budgetiert.
7900.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	12'206.90	2'500.00	9'706.90		9'706.90			Honorare für UeO Hinterhäuser.
8	Volkswirtschaft								
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'080.75	5'800.00	13'280.75		13'280.75			Die Kosten für Aufräumarbeiten von Windfallholz ist Grund für die Überschreitung des Budgets.
9	Finanzen und Steuern								
9100.3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	31'665.88	20'000.00	11'665.88		11'665.88			Für Forderungsverluste war zuwenig budgetiert.
9630.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'591.00	27'300.00	6'291.00		6'291.00			Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	8'800.00	0.00	8'800.00		8'800.00			Die Wertberichtigung auf Forderungen wurde etwas erhöht.
	Total	5'539'758.15	4'798'100.00	741'658.15	314'591.20	427'066.95	0.00		

11.9 Weitere massgebende Angaben

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2024

Wasserversorgung: ERLACH

Kontaktperson: FV Erlach

Telefon: 032 338 88 88

Datengrundlagen	☐		①		③		
	☒	Geschätzt	Wiederbeschaffungswert (WW) in Fr.		Wiederbeschaffungswert (WW) in Fr.	④	⑤
	☐	GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	②	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)
	☐	Anlagenbuchhaltung		Beiträge Dritter ² in Fr.			Werterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile							
1. Wasserfassungen			-	-	-	50	2.00%
2. Aufbereitungsanlagen			-	-	-	33	3.00%
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	-	-	50	2.00%
4. Reservoir			-	-	-	66	1.50%
5. Leitungen und Hydranten			5'200'000	-	5'200'000	80	1.25%
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	-	-	20	5.00%
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-	-	-	0	0.00%
Total 1 - 7			5'200'000	-	5'200'000		65'000

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	918'288	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	18%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	630'448	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	12%

4

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	39'000
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	39'000
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'404
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	28

Datum: Erlach, 31.12.2024

Unterschrift: sig. Daniela Binggeli

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: ERLACH

Kontaktperson: FV Erlach

Telefon: 032 338 88 88

E-Mail: info@erlach.ch

Datengrundlagen ☐ AWA
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung
Aktualisierungsjahr: 2021

Datengrundlagen ☐ AWA
Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	8'340'495	80	1.25%	104'256	60%	62'554
1.2 Spezialbauwerke	200'000	50	2.00%	4'000	60%	2'400
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'540'495			108'256	60%	64'954

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	-	80	1.25%	-	0%	-
2.2 Spezialbauwerke	-	50	2.00%	-	0%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'540'495			108'256	60%	64'954
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						7'900
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						57'054

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	669'503	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	7.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ Fr./EW
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	329'296	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	3.9%	
				1'404
				46

Bemerkungen: Wiederbeschaffungswerte gemäss Planung GEP 2015 (ohne Leitung Tschugg-Erlach (Länge 806m))

Datum: Erlach, 31.12.2024

Unterschrift: sig. Daniela Binggeli

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW) gemäss Artikel 36g KGV.

12 Details zur Jahresrechnung**12.1 Bilanz**

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	Aktiven	29'114'887.26	39'316'058.25	40'712'790.27	27'718'155.24
10	Finanzvermögen	12'312'918.86	37'351'754.00	37'781'137.22	11'883'535.64
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'721'282.57	18'175'433.13	17'615'671.78	2'281'043.92
1000	Kasse	4'912.80	982.60	250.00	5'645.40
10000.01	Kasse	4'412.80	982.60		5'395.40
10000.02	Kasse Hafenwart	500.00		250.00	250.00
1001	Post	1'104'345.52	13'992'312.61	13'409'367.90	1'687'290.23
10010.01	PostFinance 25-192-0	1'104'345.52	13'992'312.61	13'409'367.90	1'687'290.23
1002	Bank	612'024.25	4'149'050.87	4'173'162.83	587'912.29
10020.01	UBS 272-8A561267.0	178'055.18	51'880.70	23'100.91	206'834.97
10020.02	UBS 272-37866601Y (Alimenteninkasso)	71'448.80	221'947.60	172'437.63	120'958.77
10020.03	BEKB 20 254.274.6.20 (RSD)	233'741.05	3'875'206.92	3'977'536.74	131'411.23
10020.04	BEKB 42 9.372.021.60	0.80	11.75	12.55	
10020.05	RB Bielersee 65979.97	128'778.42	3.90	75.00	128'707.32
1004	Debit- und Kreditkarten		33'087.05	32'891.05	196.00
10040.02	Kreditkartenzahlungen Gemeindeverwaltung		33'087.05	32'891.05	196.00
101	Forderungen	2'797'563.49	16'750'516.49	16'432'190.08	3'115'889.90
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	687'308.77	6'186'400.82	6'222'579.59	651'130.00
10100.01	Debitoren	401'538.55	2'940'126.45	3'258'712.15	82'952.85
10100.02	Debitoren manuell	276'977.14	3'172'866.55	2'893'541.39	556'302.30
10100.03	IFS Frankiersystem	91.78	8'512.22	8'473.80	130.20
10100.07	Debitor DL-Abo Talus	9'593.90	64'895.60	53'052.25	21'437.25
10100.11	Debitoren W&W	81'007.40			81'007.40
10100.99	Werberichtigung auf Forderungen gegenüber Dritten	-81'900.00		8'800.00	-90'700.00
1012	Steuerforderungen	1'031'196.87	8'150'817.33	8'103'369.06	1'078'645.14
10120.01	Steuerguthaben NESKO	1'072'588.27	4'111'857.53	4'081'777.91	1'102'667.89
10120.10	Girokonto Kanton	64'408.60	4'021'459.80	4'021'591.15	64'277.25
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-105'800.00	17'500.00		-88'300.00
1014	Transferforderungen	990'755.85	2'243'492.13	1'898'755.85	1'335'492.13

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	990'755.85	2'243'492.13	1'898'755.85	1'335'492.13
1015	Interne Kontokorrente		169'845.95	169'845.95	
10150.01	Interne Kontokorrente		169'845.95	169'845.95	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	494.40	3'760.10	3'723.35	531.15
10160.01	Vorschuss Kasse Regionaler Sozialdienst	494.40	3'760.10	3'723.35	531.15
1019	Übrige Forderungen	87'807.60	-3'799.84	33'916.28	50'091.48
10190.01	Verrechnungssteuer	17'979.70	16'210.36	17'979.68	16'210.38
10192.11	MWST Vorsteuerguthaben Wasser	16'732.45	-176.95	13'789.65	2'765.85
10192.21	MWST Vorsteuerguthaben Kanalisation	6'386.40	-7'946.50	-22'453.55	20'893.45
10192.31	MWST Vorsteuerguthaben Kehrrecht	2'442.80	-1'792.25	-3'027.85	3'678.40
10192.51	MWST Vorsteuerguthaben Kabelnetz	983.20	-983.20	-66.25	66.25
10192.61	MWST Vorsteuerguthaben Camping	40'223.20	-6'039.65	30'522.15	3'661.40
10192.71	MWST Vorsteuerguthaben Bootshafen	3'059.85	-3'071.65	-2'827.55	2'815.75
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	251'242.36	512'287.23	251'242.36	512'287.23
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'261.60	8'691.24	7'261.60	8'691.24
10410.01	Aktive RA Sach- und überiger Betriebsaufwand SG 31	7'261.60	8'691.24	7'261.60	8'691.24
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	243'980.76	424'331.00	243'980.76	424'331.00
10430.01	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung SG 36, 37, 46, 47	243'980.76	424'331.00	243'980.76	424'331.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		79'264.99		79'264.99
10450.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag SG 41, 42, 43		79'264.99		79'264.99
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	75'702.30	19'244.00	32'212.50	62'733.80
1060	Handelswaren	75'702.30	19'244.00	32'212.50	62'733.80
10600.01	Heizölbestand	75'702.30	7'324.00	32'212.50	50'813.80
10600.02	Pelletsbestand		11'920.00		11'920.00
107	Finanzanlagen	2'240'962.00	47'436.00	4'420.00	2'283'978.00
1070	Aktien und Anteilscheine	2'240'962.00	47'436.00	4'420.00	2'283'978.00
10700.01	Aktien und Anteilscheine	2'240'962.00	47'436.00	4'420.00	2'283'978.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
108	Sachanlagen FV	5'226'166.14	1'846'837.15	3'445'400.50	3'627'602.79
1080	Grundstücke FV	710'172.79	840'000.00		1'550'172.79
10800.01	Grundstücke FV	710'172.79	840'000.00		1'550'172.79
1084	Gebäude FV	4'515'993.35	801'436.65	3'240'000.00	2'077'430.00
10840.01	Gebäude FV	4'515'993.35	801'436.65	3'240'000.00	2'077'430.00
1089	Übrige Sachanlagen FV		205'400.50	205'400.50	
10890.01	Übrige Sachanlagen FV		205'400.50	205'400.50	
14	Verwaltungsvermögen	16'801'968.40	1'964'304.25	2'931'653.05	15'834'619.60
140	Sachanlagen VV	16'639'979.85	1'744'899.15	2'694'398.15	15'690'480.85
1400	Grundstücke VV unüberbaut	50'000.00			50'000.00
14000.01	Grundstücke VV unüberbaut	50'000.00			50'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege	858'922.80	3'447.95	32'605.45	829'765.30
14010.01	Strassen	1'028'698.00	3'447.95		1'032'145.95
14010.99	WB Strassen	-169'775.20		32'605.45	-202'380.65
1402	Wasserbau	34'471.30		2'636.05	31'835.25
14020.01	Wasserverbauungen / Hochwasserschutz	52'720.40			52'720.40
14020.99	WB Wasserverbauungen / Hochwasserschutz	-18'249.10		2'636.05	-20'885.15
1403	Tiefbauten	5'859'054.25	523'928.90	398'532.45	5'984'450.70
14030.01	Tiefbau	4'295'872.34	353'186.05		4'649'058.39
14030.99	WB Tiefbau	-334'055.69		156'844.60	-490'900.29
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	956'749.28	121'248.55		1'077'997.83
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-38'461.33		16'035.75	-54'497.08
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	707'248.78			707'248.78
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-37'745.78		8'885.90	-46'631.68
14033.01	Tiefbauten Abfallentsorgung	149'657.65			149'657.65
14033.99	WB Tiefbauten Abfallentsorgung	-3'741.45		3'741.45	-7'482.90
14035.01	Tiefbauten Kabelnetz	204'757.55		204'757.55	
14035.99	WB Tiefbauten Kabelnetz	-41'227.10	49'494.30	8'267.20	
1404	Hochbauten	8'414'935.55	178'062.50	405'508.20	8'187'489.85

