



**GEMEINDE
INNERTKIRCHEN**

Budget 2024

Nach HRM2

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

Innertkirchen, Oktober 2023

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	8
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand.....	8
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand.....	8
2.2.3	Entwicklung Abschreibungen	8
2.2.4	Entwicklung Finanzaufwand	8
2.2.5	Entwicklung Steuerertrag	9
2.3	Investitionen.....	10
3	Ergebnis	11
3.1	Allgemeine Übersicht.....	11
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	12
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	12
3.2.2	Finanzierungsergebnis	13
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	17

3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	18
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	19
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Tourismus Innert dem Kirchet	20
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb FERGA	21
4	Erfolgsrechnung	22
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	22
4.2	Zusammenzug Gliederung nach Funktionen	23
5	Investitionsrechnung	24
5.1	Zusammenzug Gliederung nach Funktionen	24
5.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	25
6	Eigenkapitalnachweis	26
6.1	Auswertungen.....	26
6.2	Gesamthaushalt / Finanzkennzahlen	27
7	Antrag des Gemeinderates.....	28
8	Genehmigung Budget	29
Anhang:	30

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Steueranlage 1.6 unverändert
- Liegenschaftssteuer Ansatz 1.5 Promille unverändert
- Feuerwehersatzabgabe 20% der einfachen Einkommenssteuer, mind. CHF 50.00 und max. CHF 450.00 unverändert
- Ertragsüberschuss Gesamthaushalt CHF 86'700.00
- Ergebnis Allgemeiner Haushalt CHF 125'500.00
- Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt CHF -438'700.00
- Nettoinvestitionen CHF 1'277'000.00

		Gesamthaushalt			
		86'700			
		Allgemeiner Haushalt	Spezialfinanzierungen		
		125'500	-38'800		
Wasser	Abwasser	Abfall	Tourismus	FERGA	
-15'200	-39'600	2'400	9'500	4'100	

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten im HRM2 übernommen. Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 5'407'589.94 wurde innert **8 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Diese Abschreibungen von jährlich CHF 675'948.00, davon steuerfinanziert CHF 531'833.00 und spezialfinanziert CHF 144'115.00, **fallen somit im Rechnungsjahr 2024 erstmals weg.**

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

Mit dem Wegfall der Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen wird der Punkt 1.2.2 ab dem Rechnungsjahr 2024 hinfällig.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)	573'900.00	
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	687'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	238'600.00	
Differenz (Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus Abschreibungen Allgemeiner Haushalt)	-448'400.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		448'400.00
Ergebnis Budget (SG 9000)	125'500.00	

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 rechnet im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 86'700.00. Damit schliesst das Budget 2024 gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'600.00 schlechter und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 633'619.79 schlechter ab.

Durch die gesetzliche Neubewertung der Liegenschaften Finanzvermögen im Jahr 2016 ist eine Reserve entstanden, welche nun ab dem Jahr 2021 aufgelöst werden kann. Über fünf Jahre können jährlich CHF 309'900.00 als Ertrag im Allgemeinen Haushalt verbucht werden. Aufgrund dieser Buchung verbessert sich das Ergebnis im Allgemeinen Haushalt, es kann jedoch liquiditätsmässig keinen Zufluss generiert werden. Ohne diesen buchmässigen Vorgang würde im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 184'400.00 ausgewiesen. Die bisherigen Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens nach HRM1 welche die Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushalts noch bis ins Jahr 2023 mit jährlich CHF 531'800.00 belasteten, fallen im Rechnungsjahr 2024 erstmals weg. Der Gemeinderat rechnet weiterhin mit einer moderat positiven Entwicklung bei den Steuererträgen. Die Erträge haben sich über die letzten Jahre konstant positiv entwickelt. Für die Steuererträge der Natürlichen Personen rechnet er mit einem Wachstum von 1.30% auf der Prognoseannahme vom Oktober 2023. Durch die hohen Investitionen im Allgemeinen Haushalt und die dadurch vorerst zu budgetierenden zusätzlichen Abschreibungen in Form einer Einlage von CHF 448'400.00 in die finanzpolitische Reserve fällt das Ergebnis 2024 weniger positiv aus, als im Finanzplan vom November 2022 erwartet.

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen betragen CHF 1'277'000.00 können nicht vollständig mit eigenen Mittel finanziert werden. Können die Investitionsprojekte wie vorgesehen umgesetzt werden, nehmen die Schulden um CHF 438'700.00 zu. Grössere Ausgaben sind für die Projekte in den Bereichen Strassensanierungen, Wasserversorgung Rahfluh-Bühlenweid und Sanierung Leitungen Gadmen, Sanierung von Abwasserleitungen Gadmen und Planung neuer Werkhof vorgesehen.

Weiterhin angespannt und herausfordernd bleibt die Situation bei den Spezialfinanzierungen, gesamthaft weisen sie einen Nettoaufwand von CHF 38'800.00 aus. Bei den Spezialfinanzierungen Abfall, Tourismus und FERGA werden bescheidene Ertragsüberschüsse ausgewiesen. Bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung werden hingegen erneut Aufwandüberschüsse im Umfang der Jahresrechnung 2022 erwartet. Bei der Abwasserentsorgung ist dem weiter abnehmenden Eigenkapital umgehend mit geeigneten Gegenmassnahmen zu begegnen.

Als Ausgangslage diente die Jahresrechnung 2022, welche im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 720'319.79 abschloss und das Budget 2023, welches mit einem Ertragsüberschuss von CHF 92'300.00 rechnet.

Das Budget 2024 sieht eine unveränderte Steueranlage vor und ist mit folgenden Sätzen berechnet:

Gemeindesteueranlage	1.6
Liegenschaftssteuer	1.5 Promille
Feuerwehersatzabgabe	20% der einfachen Einkommenssteuer, mind. CHF 50.00 und max. CHF 450.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 109'200.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 216'409.80 zu. Der Mehraufwand ist einerseits in den notwendigen Anpassungen der Stellenprozente und Gehaltsstufen der Verwaltung und andererseits auf die Lohnentwicklung und höhere Sozialleistungen zurückzuführen. Für Aus- und Weiterbildungen sind CHF 17'400.00 vorgesehen.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 175'300.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 253'616.80 zu. Der Aufwand für Dienstleistungen und Honorare steigt dabei um CHF 105'800.00, grösstenteils verursacht durch die angegangene Ortsplanungsrevision und höhere Abgaben für die Gästekarte. Für den notwendigen baulichen und betrieblichen Unterhalt sind CHF 421'300.00 vorgesehen, dies sind CHF 77'500.00 mehr als im Vorjahresbudget.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 686'700.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 641'996.00 ab. Insgesamt werden vom Verwaltungsvermögen CHF 328'900.00 abgeschrieben. Im Allgemeinen Haushalt fallen die bisherigen Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens nach HRM1 von jährlich CHF 531'800.00 im Rechnungsjahr 2024 erstmals weg.

2.2.4 Entwicklung Finanzaufwand

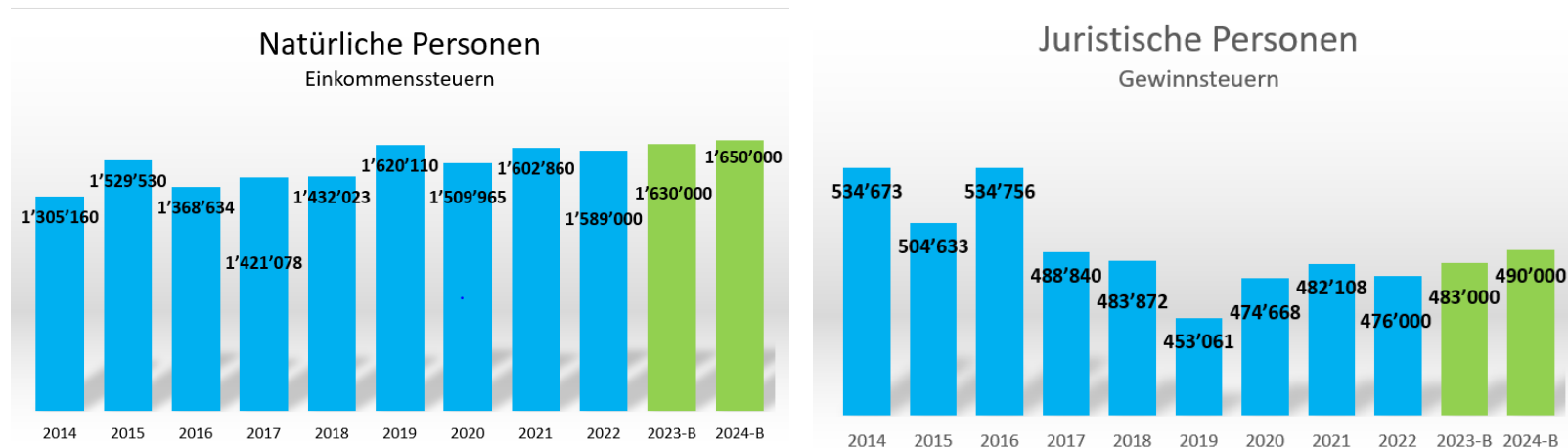
Der Finanzaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 3'700.00 zu und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 18'094.95 ab. In den Jahren 2021 bis 2023 konnte die Fremdverschuldung kontinuierlich reduziert werden. Da die Zinssätze für Refinanzierungen aber deutlich angestiegen sind nimmt der Zinsaufwand dennoch um CHF 5'200.00 zu.

2.2.5 Entwicklung Steuerertrag

Der Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 122'000.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 98'060.25 ab. Im Budgetjahr wird mit einer insgesamt positiven Entwicklung der Steuererträge gegenüber Vorjahresbudget gerechnet. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ist im Bereich übrige direkte Steuern jedoch ein um CHF 39'700.00 geringerer Ertrag budgetiert. Die aktuellen Prognoserechnungen für das laufende Rechnungsjahr 2023 stimmen zuversichtlich, dass die budgetierten Steuererträge realisiert werden können. Diese Prognosen per Oktober sind in die Berechnungen des vorliegenden Budgets eingeflossen.

Bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen wird mit einem Ertrag von CHF 1'650'000.00 gerechnet, dies sind CHF 20'000.00 mehr als im Vorjahresbudget. Das wirtschaftliche Umfeld entwickelt sich in Innertkirchen weiterhin sehr erfreulich und konstant. Seit dem Jahr 2015 halten sich die Steuererträge stabil auf einem hohen Niveau. Dies zeigt deutlich auf, dass Innertkirchen im Vergleich zum Kanton oder einer Zentrumsgemeinde geringeren Ertragsschwankungen unterliegt. Der Gemeinderat hat auf Empfehlung der Finanzkommission für die Budgetierung der Einkommenssteuererträge eine Zuwachsrate von 1,10% beschlossen.

Bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen wird mit einem Ertrag von CHF 490'000.00 gerechnet, dies sind CHF 7'000.00 mehr als im Vorjahresbudget. Der Grafik kann entnommen werden, dass die Gewinnsteuern der Juristischen Personen grösseren Schwankungen unterliegen. Dass die Gewinnsteuern der Juristischen Personen nicht noch stärker schwanken, liegt an der Abrechnungsmethode der KWO. Mit dieser wurde durch den Kanton vereinbart, dass die KWO nicht den ausgewiesenen Gewinn versteuert, sondern den steuerbaren Gewinn mit einer Kapitalverzinsung berechnet. Der Budgetwert 2024 basiert auf einem Durchschnittswert der drei Vorjahre.



Für die übrigen direkten Steuern wird mit einem Ertrag von CHF 1'221'000.00 berechnet, dies sind CHF 64'000.00 mehr als im Vorjahresbudget. Die Erträge der Liegenschaftssteuern halten sich konstant auf einem hohen Niveau. Mit einem Ertrag von CHF 1'110'000.00 tragen sie zur hohen Steuerkraft der Gemeinde wesentlich bei. Die Erträge aus Vermögensgewinnsteuern, Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen wurden aufgrund der Ergebnisse in den Vorjahren etwas höher angesetzt.

2.3 Investitionen

Das Budget 2024 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 1'277'000.00 vor. Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen von CHF 687'000.00 und in den Spezialfinanzierungen von CHF 590'000.00 vorgesehen. Diese Werte entsprechen der Investitionsplanung 2024-2028, vorbehalten bleiben die Beschlüsse der kreditkompetenten Organe.