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14040.01	Hochbauten	10'023'370.93	178'062.50	3'278.00	10'198'155.43
14040.99	WB Hochbauten	-1'608'435.38		402'230.20	-2'010'665.58
1406	Mobilien VV	37'357.55	145'790.15	23'500.50	159'647.20
14060.01	Mobilien	89'215.20	145'790.15		235'005.35
14060.99	WB Mobilien	-51'857.65		23'500.50	-75'358.15
1407	Anlagen im Bau VV	775'835.05	784'289.05	1'405'380.00	154'744.10
14070.01	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	775'835.05	717'439.75	1'338'530.70	154'744.10
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung		66'849.30	66'849.30	
1409	Übrige Sachanlagen	609'403.35	109'380.60	426'235.50	292'548.45
14090.01	Übrige Sachanlagen	100'948.40			100'948.40
14090.99	WB übrige Sachanlagen	-80'758.75		10'094.80	-90'853.55
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	2'946'067.94		121'534.00	2'824'533.94
14099.99	WB Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-2'356'854.24	109'380.60	294'606.70	-2'542'080.34
142	Immaterielle Anlagen	148'519.55	219'405.10	237'254.90	130'669.75
1420	Software		202'335.45	202'335.45	
14200.01	Informatikanlagen (inkl. Software)	202'335.45		202'335.45	
14200.99	WB Informatikanlagen (inkl. Software)	-202'335.45	202'335.45		
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	60'233.05	17'069.65		77'302.70
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung	60'233.05	17'069.65		77'302.70
1429	Übrige immaterielle Anlagen	88'286.50		34'919.45	53'367.05
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	186'300.98			186'300.98
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-98'014.48		34'919.45	-132'933.93
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'469.00			13'469.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	13'469.00			13'469.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	13'469.00			13'469.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2	Passiven	29'114'887.26	15'177'566.39	16'574'298.41	27'718'155.24
20	Fremdkapital	18'819'230.21	13'650'235.12	15'457'106.57	17'012'358.76
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'438'723.24	11'109'452.42	12'000'027.15	548'148.51
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'381'473.55	8'471'439.10	9'337'639.40	515'273.25
20000.01	Kreditoren	1'344'873.95	7'619'780.85	8'501'344.05	463'310.75
20000.02	Kreditoren manuell	13'521.05	26'836.05	23'658.35	16'698.75
20000.03	Debitoren Vorauszahlungen	3'028.00	7'696.65		10'724.65
20001.01	Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge	11'908.05	350'381.20	350'397.30	11'891.95
20001.02	Abrechnungskonto Unfallversicherung	2'101.75	37'576.20	36'418.70	3'259.25
20001.03	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge	504.15	359'627.05	359'200.00	931.20
20001.04	Abrechnungskonto Krankentaggeldversicherung	5'536.60	69'541.10	66'621.00	8'456.70
2001	Kontokorrente mit Dritten	85.40	230.30	85.40	230.30
20010.01	Kontokorrent Quellensteuer	85.40	230.30	85.40	230.30
2002	Steuern	28'133.60	-774.24	17'439.91	9'919.45
20022.11	MWST Wasserversorgung	4'804.45	-27.88	3'314.57	1'462.00
20022.21	MWST Abwasserentsorgung	14'802.80	15.15	9'483.15	5'334.80
20022.31	MWST Abfall	699.40	4.64	-1'412.56	2'116.60
20022.51	MWST Kabelnetz	3'672.40		3'672.40	
20022.61	MWST Camping	2'263.20	-760.10	2'183.10	-680.00
20022.71	MWST Bootshafen	1'891.35	-6.05	199.25	1'686.05
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	695.64	-1'430.90		-735.26
20030.01	Beiträge/Spenden Erzählacht Bibliothek	695.64	-1'430.90		-735.26
2005	Interne Kontokorrente	21'915.05	2'639'938.16	2'644'812.44	17'040.77
20050.01	Durchlaufkonto Besoldungen	6'714.30	2'583'090.80	2'582'707.10	7'098.00
20050.02	Durchlaufkonto Regionaler Sozialdienst	-109.60	8'634.40	9'375.95	-851.15
20050.03	Durchlaufkonto Frauenzentrale	15'310.35	42'312.96	46'829.39	10'793.92
20050.05	Durchlaufkonto Kasse		5'900.00	5'900.00	
2006	Depotgelder und Kautionen	6'420.00	50.00	50.00	6'420.00
20060.02	Schlüsseldepot Slipanlage Bootshafen	3'150.00	-50.00	50.00	3'050.00
20060.03	Schlüsseldepot Barriere Ländtedamm	450.00			450.00
20060.04	Schlüsseldepot Oberstufenschule	1'200.00	50.00		1'250.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20060.05	Schlüsseldepot (Diverse)	1'020.00	50.00		1'070.00
20060.07	Kaution Standplatz Fahrende	600.00			600.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'000'000.00	1'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		1'000'000.00	1'000'000.00	
20102.01	BEKB / Kurzfristige Darlehen (bis 12 Monate)		1'000'000.00	1'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'403'249.42	1'467'552.70	1'403'249.42	1'467'552.70
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		27'200.00		27'200.00
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand SG 31		27'200.00		27'200.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	1'344'853.97	1'386'067.00	1'344'853.97	1'386'067.00
20430.01	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung SG 36, 37, 46, 47	1'344'853.97	1'386'067.00	1'344'853.97	1'386'067.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	58'395.45	54'285.70	58'395.45	54'285.70
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag SG 34, 44	58'395.45	54'285.70	58'395.45	54'285.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	376'310.00	71'960.00	53'830.00	394'440.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	326'310.00	71'960.00	3'830.00	394'440.00
20500.01	Rückstellungen Ferien-/Gleitzeitguthaben	326'310.00	71'960.00	3'830.00	394'440.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	50'000.00		50'000.00	
20591.01	Rückstelluneng Erfolgsrechnung	50'000.00		50'000.00	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'400'000.00		1'000'000.00	14'400'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	15'400'000.00		1'000'000.00	14'400'000.00
20640.01	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO bis 20.02.2025	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.02	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO bis 31.07.2024	1'000'000.00		1'000'000.00	
20640.09	SUVA bis 01.07.2026	1'200'000.00			1'200'000.00
20640.10	SUVA bis 10.10.2027	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.13	PostFinance bis 27.9.2027	1'200'000.00			1'200'000.00
20640.14	Postfinance bis 19.3.2025	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.15	Postfinance bis 25.9.2028	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.16	PUBLICA Bern bis 24.8.2026	2'000'000.00			2'000'000.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20640.17	SIX Personalvorsorgestiftung bis 16.2.2027	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.18	Postfinance bis 25.4.2033	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.19	Postfinance bis 26.9.2033	1'000'000.00			1'000'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	200'947.55	1'270.00		202'217.55
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	200'947.55	1'270.00		202'217.55
20920.01	Jugend-, Familien- und Altershilfe-Fonds	68'073.30	456.00		68'529.30
20920.02	Primarschul-Fonds	83'526.60	484.00		84'010.60
20920.03	Ortsbildschutz-Fonds	14'384.60	96.00		14'480.60
20920.04	Kindergarten-Fonds	34'963.05	234.00		35'197.05
29	Eigenkapital	10'295'657.05	1'527'331.27	1'117'191.84	10'705'796.48
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	2'444'063.10	11'366.39	758'998.19	1'696'431.30
2900	Spezialfinanzierungen im EK	2'444'063.10	11'366.39	758'998.19	1'696'431.30
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	742'208.77	6'539.58		748'748.35
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	683'359.88		73'809.39	609'550.49
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	303'291.90	1'774.16		305'066.06
29005.01	RA Spezialfinanzierung Kabelnetz	685'188.80		685'188.80	
29007.03	RA Spezialfinanzierung Wärmeverbund	30'013.75	3'052.65		33'066.40
293	Vorfinanzierungen	975'106.29	104'954.00	25'661.65	1'054'398.64
2930	Vorfinanzierungen	975'106.29	104'954.00	25'661.65	1'054'398.64
29300.01	Grabfonds (Übernahme Friedhofverband Erlach-Tschugg)	11'605.00		484.25	11'120.75
29300.02	Grabfonds (Sitzgemeinde Erlach)	3'757.75	1'000.00	255.75	4'502.00
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	630'447.67	39'000.00	16'035.75	653'411.92
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	329'295.87	64'954.00	8'885.90	385'363.97
294	Reserven	2'098'239.45			2'098'239.45
2940	Finanzpolitische Reserve	2'098'239.45			2'098'239.45
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	2'098'239.45			2'098'239.45
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'094'309.67		332'532.00	761'777.67

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'094'309.67		332'532.00	761'777.67
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	665'063.67		332'532.00	332'531.67
29601.01	Schwankungsreserve	429'246.00			429'246.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'683'938.54	1'411'010.88		5'094'949.42
2990	Jahresergebnis		1'411'010.88		1'411'010.88
29900.01	Jahresergebnis		1'411'010.88		1'411'010.88
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'683'938.54			3'683'938.54
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'683'938.54			3'683'938.54

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
	ERFOLGSRECHNUNG	16'278'626.29	16'278'626.29	16'562'900.00	16'562'900.00	14'710'852.05	14'710'852.05
0	Allgemeine Verwaltung	1'033'664.55	166'469.20	1'075'800.00	138'900.00	1'027'080.45	157'089.10
	Nettoaufwand		867'195.35		936'900.00		869'991.35
01	Legislative und Exekutive	125'155.25		113'000.00		113'592.55	
	Nettoaufwand		125'155.25		113'000.00		113'592.55
011	Legislative	17'727.05		19'000.00		19'791.80	
0110	Legislative	17'727.05		19'000.00		19'791.80	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'200.00		3'000.00		2'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.60				4.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'251.95		3'000.00		2'358.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		3'197.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'269.50		10'000.00		10'231.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	107'428.20		94'000.00		93'800.75	
0120	Exekutive	107'428.20		94'000.00		93'800.75	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	67'445.00		62'000.00		70'870.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			700.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'081.65		4'500.00		3'235.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	465.60				471.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130.25		600.00		135.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	724.95		1'100.00		762.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00		1'000.00		529.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	860.90				262.35	
3130.02	Anlässe	597.80		1'000.00		641.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'797.35		9'600.00		10'107.00	
3199.03	Gemeinderatskredit	23'644.70		13'000.00		6'285.35	
02	Allgemeine Dienste	908'509.30	166'469.20	962'800.00	138'900.00	913'487.90	157'089.10
	Nettoaufwand		742'040.10		823'900.00		756'398.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
022	Allgemeine Dienste	749'598.55	143'294.20	752'500.00	104'900.00	779'352.55	123'460.60
0220	Allgemeine Dienste	749'598.55	143'294.20	752'500.00	104'900.00	779'352.55	123'460.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427'001.90		418'000.00		407'104.30	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-250.20					
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	30'120.00				11'350.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'085.45		27'000.00		26'000.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'251.25		29'000.00		26'628.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'653.40		3'300.00		3'334.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'280.20		6'300.00		6'075.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'897.60		7'700.00		7'591.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'922.90		10'000.00		8'523.95	
3091.01	Personalwerbung	501.75		2'000.00		2'956.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'431.30		1'400.00		1'854.00	
3100.01	Büromaterial	4'277.80		9'000.00		6'122.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'360.70		1'500.00		1'972.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'099.35		12'000.00		286.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	698.00		800.00		698.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'053.15		5'000.00		20'278.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'790.50		2'000.00		467.50	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	1'297.20		3'300.00		8'780.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'338.75		12'000.00		9'257.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'250.35		53'000.00		49'368.75	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	80'509.10		79'500.00		67'016.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'795.55		6'300.00		6'296.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		572.75	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	917.75		700.00		309.10	
3158.01	Unterhalt Software, Support	28'770.85		26'000.00		24'549.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	6'268.70		5'500.00		10'246.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	244.70		1'500.00		140.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik					42'856.55	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	24'402.45		26'000.00		26'086.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'628.00		2'800.00		2'628.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		260.00		400.00		2'880.00
4250.01	Verkäufe		404.10		200.00		281.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter		20'183.45		500.00		6'611.35
4611.01	Entschädigungen von Kanton		348.00		500.00		315.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'098.00		1'300.00		1'119.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		-3'921.80				
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		38'510.20		25'500.00		27'122.50
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		86'412.25		76'500.00		85'131.25
029	Verwaltungsliegenschaften	158'910.75	23'175.00	210'300.00	34'000.00	134'135.35	33'628.50
290	Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10 (Gemeindeverwaltung)	61'849.75	8'090.00	73'500.00	18'000.00	106'272.90	32'674.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	529.00		500.00		869.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'614.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'715.20		22'000.00		40'058.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'129.25		2'100.00		2'138.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'493.25		5'500.00		1'021.00	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	15'470.25		21'000.00		16'322.20	
3151.02	Unterhalt Heizung	5'674.90		3'100.00		2'048.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'003.70		8'800.00		6'564.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.20				0.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'220.00		4'500.00		37'250.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				12'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'140.00		2'000.00		280.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'950.00		4'000.00		32'394.00
0291	Verwaltungsliegenschaft Altstadt 1 (Rathaus)	97'061.00	15'085.00	136'800.00	16'000.00	27'862.45	954.50
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	978.65		3'500.00		1'945.70	
3119.01	Übrige Anschaffungen	120.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'531.80		12'000.00		7'746.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	351.80		200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'440.70		4'500.00		4'462.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'193.15		70'500.00			
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	11'521.60		14'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			8'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	6'643.30		6'600.00		6'643.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'280.00		17'000.00		7'065.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		329.50
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'085.00		15'000.00		625.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	891'544.20	837'039.19	855'600.00	779'100.00	892'696.05	846'164.02
	Nettoaufwand		54'505.01		76'500.00		46'532.03

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
11	Öffentliche Sicherheit	1'404.00		2'100.00	800.00	1'396.00	
	Nettoaufwand		1'404.00		1'300.00		1'396.00
111	Polizei	1'404.00		1'400.00		1'396.00	
1110	Polizei	1'404.00		1'400.00		1'396.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'404.00		1'400.00		1'396.00	
112	Verkehrssicherheit			700.00	800.00		
1120	Verkehrssicherheit			700.00	800.00		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			700.00			
4250.01	Verkäufe				800.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	740'893.85	742'569.69	683'500.00	681'500.00	752'639.30	751'907.27
	Nettoaufwand				2'000.00		732.03
	Nettoertrag	1'675.84					
140	Allgemeines Rechtswesen	740'893.85	742'569.69	683'500.00	681'500.00	752'639.30	751'907.27
1400	Allgemeines Rechtswesen	42'136.85	43'812.69	33'500.00	31'500.00	55'570.30	54'838.27
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'150.00		2'000.00		1'300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203.95					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.25				2.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47.25					
3101.04	Einkauf Fischerpatente	6'495.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	677.55		1'000.00		1'069.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'331.75		20'500.00		48'113.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					44.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	985.10		8'000.00		4'510.05	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'240.00		2'000.00		530.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		33'323.44		30'500.00		53'098.27
4210.02	Fischerpatente		6'746.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'903.25				900.00
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		840.00		1'000.00		840.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	698'757.00	698'757.00	650'000.00	650'000.00	697'069.00	697'069.00
3980.01	Interne Übertragungen	698'757.00		650'000.00		697'069.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		698'757.00		650'000.00		697'069.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
15	Feuerwehr	81'304.95	81'304.95	86'000.00	86'000.00	83'489.95	83'489.95
150	Feuerwehr	81'304.95	81'304.95	86'000.00	86'000.00	83'489.95	83'489.95
1500	Feuerwehr	81'304.95	81'304.95	86'000.00	86'000.00	83'489.95	83'489.95
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'009.95		2'000.00		1'798.90	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	79'295.00		84'000.00		81'691.05	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		81'304.95		86'000.00		83'489.95
16	Verteidigung	67'941.40	13'164.55	84'000.00	10'800.00	55'170.80	10'766.80
	Nettoaufwand		54'776.85		73'200.00		44'404.00
161	Militärische Verteidigung	2'773.60	4'164.55	4'300.00	4'500.00	2'767.15	4'126.80
1610	Militärische Verteidigung	2'773.60	4'164.55	4'300.00	4'500.00	2'767.15	4'126.80
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'045.50		2'000.00		2'039.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	652.80		700.00		652.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.30				0.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	75.00		100.00		75.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'164.55		1'500.00		1'126.80
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'000.00		-3'000.00		-3'000.00
162	Zivile Verteidigung	65'167.80	9'000.00	79'700.00	6'300.00	52'403.65	6'640.00
1620	Zivilschutz	65'167.80	9'000.00	79'700.00	6'300.00	52'403.65	6'640.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'426.30		1'000.00		91.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'429.30		16'000.00		9'456.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	303.80		300.00		303.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'662.40		2'800.00		2'796.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'736.45		3'000.00			
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	1'650.00		6'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'601.30		7'500.00		2'336.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'023.20		9'600.00		5'122.50	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.70				0.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	22'674.35		30'000.00		30'540.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'660.00		3'000.00		1'755.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00				300.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		5'700.00		6'300.00		6'340.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'000.00				
2	Bildung	2'817'873.60	1'113'991.36	2'858'250.00	1'011'950.00	2'655'340.72	1'006'287.46
	Nettoaufwand		1'703'882.24		1'846'300.00		1'649'053.26
21	Obligatorische Schule	2'817'673.60	1'113'991.36	2'857'950.00	1'011'950.00	2'655'140.72	1'006'287.46
	Nettoaufwand		1'703'682.24		1'846'000.00		1'648'853.26
211	Eingangsstufe	259'554.40	8'468.20	229'200.00		181'816.75	
2111	Basisstufe	259'554.40	8'468.20	229'200.00		181'816.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'167.10		1'500.00		954.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113.70				61.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	61.45					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14.80				7.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26.30				14.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37.70				20.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		277.40	
3104.01	Lehrmittel	14'790.60		15'000.00		8'522.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'233.80		2'000.00		1'099.55	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'241.80		2'000.00			
3119.01	Übrige Anschaffungen	910.50		1'000.00		549.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	614.00		800.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		337.30	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	1'365.60		1'000.00		1'431.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'514.55		5'400.00		1'742.35	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	218'981.50		188'000.00		155'381.50	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	14'481.00		10'000.00		11'417.80	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'468.20				
212	Primarstufe	250'864.30	22'636.10	289'000.00	16'400.00	298'669.66	
2120	Primarstufe	250'864.30	22'636.10	289'000.00	16'400.00	298'669.66	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'658.20		2'500.00		1'692.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.65				107.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	85.30					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.70				13.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37.10				24.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	53.35				35.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		950.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	56.75		2'500.00			
3104.01	Lehrmittel	11'215.25		18'000.00		11'338.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'853.50		6'000.00		827.70	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'894.85		8'000.00		2'589.85	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen					3'570.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	401.35		1'500.00		1'495.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	561.65		2'000.00		509.40	
3158.01	Unterhalt Software, Support	5'116.35		4'000.00		4'751.15	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	3'859.20		2'000.00		4'354.75	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'020.05		21'000.00		10'810.25	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	199'987.05		209'000.00		246'195.05	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	9'883.00		11'000.00		9'402.91	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'078.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'558.10		16'400.00		
213	Oberstufe	475'261.05	92'894.75	520'000.00	161'000.00	471'477.65	116'982.00
2130	Sekundarstufe I	475'261.05	92'894.75	520'000.00	161'000.00	471'477.65	116'982.00
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	455'694.00		480'000.00		443'105.85	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	19'567.05		40'000.00		28'371.80	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		92'894.75		138'000.00		116'982.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				23'000.00		
214	Musikschulen	56'330.20		65'000.00		64'315.30	
2140	Musikschulen	56'330.20		65'000.00		64'315.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	56'330.20		65'000.00		64'315.30	
217	Schulliegenschaften	1'036'299.05	441'433.00	1'073'300.00	377'900.00	940'964.95	381'168.10
2170	Schulliegenschaften Basistufe	161'731.20		163'900.00		139'837.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'781.65		3'000.00		2'725.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		1'100.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-350.20		1'000.00		-2'686.30
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'123.10		3'200.00		3'137.15
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	982.25		7'200.00		1'913.55
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	6'633.80		8'500.00		6'297.20
3151.02	Unterhalt Heizung	577.35		2'000.00		867.15
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'500.00		2'292.10
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	92'476.85		92'500.00		92'476.85
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'626.20				
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.20				0.20
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'880.00		28'000.00		31'715.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	440'018.35	117'720.00	493'200.00	69'600.00	433'767.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'608.80		106'000.00		102'876.20
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	7'240.00				2'900.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'916.05		6'800.00		6'689.20
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'758.00		11'100.00		10'394.40
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	899.95		900.00		869.05
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'602.10		1'600.00		1'547.30
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'142.55		1'200.00		1'103.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		
3099.01	Übriger Personalaufwand	161.40		200.00		101.20
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'340.00		4'000.00		3'375.65
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200.00		10'000.00		1'312.60
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	312.60		400.00		410.60
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'923.00		19'400.00		14'325.05
3130.01	Dienstleistungen Dritter	719.10		1'000.00		719.30
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'428.00		3'100.00		4'202.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'101.95		6'100.00		6'126.85
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'960.15		12'700.00		8'064.65
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	69'595.85		72'600.00		69'025.90
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	689.00		30'000.00		180.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	311.90				342.00
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00		273.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'280.80		191'800.00		190'280.75
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000.00		
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	6'067.15		6'100.00		6'067.20
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'760.00		2'200.00		2'580.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter					
						1'624.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		6'160.00		4'000.00		2'770.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'560.00		65'600.00		101'055.00
2172	Schulliegenschaften Oberstufenschule	434'549.50	323'713.00	416'200.00	308'300.00	367'360.05	275'718.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'815.40		76'000.00		73'502.70	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-550.00				1'980.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'909.40		4'900.00		4'766.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'139.60		5'100.00		4'908.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	638.90		700.00		619.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'137.40		1'100.00		1'102.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'624.30		1'600.00		1'574.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'950.00		4'000.00		6'119.65	
3099.01	Übriger Personalaufwand	68.95		200.00		178.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'617.10		15'000.00		10'933.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'622.95		20'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'639.70		17'000.00		13'644.60	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	502.65		400.00		200.00	
3119.01	Übrige Anschaffungen					5'840.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'356.45		45'000.00		29'516.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	872.20		100.00		681.85	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	983.00		1'100.00		1'259.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'962.35		12'000.00		12'026.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'979.25		35'300.00		32'233.15	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	19'432.05		25'000.00		20'705.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					3'963.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'586.85		8'000.00		5'593.90	
3151.02	Unterhalt Heizung	6'971.20		6'000.00		3'380.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.			2'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00		42.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'610.15		1'600.00		1'610.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'161.45		18'400.00		16'161.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	92'409.40		92'400.00		92'409.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'244.80		19'600.00		18'670.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'864.00		3'000.00		3'736.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						60.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'001.00		3'200.00		3'248.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		13'170.00		12'400.00		13'170.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00				650.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		303'602.00		292'700.00		258'590.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		440.00				
218	Tagesbetreuung	243'088.00	184'085.00	149'000.00	90'000.00	226'836.00	151'798.95
2180	Tagesbetreuung	243'088.00	184'085.00	149'000.00	90'000.00	226'836.00	151'798.95
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	180'010.00		90'000.00		143'252.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	52'600.00		49'000.00		68'268.00	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	10'478.00		10'000.00		15'316.00	
4610.01	Entschädigungen vom Bund						9'348.95
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		184'085.00		90'000.00		142'450.00
219	Obligatorische Schule	496'276.60	364'474.31	532'450.00	366'650.00	471'060.41	356'338.41
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	44'302.60		86'900.00		41'100.40	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'840.00		5'000.00		2'240.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'508.00		58'000.00		21'780.20	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	840.00				780.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'316.15		1'300.00		1'210.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'410.10		2'500.00		2'209.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.95		200.00		168.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	305.00		300.00		280.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	476.60		400.00		444.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'755.00		6'000.00		2'055.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'040.60		1'500.00		1'193.05	
3100.01	Büromaterial	1'249.25		3'000.00		1'123.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00		122.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	87.30		500.00		75.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	67.25		300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	736.95		1'500.00		793.75	
3130.02	Anlässe	2'819.55		5'000.00		5'036.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	424.10		400.00		424.10	
3158.01	Unterhalt Software, Support					960.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	170.80		500.00		127.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75.00				75.00	
2195	Schülertransporte			6'000.00		2'467.50	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			6'000.00		2'467.50	
2196	Elternmitarbeit	2'541.80	114.96	2'200.00	300.00	541.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	99.55		300.00		110.00	
3130.02	Anlässe	2'392.25		1'850.00		381.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		114.96		300.00		
2197	Schulsozialdienst	345'445.45	345'445.45	333'350.00	333'350.00	331'500.16	331'500.16
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'494.55		248'000.00		244'915.75	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	7'390.00				7'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'325.55		15'900.00		15'776.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'834.70		20'200.00		19'887.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'124.55		1'950.00		2'046.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'782.10		3'700.00		3'649.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'576.65		3'200.00		3'266.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'880.00		5'000.00		4'241.65	
3091.01	Personalwerbung	362.15		400.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	470.05		800.00		318.10	
3100.01	Büromaterial	500.00		700.00		500.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	737.45		1'000.00		958.01	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	102.70		200.00		50.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	74.95		700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'893.05		3'000.00		1'944.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			500.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	9'696.15		10'000.00		9'587.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	380.75		500.00		380.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'466.95		1'500.00		2'382.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		400.00		450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'550.15		13'000.00		10'687.80	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	853.00		300.00		857.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		22'507.00		21'500.00		21'652.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		322'938.45		311'850.00		309'848.16
2198	Besondere Massnahmen gem. Volksschulgesetz	103'986.75	18'913.90	104'000.00	33'000.00	95'450.85	24'838.25
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	103'986.75		104'000.00		95'450.85	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		18'913.90		33'000.00		24'838.25
29	Übriges Bildungswesen	200.00		300.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		300.00		200.00
299	Bildung	200.00		300.00		200.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
2991	Erwachsenenbildung	200.00		300.00		200.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		300.00		200.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'763'349.84	1'764'585.70	1'689'170.00	1'660'600.00	1'066'209.10	1'058'505.54
	Nettoaufwand				28'570.00		7'703.56
	Nettoertrag	1'235.86					
31	Kulturerbe	680.00		1'000.00		630.00	
	Nettoaufwand		680.00		1'000.00		630.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	680.00		1'000.00		630.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	680.00		1'000.00		630.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	680.00		1'000.00		630.00	
32	Kultur, übrige	152'634.35	38'075.19	163'950.00	32'100.00	131'319.95	27'906.77
	Nettoaufwand		114'559.16		131'850.00		103'413.18
321	Bibliotheken	94'721.35	37'016.39	85'600.00	32'100.00	80'969.15	27'906.77
3210	Bibliotheken	94'721.35	37'016.39	85'600.00	32'100.00	80'969.15	27'906.77
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'280.00		2'400.00		1'880.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'230.65		34'000.00		35'129.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'879.95		2'400.00		2'380.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	138.95		300.00		106.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	670.50		600.00		550.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	987.55		700.00		786.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	973.15		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	872.80				618.80	
3100.01	Büromaterial	3'562.25		2'800.00		2'402.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	524.60		1'000.00		582.30	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	12'093.90		12'000.00		11'446.45	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'005.65		2'000.00		814.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'323.20		2'900.00		2'978.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	954.00		1'000.00		569.00	
3130.02	Anlässe	2'843.45		2'500.00		1'083.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	313.35		300.00		313.35	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	877.90		900.00		854.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software, Support	1'810.45		1'500.00		3'349.05	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'720.40		15'000.00		14'720.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	658.65		800.00		401.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		442.82		300.00		371.58
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'930.07		15'500.00		12'945.19
4260.01	Rückerstattungen Dritter		963.50		300.00		555.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23'680.00		16'000.00		14'035.00
329	Kultur	57'913.00	1'058.80	78'350.00		50'350.80	
3290	Übrige Kultur	57'913.00	1'058.80	78'350.00		50'350.80	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'200.00		4'000.00		1'520.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.20		50.00		2.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	808.70					
3119.01	Übrige Anschaffungen	5'150.40		13'000.00		3'064.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	956.70		4'000.00		3'813.60	
3130.02	Anlässe	10'000.00		15'000.00		10'000.00	
3130.04	Kulturelle Veranstaltungen von "kultur@erlach"	19'195.00		25'000.00		16'600.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					895.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'494.00		1'150.00		1'254.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'105.00		16'000.00		13'200.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'058.80				
33	Medien	766'796.27	727'004.87	742'100.00	703'000.00	152'327.31	103'989.81
	Nettoaufwand		39'791.40		39'100.00		48'337.50
332	Massenmedien	766'796.27	727'004.87	742'100.00	703'000.00	152'327.31	103'989.81
3320	Massenmedien	41'771.40	1'980.00	41'100.00	2'000.00	49'913.50	1'576.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'114.75		15'000.00		10'509.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	978.60		900.00		681.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	127.35		200.00		88.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	226.70		200.00		157.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	323.80		200.00		225.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand			100.00		82.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'429.70		15'000.00		16'280.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'324.05		5'000.00		17'824.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'810.05		3'000.00		3'639.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	436.40		1'500.00		425.35	
4250.01	Verkäufe		1'980.00		2'000.00		1'576.00
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)	725'024.87	725'024.87	701'000.00	701'000.00	102'413.81	102'413.81
3101.51	Signalbezug Kabelnetz					15'120.00	
3120.51	Energiebezug (Strom)	-0.15				4'261.60	
3130.51	Dienstleistungen Dritter	207.20				9'891.00	
3132.51	Honorare, Nachführung Leitungskataster	817.70				1'911.30	
3132.52	Wartungsverträge Kabelnetz					11'269.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien					2'332.30	
3143.51	Unterhalt Kabelnetzanlagen					25'788.40	
3181.51	Tatsächliche Forderungsverluste Kabelnetz	110.05					
3199.51	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.05				18.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'267.20				8'267.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	12'153.40				12'153.40	
3602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung	703'469.52		699'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			2'000.00			
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen					3'880.00	
3612.51	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kabelnetz)					4'662.10	
4120.51	Erfolgsbeteiligung upc		1'852.22				30'279.61
4240.51	Benützungsgebühren						66'164.20
4240.52	Wartungsverträge HVA						2'580.00
4409.01	Verrechnete Zinsen						3'390.00
4411.30	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Kabelnetz FV		37'983.85		20'000.00		
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				681'000.00		
9010.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Ertragsüberschuss					2'858.76	
9011.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Aufwandüberschuss		685'188.80				
34	Sport und Freizeit	843'239.22	999'505.64	782'120.00	925'500.00	781'931.84	926'608.96
	Nettoertrag	156'266.42		143'380.00		144'677.12	
341	Sport	391'570.67	629'632.99	404'120.00	619'500.00	355'454.15	643'144.81
3411	Sportanlagen (Sportplatz, Beachvolleyballfeld)	22'750.70	1'290.00	26'500.00		20'094.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	468.00		500.00		164.75
3140.01	Unterhalt an Grundstücken			1'000.00		12'603.05
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'282.70		15'000.00		1'462.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'000.00		
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		3'000.00		5'865.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		90.00			
3412	Bootshafen	368'819.97	628'342.99	377'620.00	619'500.00	335'359.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'317.80		43'000.00		56'444.10
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-4'001.25				
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	6'350.00				-10'360.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'342.75		2'800.00		3'040.25
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'666.00		3'000.00		2'619.90
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	302.75		800.00		476.50
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	545.55		600.00		764.50
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	399.00		500.00		604.90
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	304.00				
3091.01	Personalwerbung			500.00		357.35
3099.01	Übriger Personalaufwand	68.95		200.00		482.05
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	963.95		1'000.00		968.35
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'439.80		18'000.00		
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	1'878.55		2'000.00		100.00
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'347.30		9'700.00		6'245.60
3130.71	Dienstleistungen Dritter	11'527.87		6'000.00		1'734.30
3130.72	Seegrasmähen	12'132.95		15'000.00		12'083.20
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.10		1'800.00		1'755.25
3137.01	Steuern und Abgaben	58.00		120.00		116.00
3142.71	Unterhalt Wasserbau	19'578.50		25'000.00		6'656.40
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'732.40		8'000.00		7'626.35
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'176.00		107'000.00		107'176.00
3170.01	Reisekosten und Spesen			800.00		500.00
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen	17.85				
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-4.25				-1.40
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	101'526.55		109'300.00		100'193.20
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'841.20				
3612.71	Interne Verrechnung Kehrlicht	2'312.65		2'500.00		2'321.25
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'295.00		20'000.00		33'455.20
4240.71	Gebühren Jahresplätze		581'253.39		580'000.00	571'309.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4240.72	Gästeplatzgebühren		22'982.52		20'000.00		28'173.39
4240.73	Benützung Slipanlage		200.00				1'792.86
4240.74	Gebühren divers		8'782.33		5'000.00		8'830.76
4250.71	Verkauf Strom		11'268.15		10'000.00		12'413.20
4260.71	Rückerstattungen Dritter		476.80				
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen						2'580.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'379.80		4'500.00		18'045.00
342	Freizeit	451'668.55	369'872.65	378'000.00	306'000.00	426'477.69	283'464.15
3420	Freizeit	455.20		300.00		5'277.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	275.20		300.00		5'277.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	180.00					
3421	Parkanlagen und Spielplätze	167'258.80		152'200.00		151'988.80	
3119.01	Übrige Anschaffungen	3'545.70		7'000.00		2'208.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'445.95					
3134.01	Sachversicherungsprämien	454.40		500.00		454.40	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'558.55		16'000.00		17'523.85	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	21'500.80		7'500.00		12'924.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'094.80		10'100.00		10'094.85	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	71'108.80		71'100.00		71'108.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'549.80		40'000.00		37'674.80	
3422	Seebereich (Liegewiese, Badebucht)	55'788.50		50'600.00		37'703.45	
3119.01	Übrige Anschaffungen			9'000.00		2'695.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'139.95					
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	27'639.90		10'000.00		11'238.50	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'384.15		3'500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'432.95		2'400.00		2'432.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'331.75		2'200.00		1'331.75	
3612.04	Interne Verrechnung Kehrrecht	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'359.80		11'000.00		17'505.00	
3423	Camping	228'166.05	369'872.65	174'900.00	306'000.00	231'508.24	283'464.15
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'601.40				31'900.00	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	262.20				187.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'058.30		4'000.00		3'952.25	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken	8'855.50				2'092.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	11'348.45		5'000.00		3'477.10
3151.62	Unterhalt Heizung	536.65		3'000.00		
3161.61	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.					2'780.75
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.10				-0.10
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'947.35		38'700.00		43'527.69
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'631.40		89'400.00		85'631.40
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'229.90		29'800.00		31'229.90
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'695.00		5'000.00		26'730.00
4240.61	Pachtzins Camping		325'853.00		280'000.00	251'284.45
4260.61	Rückerstattungen Dritter		44'019.65		26'000.00	32'179.70
4	Gesundheit	8'737.20		11'150.00		8'996.35
	Nettoaufwand		8'737.20		11'150.00	8'996.35
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00
	Nettoaufwand		100.00		100.00	100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00
43	Gesundheit	2'151.20		4'550.00		2'434.35
	Nettoaufwand		2'151.20		4'550.00	2'434.35
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	150.00		1'150.00		150.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	150.00		1'150.00		150.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	150.00		150.00		150.00
433	Schulgesundheitsdienst	1'901.20		3'300.00		2'184.35
4330	Schulgesundheitsdienst	55.00		1'000.00		495.00
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			1'000.00		495.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte	55.00				
4331	Schulzahnpflege	1'846.20		2'300.00		1'689.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16.20		300.00		9.35
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'290.00		1'500.00		1'140.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	540.00		500.00		540.00	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
49	Gesundheitswesen	6'486.00		6'500.00		6'462.00	
	Nettoaufwand		6'486.00		6'500.00		6'462.00
490	Gesundheitswesen	6'486.00		6'500.00		6'462.00	
4900	Gesundheitswesen	6'486.00		6'500.00		6'462.00	
3162.01	Leasing	6'486.00		6'500.00		6'462.00	
5	Soziale Sicherheit	5'660'385.55	4'370'856.32	7'008'100.00	5'738'800.00	5'663'744.30	4'527'126.75
	Nettoaufwand		1'289'529.23		1'269'300.00		1'136'617.55
53	Alter + Hinterlassene	368'380.25	3'164.10	367'200.00	5'000.00	364'232.85	3'072.50
	Nettoaufwand		365'216.15		362'200.00		361'160.35
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'815.30	3'164.10	30'500.00	5'000.00	28'815.70	3'072.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'815.30	3'164.10	30'500.00	5'000.00	28'815.70	3'072.50
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'815.30		30'500.00		28'815.70	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'164.10		5'000.00		3'072.50
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	326'152.00		315'000.00		317'777.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	326'152.00		315'000.00		317'777.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	326'152.00		315'000.00		317'777.00	
535	Leistungen an das Alter	13'412.95		21'700.00		17'640.15	
5350	Leistungen an das Alter	13'412.95		21'700.00		17'640.15	
3130.02	Anlässe	7'951.55		13'000.00		8'719.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	474.00		500.00		474.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		200.00		600.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'887.40		8'000.00		7'846.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
54	Familie und Jugend	360'495.24	152'891.36	615'100.00	255'000.00	410'412.66	182'127.34
	Nettoaufwand		207'603.88		360'100.00		228'285.32
541	Familienzulagen	4'835.00		7'000.00		5'647.00	
5410	Familienzulagen	4'835.00		7'000.00		5'647.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	4'835.00		7'000.00		5'647.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	252'128.99	79'834.64	458'000.00	155'000.00	284'579.61	94'069.28
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	252'128.99	79'834.64	458'000.00	155'000.00	284'579.61	94'069.28
3130.01	Dienstleistungen Dritter	312.79				240.81	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	2'223.20		2'000.00		695.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	93'920.00		96'000.00		85'280.00	
3637.02	Alimentenbevorschussung	155'673.00		360'000.00		198'363.00	
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		79'834.64		155'000.00		94'069.28
544	Jugendschutz	6'947.45		9'000.00		6'908.80	
5440	Jugenschutz allgemein	795.00		1'400.00		863.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	795.00		1'400.00		863.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	6'152.45		7'600.00		6'045.80	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	6'152.45		7'600.00		6'045.80	
545	Leistungen an Familien	96'583.80	73'056.72	141'100.00	100'000.00	113'277.25	88'058.06
5450	Leistungen an Familien allgemein			10'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	96'583.80	73'056.72	131'100.00	100'000.00	113'277.25	88'058.06
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'655.00		6'000.00		5'390.00	
3635.96	Beiträge an Kitas	91'928.80		125'000.00		107'887.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
4610.01	Entschädigungen vom Bund						559.30
4611.01	Entschädigungen von Kanton		73'056.72		100'000.00		87'498.76
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'931'510.06	4'214'800.86	6'025'800.00	5'478'800.00	4'889'098.79	4'341'926.91
	Nettoaufwand		716'709.20		547'000.00		547'171.88