Die grössten Investitionen im Jahr 2024:

Steuerfinanziert

Sanierung Bottigerstrasse, Gässli Mühleschlucht, Parkplatz FH Gadmen	CHF	280'000.00
Ersatz Brücke Umpol	CHF	130'000.00
Planung Neubau Werkhof + Feuerwehrmagazin	CHF	100'000.00
Ortsplanungsrevision	CHF	70'000.00

Spezialfinanziert

Wasserversorgung, Rahfluh-Bühlenweid	CHF	300'000.00
Erneuerung Wasser- und Abwasserleitungen, Ortsdurchfahrt Gadmen	CHF	200'000.00

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Gemeinde Innertkirchen HRM2

in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	86'700.00	92'300.00	720'319.79
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	125'500.00	115'500.00	714'403.13
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-	-	2'916.66
Steuerertrag natürliche Personen	38'800.00	23'200.00	
Steuerertrag juristische Personen	1'851'300.00	1'825'300.00	1'895'650.85
Liegenschaftssteuer	371'000.00	359'000.00	379'031.75
Nettoinvestitionen	1'110'000.00	1'101'000.00	1'110'073.45
Bestand Finanzvermögen	1'277'000.00	1'189'000.00	422'281.45
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt			8'308'683.20
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt			8'148'386.22
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen			4'690'171.19
Fremdkapital			34'588'215.03
Eigenkapital			8'210'599.64
Reserven			8'246'469.78
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag			465'074.63
			3'368'179.95

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'713'300.00	1'604'100.00	1'496'890.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'991'900.00	1'816'600.00	1'738'283.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	328'900.00	1'015'600.00	970'896.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	395'400.00	386'000.00	391'049.00
36	Transferaufwand	2'337'900.00	2'369'600.00	2'346'152.95
37	Durchlaufende Beiträge	218'800.00	217'900.00	201'146.45
39	Interne Verrechnungen	58'400.00	55'600.00	58'498.25
	Total Betrieblicher Aufwand	7'044'600.00	7'465'400.00	7'202'916.11
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	3'751'300.00	3'629'300.00	3'849'360.25
41	Regalien und Konzessionen	87'700.00	84'400.00	88'860.05
42	Entgelte	1'247'800.00	1'235'700.00	1'264'786.39
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	189'600.00	251'000.00	278'096.62
46	Transferertrag	1'570'800.00	1'580'400.00	1'590'453.17
47	Durchlaufende Beiträge	218'800.00	217'900.00	201'146.45
49	Interne Verrechnungen	58'400.00	55'600.00	58'498.25
	Total Betrieblicher Ertrag	7'124'400.00	7'054'300.00	7'331'201.18
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	79'800.00	-411'100.00	128'285.07
34	Finanzaufwand	78'800.00	75'100.00	96'894.95
44	Finanzertrag	302'400.00	289'500.00	380'961.32
	Ergebnis aus Finanzierung	223'600.00	214'400.00	284'066.37
	Operatives Ergebnis	303'400.00	-196'700.00	412'351.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	563'500.00	115'100.00	115'100.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	346'800.00	404'100.00	423'068.35
	Ausserordentliches Ergebnis	-216'700.00	289'000.00	307'968.35
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	86'700.00	92'300.00	720'319.79

3.2.2 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

in CHF		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ergebnis Gesamthaushalt	90	86'700.00	92'300.00	720'319.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	328'900.00	1'015'600.00	970'896.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	395'400.00	386'000.00	391'049.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-189'400.00	-251'000.00	-278'096.62
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	-	-	-
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	563'500.00	115'100.00	115'100.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-346'800.00	-404'100.00	-423'068.35
Selbstfinanzierung		838'300.00	953'900.00	1'496'199.82
Finanzierungsergebnis				
Investitionsausgaben	690 +	1'277'000.00	1'575'000.00	486'467.50
Investitionseinnahmen	590 -	-	-386'000.00	-64'186.05
Nettoinvestitionen		1'277'000.00	1'189'000.00	422'281.45
Finanzierungsergebnis		-438'700.00	-235'100.00	1'073'918.37

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'330'300.00	1'228'400.00	1'159'701.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'275'200.00	1'204'400.00	1'083'389.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	238'600.00	782'400.00	752'288.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
36	Transferaufwand	2'284'800.00	2'316'700.00	2'301'605.10
37	Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'500.00	-
39	Interne Verrechnungen	58'400.00	55'600.00	58'498.25
	Total Betrieblicher Aufwand	5'222'300.00	5'623'000.00	5'355'482.02
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	3'451'300.00	3'349'300.00	3'543'467.30
41	Regalien und Konzessionen	87'700.00	84'400.00	88'860.05
42	Entgelte	166'100.00	163'000.00	230'048.89
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	1'534'300.00	1'543'400.00	1'553'953.62
47	Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'500.00	-
49	Interne Verrechnungen	58'400.00	55'600.00	58'498.25
	Total Betrieblicher Ertrag	5'332'800.00	5'231'200.00	5'474'828.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	110'500.00	-391'800.00	119'346.09
34	Finanzaufwand	70'200.00	70'900.00	90'599.18
44	Finanzertrag	301'900.00	289'200.00	380'687.87
	Ergebnis aus Finanzierung	231'700.00	218'300.00	290'088.69
	Operatives Ergebnis	342'200.00	-173'500.00	409'434.78
38	Ausserordentlicher Aufwand	563'500.00	115'100.00	115'100.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	346'800.00	404'100.00	423'068.35
	Ausserordentliches Ergebnis	-216'700.00	289'000.00	307'968.35
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	125'500.00	115'500.00	717'403.13

Funktion 0, Allgemeine Dienste

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 163'900.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 206'047.13 zu. Der Mehraufwand fällt primär durch höhere Stundenentschädigungen Exekutive, Anpassungen in den Stellenprozenten und Gehaltsstufen Verwaltung, sowie ein Neumandat externe Fachexperten an und schliesst alle Arbeitgeberbeiträge an die Sozialleistungen mit ein. Die Anforderungen an den EDV-Support bleiben konstant hoch, insgesamt ist der Aufwand für Dienstleistungen und Wartungsgebühren mit CHF 49'000.00 budgetiert.

Funktion 1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 7'800.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 4'009.95 zu. Dem gegenüber Vorjahr um CHF 24'700.00 geringeren Nettoaufwand für die Feuerwehr, u.a. durch Anpassung des Betriebsbeitragsschlüssels zwischen Guttannen und Innertkirchen, stehen Mehrkosten von CHF 7'900.00 im Allgemeinen Rechtswesen, CHF 5'000.00 bei der Truppenunterkunft TRUFT und CHF 5'000.00 beim Gemeindebeitrag Zivilschutzruft gegenüber.

Funktion 2, Bildung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'500.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 49'897.91 zu. Gegenüber dem Vorjahresbudget ist der Nettoaufwand für den Schulbetrieb einschliesslich Mittagstisch und Schülertransporte um CHF 10'100.00.00 höher. Um CHF 10'000.00 steigt der Gemeindebeitrag an den Schulsozialdienst. Weiter sind CHF 25'700.00 für die Anschaffung von Mobiliar und technischem Equipment für den Schulbetrieb budgetiert. Für die Schulliegenschaft Grund ist ein Nettoaufwand von CHF 271'300.00 budgetiert. An der Liegenschaft sollen Unterhaltsarbeiten im Umfang von CHF 30'600.00 ausgeführt werden.

Funktion 3, Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 6'300.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 135'833.89 zu. Die markante Zunahme des Nettoaufwandes gegenüber der Jahresrechnung 2022 ist vor allem den gemäss Stundenauswertung weiter gestiegenen Personalstunden der Werkgruppe und auch Drittbeauftragter für den Unterhalt des umfangreichen Wander- und Bergwegnetzes geschuldet. Demgegenüber fallen gemäss Stundenauswertung die Personalstunden der Werkgruppe für den Unterhalt der Gemeindestrassen unter Funktion 6 gegenüber der Jahresrechnung 2022 entsprechend geringer aus.

Funktion 4, Gesundheit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'000.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 643.25 ab.

Funktion 5, Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 26'100.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 61'531.42 zu. Die Abweichung gegenüber den Vorjahren ergibt sich hauptsächlich aus dem um CHF 34'900.00 steigenden Gemeindebeitrag an den Sozialdienst Oberhasli. Die beiden grössten Ausgabenposten in der Funktion 5 sind die Beitragszahlungen an die Lastenverteilung Ergänzungsleistungen und den Lastenausgleich Sozialhilfe. Der Gemeindeanteile werden mit CHF 270'000.00 und CHF 600'000.00 prognostiziert, zusammen CHF 9'000.00 weniger als im Vorjahresbudget aber CHF 21'375.00 mehr als im Rechnungsjahr 2022.

Funktion 6, Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 45'300.00 zu und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 14'499.33 ab. Der Personalaufwand für den Unterhalt der Gemeindestrassen fällt gegenüber der Jahresrechnung 2022, wie unter Funktion 3 erwähnt, aufgrund der Kostenzuordnung nach aktueller Stundenauswertung um CHF 50'819.00 geringer aus. Die Budgeteingaben für den Unterhalt an den Strassen mit CHF 100'000.00 und die Schneeräumung mit CHF 70'000.00 basieren auf Durchschnittswerten der Vorjahre. Für den Unterhalt der Werkgruppenfahrzeuge und die planmässigen Abschreibungen auf Gemeindestrassen und Brücken sind etwas höhere Beträge budgetiert als im Vorjahr.

Die Einlage in die Vorfinanzierung Privatstrassen beträgt wie in den Vorjahren CHF 35'000.00, vorerst liegen keine Beitragsgesuche zur Auszahlung in 2024 vor. Zwei Kurspaare der MIB werden mit CHF 22'600.00 finanziell unterstützt um das Angebot attraktiv und kundenfreundlich zu halten. Dies sind CHF 7'600.00 mehr als im Vorjahr. Für den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr wird mit einem Aufwand von CHF 180'000.00 gerechnet, dies entspricht in etwa dem Vorjahr.

Funktion 7, Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 700.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 24'493.16 zu. Für den Unterhalt von Schutzbauten gegen Naturgefahren sind CHF 19'000.00 weniger budgetiert als im Vorjahr, da keine Projekte anstehen. Im Bereich Friedhof sind einmalige Anschaffungen von CHF 10'000.00 für Maschinen / Geräte vorgesehen.

Funktion 8, Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 22'400.00 ab und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 33'431.65 zu. Die Abnahme zum Vorjahr erklärt sich mit dem Wegfall der letztjährigen Gemeindebeteiligung mit CHF 20'800.00 über die Funktion 8 an der Neuanschaffung eines Pistenfahrzeuges durch die IG Pistenfahrzeug. Die Zunahme gegenüber der Jahresrechnung 2022 resultiert aus dem dort sehr hohen Nettoertrag von CHF 26'931.65.

Funktion 9, Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 203'000.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 91'200.60 zu. Das Ergebnis ist stark durch die in 2024 erstmals wegfallenden Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen im Umfang von CHF 531'800.00 und der zwingenden Budgetierung zusätzlicher Abschreibungen in Form einer Einlage von CHF 448'700.00 in die finanzpolitische Reserve geprägt.

Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist in Ziff. 2.2.5 ausführlich dokumentiert. Die Prognoseannahmen Stand Oktober für das laufende Rechnungsjahr 2023 sind in die Berechnungen des vorliegenden Budgets eingeflossen. Bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen werden CHF 20'000.00 mehr erwartet als im Vorjahresbudget. Bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen dient der Durchschnittswert der Vorjahre als Budgetgrundlage, es werden Erträge von CHF 490'000.00 erwartet. Auch die Erträge aus Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen werden auf den Durchschnitt der Vorjahre abgestützt. Für Grundstückgewinnsteuern ist ein Ertrag von CHF 50'000.00 und für Sonderveranlagungen von CHF 60'000.00 budgetiert.