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'339'713.38	758'690.93	3'500'000.00	1'353'000.00	2'512'232.23	1'161'385.26
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'339'713.38	758'690.93	3'500'000.00	1'353'000.00	2'512'232.23	1'161'385.26
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'339'713.38		3'500'000.00		2'512'232.23	
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		36'728.80		38'000.00		274'248.31
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		547'353.83		1'080'000.00		692'576.60
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		174'608.30		235'000.00		194'560.35
579	Sozialhilfe	2'591'796.68	3'456'109.93	2'525'800.00	4'125'800.00	2'376'866.56	3'180'541.65
5790	Sozialhilfe	61'846.15		59'000.00		42'488.06	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	59'246.15		57'000.00		39'808.06	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'600.00		2'000.00		2'680.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	1'700'120.38	577'775.67	1'674'300.00	571'300.00	1'634'754.10	415'523.14
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'980.00		3'000.00		1'060.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'195'435.25		1'170'000.00		1'157'228.05	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-5'389.20				-4'132.70	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	20'020.00				32'700.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'010.25		75'000.00		74'461.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'315.50		102'000.00		99'915.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'985.45		9'200.00		9'644.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'686.35		17'500.00		17'223.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'140.10		23'800.00		23'380.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'529.95		15'000.00		8'390.45	
3091.01	Personalwerbung	2'282.05		2'000.00		360.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'314.50		5'000.00		3'029.05	
3100.01	Büromaterial	2'176.80		3'500.00		3'382.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'518.75		2'200.00		2'801.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'458.75		3'000.00		589.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'249.48		1'500.00		1'396.93	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'136.40		5'000.00		4'690.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'081.85		9'000.00		3'114.05	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	11'285.65		6'000.00		32.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'114.00		12'000.00		12'574.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'317.30		16'500.00		8'359.00	
3130.02	Anlässe	1'722.95		1'500.00		520.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'570.00		13'000.00		4'592.45	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	43'890.25		42'500.00		41'579.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'785.00		1'800.00		1'785.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	206.80		500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.01	Unterhalt Software, Support	26'936.20		28'000.00		25'774.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	65'779.20		66'000.00		65'779.20	
3162.01	Leasing	6'455.80		3'800.00		5'991.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'963.15		3'000.00		3'321.02	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte			5'000.00		400.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	9'366.00		9'000.00		8'890.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'803.75		17'000.00		11'838.75	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'992.00		1'500.00		4'040.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'858.42				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		20'068.80		22'000.00		16'664.23
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		544'209.55		538'300.00		391'778.61
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'638.90		10'000.00		7'080.30
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'000.00		
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	829'830.15	2'878'334.26	792'500.00	3'554'500.00	699'624.40	2'765'018.51
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	1'357.20		1'500.00		1'339.20	
3136.92	Notfallkosten	1'315.80					
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	827'157.15		791'000.00		698'285.20	
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'583'695.45		2'147'000.00		1'352'186.17
4611.92	Inkassoprovision		21'385.00		12'500.00		98'375.40
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		78'061.56		205'000.00		103'597.92
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		89'463.00		90'000.00		90'317.50
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		406'972.25		450'000.00		423'472.52
4980.01	Interne Übertragungen		698'757.00		650'000.00		697'069.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	938'283.21	715'016.37	956'500.00	768'850.00	918'189.75	734'588.20
	Nettoaufwand		223'266.84		187'650.00		183'601.55
61	Strassenverkehr	738'366.61	688'432.37	747'000.00	747'850.00	725'544.70	717'101.20
	Nettoaufwand		49'934.24				8'443.50
	Nettoertrag			850.00			
615	Gemeindestrassen	732'142.41	682'638.62	732'400.00	735'850.00	723'650.65	715'283.70
6150	Gemeindestrassen	581'775.31	232'829.20	561'900.00	220'250.00	590'528.15	257'255.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'207.65		250'000.00		239'372.45
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-3'877.65				-1'469.10
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-3'280.00				6'360.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'237.85		16'100.00		15'018.25
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'518.80		17'300.00		15'919.80
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'308.60		4'600.00		4'332.40
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'529.95		3'700.00		3'473.80
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'688.60		2'700.00		2'532.20
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'383.10		6'000.00		7'655.85
3099.01	Übriger Personalaufwand	858.85		1'000.00		636.65
3100.01	Büromaterial	145.95		500.00		305.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'995.30		20'000.00		22'731.95
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'384.65		20'000.00		26'410.35
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	5'415.26		5'000.00		6'326.25
3119.01	Übrige Anschaffungen	1'540.35		5'000.00		8'076.65
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'595.85		20'000.00		19'297.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'061.50		2'000.00		1'958.80
3130.02	Anlässe			1'000.00		
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'360.30
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'605.00		1'300.00		3'080.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'793.60		6'100.00		6'102.40
3137.01	Steuern und Abgaben	4'990.50		5'000.00		5'048.05
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'714.60		30'000.00		42'662.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'072.25		6'000.00		5'009.15
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'554.25		20'000.00		16'384.95
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00		12'887.60
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	10'241.75		7'500.00		3'338.70
3170.01	Reisekosten und Spesen	486.35		500.00		959.30
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	24'806.40		30'300.00		24'718.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			600.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'067.70		6'100.00		6'067.75
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	70'025.80		70'100.00		70'025.80
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'702.50		2'500.00		9'945.00
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		2'316.00		2'250.00	3'553.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'731.25		3'000.00	5'002.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'887.70		1'300.00	15'565.30
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		13'779.00		12'000.00	14'240.00
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		31'885.20		45'000.00	49'135.20
4631.01	Beiträge von Kanton		16'601.45		7'800.00	15'265.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		219.00		600.00		314.25
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		161'409.60		148'300.00		154'180.20
6155	Parkplätze	150'367.10	449'809.42	170'500.00	515'600.00	133'122.50	458'027.80
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	280.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'685.70					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17.60					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	71.50					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00					
3091.01	Personalwerbung	205.50					
3099.01	Übriger Personalaufwand	79.35					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	952.20		1'000.00		535.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			4'500.00		3'322.55	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			10'000.00		7'953.65	
3119.01	Übrige Anschaffungen	10'053.30		20'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	746.25		1'200.00		872.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'374.40		30'000.00		22'521.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'729.65		8'700.00		8'260.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	141.00		200.00		141.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'944.20		5'000.00		3'973.00	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'158.05		10'000.00		10'344.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'761.60		5'000.00		2'951.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'910.00		5'900.00		5'910.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'428.80		5'100.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'965.40		2'900.00		2'853.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	22'492.60		22'500.00		22'492.60	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'020.00		33'500.00		35'990.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		680.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		375'075.58		430'000.00		389'513.07
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'037.10				
4270.01	Bussen		64'926.74		80'000.00		62'874.73
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		5'090.00		5'600.00		5'640.00
619	Strassen, übriges	6'224.20	5'793.75	14'600.00	12'000.00	1'894.05	1'817.50
6192	Standplatz Fahrende	6'224.20	5'793.75	14'600.00	12'000.00	1'894.05	1'817.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'450.35		5'000.00		789.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.85		100.00		1.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.50		100.00		8.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	137.90					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	144.55		5'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	357.55				1'038.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.50				55.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'965.00		4'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'793.75		12'000.00		1'817.50
62	Öffentlicher Verkehr	194'916.60	26'584.00	204'500.00	21'000.00	187'645.05	17'487.00
	Nettoaufwand		168'332.60		183'500.00		170'158.05
622	Regionalverkehr	38'858.75		42'000.00		38'000.00	
6220	Regionalverkehr	38'858.75		42'000.00		38'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	38'858.75		42'000.00		38'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	156'057.85	26'584.00	162'500.00	21'000.00	149'645.05	17'487.00
6290	Öffentlicher Verkehr	25'575.25	26'584.00	20'500.00	21'000.00	17'946.05	17'487.00
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	20'755.25		13'500.00		13'129.75	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	4'775.00		7'000.00		4'700.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand					116.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	45.00					
4250.01	Verkäufe						312.00
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		21'809.00		14'000.00		12'475.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		4'775.00		7'000.00		4'700.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	130'482.60		142'000.00		131'699.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	130'482.60		142'000.00		131'699.00	
63	Verkehr, übrige	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
631	Schifffahrt	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6310	Schifffahrt	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
7	Umweltschutz und Raumordnung	981'103.44	836'367.09	974'400.00	833'300.00	1'043'893.26	884'352.01
	Nettoaufwand		144'736.35		141'100.00		159'541.25
71	Wasserversorgung	288'188.40	266'875.65	284'400.00	262'800.00	341'255.05	320'803.65
	Nettoaufwand		21'312.75		21'600.00		20'451.40
710	Wasserversorgung	288'188.40	266'875.65	284'400.00	262'800.00	341'255.05	320'803.65
7100	Wasserversorgung allgemein	21'312.75		21'600.00		20'451.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'364.00		14'000.00		14'350.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	4'698.75		4'800.00		4'698.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'250.00		2'800.00		1'402.50	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	266'875.65	266'875.65	262'800.00	262'800.00	320'803.65	320'803.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'089.20		2'000.00		2'044.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		132.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.10				4.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46.30				30.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	24'865.20		28'000.00		25'923.80	
3111.11	Anschaffung Wasserzähler	1'640.20		5'000.00		542.80	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	969.55		300.00		306.35	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	3'722.95		2'500.00		4'972.40	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	10'503.60		20'000.00		77'183.80	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung	3.10					
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-27.83				6.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'035.75		12'800.00		12'003.10	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	39'000.00		39'000.00		2'499.55	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)					36'500.45	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	19'320.20		12'500.00		17'062.70	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	140'928.75		140'000.00		141'589.45	
4240.11	Grundgebühren		108'797.90		108'500.00		109'098.35
4240.12	Miete Wasserzähler		6'819.80		6'500.00		6'642.45
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung						36'500.45
4250.11	Verbrauchsgebühren		132'532.20		129'000.00		130'170.10
4409.01	Verrechnete Zinsen		2'690.00		3'000.00		4'080.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		16'035.75		12'800.00		12'003.10
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,	6'539.58					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,				3'000.00		22'309.20
72	Abwasserentsorgung	365'107.59	365'107.59	351'500.00	351'500.00	353'772.46	353'772.46
720	Abwasserentsorgung	365'107.59	365'107.59	351'500.00	351'500.00	353'772.46	353'772.46
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	365'107.59	365'107.59	351'500.00	351'500.00	353'772.46	353'772.46
3120.21	Energiebezug (Strom)	730.70		1'000.00		511.85	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	285.85		300.00		192.15	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	12'529.80		7'000.00		8'010.00	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	34'872.40		25'000.00		45'037.35	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser	3.25					
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	15.40				-56.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'885.90		9'700.00		8'885.90	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	57'054.00		65'000.00		46'154.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	7'900.00				18'800.00	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	13'900.00		12'500.00		11'300.00	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	228'930.29		231'000.00		214'937.76	
4240.21	Grundgebühren		74'246.35		74'000.00		74'183.90
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		7'900.00				18'800.00
4250.21	Verbrauchsgebühren		197'935.95		200'000.00		196'815.40
4409.01	Verrechnete Zinsen		2'330.00		3'000.00		2'675.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		8'885.90		9'700.00		8'885.90
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,		73'809.39		64'800.00		52'412.26
73	Abfall	185'454.55	185'454.55	184'500.00	184'500.00	196'940.80	196'940.80
730	Abfall	185'454.55	185'454.55	184'500.00	184'500.00	196'940.80	196'940.80
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	185'454.55	185'454.55	184'500.00	184'500.00	196'940.80	196'940.80
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'797.40	
3111.31	Anschaffung Container	8'600.00		10'000.00		10'149.00	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	1'108.40		300.00		1'875.85	
3130.32	Transporte	127'009.45		110'000.00		121'458.55	
3130.33	Anlässe	1'940.90		1'000.00		2'267.95	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	0.20					
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	4.69				-0.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'741.45		4'300.00		3'741.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	37'175.20		45'000.00		46'595.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	4'100.00		4'100.00		4'055.65	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		161'175.75		166'000.00		162'928.00
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)		246.60		1'000.00		
4260.31	Rückerstattungen Dritter		13'295.30		6'000.00		7'326.30
4270.31	Bussen		416.25		500.00		835.50
4409.01	Verrechnete Zinsen		1'070.00		1'000.00		1'716.00
4612.31	Interne Verrechnung Kehricht		9'250.65		10'000.00		9'285.05
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,	1'774.16		9'800.00			
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,						14'849.95
74	Verbauungen	42'232.60		33'500.00	8'000.00	39'094.85	
	Nettoaufwand		42'232.60		25'500.00		39'094.85
741	Gewässerverbauungen	42'232.60		30'500.00	8'000.00	39'094.85	
7410	Gewässerverbauungen	42'232.60		30'500.00	8'000.00	39'094.85	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	27'182.50		18'000.00		27'456.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	203.10		200.00		203.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	10'212.00		9'800.00		9'710.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'635.00		2'500.00		1'725.00	
4631.01	Beiträge von Kanton				8'000.00		
745	Naturgefahren			3'000.00			
7450	Naturgefahren			3'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			3'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'136.40		26'000.00	10'000.00	3'789.65	
	Nettoaufwand		3'136.40		16'000.00		3'789.65
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'136.40		26'000.00	10'000.00	3'789.65	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'136.40		26'000.00	10'000.00	3'789.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'136.40		26'000.00		3'789.65	
4631.01	Beiträge von Kanton				10'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	64'435.45	18'929.30	63'800.00	16'500.00	64'658.30	12'835.10
	Nettoaufwand		45'506.15		47'300.00		51'823.20
771	Friedhof und Bestattung	42'907.30	18'929.30	45'300.00	16'500.00	40'298.95	12'835.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
7716	Regionale Friedhoforganisation	42'907.30	18'929.30	45'300.00	16'500.00	40'298.95	12'835.10
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	598.00		2'000.00		52.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	794.80		300.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	219.85		500.00		201.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			200.00		239.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'930.30				10'831.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	31'240.60		36'000.00		28'129.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'123.75		2'000.00		845.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'400.00		7'000.00		3'300.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'529.30		9'500.00		9'535.10
779	Umweltschutz	21'528.15		18'500.00		24'359.35	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	17'111.20		12'500.00		18'472.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	971.30				2'303.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'305.10					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'068.80		500.00		2'173.50	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	2'656.00		7'000.00		1'130.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'110.00		5'000.00		12'865.20	
7792	Hundetoiletten	4'416.95		6'000.00		5'886.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'071.95		1'500.00		1'146.45	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'345.00		4'000.00		4'740.00	
79	Raumordnung	32'548.45		30'700.00		44'382.15	
	Nettoaufwand		32'548.45		30'700.00		44'382.15
790	Raumordnung	32'548.45		30'700.00		44'382.15	
7900	Raumordnung allgemein	23'026.45		21'500.00		35'048.15	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	12'206.90		2'500.00		24'213.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'689.55		11'700.00		3'689.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	7'130.00		7'300.00		7'145.00	
7907	Regionalkonferenzen	9'522.00		9'200.00		9'334.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'522.00		9'200.00		9'334.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
8	Volkswirtschaft	130'565.10	122'197.90	148'500.00	131'100.00	115'421.65	130'287.25
	Nettoaufwand		8'367.20		17'400.00		
	Nettoertrag					14'865.60	
81	Landwirtschaft	31'626.10		51'800.00		26'993.70	
	Nettoaufwand		31'626.10		51'800.00		26'993.70
812	Strukturverbesserungen	31'626.10		51'800.00		26'993.70	
8120	Strukturverbesserungen	31'626.10		51'800.00		26'993.70	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'979.30		25'000.00		2'229.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'799.05		7'800.00		7'799.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	7'699.00		7'700.00		7'699.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'568.75		1'300.00		1'796.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'580.00		10'000.00		7'470.00	
82	Forstwirtschaft	26'648.45	5'750.60	17'800.00	5'200.00	21'640.60	7'337.90
	Nettoaufwand		20'897.85		12'600.00		14'302.70
820	Forstwirtschaft	26'648.45	5'750.60	17'800.00	5'200.00	21'640.60	7'337.90
8200	Forstwirtschaft	26'648.45	5'750.60	17'800.00	5'200.00	21'640.60	7'337.90
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'080.75		5'800.00		14'510.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	267.80		300.00		268.60	
3137.01	Steuern und Abgaben	241.70		100.00		241.70	
3145.01	Unterhalt Wald	1'921.70		1'000.00		492.65	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	306.50		300.00		306.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	135.00		300.00		225.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'695.00		10'000.00		5'595.00	
4250.01	Verkäufe		5'750.60		5'200.00		6'710.50
4631.01	Beiträge von Kanton						500.00
4699.01	Rückverteilungen						127.40
84	Tourismus	22'687.85	12'780.00	21'500.00	15'000.00	15'880.50	12'420.00
	Nettoaufwand		9'907.85		6'500.00		3'460.50
840	Tourismus	22'687.85	12'780.00	21'500.00	15'000.00	15'880.50	12'420.00
8406	Regionaler Tourismus	22'687.85	12'780.00	21'500.00	15'000.00	15'880.50	12'420.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
3119.01	Übrige Anschaffungen	7'362.65		5'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			500.00		191.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	15'325.20		15'000.00		15'689.30	
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'780.00		15'000.00		12'420.00
87	Brennstoffe und Energie	49'602.70	103'667.30	57'400.00	110'900.00	50'906.85	110'529.35
	Nettoertrag	54'064.60		53'500.00		59'622.50	
871	Elektrizität	2'022.90	58'908.80	1'300.00	65'000.00	2'090.05	61'927.95
8710	Elektrizität allgemein	2'022.90	58'908.80	1'300.00	65'000.00	2'090.05	61'927.95
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'022.90		1'300.00		2'090.05	
4120.02	Konzession BKW		58'908.80		65'000.00		61'927.95
873	Nichtelektrische Energie	2'821.30		10'200.00		215.40	
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	2'821.30		10'200.00		215.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	216.20		200.00		215.40	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'605.10		10'000.00			
879	Energie	44'758.50	44'758.50	45'900.00	45'900.00	48'601.40	48'601.40
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	44'758.50	44'758.50	45'900.00	45'900.00	48'601.40	48'601.40
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'356.50		30'000.00		37'018.90	
3151.02	Unterhalt Heizung	9'189.35		11'000.00		8'812.50	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	6'160.00		4'500.00		2'770.00	
4250.01	Verkäufe		44'557.50		45'900.00		42'112.95
4409.01	Verrechnete Zinsen		201.00				254.00
9010.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,	3'052.65		400.00			
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,						6'234.45
9	Finanzen und Steuern	2'053'119.60	6'352'103.16	985'430.00	5'500'300.00	1'319'280.42	5'366'451.72
	Nettoertrag	4'298'983.56		4'514'870.00		4'047'171.30	
91	Steuern	17'284.68	4'005'354.30	20'200.00	3'930'000.00	36'202.58	3'990'222.55
	Nettoertrag	3'988'069.62		3'909'800.00		3'954'019.97	
910	Steuern	17'284.68	4'005'354.30	20'200.00	3'930'000.00	36'202.58	3'990'222.55

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	14'165.88	3'235'831.80	20'000.00	3'331'000.00	33'006.28	3'337'165.15
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-17'500.00				3'000.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	31'665.88		20'000.00		30'006.28	
4000.01	Einkommenssteuern		2'815'644.10		2'800'000.00		2'900'890.60
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen		7'821.15		10'000.00		1'600.50
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		36'433.40		40'000.00		59'471.20
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-92'711.65		-90'000.00		-117'694.85
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				2'000.00		
4001.01	Vermögenssteuern		296'198.60		360'000.00		265'366.85
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		15'245.60		11'000.00		21'820.45
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-34'387.00		-28'000.00		-58'750.25
4002.01	Quellensteuern		82'768.85		140'000.00		155'275.15
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'507.75				1'509.25
4010.01	Gewinnsteuern		64'958.85		50'000.00		76'317.85
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		42'469.20		30'000.00		29'929.20
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-849.60				-60.15
4011.01	Kapitalsteuern		520.15		2'000.00		696.15
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						10.95
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		13.20				-11.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		199.20		4'000.00		793.25
9101	Sondersteuern	3'140.50	386'699.80		230'000.00	3'172.25	271'292.50
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern	3'140.50				3'172.25	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		187'105.95		150'000.00		171'715.95
4022.11	Sonderveranlagungen		199'593.85		80'000.00		99'576.55
9102	Liegenschaftssteuern	-21.70	372'722.70		360'000.00	24.05	372'064.90
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern					34.90	
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	-21.70				-10.85	
4021.01	Liegenschaftssteuern		372'722.70		360'000.00		372'064.90
9103	Hundetaxe		10'100.00	200.00	9'000.00		9'700.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
4033.01	Hundetaxe		10'100.00		9'000.00		9'700.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	257'078.00	73'839.00	256'200.00	77'900.00	257'066.00	116'821.00
	Nettoaufwand		183'239.00		178'300.00		140'245.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	257'078.00	73'839.00	256'200.00	77'900.00	257'066.00	116'821.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	257'078.00	73'839.00	256'200.00	77'900.00	257'066.00	116'821.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	257'078.00		256'200.00		257'066.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		16'252.00		15'300.00		15'238.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		57'587.00		62'600.00		101'583.00
95	Ertragsanteile, übrige		11'817.55				5'438.25
	Nettoertrag	11'817.55				5'438.25	
950	Ertragsanteile, übrige		11'817.55				5'438.25
9500	Ertragsanteile, übrige		11'817.55				5'438.25
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'865.60				1'702.55
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		8'951.95				3'735.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	366'745.74	1'223'469.54	457'300.00	460'700.00	273'688.01	919'975.97
	Nettoertrag	856'723.80		3'400.00		646'287.96	
961	Zinsen	120'580.33	75'117.75	156'000.00	55'800.00	99'648.55	81'712.37
9610	Zinsen	120'580.33	75'117.75	156'000.00	55'800.00	99'648.55	81'712.37
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse			1'000.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'175.00		5'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	103'748.63		140'000.00		84'436.95	
3409.01	Übrige Passivzinsen	7'636.00		6'000.00		13'512.00	
3499.01	Vergütungszinsen	3'020.70		4'000.00		1'699.60	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						202.25
4401.01	Verzugszinsen		13'534.15		10'000.00		15'757.25
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		51'644.60		40'000.00		55'129.87
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'230.00		2'000.00		1'990.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'709.00		3'800.00		8'633.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	223'694.50	1'100'743.75	292'300.00	404'900.00	159'848.60	378'146.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	223'694.50	1'100'743.75	292'300.00	404'900.00	159'848.60	378'146.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					540.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	744.00		1'400.00		1'460.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.45				5.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.95					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'994.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3130.01	Dienstleistungen Dritter					2'200.00
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut					483.65
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					43.45
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	117'924.65		122'800.00		16'596.25
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	4'221.80		18'000.00		199.00
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	10'353.25		21'200.00		12'041.95
3431.03	Unterhalt Heizung			10'000.00		
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut	3'010.35		18'700.00		5'063.80
3431.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	574.75		1'500.00		130.00
3439.01	Sachversicherungsprämien	9'647.00		10'200.00		10'011.45
3439.02	Dienstleistungen Dritter	372.95		2'600.00		1'767.75
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	35'808.35		52'100.00		46'523.95
3439.05	Publikationen, Drucksachen	487.00		1'500.00		
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'591.00		27'300.00		28'392.50
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	6'950.00		4'000.00		32'394.00
4411.40	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Gebäude FV		801'436.65			
4430.01	Mietzinse Wohnungen		172'086.00		259'940.00	239'819.00
4430.02	Pachtzinse		22'428.50		22'700.00	22'342.70
4430.03	Baurechtszinse		49'319.00		44'200.00	45'119.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		4'230.00		6'460.00	6'551.25
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'187.00			-907.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		39'373.20		63'600.00	57'375.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'796.00			
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'887.40		8'000.00	7'846.20
969	Finanzvermögen	22'470.91	47'608.04	9'000.00		14'190.86
9690	Finanzvermögen	22'470.91	47'608.04	9'000.00		14'190.86
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'723.65		3'000.00		1'789.36
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	8'800.00				4'600.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					0.01
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	7'527.26		6'000.00		7'351.49
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV	4'420.00				450.00
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		172.04			
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		47'436.00			460'117.45
97	Rückverteilungen		1'621.25		700.00	1'461.95
	Nettoertrag	1'621.25		700.00		1'461.95