Der Nettoertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich beläuft sich auf CHF 1'072'000.00 und fällt um CHF 17'000.00 geringer aus als im Vorjahr. Im Budgetjahr beträgt die Zahlung in den Finanzausgleich Disparitätenabbau CHF 55'000.00, dies sind CHF 19'000.00 mehr als im Vorjahresbudget. Einen wesentlichen Beitrag erhält die Gemeinde aus dem geografisch-topografischen Finanzausgleich, es wird wie im Vorjahresbudget eine Zahlung von CHF 1'320'000.00 erwartet. Der Nettozinsaufwand beträgt CHF 9'700.00, mit der Amortisation von Darlehen kann der Zinsaufwand reduziert werden. Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen wird ein Nettoertrag von 69'400.00 erwartet, dies sind CHF 9'500.00 mehr als im Vorjahresbudget. Zu Gunsten der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushalts wird wiederum der Betrag von CHF 309'900.00 aus der Neubewertungsreserve aufgelöst.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-451'100.00	-567'000.00	-585'626.95
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	442'400.00	560'800.00	570'058.84
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-8'700.00	-6'200.00	-15'568.11
Finanzaufwand	34	-6'500.00	-3'400.00	-4'515.23
Finanzertrag	44	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		-6'500.00	-3'400.00	-4'515.23
Operatives Ergebnis		-15'200.00	-9'600.00	-20'083.34
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentlicher Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-15'200.00	-9'600.00	-20'083.34
Kostendeckungsgrad		96.7%	98.3%	96.6%

Die Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'600.00 schlechter und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 4'883.34 besser ab. Der Kostendeckungsgrad liegt mit 96.7% unter dem langfristigen Zielwert von 100%, liegt aber auf Niveau der Vorjahre. Für den notwendigen Unterhalt an den Anlagen sind CHF 50'000.00 vorgesehen, ein Teil davon kann aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Im Hinblick auf die hohe Investitionstätigkeit über die nächsten Jahre wurde der Einlagesatz in die Spezialfinanzierung Werterhalt bei 100% belassen. Die Wassergrundgebühren werden nach erfolgter Überprüfung und Anpassung der Anschlusswerte leicht höher ausfallen. Im Budget sind CHF 275'000.00 eingerechnet. Für den Stromverkauf aus dem Kleinwasserkraftwerk Schlupf wird mit einem Ertrag von CHF 28'000.00 gerechnet. Die bisherigen Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens fallen ab 2024 weg. Der Aufwandüberschuss von CHF 15'200.00 kann mit dem Rechnungsausgleich finanziert werden, dieser nimmt auf den Bestand von CHF 200'258.00 ab.

Bestand per 31.12.2024:

SF Rechnungsausgleich CHF 200'258.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-575'000.00	-498'100.00	-510'569.83
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	536'000.00	478'300.00	471'280.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-39'000.00	-19'800.00	-39'289.30
Finanzaufwand	34	-600.00	-	-339.32
Finanzertrag	44	-	100.00	-
Ergebnis aus Finanzierung		-600.00	100.00	-339.32
Operatives Ergebnis		-39'600.00	-19'700.00	-39'628.62
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-39'600.00	-19'700.00	-39'628.62
Kostendeckungsgrad		93.1%	96.0%	92.2%

Die Spezialfinanzierung (SF) Abwasserentsorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 19'900.00 schlechter und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 28.62 besser ab. Der Kostendeckungsgrad liegt mit 93.1% unter dem langfristigen Zielwert von 100%. Die Abwassergrundgebühren werden nach erfolgter Überprüfung und Anpassung der Anschlusswerte leicht höher ausfallen. Für den notwendigen Unterhalt an den Anlagen sind im vorliegenden Budget CHF 87'100.00 vorgesehen, ein Teil davon kann der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Der Aufwandüberschuss von CHF 39'600.00 kann mit dem Rechnungsausgleich finanziert werden, dieser nimmt auf den Bestand von CHF 52'277.00 ab.

Wird auch im Jahr 2025 erneut ein solcher Aufwandüberschuss eintreten, so wird das Eigenkapital praktisch aufgebraucht und eine Gebührenerhöhung unumgänglich sein.

Bestand per 31.12.2024:

SF Rechnungsausgleich CHF 52'277.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-199'100.00	-202'400.00	-187'038.49
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	201'000.00	205'200.00	197'530.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'900.00	2'800.00	10'492.46
Finanzaufwand	34	-	-	-
Finanzertrag	44	500.00	200.00	273.45
Ergebnis aus Finanzierung		500.00	200.00	273.45
Operatives Ergebnis		2'400.00	3'000.00	10'765.91
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentlicher Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		2'400.00	3'000.00	10'765.91
Kostendeckungsgrad		101.2%	101.5%	105.8%

Die Spezialfinanzierung Kehrrichtentsorgung schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 600.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 8'365.91 schlechter ab. Der Kostendeckungsgrad von 101,5% zeigt auf, dass der anfallende Aufwand für die Kehrrichtentsorgung mit den aktuellen Gebührenerträgen gedeckt werden kann. Der Auftrag für die Sammlung des Hauskehrichts wurde für die ganze Region Oberhasli auf das Jahr 2023 einem neuen Partner vergeben. Durch die Neuvergabe werden die Abfuhrkosten über die nächsten 10 Jahre jährlich rund 10% höher ausfallen als bis anhin. Mit dem Ertragsüberschuss nimmt der Bestand SF Rechnungsausgleich auf CHF 359'289.07 zu.

Bestand per 31.12.2024:

SF Rechnungsausgleich CHF 359'289.07

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Tourismus Innert dem Kirchet

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-518'300.00	-486'300.00	-468'359.05
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	527'800.00	499'400.00	551'241.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		9'500.00	13'100.00	82'882.10
Finanzaufwand	34	-	-	-
Finanzertrag	44	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		-	-	-
Operatives Ergebnis		9'500.00	13'100.00	82'882.10
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		9'500.00	13'100.00	82'882.10
Kostendeckungsgrad		101.8%	102.7%	117.7%

Die Spezialfinanzierung Tourismus Innert dem Kirchet schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 3'600.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 73'382.10 schlechter ab. Der Personalaufwand wird gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 4'400.00 ab, liegt aber um CHF 16'553.60 höher als im Rechnungsjahr 2022. Weiterhin sehr erfreulich entwickeln sich die Erträge aus den Kurtaxen, es wird ein Ertrag von CHF 300'000.00 erwartet. Für die Abgeltung der Dienstleistungen ÖV-Partner Gästekarte ist aufgrund des erweiterten Angebotes ein Mehraufwand von CHF 19'395.00 gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 budgetiert. Wie in den Vorjahren sind für TIK-Beiträge CHF 25'000.00 eingestellt. Mit dem erwarteten Ertragsüberschuss nimmt der Bestand SF Rechnungsausgleich auf CHF 178'519.19 zu.

Bestand per 31.12.2024:

SF Rechnungsausgleich CHF 178'519.19

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb FERGA

Aufwand/Ertrag	Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	-78'800.00	-88'600.00	-95'839.77
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	84'400.00	79'400.00	66'261.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		5'600.00	-9'200.00	-29'578.17
Finanzaufwand	34	-1'500.00	-800.00	-1'441.22
Finanzertrag	44	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		-1'500.00	-800.00	-1'441.22
Operatives Ergebnis		4'100.00	-10'000.00	-31'019.39
Ausserordentlicher Aufwand	38	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	48	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		4'100.00	-10'000.00	-31'019.39
Kostendeckungsgrad		105.1%	88.8%	68.1%

Die Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb FERGA schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 14'100.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 35'119.39 besser. Der Kostendeckungsgrad liegt mit 105.1% über dem langfristigen Zielwert von 100%. Durch einen einmaligen Stiftungsbeitrag der ALPINFRA von CHF 40'000.00 welcher der FERGA-Jahresrechnung 2023 gutgeschrieben werden kann, wird ein um diesen Betrag besseres Ergebnis als budgetiert erwartet. Damit wird auch die kumulierte Unterdeckung der SF FERGA per Ende 2023 um diesen Betrag geringer ausfallen als bei der Budgetierung 2023 erwartet und noch CHF 13'924.74 betragen. Mit dem nun budgetierten Ertragsüberschuss wird die Unterdeckung per Ende 2024 weiter auf CHF 9'824.73.00 abgebaut werden können.

Durch seit 1. Juli 2023 geltenden höheren Verbrauchsgebühren und zwei neue Wärmebezüger werden um CHF 5'000.00 höhere Energieerträge erwartet. Für den notwendigen Unterhalt an den Anlagen sind CHF 10'000.00 analog dem Vorjahresbudget eingestellt. Die Holzschnitzelkosten stellen mit rund CHF 35'000.00 erneut den grössten Ausgabenposten dar. Mit dem erwarteten Ertragsüberschuss kann die Unterdeckung (Bilanzvorschuss) der SF auf CHF 9'824.73 abgebaut werden.

Bestand per 31.12.2024:

SF Rechnungsausgleich CHF -9'824.73

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen



Gemeinde Innertkirchen HRM2

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'686'900.00		7'655'600.00		7'414'911.06	
30	Personalaufwand	1'713'300.00		1'604'100.00		1'496'890.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'991'900.00		1'816'600.00		1'738'283.21	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	328'900.00		1'015'600.00		970'896.00	
34	Finanzaufwand	78'800.00		75'100.00		96'894.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	395'400.00		386'000.00		391'049.00	
36	Transferaufwand	2'337'900.00		2'369'600.00		2'346'152.95	
37	Durchlaufende Beiträge	218'800.00		217'900.00		201'146.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand	563'500.00		115'100.00		115'100.00	
39	Interne Verrechnungen	58'400.00		55'600.00		58'498.25	
4	Ertrag		7'773'600.00		7'747'900.00		8'135'230.85
40	Fiskalertrag		3'751'300.00		3'629'300.00		3'849'360.25
41	Regalien und Konzessionen		87'700.00		84'400.00		88'860.05
42	Entgelte		1'247'800.00		1'235'700.00		1'264'786.39
44	Finanzertrag		302'400.00		289'500.00		380'961.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		189'600.00		251'000.00		278'096.62
46	Transferertrag		1'570'800.00		1'580'400.00		1'590'453.17
47	Durchlaufende Beiträge		218'800.00		217'900.00		201'146.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		346'800.00		404'100.00		423'068.35
49	Interne Verrechnungen		58'400.00		55'600.00		58'498.25
9	Abschlusskonten	141'500.00	54'800.00	131'600.00	39'300.00	811'051.14	90'731.35
90	Abschluss Erfolgsrechnung	141'500.00	54'800.00	131'600.00	39'300.00	811'051.14	90'731.35
	Total	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20
	Gesamttotal	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20

4.2 Zusammenzug Gliederung nach Funktionen



Gemeinde Innertkirchen HRM2

4.2 Zusammenzug Gliederung nach Funktionen

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	985'600.00	45'300.00	822'200.00	45'800.00	785'251.16	50'998.29
			940'300.00		776'400.00		734'252.87
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	457'400.00	200'300.00	466'400.00	201'500.00	454'912.15	201'822.10
			257'100.00		264'900.00		253'090.05
2	Bildung Netto Aufwand	1'046'800.00	117'200.00	1'058'300.00	123'200.00	1'027'376.99	148'274.90
			929'600.00		935'100.00		879'102.09
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	397'900.00	22'700.00	404'700.00	23'200.00	260'790.16	21'424.05
			375'200.00		381'500.00		239'366.11
4	Gesundheit Netto Aufwand	9'000.00	7'300.00	9'300.00	6'600.00	8'722.80	6'379.55
			1'700.00		2'700.00		2'343.25
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	986'500.00	24'400.00	966'000.00	30'000.00	926'375.40	25'806.82
			962'100.00		936'000.00		900'568.58
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	841'300.00	79'700.00	827'100.00	110'800.00	903'222.93	127'123.60
			761'600.00		716'300.00		776'099.33
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	1'366'700.00	1'251'500.00	1'411'900.00	1'297'400.00	1'409'914.42	1'319'207.58
			115'200.00		114'500.00		90'706.84
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag	697'800.00	691'300.00	718'600.00	689'700.00	705'344.54	732'276.19
			6'500.00		28'900.00		26'931.65
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	913'900.00	5'388'700.00	987'200.00	5'259'000.00	1'026'648.52	5'592'649.12
		4'474'800.00		4'271'800.00		4'566'000.60	
	Total	7'702'900.00	7'828'400.00	7'671'700.00	7'787'200.00	7'508'559.07	8'225'962.20
	Netto Ertrag	125'500.00		115'500.00		717'403.13	
	Gesamttotal	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Funktionen



Gemeinde Innertkirchen HRM2

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	101'000.00	101'000.00	325'000.00	175'000.00	54'182.35	54'182.35
2	Bildung Netto Aufwand	50'000.00	50'000.00	295'000.00	295'000.00	15'474.25	15'474.25
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	180'000.00	180'000.00	30'000.00	30'000.00	34'998.25	1'923.05
4	Gesundheit Netto Ertrag			26'000.00	26'000.00	23'000.00	23'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	387'000.00	387'000.00	10'000.00	10'000.00	104'689.50	104'689.50
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	660'000.00	660'000.00	780'000.00	150'000.00	261'240.90	4'263.00
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag			135'000.00	35'000.00	15'882.25	35'000.00
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	1'277'000.00	1'277'000.00	386'000.00	1'575'000.00	64'186.05	486'467.50
	Total	1'378'000.00	1'378'000.00	1'961'000.00	1'961'000.00	550'653.55	550'653.55
	Gesamttotal	1'378'000.00	1'378'000.00	1'961'000.00	1'961'000.00	550'653.55	550'653.55

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Verpflichtungen/Vorschüsse Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Bestände nehmen um CHF 62'000.00 auf CHF 740'518.05 ab. Die Abnahme ist vor allem auf die schlechten Ergebnisse der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung in 2023 wie auch 2024, sowie der FERGA im Jahr 2023 zurück zu führen. Durch höhere Kurtaxenerträge kann die Spezialfinanzierung Tourismus ihre Verpflichtung auf CHF 178'519.19 erhöhen. Bei der Spezialfinanzierung FERGA erhöht sich der Vorschuss laut Eigenkapitalnachweis in den Jahren 2023 und 2024 budgetierten Ergebnisse auf CHF 49'824.73.