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'621.25		700.00		1'461.95
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'621.25		700.00		1'461.95
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'621.25		700.00		1'461.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'412'011.18	1'036'001.52	251'730.00	1'031'000.00	752'323.83	332'532.00
	Nettoaufwand		376'009.66				419'791.83
	Nettoertrag			779'270.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'000.30		208'200.00		752'323.83	
9900	Nicht aufgeteilte Posten			207'200.00		751'323.53	
3894.01	Bildung zusätzliche Abschreibungen VV			207'200.00		751'323.53	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	1'000.30		1'000.00		1'000.30	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	1'000.30		1'000.00		1'000.30	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'036'001.52		1'031'000.00		332'532.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'036'001.52		1'031'000.00		332'532.00
4602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung		703'469.52		699'000.00		
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		332'532.00		332'000.00		332'532.00
999	Abschluss	1'411'010.88		43'530.00			
9990	Abschluss	1'411'010.88		43'530.00			
9000.00	Ertragsüberschuss	1'411'010.88		43'530.00			

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	16'278'626.29	16'278'626.29	16'562'900.00	16'562'900.00	14'710'852.05	14'710'852.05
3	Aufwand	14'856'249.02		16'509'170.00		14'707'993.29	
30	Personalaufwand	3'099'231.20		3'028'050.00		2'971'032.10	
300	Behörden und Kommissionen	80'225.00		79'400.00		80'110.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	80'225.00		79'400.00		80'110.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	80'225.00		79'400.00		80'110.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'512'291.00		2'433'100.00		2'404'413.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'512'291.00		2'433'100.00		2'404'413.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'457'679.30		2'433'100.00		2'357'104.85	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-13'518.30				-5'601.80	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	68'130.00				52'910.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	457'961.40		450'250.00		435'613.20	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	157'761.95		158'200.00		153'561.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157'761.95		158'200.00		153'561.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	197'506.30		190'200.00		182'954.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	197'506.30		190'200.00		182'954.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'569.65		22'900.00		21'864.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'569.65		22'900.00		21'864.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'647.75		36'850.00		35'657.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'647.75		36'850.00		35'657.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	43'475.75		42'100.00		41'574.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'475.75		42'100.00		41'574.65	
309	Übriger Personalaufwand	48'753.80		65'300.00		50'895.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'228.10		50'000.00		38'465.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'228.10		50'000.00		38'465.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	3'351.45		4'900.00		3'674.75	
3091.01	Personalwerbung	3'351.45		4'900.00		3'674.75	
3099	Übriger Personalaufwand	11'174.25		10'400.00		8'755.55	
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'174.25		10'400.00		8'755.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'295'405.14		2'481'070.00		2'264'225.97	
310	Material- und Warenaufwand	200'175.48		218'700.00		191'333.59	
3100	Büromaterial	11'912.05		19'500.00		13'837.10	
3100.01	Büromaterial	11'912.05		19'500.00		13'837.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	92'392.15		80'400.00		93'738.96	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	59'402.95		58'900.00		53'023.46	
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	20'755.25		13'500.00		13'129.75	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	4'775.00		7'000.00		4'700.00	
3101.04	Einkauf Fischerpatente	6'495.00					
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'797.40	
3101.51	Signalbezug Kabelnetz					15'120.00	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	963.95		1'000.00		968.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	30'871.55		43'000.00		24'356.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	30'871.55		43'000.00		24'356.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	14'128.68		14'800.00		13'616.58	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'034.78		2'800.00		2'170.13	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	12'093.90		12'000.00		11'446.45	
3104	Lehrmittel	26'005.85		33'000.00		19'860.65	
3104.01	Lehrmittel	26'005.85		33'000.00		19'860.65	
3105	Lebensmittel	24'865.20		28'000.00		25'923.80	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	24'865.20		28'000.00		25'923.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	114'664.16		232'100.00		136'850.50	
3110	Büromöbel und Geräte	30'856.00		51'500.00		29'309.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'856.00		51'500.00		29'309.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'704.35		80'000.00		58'700.40	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'024.35		47'000.00		48'008.60	
3111.11	Anschaffung Wasserzähler	1'640.20		5'000.00		542.80	
3111.31	Anschaffung Container	8'600.00		10'000.00		10'149.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'439.80		18'000.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'109.06		7'800.00		7'036.85	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	6'230.51		5'800.00		6'936.85	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	1'878.55		2'000.00		100.00	
3113	Hardware	12'009.00		21'000.00		6'171.40	
3113.01	Anschaffung Hardware	12'009.00		21'000.00		6'171.40	
3118	Immateriellen Anlagen	12'582.85		9'300.00		12'382.55	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	12'582.85		9'300.00		12'382.55	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'688.55		62'500.00		23'250.05	
3119.01	Übrige Anschaffungen	30'688.55		62'500.00		23'250.05	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	225'508.00		213'200.00		230'789.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	225'508.00		213'200.00		230'789.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	181'828.75		202'500.00		187'870.00	
3120.21	Energiebezug (Strom)	730.70		1'000.00		511.85	
3120.51	Energiebezug (Strom)	-0.15				4'261.60	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'601.40				31'900.00	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'347.30		9'700.00		6'245.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	711'440.26		755'070.00		764'770.97	
3130	Dienstleistungen Dritter	320'765.16		353'250.00		343'701.37	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	115'575.04		152'500.00		150'024.97	
3130.02	Anlässe	28'327.55		40'850.00		26'384.00	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	2'223.20		2'000.00		695.80	
3130.04	Kulturelle Veranstaltungen von "kultur@erlach"	19'195.00		25'000.00		16'600.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	969.55		300.00		306.35	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	285.85		300.00		192.15	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	1'108.40		300.00		1'875.85	
3130.32	Transporte	127'009.45		110'000.00		121'458.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.33	Anlässe	1'940.90		1'000.00		2'267.95	
3130.51	Dienstleistungen Dritter	207.20				9'891.00	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	262.20				187.25	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	11'527.87		6'000.00		1'734.30	
3130.72	Seegrasmähen	12'132.95		15'000.00		12'083.20	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'206.90		2'500.00		24'213.65	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	12'206.90		2'500.00		24'213.65	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	162'010.60		182'000.00		191'827.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	144'940.15		172'500.00		165'664.75	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	3'722.95		2'500.00		4'972.40	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	12'529.80		7'000.00		8'010.00	
3132.51	Honorare, Nachführung Leitungskataster	817.70				1'911.30	
3132.52	Wartungsverträge Kabelnetz					11'269.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	152'651.20		149'200.00		138'740.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	152'651.20		149'200.00		138'740.60	
3134	Sachversicherungsprämien	54'553.20		58'900.00		57'907.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	54'553.20		58'900.00		57'907.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'963.00		4'000.00		2'974.20	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'290.00		2'500.00		1'635.00	
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	1'357.20		1'500.00		1'339.20	
3136.92	Notfallkosten	1'315.80					
3137	Steuern und Abgaben	5'290.20		5'220.00		5'405.75	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'290.20		5'220.00		5'405.75	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	548'346.05		549'700.00		497'547.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	80'238.75		68'000.00		75'559.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	71'383.25		68'000.00		73'467.50	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken	8'855.50				2'092.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	43'693.90		55'000.00		44'891.40	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	43'693.90		55'000.00		44'891.40	
3142	Unterhalt Wasserbau	46'761.00		43'000.00		34'113.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.01	Unterhalt Wasserbau	27'182.50		18'000.00		27'456.75	
3142.71	Unterhalt Wasserbau	19'578.50		25'000.00		6'656.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	53'534.05		55'000.00		158'353.80	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'158.05		10'000.00		10'344.25	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	10'503.60		20'000.00		77'183.80	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	34'872.40		25'000.00		45'037.35	
3143.51	Unterhalt Kabelnetzanlagen					25'788.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	280'029.00		301'200.00		169'750.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'843.10		140'700.00		51'453.95	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	127'837.45		155'500.00		114'819.90	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	11'348.45		5'000.00		3'477.10	
3145	Unterhalt Wald	1'921.70		1'000.00		492.65	
3145.01	Unterhalt Wald	1'921.70		1'000.00		492.65	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	42'167.65		26'500.00		14'386.10	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	42'167.65		26'500.00		14'386.10	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	151'506.80		184'200.00		130'779.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	895.80		31'900.00		4'480.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	895.80		31'900.00		4'480.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	86'497.75		75'600.00		50'916.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	55'815.90		42'500.00		28'181.55	
3151.02	Unterhalt Heizung	22'412.80		22'100.00		15'108.75	
3151.62	Unterhalt Heizung	536.65		3'000.00			
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	7'732.40		8'000.00		7'626.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'479.40		4'700.00		818.50	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'479.40		4'700.00		818.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'633.85		59'500.00		59'383.75	
3158.01	Unterhalt Software, Support	62'633.85		59'500.00		59'383.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			12'500.00		15'179.70	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			12'500.00		15'179.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	245'662.65		240'100.00		230'590.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	210'985.60		211'300.00		195'985.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	103'809.60		104'300.00		88'809.60	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'176.00		107'000.00		107'176.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'735.25		18'500.00		22'151.40	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	21'735.25		18'500.00		19'370.65	
3161.61	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.					2'780.75	
3162	Raten für operatives Leasing	12'941.80		10'300.00		12'453.05	
3162.01	Leasing	12'941.80		10'300.00		12'453.05	
317	Spesenentschädigungen	34'909.45		46'800.00		32'183.62	
3170	Reisekosten und Spesen	17'374.85		20'400.00		19'631.02	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'374.85		20'400.00		19'631.02	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'534.60		26'400.00		12'552.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'534.60		26'400.00		12'552.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	28'274.08		23'200.00		42'728.94	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-8'700.00				7'600.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-8'700.00				7'600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	36'974.08		23'200.00		35'128.94	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'054.95		2'200.00		1'926.36	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	31'665.88		20'000.00		30'041.18	
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse			1'000.00			
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern	3'140.50				3'172.25	
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	-21.70				-10.85	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung	3.10					
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser	3.25					
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	0.20					
3181.51	Tatsächliche Forderungsverluste Kabelnetz	110.05					
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen	17.85					
319	Verschiedener Betriebsaufwand	23'632.56		18'000.00		6'652.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190	Schadenersatzleistungen			5'000.00		400.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte			5'000.00		400.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	23'632.56		13'000.00		6'252.35	
3199.03	Gemeinderatskredit	23'644.70		13'000.00		6'285.35	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-27.83				6.85	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	15.40				-56.55	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	4.69				-0.15	
3199.51	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.05				18.35	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.10				-0.10	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-4.25				-1.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'368.05		1'000'200.00		1'003'002.79	
330	Sachanlagen VV	959'448.60		958'700.00		925'226.84	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	959'448.60		958'700.00		925'226.84	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	32'605.45		38'100.00		32'517.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'636.05		2'600.00		2'636.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	193'774.90		183'700.00		179'560.44	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	402'230.20		415'600.00		396'890.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'500.50		26'000.00		8'921.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'094.80		10'100.00		10'094.85	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	294'606.70		282'600.00		294'607.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	34'919.45		41'500.00		77'775.95	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	34'919.45		41'500.00		77'775.95	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik					42'856.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'919.45		41'500.00		34'919.40	
34	Finanzaufwand	314'927.69		419'600.00		199'784.19	
340	Zinsaufwand	117'559.63		151'000.00		97'948.95	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	6'175.00		5'000.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'175.00		5'000.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	103'748.63		140'000.00		84'436.95	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	103'748.63		140'000.00		84'436.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	7'636.00		6'000.00		13'512.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	7'636.00		6'000.00		13'512.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	7'527.26		6'000.00		7'351.49	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7'527.26		6'000.00		7'351.49	
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	7'527.26		6'000.00		7'351.49	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	182'400.10		258'600.00		92'334.15	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	117'924.65		122'800.00		16'596.25	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	117'924.65		122'800.00		16'596.25	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	18'160.15		69'400.00		17'434.75	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	4'221.80		18'000.00		199.00	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	10'353.25		21'200.00		12'041.95	
3431.03	Unterhalt Heizung			10'000.00			
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut	3'010.35		18'700.00		5'063.80	
3431.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	574.75		1'500.00		130.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	46'315.30		66'400.00		58'303.15	
3439.01	Sachversicherungsprämien	9'647.00		10'200.00		10'011.45	
3439.02	Dienstleistungen Dritter	372.95		2'600.00		1'767.75	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	35'808.35		52'100.00		46'523.95	
3439.05	Publikationen, Drucksachen	487.00		1'500.00			
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	4'420.00				450.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	4'420.00				450.00	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV	4'420.00				450.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'020.70		4'000.00		1'699.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'020.70		4'000.00		1'699.60	
3499.01	Vergütungszinsen	3'020.70		4'000.00		1'699.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	103'954.00		104'000.00		103'954.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	103'954.00		104'000.00		103'954.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	96'054.00		104'000.00		48'653.55	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	7'900.00				55'300.45	
36	Transferaufwand	6'956'218.99		8'297'350.00		6'303'236.76	
360	Ertragsanteile an Dritte	703'469.52		699'000.00			
3620	Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände	703'469.52		699'000.00			
3602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung	703'469.52		699'000.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'093'136.75		2'096'200.00		1'937'522.76	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'283'129.25		1'233'200.00		1'141'564.15	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	37'003.55		45'200.00		41'702.40	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	418'968.55		397'000.00		401'576.55	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	827'157.15		791'000.00		698'285.20	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	790'440.45		823'000.00		767'586.81	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	704'072.40		738'500.00		671'495.76	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	76'555.40		74'500.00		81'607.70	
3612.04	Interne Verrechnung Kehrrecht	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3612.51	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (..					4'662.10	
3612.71	Interne Verrechnung Kehrrecht	2'312.65		2'500.00		2'321.25	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	19'567.05		40'000.00		28'371.80	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	19'567.05		40'000.00		28'371.80	
362	Finanz- und Lastenausgleich	257'078.00		256'200.00		257'066.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	257'078.00		256'200.00		257'066.00	
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	257'078.00		256'200.00		257'066.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'902'534.72		5'245'950.00		4'108'648.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	461'469.60		464'000.00		455'123.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	326'152.00		315'000.00		317'777.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	4'835.00		7'000.00		5'647.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	130'482.60		142'000.00		131'699.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	506'444.84		517'700.00		499'681.17	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	79'295.00		84'000.00		81'691.05	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	22'674.35		30'000.00		30'540.75	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	24'364.00		21'000.00		20'820.71	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	6'152.45		7'600.00		6'045.80	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	140'928.75		140'000.00		141'589.45	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	228'930.29		231'000.00		214'937.76	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	4'100.00		4'100.00		4'055.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'522.00		9'200.00		9'334.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'522.00		9'200.00		9'334.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	398'531.55		340'150.00		397'088.85	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	63'514.75		66'150.00		62'365.60	
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	180'010.00		90'000.00		143'252.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	52'600.00		49'000.00		68'268.00	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	10'478.00		10'000.00		15'316.00	
3635.96	Beiträge an Kitas	91'928.80		125'000.00		107'887.25	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	27'980.25		38'400.00		33'818.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'655.05		23'400.00		18'128.95	
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	15'325.20		15'000.00		15'689.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'498'586.48		3'876'500.00		2'713'602.73	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'200.10		16'500.00		3'007.50	
3637.02	Alimentenbevorschussung	155'673.00		360'000.00		198'363.00	
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'339'713.38		3'500'000.00		2'512'232.23	
38	Ausserordentlicher Aufwand			207'200.00		751'323.53	
389	Einlagen in das Eigenkapital			207'200.00		751'323.53	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			207'200.00		751'323.53	
3894.01	Bildung zusätzliche Abschreibungen VV			207'200.00		751'323.53	
39	Interne Verrechnungen	1'092'143.95		971'700.00		1'111'433.95	
391	Dienstleistungen	373'840.55		304'900.00		365'491.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	373'840.55		304'900.00		365'491.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	373'840.55		304'900.00		365'491.75	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'887.40		8'000.00		7'846.20	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	4'887.40		8'000.00		7'846.20	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'887.40		8'000.00		7'846.20	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	6'950.00		4'000.00		32'394.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'950.00		4'000.00		32'394.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	6'950.00		4'000.00		32'394.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	7'709.00		4'800.00		8'633.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	7'709.00		4'800.00		8'633.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'709.00		4'800.00		8'633.00	
398	Übertragungen	698'757.00		650'000.00		697'069.00	
3980	Interne Übertragungen	698'757.00		650'000.00		697'069.00	
3980.01	Interne Übertragungen	698'757.00		650'000.00		697'069.00	
4	Ertrag		15'519'628.10		16'495'100.00		14'615'046.19
40	Fiskalertrag		4'020'999.90		3'945'000.00		4'004'345.10
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'128'520.80		3'245'000.00		3'229'488.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'767'187.00		2'762'000.00		2'844'267.45
4000.01	Einkommenssteuern		2'815'644.10		2'800'000.00		2'900'890.60
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen		7'821.15		10'000.00		1'600.50
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		36'433.40		40'000.00		59'471.20
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-92'711.65		-90'000.00		-117'694.85
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				2'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		277'057.20		343'000.00		228'437.05
4001.01	Vermögenssteuern		296'198.60		360'000.00		265'366.85
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		15'245.60		11'000.00		21'820.45
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-34'387.00		-28'000.00		-58'750.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		84'276.60		140'000.00		156'784.40
4002.01	Quellensteuern		82'768.85		140'000.00		155'275.15
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'507.75				1'509.25
401	Direkte Steuern juristische Personen		107'111.80		82'000.00		106'883.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		106'578.45		80'000.00		106'186.90
4010.01	Gewinnsteuern		64'958.85		50'000.00		76'317.85
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		42'469.20		30'000.00		29'929.20
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-849.60				-60.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		533.35		2'000.00		696.10
4011.01	Kapitalsteuern		520.15		2'000.00		696.15
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						10.95
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		13.20				-11.00
402	Übrige direkte Steuern		762'487.30		594'000.00		645'853.20
4021	Grundsteuern		372'722.70		360'000.00		372'064.90
4021.01	Liegenschaftssteuern		372'722.70		360'000.00		372'064.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		386'699.80		230'000.00		271'292.50
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		187'105.95		150'000.00		171'715.95
4022.11	Sonderveranlagungen		199'593.85		80'000.00		99'576.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'865.60				1'702.55
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'865.60				1'702.55
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		199.20		4'000.00		793.25
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		199.20		4'000.00		793.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'880.00		24'000.00		22'120.00
4033	Hundesteuer		10'100.00		9'000.00		9'700.00
4033.01	Hundetaxe		10'100.00		9'000.00		9'700.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer		12'780.00		15'000.00		12'420.00
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'780.00		15'000.00		12'420.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		63'077.02		67'250.00		95'760.56
412	Konzessionen		63'077.02		67'250.00		95'760.56
4120	Konzessionen		63'077.02		67'250.00		95'760.56
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		2'316.00		2'250.00		3'553.00
4120.02	Konzession BKW		58'908.80		65'000.00		61'927.95
4120.51	Erfolgsbeteiligung upc		1'852.22				30'279.61
42	Entgelte		3'100'919.54		3'667'400.00		3'509'368.22
420	Ersatzabgaben		81'304.95		86'000.00		83'489.95
4200	Ersatzabgaben		81'304.95		86'000.00		83'489.95
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		81'304.95		86'000.00		83'489.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		44'310.68		31'200.00		56'349.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'310.68		31'200.00		56'349.85
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		37'564.68		31'200.00		56'349.85
4210.02	Fischerpatente		6'746.00				
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'707'141.69		1'707'500.00		1'750'926.67
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'707'141.69		1'707'500.00		1'750'926.67
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		409'130.65		467'500.00		412'638.26
4240.11	Grundgebühren		108'797.90		108'500.00		109'098.35
4240.12	Miete Wasserzähler		6'819.80		6'500.00		6'642.45
4240.21	Grundgebühren		74'246.35		74'000.00		74'183.90
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		161'175.75		166'000.00		162'928.00
4240.51	Benützungsgebühren						66'164.20
4240.52	Wartungsverträge HVA						2'580.00
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung						36'500.45
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		7'900.00				18'800.00
4240.61	Pachtzins Camping		325'853.00		280'000.00		251'284.45
4240.71	Gebühren Jahresplätze		581'253.39		580'000.00		571'309.60
4240.72	Gästeplatzgebühren		22'982.52		20'000.00		28'173.39
4240.73	Benützung Slipanlage		200.00				1'792.86
4240.74	Gebühren divers		8'782.33		5'000.00		8'830.76

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		421'259.10		415'100.00		407'566.65
4250	Verkäufe		421'259.10		415'100.00		407'566.65
4250.01	Verkäufe		52'692.20		54'100.00		50'992.95
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		21'809.00		14'000.00		12'475.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		4'775.00		7'000.00		4'700.00
4250.11	Verbrauchsgebühren		132'532.20		129'000.00		130'170.10
4250.21	Verbrauchsgebühren		197'935.95		200'000.00		196'815.40
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)		246.60		1'000.00		
4250.71	Verkauf Strom		11'268.15		10'000.00		12'413.20
426	Rückererstattungen		781'560.13		1'347'100.00		1'147'324.87
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		781'560.13		1'347'100.00		1'147'324.87
4260.01	Rückerstattungen Dritter		59'851.11		42'100.00		46'924.68
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		79'834.64		155'000.00		94'069.28
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		36'728.80		38'000.00		274'248.31
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		547'353.83		1'080'000.00		692'576.60
4260.31	Rückerstattungen Dritter		13'295.30		6'000.00		7'326.30
4260.61	Rückerstattungen Dritter		44'019.65		26'000.00		32'179.70
4260.71	Rückerstattungen Dritter		476.80				
427	Bussen		65'342.99		80'500.00		63'710.23
4270	Bussen		65'342.99		80'500.00		63'710.23
4270.01	Bussen		64'926.74		80'000.00		62'874.73
4270.31	Bussen		416.25		500.00		835.50
44	Finanzertrag		1'309'815.99		532'200.00		959'556.77
440	Zinsertrag		71'641.79		57'000.00		83'204.37
4400	Zinsen flüssige Mittel		172.04				202.25
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		172.04				202.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13'534.15		10'000.00		15'757.25
4401.01	Verzugszinsen		13'534.15		10'000.00		15'757.25
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		51'644.60		40'000.00		55'129.87
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		51'644.60		40'000.00		55'129.87

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		6'291.00		7'000.00		12'115.00
4409.01	Verrechnete Zinsen		6'291.00		7'000.00		12'115.00
441	Realisierte Gewinne FV		839'420.50		20'000.00		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		839'420.50		20'000.00		
4411.30	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Kabelnetz FV		37'983.85		20'000.00		
4411.40	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Gebäude FV		801'436.65				
443	Liegenschaftenertrag FV		291'623.70		396'900.00		370'299.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		248'063.50		333'300.00		313'831.95
4430.01	Mietzinse Wohnungen		172'086.00		259'940.00		239'819.00
4430.02	Pachtzinse		22'428.50		22'700.00		22'342.70
4430.03	Baurechtszinse		49'319.00		44'200.00		45'119.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		4'230.00		6'460.00		6'551.25
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		43'560.20		63'600.00		56'468.00
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'187.00				-907.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		39'373.20		63'600.00		57'375.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		47'436.00				460'117.45
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		47'436.00				460'117.45
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		47'436.00				460'117.45
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'230.00		2'000.00		1'990.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'230.00		2'000.00		1'990.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'230.00		2'000.00		1'990.00
447	Liegenschaftenertrag VV		57'464.00		56'300.00		43'945.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'739.00		39'300.00		42'390.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		43'739.00		42'300.00		45'390.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'000.00		-3'000.00		-3'000.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		16'725.00		17'000.00		1'555.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'725.00		17'000.00		1'555.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		24'921.65		703'500.00		20'889.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		24'921.65		703'500.00		20'889.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		24'921.65		703'500.00		20'889.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		24'921.65		22'500.00		20'889.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				681'000.00		
46	Transferertrag		5'575'218.05		6'276'050.00		4'581'160.59
460	Ertragsanteile		712'421.47		699'000.00		3'735.70
4600	Anteil an Bundeserträgen		8'951.95				3'735.70
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		8'951.95				3'735.70
4602	Anteil an Gemeinderträgen u.Gde.verbände		703'469.52		699'000.00		
4602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung		703'469.52		699'000.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'466'073.88		5'178'350.00		4'183'504.24
4610	Entschädigungen vom Bund						9'908.25
4610.01	Entschädigungen vom Bund						9'908.25
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'450'884.23		4'178'800.00		3'357'506.37
4611.01	Entschädigungen von Kanton		915'437.47		948'000.00		951'427.51
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'098.00		1'300.00		1'119.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		-3'921.80				
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		184'085.00		90'000.00		142'450.00
4611.06	Prämienvverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		174'608.30		235'000.00		194'560.35
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'583'695.45		2'147'000.00		1'352'186.17
4611.92	Inkassoprovision		21'385.00		12'500.00		98'375.40
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		78'061.56		205'000.00		103'597.92
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		89'463.00		90'000.00		90'317.50
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		406'972.25		450'000.00		423'472.52
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'015'189.65		999'550.00		816'089.62
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		929'383.60		915'050.00		725'196.87
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		76'555.40		74'500.00		81'607.70
4612.31	Interne Verrechnung Kehrrecht		9'250.65		10'000.00		9'285.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		73'839.00		77'900.00		116'821.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		16'252.00		15'300.00		15'238.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		16'252.00		15'300.00		15'238.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		57'587.00		62'600.00		101'583.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		57'587.00		62'600.00		101'583.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		321'262.45		320'100.00		275'510.30
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		16'601.45		25'800.00		15'765.45
4631.01	Beiträge von Kanton		16'601.45		25'800.00		15'765.45
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		303'821.00		293'300.00		258'904.85
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		303'821.00		293'300.00		258'904.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		840.00		1'000.00		840.00
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		840.00		1'000.00		840.00
469	Übriger Transferertrag		1'621.25		700.00		1'589.35
4699	Rückverteilungen		1'621.25		700.00		1'589.35
4699.01	Rückverteilungen						127.40
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'621.25		700.00		1'461.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		332'532.00		332'000.00		332'532.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge		332'532.00		332'000.00		332'532.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		332'532.00		332'000.00		332'532.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		332'532.00		332'000.00		332'532.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		332'532.00		332'000.00		332'532.00
49	Interne Verrechnungen		1'092'143.95		971'700.00		1'111'433.95
491	Dienstleistungen		373'840.55		304'900.00		365'491.75
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		373'840.55		304'900.00		365'491.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		373'840.55		304'900.00		365'491.75
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'887.40		8'000.00		7'846.20
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		4'887.40		8'000.00		7'846.20
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'887.40		8'000.00		7'846.20
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		6'950.00		4'000.00		32'394.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		6'950.00		4'000.00		32'394.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'950.00		4'000.00		32'394.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'709.00		4'800.00		8'633.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'709.00		4'800.00		8'633.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'709.00		4'800.00		8'633.00
498	Übertragungen		698'757.00		650'000.00		697'069.00
4980	Interne Übertragungen		698'757.00		650'000.00		697'069.00
4980.01	Interne Übertragungen		698'757.00		650'000.00		697'069.00
9	Abschlusskonten	1'422'377.27	758'998.19	53'730.00	67'800.00	2'858.76	95'805.86
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'422'377.27	758'998.19	53'730.00	67'800.00	2'858.76	95'805.86
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'422'377.27	758'998.19	53'730.00	67'800.00	2'858.76	95'805.86
9000	Ertragsüberschuss	1'411'010.88		43'530.00			
9000.00	Ertragsüberschuss	1'411'010.88		43'530.00			
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	11'366.39		10'200.00		2'858.76	
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,	6'539.58					
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,	1'774.16		9'800.00			
9010.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Ertragsüberschu..					2'858.76	
9010.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,	3'052.65		400.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		758'998.19		67'800.00		95'805.86
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,			3'000.00			22'309.20
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,		73'809.39		64'800.00		52'412.26