Gemäss dem im Kommentar zu Punkt 3.8 «Ergebnis SF Fernheizung FERGA» dargelegten aktuellen Sachverhalt fällt der per Ende 2024 mit CHF 9'824.73 tatsächlich verbleibende Vorschuss massiv tiefer aus. Auch ist es laut aktualisiertem Finanzplan FERGA realistisch, den Vorschuss wie vom Kanton verfügt bis 31.12.2028 restlos abzutragen.

5.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände nehmen um CHF 439'587.50 auf CHF 2'969'086.25 zu. Die Einlage in die Vorfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen beträgt wie im Vorjahr 0,5% der GVB-Werte, es können pro Jahr CHF 56'800.00 eingelegt werden. Der Bestand wird sich auf CHF 385'050.75 erhöhen. Der Bestand der Vorfinanzierung Privatstrassen erhöht sich auf CHF 196'086.99, vorerst liegen keine Beitragsgesuche zur Auszahlung im Jahr 2024 vor. Kommentare zu den Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasser und Abwasser siehe unter Ziffern 3.4 und 3.5. Für die Mitfinanzierung der Anschaffung eines neuen Pistenfahrzeuges durch die IG Pistenfahrzeug wird die alte Spezialfinanzierung Kurtaxen mit einem Restbestand von CHF 23'212.50 im Jahr 2023 aufgelöst. Der Bestand der Vorfinanzierung Schiessanlage äussere Urweid erhöht sich auf CHF 68'772.25.

5.2.3 Finanzpolitische Reserven (SG 294)

Zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserven) müssen zwingend vorgenommen werden, wenn ein Ertragsüberschuss erzielt wird und die ordentlichen Abschreibungen tiefer ausfallen als die Nettoinvestitionen (Art. 84 GV). Damit soll eine genügende Selbstfinanzierung zur Finanzierung von zukünftigen neuen Aufgaben sichergestellt werden. Der Bestand erhöht sich durch die Einlage im Jahr 2024 von CHF 448'400.00 auf CHF 913'474.63, im Jahr 2023 war keine Einlage notwendig. Die finanzpolitischen Reserven müssen aufgelöst werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Aufwandüberschuss ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ = Bilanzüberschuss im Verhältnis zu den direkten Steuern und Finanzausgleich) auf einen Wert unter 30% fällt. Der BÜQ von Innertkirchen beträgt aktuell CHF 96.6%.

5.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Neubewertungsreserve entstand aus der Neubewertung des Finanzvermögens bei der Einführung von HRM2 per 01.01.2016. Der erzielte Aufwertungsgewinn musste zwingend in die sogenannte Neubewertungsreserve eingelegt werden. Die Neubewertungsreserve betrug per 01.01.2023 CHF 1'081'198.40, davon sind CHF 151'461.10 in der Schwankungsreserve verbindlich reserviert. Der Restbetrag wird linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst (CHF 309'900.00 pro Jahr). Es gilt zu beachten, dass die Auflösung der Reserve keine Liquidität generiert, sondern nur im Sinne eines Buchgewinnes erfolgt.

5.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Durch die Ertragsüberschüsse im Allgemeinen Haushalt nimmt der Bestand auf CHF 3'609'179.95 zu.

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2023			Veränderungsnachweis Ergebnis Budget 2024			Eigenkapital per 31.12.2024		
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	8'246'469.78			-61'712.50			509'200.00			8'693'957.28
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	802'518.05			-23'200.00			-38'800.00			740'518.05
29000	SF Tourismus Innert dem Kirchet	155'919.19			13'100.00			9'500.00			178'519.19
29000	SF Fernwärmebetrieb FERGA	-43'924.73			-10'000.00			4'100.00			-49'824.73
29001	SF Wasserversorgung	225'057.77			-9'600.00			-15'200.00			200'257.77
29002	SF Abwasserentsorgung	111'576.75			-19'700.00			-39'600.00			52'276.75
29003	SF Abfall	353'889.07			3'000.00			2'400.00			359'289.07
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a	0.00			0.00			0.00			0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00			0.00			0.00			0.00
293	Vorfinanzierungen	2'529'498.75			155'587.50			284'000.00			2'969'086.25
29300	SF Liegenschaften Finanzvermögen	315'250.75			34'400.00			35'400.00			385'050.75
29300	SF Beiträge an Privatstrassen	157'286.99			3'800.00			35'000.00			196'086.99
29300	SF Schiessanlage äussere Urweid	55'372.25			5'600.00			7'800.00			68'772.25
29300	SF Kurtaxen	23'212.50			-23'212.50			0.00			0.00
29301	Wasserversorgung Werterhalt	105'977.16			36'400.00			156'000.00			298'377.16
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'872'399.10			98'600.00			49'800.00			2'020'799.10
294	Finanzpolitische Reserven	465'074.63			0.00			448'400.00			913'474.63
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'081'198.40			-309'600.00			-309'900.00			461'698.40
29600	Neubewertungsreserve FV	929'737.30			-309'600.00			-309'900.00			310'237.30
29601	Schwankungsreserve	151'461.10			0.00			0.00			151'461.10
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'368'179.95	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	115'500.00	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	125'500.00			3'609'179.95

6.2 Gesamthaushalt

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung in Prozenten des laufenden Ertrages)

2020	2021	2022	B-2023	B-2024	Ø 5 Jahre
15.60%	17.14%	19.27%	12.93%	11.24%	15.27%

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau. Ein Wert >15% gilt als guter Wert, ein Wert zwischen 5% und 15% als mittlerer Wert. Die Kennzahl steigt an, wenn sich die Ertragssituation insgesamt verbessert (Gebühren, Steuern, Erträge etc.). Die Kennzahl nimmt ab durch Folgekosten von Investitionen, steigenden Aufwand und / oder sinkenden Ertrag. Die Leistungsfähigkeit der Gemeinde liegt deutlich über dem Mittelwert des Kantons

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2020	2021	2022	B-2023	B-2024	Ø 5 Jahre
88.93%	606.46%	354.31%	80.23%	65.65%	130.03%

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Um eine Beurteilung vorzunehmen, muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen finanziert und / oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Durch das sehr tiefe Investitionsvolumen in den Jahren 2021 und 2022 liegt die Kennzahl deutlich über 100%. Im Durchschnitt der letzten 5 Jahre liegt der Wert bei 130%, damit konnten die Investitionen insgesamt aus eigenen Mitteln bezahlt werden.

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben)

2020	2021	2022	B-2023	B-2024	Ø 5 Jahre
25.62%	8.10%	7.92%	21.20%	17.28%	16.64%

Der Investitionsanteil gibt Auskunft über die Investitionstätigkeit. Ein Investitionsanteil zwischen 20% und 30% gilt als starke Investitionstätigkeit. Die Investitionstätigkeit von Innertkirchen liegt mit Ausnahme der Jahre 2021 und 2022 auf einem hohen Niveau, deutlich über dem kantonalen Durchschnitt. Ermöglicht wird die hohe Investitionstätigkeit durch die hohe Steuerkraft und die hohen Nettobeiträge aus dem Finanzausgleich. Es zeigt aber auch den hohen Bedarf an Investitionen aufgrund der Topografie und Fläche der Gemeinde.

Kapitaldienstanteil

(Kapitaldienst in Prozent des laufenden Ertrages)

2020	2021	2022	B-2023	B-2024	Ø 5 Jahre
14.22%	13.04%	12.68%	14.16%	4.81%	11.78%

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) belastet ist. Ein hoher Kapitaldienst weist auf eine hohe Verschuldung und / oder einen hohen Abschreibungsbedarf hin. Ein Wert zwischen 5% und 15% gilt als tragbare Belastung, ein Wert >15% als hohe Belastung. Der hohe Kapitaldienstanteil war bis anhin auch eine Folge der hohen jährlichen Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen nach HRM 1. Ab dem Jahr 2024 fallen diese Abschreibungen dauerhaft weg, die Kennzahl sinkt dadurch deutlich.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.6 für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung der Steueranlage von 1.5 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>		<u>Ertrag</u>	
Gesamthaushalt	CHF	7'686'900.00	CHF	7'773'600.00
Ertragsüberschuss	CHF	86'700.00		
Allgemeiner Haushalt	CHF	5'856'000.00	CHF	5'981'500.00
Ertragsüberschuss	CHF	125'500.00		
SF Wasserversorgung	CHF	457'600.00	CHF	442'400.00
Aufwandüberschuss			CHF	15'200.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	575'600.00	CHF	536'000.00
Aufwandüberschuss			CHF	39'600.00
SF Abfall	CHF	199'100.00	CHF	201'500.00
Ertragsüberschuss	CHF	2'400.00		
SF Tourismus Innert dem Kirchen	CHF	518'300.00	CHF	527'800.00
Ertragsüberschuss	CHF	9'500.00		
SF Fernwärmebetrieb FERGA	CHF	80'300.00	CHF	84'400.00
Ertragsüberschuss	CHF	4'100.00		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Innertkirchen, 30. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Innertkirchen

Walter Brog
Gemeindepräsident

Alexandra Santschi
Gemeindeschreiberin

Roland Boschung
Finanzverwalter a.i.

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Innertkirchen hat das Budget 2024 am 7. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30. Oktober 2023 genehmigt.