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,						14'849.95
9011.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Aufwandübersch..		685'188.80				
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,						6'234.45

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'140'002.05	2'140'002.05	1'238'800.00	1'238'800.00	3'167'766.10	3'167'766.10
0	Allgemeine Verwaltung	49'339.85	3'278.00	25'000.00		187'452.00	
	Nettoausgaben		46'061.85		25'000.00		187'452.00
02	Allgemeine Dienste	49'339.85	3'278.00	25'000.00		187'452.00	
	Nettoausgaben		46'061.85		25'000.00		187'452.00
029	Verwaltungsliegenschaften	49'339.85	3'278.00	25'000.00		187'452.00	
	Nettoausgaben		46'061.85		25'000.00		187'452.00
0290	Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10 (Gemeindeverwaltung)	49'339.85	3'278.00	25'000.00		187'452.00	
5040.01	Gemeindehaus Sanierung	49'339.85				187'452.00	
5040.02	Gemeindehaus Schliessanlage			25'000.00			
6310.01	Gemeindehaus-Sanierung Beitrag von Denkmalpflege		3'278.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	124'062.45		150'000.00		4'660.20	
	Nettoausgaben		124'062.45		150'000.00		4'660.20
16	Verteidigung	124'062.45		150'000.00		4'660.20	
	Nettoausgaben		124'062.45		150'000.00		4'660.20
162	Zivile Verteidigung	124'062.45		150'000.00		4'660.20	
	Nettoausgaben		124'062.45		150'000.00		4'660.20
1620	Zivilschutz	124'062.45		150'000.00		4'660.20	
5040.04	Zivilschutzanlage, diverse Sanierungen			150'000.00			
5040.05	Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA	124'062.45				4'660.20	
2	Bildung	46'261.85		145'000.00			
	Nettoausgaben		46'261.85		145'000.00		
21	Obligatorische Schule	46'261.85		145'000.00			
	Nettoausgaben		46'261.85		145'000.00		
217	Schulliegenschaften	46'261.85		145'000.00			
	Nettoausgaben		46'261.85		145'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften Basisstufe	46'261.85		50'000.00			
5060.01	Neues Mobiliar Basisstufe	46'261.85		50'000.00			
2171	Schulliegenschaften Primarschule			40'000.00			
5040.07	Primarschulhaus Sanierung Glockenstuhl			40'000.00			
2172	Schulliegenschaften Oberstufenschule			55'000.00			
5020.01	Oberstufenschulhaus Sanierung Biotop			55'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	241'627.70	219'725.45	220'000.00		1'681'998.80	23'584.00
	Nettoausgaben		21'902.25		220'000.00		1'658'414.80
32	Kultur, übrige		167'416.65				
	Nettoeinnahmen	167'416.65					
33	Medien		167'416.65				
	Nettoeinnahmen	167'416.65					
332	Massenmedien		167'416.65				
	Nettoeinnahmen	167'416.65					
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)		167'416.65				
6030.01	Übertragung Kabelnetz in FV		167'416.65				
34	Sport und Freizeit	241'627.70	52'308.80	220'000.00		1'681'998.80	23'584.00
	Nettoausgaben		189'318.90		220'000.00		1'658'414.80
341	Sport	186'260.15	52'308.80	220'000.00		163'559.35	
	Nettoausgaben		133'951.35		220'000.00		163'559.35
3410	Sport	113'688.50	52'308.80	70'000.00			
5060.01	Pumptrack	113'688.50		70'000.00			
6370.01	Sponsoring Pumptrack		52'308.80				
3412	Bootshafen	72'571.65		150'000.00		163'559.35	
5030.02	Reparatur Damm Gästeplätze Nord					93'216.20	
5030.03	Hafen Stromsäulen ersetzen			150'000.00			
5030.04	Rammen von neuen Pfählen					44'502.60	
5030.05	Ländtesanierung von 4m	20'000.00					
5060.01	Ersatz Stromsäulen	52'571.65				25'840.55	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit	55'367.55				1'518'439.45	23'584.00
	Nettoausgaben		55'367.55				1'494'855.45
3422	Seebereich					30'967.70	
5030.01	Sanierung Duschen Strandwiese					30'967.70	
3423	Camping	55'367.55				1'487'471.75	23'584.00
5030.02	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Tiefbau)	55'367.55				1'283'194.20	23'584.00
5040.02	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Hochbau)					203'708.75	
5290.01	Planung Umbau Camping					568.80	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	483'900.60	833'487.95	463'800.00		731'483.15	
	Nettoausgaben				463'800.00		731'483.15
	Nettoeinnahmen	349'587.35					
61	Strassenverkehr	483'900.60	833'487.95	463'800.00		731'483.15	
	Nettoausgaben				463'800.00		731'483.15
	Nettoeinnahmen	349'587.35					
615	Gemeindestrassen	381'283.15		463'800.00		125'539.55	
	Nettoausgaben		381'283.15		463'800.00		125'539.55
6150	Gemeindestrassen	89'359.70		258'000.00		118'528.40	
5010.13	Treppensanierung Altstadt	14'327.55		130'000.00		5'034.25	
5010.14	Sanierung Altstadttreppen Schloss und Märit	1'126.65		68'000.00			
5010.16	Beleuchtung Altstadt					32'173.85	
5010.17	Umgestaltung Stadtgraben 1. Etape	3'447.95				81'320.30	
5010.18	Begegnungszone	23'843.60		35'000.00			
5010.19	Brücke Heidenweg	46'613.95					
5040.01	Werkhof Schliessanlage			25'000.00			
6155	Parkplätze	291'923.45		205'800.00		7'011.15	
5030.03	Teilsanierung und Umgestaltung Tennisparkplatz	238'587.95		205'800.00		7'011.15	
5030.04	Mergelplatz Überwinterung Bootsanhänger	32'219.40					
5060.03	Neuanschaffung Ticketautomaten Tennis-Parkplatz	21'116.10					
619	Strassen, übriges	102'617.45	833'487.95			605'943.60	
	Nettoausgaben						605'943.60
	Nettoeinnahmen	730'870.50					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6192	Standplatz Fahrende	102'617.45	833'487.95			605'943.60	
5030.01	Standplatz Lochmatte	13'552.40				592'443.60	
5030.02	Winterstandplatz Lochmatte Ergänzung Wasser/Abwasser	89'065.05				13'500.00	
6310.01	Kantonsbeiträge Standplatz Lochmatte		833'487.95				
7	Umweltschutz und Raumordnung	138'318.20		235'000.00		538'587.95	
	Nettoausgaben		138'318.20		235'000.00		538'587.95
71	Wasserversorgung	121'248.55		40'000.00		278'227.40	
	Nettoausgaben		121'248.55		40'000.00		278'227.40
710	Wasserversorgung	121'248.55		40'000.00		278'227.40	
	Nettoausgaben		121'248.55		40'000.00		278'227.40
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	121'248.55		40'000.00		278'227.40	
5031.03	Ersatz Wasserzähler durch Funkzähler	66'849.30		40'000.00			
5031.05	Ringleitung Lochmatte	9'751.50				162'654.70	
5031.07	Hydranten-Reparatur					43'639.75	
5031.08	Sanierung Wasserleitung Gostel	44'647.75				71'932.95	
72	Abwasserentsorgung			45'000.00		94'304.25	
	Nettoausgaben				45'000.00		94'304.25
720	Abwasserentsorgung			45'000.00		94'304.25	
	Nettoausgaben				45'000.00		94'304.25
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)			45'000.00		94'304.25	
5032.05	Sanierung Leitungen (Roboter-Inleiner)			45'000.00			
5032.06	Trennsystem Galsstrasse					94'304.25	
73	Abfall					149'657.65	
	Nettoausgaben						149'657.65
730	Abfall					149'657.65	
	Nettoausgaben						149'657.65
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					149'657.65	
5033.01	Sammelstellen Du Port-Parkplatz / Gemeindehaus					96'462.45	
5033.02	Sammelstelle Strandwiese / Bootshafen					53'195.20	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Übriger Umweltschutz			150'000.00			
	Nettoausgaben				150'000.00		
771	Friedhof und Bestattung			150'000.00			
	Nettoausgaben				150'000.00		
7716	Regionale Friedhoforganisation			150'000.00			
5030.02	Friedhof, Hecke, Grabfelderräumung etc.			150'000.00			
79	Raumordnung	17'069.65				16'398.65	
	Nettoausgaben		17'069.65				16'398.65
790	Raumordnung	17'069.65				16'398.65	
	Nettoausgaben		17'069.65				16'398.65
7900	Raumordnung allgemein	17'069.65				16'398.65	
5290.02	Planung Stadtgraben	17'069.65				16'398.65	
9	Finanzen und Steuern	1'056'491.40	1'083'510.65		1'238'800.00	23'584.00	3'144'182.10
	Nettoeinnahmen	27'019.25		1'238'800.00		3'120'598.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'056'491.40	1'083'510.65		1'238'800.00	23'584.00	3'144'182.10
	Nettoeinnahmen	27'019.25		1'238'800.00		3'120'598.10	
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'056'491.40	1'083'510.65		1'238'800.00	23'584.00	3'144'182.10
	Nettoeinnahmen	27'019.25		1'238'800.00		3'120'598.10	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'056'491.40	1'083'510.65		1'238'800.00	23'584.00	3'144'182.10
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	889'074.75				23'584.00	
5900.50	Passivierte Einnahmen Kabelnetz	167'416.65					
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		962'262.10		1'153'800.00		2'621'992.80
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		121'248.55		40'000.00		278'227.40
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserentsorgung				45'000.00		94'304.25
6900.30	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung						149'657.65

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'140'002.05	2'140'002.05	1'238'800.00	1'238'800.00	3'167'766.10	3'167'766.10
5	Investitionsausgaben	2'140'002.05		1'238'800.00		3'167'766.10	
50	Sachanlagen	1'066'441.00		1'238'800.00		3'127'214.65	
5010	Strassen/Verkehrswege	89'359.70		233'000.00		118'528.40	
5010.01	Strassen/Verkehrswege	89'359.70		233'000.00		118'528.40	
5020	Wasserbau			55'000.00			
5020.01	Wasserbau			55'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	448'792.35		505'800.00		2'064'835.45	
5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein	373'424.80		355'800.00		643'922.45	
5030.61	Tiefbauten Gemeindecamping	55'367.55				1'283'194.20	
5030.71	Tiefbauten Hafen	20'000.00		150'000.00		137'718.80	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	121'248.55		40'000.00		278'227.40	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	121'248.55		40'000.00		278'227.40	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung			45'000.00		94'304.25	
5032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung			45'000.00		94'304.25	
5033	Tiefbauten Abfall					149'657.65	
5033.01	Tiefbauten Abfall					149'657.65	
5040	Hochbauten	173'402.30		240'000.00		395'820.95	
5040.01	Hochbauten	173'402.30		240'000.00		192'112.20	
5040.61	Hochbauten Gemeindecamping					203'708.75	
5060	Mobilien	233'638.10		120'000.00		25'840.55	
5060.01	Mobilien	181'066.45		120'000.00			
5060.71	Mobilien	52'571.65				25'840.55	
52	Immaterielle Anlagen	17'069.65				16'967.45	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	17'069.65				16'967.45	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	17'069.65				16'398.65	
5290.61	Übrige immaterielle Anlagen Camping					568.80	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	Übertrag an Bilanz	1'056'491.40				23'584.00	
5900	Passivierte Einnahmen	1'056'491.40				23'584.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	889'074.75				23'584.00	
5900.50	Passivierte Einnahmen Kabelnetz	167'416.65					
6	Investitionseinnahmen		2'140'002.05		1'238'800.00		3'167'766.10
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen		167'416.65				
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV		167'416.65				
6030.01	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV		167'416.65				
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		889'074.75				23'584.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		836'765.95				
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordate		836'765.95				
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen						23'584.00
6350.61	Investitionsbeiträge privater Unternehmungen						23'584.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		52'308.80				
6370.01	Investitionsbeiträge private Haushalte		52'308.80				
69	Übertrag an Bilanz		1'083'510.65		1'238'800.00		3'144'182.10
6900	Aktivierte Ausgaben		1'083'510.65		1'238'800.00		3'144'182.10
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		962'262.10		1'153'800.00		2'621'992.80
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		121'248.55		40'000.00		278'227.40
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserentsorgung				45'000.00		94'304.25
6900.30	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung						149'657.65
	Nettoinvestitionen	27'019.25		1'238'800.00		3'120'598.10	