Innertkirchen, 7. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Innertkirchen

Walter Brog
Gemeindepräsident

Alexandra Santschi
Gemeindeschreiberin

Anhang:

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen
Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen
Budget Investitionsrechnung

31 – 56
57 – 79
80 – 82

**Budget 2024**

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	985'600.00	45'300.00	822'200.00	45'800.00	785'251.16	50'998.29
	Netto Aufwand		940'300.00		776'400.00		734'252.87
01	Legislative und Exekutive	170'600.00		160'600.00		145'173.80	
0110	Legislative	28'800.00		28'000.00		23'967.40	
	Netto Aufwand		28'800.00		28'000.00		23'967.40
0110.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1'300.00		1'500.00		1'259.15	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					9.55	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.90	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		5'526.75	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter (externe Revisionsstelle)	12'000.00		11'000.00		10'790.60	
0110.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und Verpackung)	6'000.00		6'000.00		3'204.95	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'157.50	
0120	Exekutive	141'800.00		132'600.00		121'206.40	
	Netto Aufwand		141'800.00		132'600.00		121'206.40
0120.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	102'900.00		94'000.00		81'776.50	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	4'900.00		4'700.00		4'367.00	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'226.65	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		6'121.50	
0120.3170.10	Freier Gemeinderatskredit	25'000.00		25'000.00		27'714.75	
02	Allgemeine Dienste	815'000.00	45'300.00	661'600.00	45'800.00	640'077.36	50'998.29
0220	Allgemeine Dienste	753'300.00	24'900.00	603'500.00	24'900.00	577'417.80	30'942.69
	Netto Aufwand		728'400.00		578'600.00		546'475.11
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	411'300.00		366'600.00		360'301.50	
0220.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft			-5'000.00		-9'058.75	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	25'900.00		23'100.00		23'831.85	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	38'000.00		34'000.00		32'926.50	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'000.00		5'000.00		4'430.75	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'500.00		5'046.55	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'599.30	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'500.00		7'800.00		7'733.90	
0220.3091.01	Personalwerbung	5'200.00		1'000.00		2'605.90	
0220.3100.01	Büromaterial	10'700.00		10'500.00		12'187.87	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'100.00		3'782.85	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		547.75	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'100.00		1'038.80	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		64.95	
0220.3113.01	Hardware	1'000.00		1'000.00		973.90	
0220.3130.02	Dienstleistung Dritter (Honorare EDV-Support)	49'000.00		50'600.00		39'463.65	
0220.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und Bankspesen)	17'000.00		17'300.00		10'167.73	
0220.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800.00		3'800.00		3'804.00	
0220.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	90'300.00		1'800.00		1'209.55	
0220.3134.01	Sachversicherungen	5'900.00		5'900.00		6'016.55	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00		1'295.55	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'000.00		6'500.00		2'662.25	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'300.00		3'100.00		2'688.80	
0220.3611.01	Entschädigung an Kanton	30'000.00		28'000.00		32'116.10	
0220.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	26'000.00		26'000.00		28'980.00	
0220.4240.01	Dienstleistungen Schwellenkorporation Gadmen		4'000.00		4'000.00		4'402.90
0220.4240.02	Dienstleistungen Verwaltung (u.a. WW innert dem Kirchet)		13'000.00		13'000.00		11'617.50
0220.4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		13'794.29
0220.4611.01	Entschädigungen Kanton		1'400.00		1'400.00		1'128.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	55'500.00		50'400.00		57'469.76	
	Netto Aufwand		55'500.00		50'400.00		57'469.76
0290.3010.01	Löhne Betriebspersonal	10'400.00		8'400.00		10'875.50	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	600.00		500.00		663.70	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			300.00		234.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		97.25	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		163.00	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		73.10	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		518.00	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300.00		3'900.00		4'913.46	
0290.3920.01	Interne Verrechnung Mieten (9630.4920)	33'600.00		33'600.00		33'600.00	
0290.3930.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten (9630.4930)	5'000.00		3'100.00		6'331.75	
0292	Bottigenstrasse	6'200.00	20'400.00	7'700.00	20'900.00	5'189.80	20'055.60
	Netto Ertrag	14'200.00		13'200.00		14'865.80	
0292.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'200.00		4'900.00		2'826.00	
0292.3134.01	Sachversicherungen	1'600.00		1'400.00		1'379.70	
0292.3137.01	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		350.05	
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00		634.05	
0292.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		1'800.00		2'300.00		1'495.60
0292.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		12'960.00
0292.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten u. Nebenkosten		5'600.00		5'600.00		5'600.00



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	457'400.00	200'300.00	466'400.00	201'500.00	454'912.15	201'822.10
	Netto Aufwand		257'100.00		264'900.00		253'090.05
11	Öffentliche Sicherheit	1'100.00		1'100.00		1'098.00	
1110	Polizei	1'100.00		1'100.00		1'098.00	
	Netto Aufwand		1'100.00		1'100.00		1'098.00
1110.3631.01	Lastenausgleich Pauschalisierung Interventionskosten Polizei	1'100.00		1'100.00		1'098.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	138'100.00	79'900.00	129'100.00	78'800.00	113'380.40	84'435.35
1400	Allgemeines Rechtswesen	138'100.00	79'900.00	129'100.00	78'800.00	113'380.40	84'435.35
	Netto Aufwand		58'200.00		50'300.00		28'945.05
1400.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'700.00		45'400.00		44'059.25	
1400.3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Feueraufseher)	12'200.00		12'200.00		10'710.00	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	4'100.00		3'600.00		3'564.70	
1400.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'500.00		3'000.00		3'198.00	
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		900.00		722.55	
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		829.90	
1400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		300.00		316.85	
1400.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (inkl. Feueraufseher)	500.00		500.00			
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Fremdenpolizeigebühren)	7'000.00		7'000.00		6'662.70	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	19'000.00		19'000.00		13'570.00	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Zivilstandsämter)	2'000.00		2'000.00		399.70	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'800.00		16'000.00		11'496.55	
1400.3132.02	Honorare (Messstation Grätli/Vorbettli)	6'500.00		6'800.00		6'372.40	
1400.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'973.80	
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen Vermessung	7'500.00		7'500.00		7'504.00	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00		18'864.80
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		36'000.00		36'000.00		44'475.00
1400.4260.01	Rückerstattung Dritter (Messstation Grätli)		1'800.00		2'000.00		1'593.10
1400.4611.02	Entschädigungen Kanton (Messstation Grätli)		4'500.00		4'800.00		4'569.45
1400.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Feueraufseher)		17'600.00		16'000.00		14'933.00
15	Feuerwehr	171'600.00	71'400.00	196'500.00	71'600.00	203'756.50	73'880.95
1500	Feuerwehr	171'600.00	71'400.00	196'500.00	71'600.00	203'756.50	73'880.95
	Netto Aufwand		100'200.00		124'900.00		129'875.55
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		300.00	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'500.00		9'300.00		10'793.80	
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)			800.00		814.80	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3134.01	Sachversicherungen	1'100.00		1'000.00		956.95	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	300.00		300.00		273.95	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		562.60	
1500.3160.01	Miete Einstellhalle für FW-Fahrzeug					7'752.50	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'264.25	
1500.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'200.00		4'200.00		4'216.00	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Feuerwehr	1'700.00		1'700.00		1'746.00	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge Feuerwehr	4'900.00				4'848.00	
1500.3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Unterhalt Hydranten, 7101.4612)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
1500.3632.01	Betriebsbeitrag Feuerwehr innert dem Kirchet	100'800.00		130'200.00		156'355.15	
1500.3707.01	Durchlaufende Beträge Feuerwehersatzabgaben	35'000.00		35'500.00			
1500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	5'800.00		5'200.00		5'872.50	
1500.4200.01	Ersatzabgaben						36'685.95
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'400.00		36'100.00		37'195.00
1500.4707.01	Durchlaufende Beträge Feuerwehersatzabgaben		35'000.00		35'500.00		
16	Verteidigung	146'600.00	49'000.00	139'700.00	51'100.00	136'677.25	43'505.80
1610	Militärische Verteidigung (Truft)	70'200.00	10'200.00	65'100.00	10'100.00	66'774.15	11'117.15
	Netto Aufwand		60'000.00		55'000.00		55'657.00
1610.3010.01	Löhne Betriebspersonal	11'600.00		11'500.00		11'853.55	
1610.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	800.00		800.00		795.60	
1610.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500.00		1'400.00		1'464.55	
1610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		300.00		193.80	
1610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		185.10	
1610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		87.70	
1610.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00					
1610.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		4'112.65	
1610.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'900.00		33'100.00		29'368.70	
1610.3130.02	Dienstleistungen Dritter, TFA, Entlassungsfeier	100.00					
1610.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	1'000.00		600.00		891.00	
1610.3134.01	Sachversicherungen	3'000.00		2'800.00		2'725.05	
1610.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	1'900.00		1'600.00		1'847.90	
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		5'000.00		9'167.40	
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'100.00		4'100.00		2'852.95	
1610.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		228.20	
1610.3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		100.00		437.25
1610.4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften		10'000.00		10'000.00		10'679.90



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1611	Gemeinschaftsschiessanlage (GSA)	51'600.00	38'800.00	53'800.00	41'000.00	45'145.65	32'388.65
	Netto Aufwand		12'800.00		12'800.00		12'757.00
1611.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'500.00		13'500.00		9'088.65	
1611.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Schiessanlage	2'000.00		4'200.00			
1611.3632.01	Beitrag Gemeinde Innertkirchen	12'800.00		12'800.00		12'757.00	
1611.3893.01	Einlage in SF Schiessanlage äussere Urweid	23'300.00		23'300.00		23'300.00	
1611.4632.01	Beiträge von Gemeinden		23'300.00		23'300.00		23'300.00
1611.4893.01	Entnahmen aus SF Schiessanlage äussere Urweid		15'500.00		17'700.00		9'088.65
1620	Zivilschutz	24'800.00		20'800.00		24'757.45	
	Netto Aufwand		24'800.00		20'800.00		24'757.45
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Schutzraumkontrollen					7'905.30	
1620.3134.01	Sachversicherungen	300.00		300.00		245.15	
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (ZSA)	100.00		100.00		18.00	
1620.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände (ZSO Alpenregion)	24'400.00		20'400.00		16'589.00	
2	Bildung	1'046'800.00	117'200.00	1'058'300.00	123'200.00	1'027'376.99	148'274.90
	Netto Aufwand		929'600.00		935'100.00		879'102.09
21	Obligatorische Schule	1'042'800.00	117'200.00	1'054'300.00	123'200.00	1'023'376.99	148'274.90
2110	Kindergarten	62'400.00	9'600.00	60'600.00	9'600.00	75'748.30	7'773.10
	Netto Aufwand		52'800.00		51'000.00		67'975.20
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00					
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		108.10	
2110.3104.01	Lehrmittel	4'500.00		4'500.00		5'382.50	
2110.3111.01	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Geräte	1'000.00		2'000.00		849.90	
2110.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	100.00		100.00			
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar (Kindergarten)	200.00		200.00		114.70	
2110.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Kindergarten	40'000.00		37'000.00		46'224.00	
2110.3612.01	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	16'100.00		16'500.00		23'069.10	
2110.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		9'600.00		9'600.00		7'773.10
2120	Primarstufe	257'800.00	17'000.00	254'100.00	16'500.00	244'832.60	28'652.40
	Netto Aufwand		240'800.00		237'600.00		216'180.20
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'100.00		900.00		860.00	
2120.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		962.03	
2120.3104.01	Lehrmittel allgemein Prim	19'000.00		19'000.00		24'067.62	
2120.3104.02	Lehrmittel Werken textil/nicht textil, Prim	7'200.00		7'300.00		6'439.60	
2120.3104.04	Lehrmittel Schulbibliothek Prim	3'100.00		3'100.00		3'307.75	
2120.3111.01	Maschinen, Geräte, Schulgeräte, Werkzeuge	3'500.00		2'600.00		480.20	
2120.3113.01	Hardware	7'000.00		7'000.00		9'456.85	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3130.01	Dienstleistung Dritter, Veranstaltungen	3'000.00		6'000.00		335.90	
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und EDV-Support)	4'800.00		5'900.00		3'449.60	
2120.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00			
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		1'500.00		1'526.00	
2120.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	2'100.00		2'100.00		998.00	
2120.3171.01	Lager, Schulreisen	4'100.00		3'200.00		829.70	
2120.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Prim	149'000.00		149'000.00		147'625.25	
2120.3612.02	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	50'800.00		45'400.00		44'494.10	
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		17'000.00		16'500.00		28'652.40
2130	Sekundarstufe I	290'500.00	28'000.00	291'300.00	27'800.00	335'633.23	40'208.30
	Netto Aufwand		262'500.00		263'500.00		295'424.93
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		702.00	
2130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		265.10	
2130.3104.01	Lehrmittel allgemein Sek	5'000.00		5'000.00		7'805.45	
2130.3104.02	Lehrmittel Werken textil/nicht textil, Sek	2'600.00		2'800.00		2'806.60	
2130.3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	500.00		600.00			
2130.3104.04	Lehrmittel Schulbibliothek	600.00		1'000.00		29.60	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	1'700.00		2'200.00		822.35	
2130.3111.01	Maschinen, Geräte, Schulgeräte, Werkzeuge	3'000.00		2'800.00		836.74	
2130.3113.01	Hardware	3'000.00		3'000.00		2'795.05	
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen			1'900.00			
2130.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und EDV-Support)	1'600.00		1'600.00		2'403.85	
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'200.00		900.00		855.70	
2130.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'100.00		1'100.00		1'055.54	
2130.3171.01	Lager, Schulreisen	2'800.00		1'000.00		938.90	
2130.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Sek	40'000.00		29'000.00		72'959.50	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	199'300.00		214'000.00		218'287.75	
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	27'400.00		23'200.00		23'069.10	
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		28'000.00		27'800.00		40'208.30
2140	Musikschulen	8'000.00		6'500.00		727.75	
	Netto Aufwand		8'000.00		6'500.00		727.75
2140.3612.01	Gemeindeanteil Musikschulen, Schulgelder	8'000.00		6'500.00		727.75	
2170	Schulliegenschaften	307'300.00	36'000.00	337'200.00	44'300.00	264'529.12	44'870.60
	Netto Aufwand		271'300.00		292'900.00		219'658.52
2170.3010.01	Löhne Betriebspersonal (Grund)	97'500.00		108'300.00		98'426.45	
2170.3049.01	Dienstkleider	400.00		500.00		409.55	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	6'200.00		6'900.00		5'940.55	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'500.00		10'000.00		9'946.20	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700.00		2'100.00		1'518.60	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'459.90	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00		700.00		654.45	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Grund)	10'000.00		10'000.00		7'479.10	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'700.00		14'500.00		2'667.25	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Grund)	35'900.00		35'000.00		31'461.35	
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)			100.00			
2170.3134.01	Sachversicherungen (Grund)	8'100.00		7'500.00		7'441.90	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle Grund)	4'100.00		4'100.00		4'043.15	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Grund)	30'600.00		47'600.00		25'170.82	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Grund)	7'000.00		10'000.00		3'669.85	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		579.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schulliegenschaften	62'600.00		75'300.00		62'661.00	
2170.3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	4'000.00		2'000.00		1'000.00	
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		4'780.00
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		480.00
2170.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Grund)		14'000.00		15'000.00		12'275.00
2170.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		20'500.00		27'800.00		27'335.60
2180	Tagesbetreuung	45'100.00	16'600.00	41'900.00	15'000.00	45'517.60	16'609.50
	Netto Aufwand		28'500.00		26'900.00		28'908.10
2180.3010.01	Löhne Betriebspersonal	30'600.00		27'600.00		32'686.10	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'900.00		1'800.00		2'100.65	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		300.00		247.45	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		489.05	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		231.25	
2180.3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	10'000.00		10'000.00		9'402.65	
2180.3111.01	Apparate, Gerätschaften	500.00		500.00		360.45	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2180.3612.01	Entschädigung an Gemeinden Tagesbetreuung, Mittagstisch	1'000.00		1'000.00			
2180.4260.01	Rückerstattungen von Dritten, Elternbeiträge		16'600.00		15'000.00		16'609.50
2195	Schülertransporte	28'000.00	10'000.00	25'000.00	10'000.00	31'571.40	10'161.00
	Netto Aufwand		18'000.00		15'000.00		21'410.40
2195.3130.21	Schülertransporte	28'000.00		25'000.00		31'571.40	
2195.4631.01	Beiträge Kanton an Schülertransportkosten		10'000.00		10'000.00		10'161.00
2197	Schulsozialdienst	19'300.00		9'300.00		2'040.15	
	Netto Aufwand		19'300.00		9'300.00		2'040.15
2197.3612.01	Beitrag an andere Gemeinden, Schulsozialdienst	19'300.00		9'300.00		2'040.15	
2198	Nicht Aufteilbares Volksschule	24'400.00		28'400.00		22'776.84	

**Budget 2024**

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		24'400.00		28'400.00		22'776.84
2198.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	5'000.00		5'000.00		3'318.00	
2198.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	10'500.00		10'300.00		13'380.15	
2198.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	700.00		700.00		648.45	
2198.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		700.55	
2198.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		84.30	
2198.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		200.50	
2198.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		71.25	
2198.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gesamtschulanlässe)	5'900.00		11'100.00		3'176.04	
2198.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		200.00		1'197.60	
29	Übriges Bildungswesen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2990	Übrige Bildung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2990.3635.01	Beitrag an Volkshochschule	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	397'900.00	22'700.00	404'700.00	23'200.00	260'790.16	21'424.05
	Netto Aufwand		375'200.00		381'500.00		239'366.11
31	Kulturerbe	1'700.00		1'700.00		2'732.50	
3110	Museen und bildende Kunst	1'700.00		1'700.00		2'732.50	
	Netto Aufwand		1'700.00		1'700.00		2'732.50
3110.3636.01	Beiträge an private Institutionen	1'700.00		1'700.00		2'732.50	
32	Kultur, übrige	90'700.00	15'200.00	104'000.00	15'700.00	74'869.30	14'939.05
3220	Konzert und Theater	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000.00		
3220.3636.01	Beiträge an private Institutionen	4'000.00		4'000.00			
3290	Übrige Kultur	86'700.00	15'200.00	100'000.00	15'700.00	74'869.30	14'939.05
	Netto Aufwand		71'500.00		84'300.00		59'930.25
3290.3010.01	Löhne Betriebspersonal	18'200.00		22'000.00		16'005.70	
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'100.00		1'400.00		974.80	
3290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		668.40	
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		400.00		225.50	
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		243.35	
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		107.05	
3290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MZH Gadmen)	500.00		700.00		338.95	
3290.3111.01	Maschinen, Geräte und Mobilien (MZH Gadmen)	500.00				342.15	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, (Weihnachtsbeleuchtung)	1'000.00		1'000.00			
3290.3119.02	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, (Beflaggung)	500.00		500.00			
3290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (MZH Gadmen)	17'800.00		20'000.00		14'925.55	
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Bundesfeier, Jungbürger, Sommerabende	16'100.00		21'100.00		16'621.95	
3290.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen	2'500.00		2'000.00		4'672.65	
3290.3134.01	Sachversicherungen	3'600.00		3'400.00		3'392.60	
3290.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle MZH Gadmen)	1'200.00		1'200.00		1'154.35	
3290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (MZH Gadmen)	5'000.00		5'000.00		867.00	
3290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (MZH Gadmen)	1'500.00		1'500.00		910.45	
3290.3151.02	Unterhalt Zelt			500.00			
3290.3159.01	Unterhalt übriger mobiler Anlagen (Weihnachtsbeleuchtungen und Fahnen)	800.00		2'000.00		90.00	
3290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Kultur	1'600.00		1'500.00		1'583.00	
3290.3636.01	Beiträge an private Institutionen	13'400.00		14'700.00		11'745.85	
3290.4240.01	Benützungsgebühren Zelt		200.00		200.00		
3290.4250.01	Goldvreneli-Mutschli Verkaufserlöse		8'000.00		9'000.00		7'000.00
3290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		500.00		1'542.95
3290.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften (MZH Gadmen)		6'000.00		6'000.00		6'396.10
33	Medien	4'200.00		21'300.00		3'420.70	
3320	Massenmedien	4'200.00		21'300.00		3'420.70	
	Netto Aufwand		4'200.00		21'300.00		3'420.70
3320.3137.01	Radio- und Fernsehgebühren	200.00		200.00		160.00	
3320.3158.33	Unterhalt immaterielle Anlagen, Webseite	4'000.00		21'100.00		3'260.70	
34	Sport und Freizeit	300'300.00	7'500.00	276'700.00	7'500.00	179'767.66	6'485.00
3410	Sport	48'800.00	5'500.00	49'300.00	5'500.00	37'990.00	5'485.00
	Netto Aufwand		43'300.00		43'800.00		32'505.00
3410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	6'500.00		6'500.00		6'514.00	
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Sport	9'900.00		9'800.00		9'851.00	
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen	32'400.00		33'000.00		21'625.00	
3410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Gadmer Lodge)		5'500.00		5'500.00		5'485.00
3420	Freizeit	251'500.00	2'000.00	227'400.00	2'000.00	141'777.66	1'000.00
	Netto Aufwand		249'500.00		225'400.00		140'777.66
3420.3010.01	Löhne Betriebspersonal	96'600.00		81'500.00		32'208.70	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	6'100.00		5'100.00		1'169.90	
3420.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'800.00		7'000.00		871.20	
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'000.00		2'400.00		515.85	
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'600.00		487.45	
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		800.00		225.65	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Pflanzen öffentl. Anlagen, Brennholz)	6'000.00		6'000.00		6'603.05	
3420.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		619.50	
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'699.40	
3420.3149.01	Unterhalt Wanderwege	93'000.00		72'000.00		61'735.06	
3420.3149.02	Unterhalt Spielplätze und Parkanlagen	5'000.00		14'000.00		6'239.40	
3420.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		957.70	
3420.3300.10	Planmässige Abschreibungen Wanderwege	13'800.00		21'700.00		17'412.00	
3420.3300.60	Planmässige Abschreibungen Spielplätze	3'300.00		3'000.00		3'308.00	
3420.3612.01	Wanderwegprojekt innert dem Kirchet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3420.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag regionale Bikerouten	300.00		300.00		218.40	
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'300.00		2'200.00		2'206.40	
3420.3636.02	Beitrag an private Organisationen (Ferienpass)	300.00		300.00		300.00	
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'000.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000.00		1'000.00			
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000.00		1'000.00			
	Netto Aufwand		1'000.00		1'000.00		
3500.3130.01	Beiträge Kirchgemeinden	1'000.00		1'000.00			
4	Gesundheit	9'000.00	7'300.00	9'300.00	6'600.00	8'722.80	6'379.55
	Netto Aufwand		1'700.00		2'700.00		2'343.25
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		5'000.00		4'300.00		4'212.50
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime		5'000.00		4'300.00		4'212.50
	Netto Ertrag	5'000.00		4'300.00		4'212.50	
4120.4450.02	Zinsertrag Darlehen Stiftung Alpbach		5'000.00		4'300.00		4'212.50
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
4210.3634.01	Beiträge an öffentliche Institutionen (Spitex)	100.00		100.00		100.00	
43	Gesundheit	8'900.00	2'300.00	9'200.00	2'300.00	8'622.80	2'167.05
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'600.00		1'600.00		1'823.50	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'600.00		1'823.50
4320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'823.50	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'800.00		1'800.00		1'865.00	

**Budget 2024**

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3132.01	Netto Aufwand Honorare Schularzt		1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'865.00	1'865.00
4331	Schulzahnpflege	5'500.00	2'300.00	5'800.00	2'300.00	4'934.30	2'167.05
	Netto Aufwand		3'200.00		3'500.00		2'767.25
4331.3010.01	Löhne Schulzahnpflegehelferin	2'200.00		2'200.00		1'584.00	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					12.00	
4331.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					23.75	
4331.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		56.35	
4331.3132.03	Honorare Schulzahnärzte (Aufklärungs- und Untersuchungskosten)	3'000.00		3'100.00		3'116.60	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		141.60	
4331.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulzahnpflege		2'300.00		2'300.00		2'167.05
5	Soziale Sicherheit	986'500.00	24'400.00	966'000.00	30'000.00	926'375.40	25'806.82
	Netto Aufwand		962'100.00		936'000.00		900'568.58
53	Alter + Hinterlassene	282'800.00	2'000.00	277'800.00	2'000.00	266'995.10	1'814.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'800.00	2'000.00	12'800.00	2'000.00	12'386.10	1'814.00
	Netto Aufwand		10'800.00		10'800.00		10'572.10
5310.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	10'900.00		10'700.00		10'521.15	
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	700.00		700.00		675.70	
5310.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		900.00		818.95	
5310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		88.30	
5310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		157.35	
5310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		74.65	
5310.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		50.00	
5310.4611.01	Kantonsbeiträge		2'000.00		2'000.00		1'814.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	270'000.00		265'000.00		254'609.00	
	Netto Aufwand		270'000.00		265'000.00		254'609.00
5320.3631.01	Beiträge Kanton, Lastenverteilung EL	270'000.00		265'000.00		254'609.00	
54	Familie und Jugend	42'600.00	22'400.00	46'600.00	28'000.00	39'295.55	23'992.82
5410	Familienzulagen	7'000.00		5'500.00		5'259.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		5'500.00		5'259.00
5410.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Familienzulagen NE)	7'000.00		5'500.00		5'259.00	
5440	Jugendschutz allgemein	2'300.00		2'300.00		2'719.85	
	Netto Aufwand		2'300.00		2'300.00		2'719.85
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		416.00	

**Budget 2024**

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440.3632.01	Beitrag Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendausschuss	2'000.00		2'000.00		2'203.85	
5440.3636.01	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	5'100.00		3'600.00		3'161.95	
	Netto Aufwand		5'100.00		3'600.00		3'161.95
5444.3632.01	Gemeindeanteil Jugendarbeit Haslital-Brienz	5'100.00		3'600.00		3'161.95	
5450	Leistungen an Familien allgemein	28'000.00	22'400.00	35'000.00	28'000.00	28'154.75	23'992.82
	Netto Aufwand		5'600.00		7'000.00		4'161.93
5450.3637.01	Betreuungsgutscheine	28'000.00		35'000.00		28'154.75	
5450.4611.01	Kantonsbeitrag Lastenausgleich		22'400.00		28'000.00		23'992.82
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	200.00		200.00			
	Netto Aufwand		200.00		200.00		
5451.3636.01	Beiträge an Kita's und Tagesfamilien	200.00		200.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	661'100.00		641'600.00		620'084.75	
5790	Sozialhilfe	3'200.00		2'600.00		4'943.85	
	Netto Aufwand		3'200.00		2'600.00		4'943.85
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		3'751.30	
5790.3612.01	Entschädigung Verwaltungsaufwand Gemeinde Meiringen	2'200.00		2'100.00		1'192.55	
5796	Regionaler Sozialdienst	57'900.00		23'000.00		21'122.20	
	Netto Aufwand		57'900.00		23'000.00		21'122.20
5796.3635.01	Beitrag an Sozialdienste Oberhasli	57'900.00		23'000.00		21'122.20	
5799	Lastenausgleich Soziales	600'000.00		616'000.00		594'018.70	
	Netto Aufwand		600'000.00		616'000.00		594'018.70
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	600'000.00		616'000.00		594'018.70	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	841'300.00	79'700.00	827'100.00	110'800.00	903'222.93	127'123.60
	Netto Aufwand		761'600.00		716'300.00		776'099.33
61	Strassenverkehr	631'700.00	69'300.00	630'100.00	97'400.00	705'910.78	117'747.60
6150	Gemeindestrassen	577'200.00	39'600.00	544'200.00	36'500.00	604'337.78	40'583.00
	Netto Aufwand		537'600.00		507'700.00		563'754.78
6150.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1'000.00		1'500.00			
6150.3010.01	Löhne Betriebspersonal	153'400.00		150'800.00		204'218.90	
6150.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft			-3'000.00			
6150.3049.01	Dienstkleider	800.00		800.00		700.85	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	9'700.00		9'500.00		13'163.30	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'500.00		12'500.00		18'540.05	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'600.00		2'900.00		3'382.95	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		2'859.05	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'100.00		1'200.00		1'444.50	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00			
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Signalisationstafeln	10'000.00		10'000.00		14'015.13	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Treibstoffe, Schmiermittel)	20'000.00		20'000.00		20'795.55	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		15'841.40	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00		5'500.00		8'038.90	
6150.3120.02	Energie für öffentliche Beleuchtung	20'000.00		24'000.00		14'833.45	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	70'000.00		70'000.00		31'175.20	
6150.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation)	1'600.00		1'600.00		773.20	
6150.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00			
6150.3134.01	Sachversicherungen	11'500.00		12'300.00		10'804.00	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben (Fahrzeugsteuern und Schwellentelle)	6'000.00		5'500.00		6'041.75	
6150.3143.01	Unterhalt Tiefbauten (Strassenunterhalt)	100'000.00		85'000.00		108'801.20	
6150.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Werkhof)	2'000.00		2'000.00		2'144.90	
6150.3151.01	Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge, Maschinen und Geräte	32'000.00		25'000.00		30'727.20	
6150.3151.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	14'000.00		10'000.00		15'108.20	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00		8'000.00		5'985.10	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'806.70	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Gemeindestrassen, Brücken	38'900.00		36'700.00		32'524.00	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Werkhof			300.00		1'424.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge Gemeindestrassen	36'900.00		36'800.00		36'841.00	
6150.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Strassenunterhalt Privatstrassen, andere Gemeinwesen)	2'500.00		2'500.00		2'347.30	
6150.4240.01	Benützunggebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		7'819.85
6150.4250.01	Verkäufe Splitter, Salz usw.		1'000.00		1'000.00		996.00
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'400.00				1'819.45
6150.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Einstellhalle u. Werkhof)		6'000.00		6'200.00		6'000.00
6150.4611.61	Beitrag von Kanton und Konkordaten (Strassenbeleuchtung)		3'000.00		3'000.00		2'981.20
6150.4612.10	Verrechnung von Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal		9'200.00		10'300.00		10'966.50
6150.4920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten		5'000.00		3'000.00		2'000.00
6155	Parkplätze	19'500.00	29'700.00	19'700.00	29'700.00	19'153.40	29'745.00
	Netto Ertrag	10'200.00		10'000.00		10'591.60	
6155.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'200.00		907.70	
6155.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00		490.70	
6155.3143.01	Unterhalt Tiefbauten (FERGA Areal)	200.00		300.00			
6155.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	17'800.00		17'700.00		17'755.00	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155.4240.01	Benützungsgebühren		29'700.00		29'700.00		29'745.00
6180	Privatstrassen	35'000.00		66'200.00	31'200.00	82'419.60	47'419.60
	Netto Aufwand		35'000.00		35'000.00		35'000.00
6180.3635.01	Unterhaltsbeiträge Privatstrassen			31'200.00		47'419.60	
6180.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
6180.4893.01	Entnahme aus SF Vorfinanzierung				31'200.00		47'419.60
62	Öffentlicher Verkehr	209'600.00		197'000.00		197'312.15	
6220	Regionalverkehr	29'600.00		22'000.00		32'110.15	
	Netto Aufwand		29'600.00		22'000.00		32'110.15
6220.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen	100.00		100.00		20'032.70	
6220.3169.01	Übrige Mieten, Pachtzins Postautohaltestellen	900.00		900.00		1'365.00	
6220.3632.01	Beiträge Regionalkonferenz, Nachtbusse	6'000.00		6'000.00		66.45	
6220.3634.01	Beiträge öffentl. Unternehmungen, Regionalverkehr	22'600.00		15'000.00		10'646.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	180'000.00		175'000.00		165'202.00	
	Netto Aufwand		180'000.00		175'000.00		165'202.00
6291.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Öffentl. Verkehr)	180'000.00		175'000.00		165'202.00	
63	Verkehr, übrige		10'400.00		13'400.00		9'376.00
6330	Bergbahnen		10'400.00		13'400.00		9'376.00
	Netto Ertrag	10'400.00		13'400.00		9'376.00	
6330.4120.01	Konzessionen		9'400.00		9'400.00		9'376.00
6330.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		1'000.00		4'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'366'700.00	1'251'500.00	1'411'900.00	1'297'400.00	1'409'914.42	1'319'207.58
	Netto Aufwand		115'200.00		114'500.00		90'706.84
71	Wasserversorgung	457'600.00	457'600.00	570'400.00	570'400.00	590'142.18	590'142.18
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	457'600.00	457'600.00	570'400.00	570'400.00	590'142.18	590'142.18
7101.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1'000.00		1'500.00		360.00	
7101.3010.01	Löhne Betriebspersonal	86'100.00		82'100.00		84'954.20	
7101.3049.01	Dienstkleider	500.00		300.00		453.20	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5'500.00		5'200.00		5'350.85	
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'800.00		8'200.00		8'465.95	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500.00		1'700.00		1'336.35	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'247.75	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		589.60	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'500.00		2'520.00	
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		7'030.86	
7101.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	6'000.00		5'700.00		1'347.90	
7101.3120.02	Ver- und Entsorgung	7'300.00		6'300.00		6'687.95	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'062.10	
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Alarmsysteme, Porti)	5'000.00		5'000.00		5'461.10	
7101.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Wasserproben)	8'000.00		8'000.00		7'709.00	
7101.3134.01	Sachversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'419.90	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle, MwSt.)	300.00		300.00		294.25	
7101.3143.01	Unterhalt Anlagen Wasserversorgung	50'000.00		35'000.00		61'625.24	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'262.95	
7101.3151.02	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	6'000.00		5'000.00		5'783.95	
7101.3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'000.00		7'500.00		4'517.25	
7101.3169.02	Wasserzinsen an Kanton	6'500.00		6'900.00		7'723.45	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'445.15	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	22'000.00		19'300.00		10'843.00	
7101.3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen			139'700.00		139'772.00	
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen (Verrechnung)	6'500.00		3'400.00		4'515.23	
7101.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	210'000.00		206'400.00		210'429.00	
7101.3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	3'000.00		6'000.00		2'220.00	
7101.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'714.00	
7101.4240.01	Wassergrundgebühren, Mieten Wasserzähler		275'000.00		268'000.00		262'237.20
7101.4240.50	Anschlussgebühren		3'000.00		6'000.00		2'220.00
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)		71'200.00		71'000.00		71'200.70
7101.4250.02	Verkäufe, Strom aus KWKW Schlupf		28'000.00		32'000.00		25'800.75
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'700.00		800.00		2'552.25
7101.4510.10	Entnahme aus SF Werterhaltung		57'000.00		176'000.00		199'548.39
7101.4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Unterhalt Hydranten, 1500.3612)		6'500.00		7'000.00		6'499.55
7101.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		15'200.00		9'600.00		20'083.34
72	Abwasserentsorgung	575'600.00	575'600.00	498'100.00	498'100.00	510'909.15	510'909.15
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	575'600.00	575'600.00	498'100.00	498'100.00	510'909.15	510'909.15
7202.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	200.00		500.00			
7202.3010.01	Löhne Betriebspersonal	87'100.00		83'200.00		77'905.55	
7202.3049.01	Dienstkleider	300.00		300.00		190.15	
7202.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5'500.00		5'300.00		4'899.50	
7202.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'400.00		8'500.00		8'200.20	
7202.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500.00		1'700.00		1'223.75	
7202.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'142.50	
7202.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		539.85	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7202.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		620.00	
7202.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		21'543.15	
7202.3111.72	Anschaffung Mobilien, Maschinen	1'500.00		3'400.00		484.45	
7202.3120.02	Ver- und Entsorgung	31'000.00		31'700.00		29'618.30	
7202.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schlamm Entsorgung)	63'000.00		62'000.00		66'142.30	
7202.3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'200.00		12'601.30	
7202.3134.01	Sachversicherungen	3'400.00		3'200.00		3'186.05	
7202.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle, MwSt.)	1'300.00		1'300.00		1'283.55	
7202.3143.71	Unterhalt Anlagen	87'200.00		21'000.00		27'432.28	
7202.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		3'000.00		959.75	
7202.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		1'773.20	
7202.3300.30	Planmässige Abschreibungen Abwasserentsorgung	56'200.00		56'100.00		54'686.00	
7202.3409.01	Verrechnung Zinsen	600.00				339.32	
7202.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	178'400.00		163'600.00		175'440.00	
7202.3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	4'000.00		10'000.00		2'960.00	
7202.3610.01	Entschädigungen an Bund	7'700.00		7'900.00		7'659.00	
7202.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'714.00	
7202.3631.01	Beiträge an Kanton	6'400.00		6'500.00		6'365.00	
7202.4240.01	Benützungsgebühren		148'000.00		141'000.00		138'299.30
7202.4240.02	Grundgebühren		251'000.00		252'000.00		250'857.60
7202.4240.50	Anschlussgebühren		4'000.00		10'000.00		2'960.00
7202.4260.01	Rückerstattungen Dritter		400.00		300.00		615.40
7202.4409.01	Verrechnung Zinsen				100.00		
7202.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		132'600.00		75'000.00		78'548.23
7202.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		39'600.00		19'700.00		39'628.62
73	Abfall	201'500.00	201'500.00	205'400.00	205'400.00	197'804.40	197'804.40
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	201'500.00	201'500.00	205'400.00	205'400.00	197'804.40	197'804.40
7301.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	100.00		300.00			
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	34'100.00		33'500.00		33'124.00	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	2'200.00		2'100.00		2'146.20	
7301.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'100.00		3'100.00		3'086.95	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		700.00		535.85	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		499.90	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		236.45	
7301.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		8.30	
7301.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Kauf Abfallgebände)	29'000.00		26'000.00		29'373.42	
7301.3130.01	Abfuhr- und Deponiekosten Hauskehricht	80'000.00		77'000.00		73'190.85	
7301.3130.02	Abfuhr- und Deponiekosten Spezialsammlungen	40'000.00		45'000.00		31'322.72	
7301.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	800.00		900.00		615.10	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		170.65	
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen (Deponie und Sammelplätze)	1'500.00		2'200.00		1'342.95	
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen					15.00	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Abfallentsorgung	3'600.00		3'800.00		3'831.00	
7301.3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2023			4'300.00		4'342.00	
7301.3632.01	Beitrag an regionale Tierkadaversammelstelle	3'000.00		2'500.00		3'197.15	
7301.4240.01	AVAG Sackgebühren		43'000.00		46'000.00		42'110.65
7301.4240.02	Containergebühren		41'000.00		39'600.00		41'404.90
7301.4240.03	Grundgebühren		60'000.00		59'600.00		59'951.40
7301.4240.04	Gebühren für Sondersammlungen		30'000.00		33'000.00		28'021.32
7301.4250.01	Verkauf Abfallbinde und Marken		27'000.00		27'000.00		26'042.68
7301.4409.01	Verrechnung Zinsen		500.00		200.00		273.45
7301.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	2'400.00		3'000.00		10'765.91	
74	Verbauungen	21'400.00	1'700.00	41'200.00	10'500.00	11'323.55	1'500.00
7450	Naturgefahren	21'400.00	1'700.00	41'200.00	10'500.00	11'323.55	1'500.00
	Netto Aufwand		19'700.00		30'700.00		9'823.55
7450.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'400.00		1'400.00		1'253.05	
7450.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'100.00		7'800.00		2'747.95	
7450.3134.01	Sachversicherungen	300.00		100.00		108.95	
7450.3143.01	Unterhalt Schutzbauten	2'500.00		21'500.00		1'660.05	
7450.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'200.00		1'456.50	
7450.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		194.60	
7450.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten allg. Haushalt	2'400.00		2'400.00		2'395.00	
7450.3632.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung	3'000.00		3'000.00			
7450.3632.02	Beiträge RFO	400.00		500.00		404.95	
7450.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	3'400.00		2'800.00		1'102.50	
7450.4631.01	Kantonsbeiträge		1'700.00		10'500.00		1'500.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		982.80	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		982.80	
	Netto Aufwand		1'000.00		1'000.00		982.80
7690.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Energieberatungsstelle	1'000.00		1'000.00		982.80	
77	Übriger Umweltschutz	82'800.00	15'100.00	70'900.00	13'000.00	84'329.04	18'851.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	57'100.00	15'000.00	47'300.00	13'000.00	59'528.35	18'851.85
	Netto Aufwand		42'100.00		34'300.00		40'676.50
7710.3010.01	Löhne Betriebspersonal	17'300.00		17'200.00		17'336.55	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'133.25	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		600.00		721.75	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		300.00		269.15	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		263.90	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		124.95	
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		7'000.00		5'032.05	
7710.3111.01	Maschinen, Geräte und Werkzeuge	10'100.00		200.00			
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		3'880.40	
7710.3134.01	Sachversicherungen	300.00		300.00		301.75	
7710.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		200.00		106.15	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	6'000.00		5'500.00		22'498.20	
7710.3144.01	Unterhalt Abdankungshallen	2'000.00		1'200.00		1'907.70	
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		170.55	
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		182.00	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Friedhof	2'800.00		3'300.00			
7710.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten un NK (0292.4920)	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
7710.4240.01	Gebühren für Bestattung, Grabunterhalt, Grabräumungen und Grabeinfassungen		15'000.00		13'000.00		18'851.85
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	23'400.00	100.00	21'900.00		22'329.89	
	Netto Aufwand		23'300.00		21'900.00		22'329.89
7791.3010.01	Löhne Betriebspersonal	15'100.00		13'000.00		15'263.05	
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'000.00		800.00		966.65	
7791.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		559.30	
7791.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		300.00		225.05	
7791.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		231.70	
7791.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		106.25	
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'457.10	
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		2'000.00		1'599.49	
7791.3130.01	Dienstleistung Dritter	100.00					
7791.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		241.85	
7791.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		100.00		42.55	
7791.3144.02	Unterhalt Hochbauten (WC-Anlagen)	800.00		1'000.00		247.70	
7791.3160.01	Baurechtszins	500.00		500.00		500.00	
7791.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				133.20	
7791.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten WC-Anlagen	800.00		1'100.00		756.00	
7791.4240.01	Benützungsggebühren freiwillige Beiträge		100.00				
7792	Hundetoiletten	2'300.00		1'700.00		2'470.80	
	Netto Aufwand		2'300.00		1'700.00		2'470.80
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300.00		1'700.00		2'470.80	
79	Raumordnung	26'800.00		24'900.00		14'423.30	

**Budget 2024**

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	17'300.00		13'400.00		5'141.30	
	Netto Aufwand		17'300.00		13'400.00		5'141.30
7900.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'300.00		2'400.00		2'027.30	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen Raumordnung	15'000.00		11'000.00		3'114.00	
7907	Regionalkonferenzen	9'500.00		11'500.00		9'282.00	
	Netto Aufwand		9'500.00		11'500.00		9'282.00
7907.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Verwaltung	9'500.00		11'500.00		9'282.00	
8	Volkswirtschaft	697'800.00	691'300.00	718'600.00	689'700.00	705'344.54	732'276.19
	Netto Aufwand		6'500.00		28'900.00		
	Netto Ertrag					26'931.65	
81	Landwirtschaft	26'600.00		26'200.00		4'396.30	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	26'600.00		26'200.00		4'396.30	
	Netto Aufwand		26'600.00		26'200.00		4'396.30
8110.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	100.00		100.00		90.00	
8110.3010.01	Löhne Betriebspersonal	19'900.00		17'100.00			
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'300.00		1'100.00			
8110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		2'000.00			
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		500.00			
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
8110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		200.00			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		85.90	
8110.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Landschaftsfonds	1'300.00		1'300.00		1'310.40	
8110.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
8110.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal			2'300.00		1'710.00	
82	Forstwirtschaft	12'300.00	800.00	11'900.00	1'500.00	11'861.10	
8200	Forstwirtschaft	12'300.00	800.00	11'900.00	1'500.00	11'861.10	
	Netto Aufwand		11'500.00		10'400.00		11'861.10
8200.3130.01	Forstwirtschaftliche Beiträge	11'500.00		11'100.00		11'108.35	
8200.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		100.00		20.75	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	700.00		700.00		732.00	
8200.4210.01	Erträge Wald		800.00		1'500.00		
84	Tourismus	569'500.00	527'800.00	586'100.00	523'800.00	586'755.15	555'511.15
8400	Tourismus	41'700.00		86'700.00	24'400.00	35'514.00	4'270.00



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		41'700.00		62'300.00		31'244.00
8400.3010.01	Löhne Betriebspersonal	21'000.00		22'500.00		14'143.70	
8400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'300.00		1'400.00		910.75	
8400.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		1'700.00		640.60	
8400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		300.00		120.90	
8400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		500.00		211.95	
8400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		100.00	
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'000.00		1'836.10	
8400.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		100.00		73.50	
8400.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	5'300.00		5'200.00		5'270.00	
8400.3635.02	Verschiedene Beiträge	8'700.00		51'700.00		9'925.00	
8400.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal					2'281.50	
8400.4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'200.00		4'270.00
8400.4893.01	Entnahme aus SF Kurtaxen				23'200.00		
8406	Regionaler Tourismus	527'800.00	527'800.00	499'400.00	499'400.00	551'241.15	551'241.15
8406.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	99'600.00		104'000.00		83'046.40	
8406.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft					-8'677.75	
8406.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	6'300.00		6'600.00		5'248.80	
8406.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000.00		6'200.00		4'216.75	
8406.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500.00		1'500.00		668.95	
8406.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'222.00	
8406.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		578.70	
8406.3100.01	Verwaltungsaufwand	8'000.00		8'000.00		9'020.43	
8406.3101.01	Franchisingmaterial Haslital Tourismus	13'000.00		13'000.00		12'924.00	
8406.3111.01	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'100.00		879.05	
8406.3130.01	Dienstleistungen IT, Telefonie, Internet	9'500.00		7'500.00		4'821.60	
8406.3130.02	Dienstleistung Dritter, Abgeltung ÖV-Partner Gästekarte	128'000.00		100'000.00		108'605.00	
8406.3130.03	Dienstleistung Dritter Stellplätze	900.00					
8406.3130.04	Dienstleistung Dritter, Veranstaltungen	2'000.00					
8406.3134.01	Sachversicherungen	500.00					
8406.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
8406.3160.01	Mieten und Nebenkosten	25'400.00		25'400.00		24'879.00	
8406.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00		136.80	
8406.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					-255.83	
8406.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
8406.3635.01	Aufwand Verkaufsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'108.45	
8406.3636.01	TIK-Beiträge	25'000.00		25'000.00		15'790.25	
8406.3702.01	Durchlaufende Beträge TFA	58'000.00		57'000.00		56'943.85	
8406.3702.02	Durchlaufende Beträge BA	85'000.00		70'000.00		88'093.00	



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8406.3702.03	Durchlaufende Beträge Hotelierverein	5'500.00		5'000.00		5'325.80	
8406.3704.01	Durchlaufende Beträge SBB			4'000.00		5'109.80	
8406.3704.02	Durchlaufende Beträge BLS	1'000.00		1'500.00		2'675.00	
8406.3705.01	Durchlaufende Beträge Grimselwelt	25'000.00		37'000.00		33'503.50	
8406.3706.01	Durchlaufende Beträge LL-Pass	1'000.00		1'500.00		1'250.00	
8406.3706.02	Durchlaufende Beträge Fischerpatent	3'000.00		5'000.00		2'942.00	
8406.3706.03	Durchlaufende Beträge Wollreich	500.00		200.00		206.50	
8406.3706.04	Durchlaufende Beträge Heimatwerk	500.00		400.00		394.00	
8406.3706.05	Durchlaufende Beträge Strahler	800.00		800.00		779.00	
8406.3706.07	Durchlaufende Beträge Engstlenbus	3'500.00				3'924.00	
8406.4039.01	Kurtaxeneinnahmen		300'000.00		280'000.00		305'892.95
8406.4210.01	Erträge Verkaufsmaterial		1'000.00		1'000.00		1'721.50
8406.4210.02	Erträge Provisionen und Vermittlungen		5'000.00		4'000.00		5'062.75
8406.4240.01	Benützungsgebühren TIK Stellplätze		7'000.00		1'900.00		7'417.50
8406.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		100.00		
8406.4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
8406.4702.01	Durchlaufende Beträge TFA		58'000.00		57'000.00		56'943.85
8406.4702.02	Durchlaufende Beträge BA		85'000.00		70'000.00		88'093.00
8406.4702.03	Durchlaufende Beträge Hotelierverein		5'500.00		5'000.00		5'325.80
8406.4704.01	Durchlaufende Beträge SBB				4'000.00		5'109.80
8406.4704.02	Durchlaufende Beträge BLS		1'000.00		1'500.00		2'675.00
8406.4705.01	Durchlaufende Beträge Grimselwelt		25'000.00		37'000.00		33'503.50
8406.4706.01	Durchlaufende Beträge LL-Pass		1'000.00		1'500.00		1'250.00
8406.4706.02	Durchlaufende Beträge Fischerpatent		3'000.00		5'000.00		2'942.00
8406.4706.03	Durchlaufende Beträge Wollreich		500.00		200.00		206.50
8406.4706.04	Durchlaufende Beträge Heimatwerk		500.00		400.00		394.00
8406.4706.05	Durchlaufende Beträge Strahler		800.00		800.00		779.00
8406.4706.07	Durchlaufende Beträge Engstlenbus		3'500.00				3'924.00
8406.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	9'500.00		13'100.00		82'882.10	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00		5'000.00		5'051.00	
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	5'000.00		5'000.00		5'051.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'000.00		5'051.00
8506.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Standortmarketing)	5'000.00		5'000.00		5'051.00	
87	Brennstoffe und Energie	84'400.00	162'700.00	89'400.00	164'400.00	97'280.99	176'765.04
8710	Elektrizität allgemein		78'300.00		75'000.00		79'484.05
	Netto Ertrag	78'300.00		75'000.00		79'484.05	
8710.4120.01	Konzessionen BKW Energie AG		78'300.00		75'000.00		79'484.05

**Budget 2024**

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8731	Fernwärmebetrieb FERGA	84'400.00	84'400.00	89'400.00	89'400.00	97'280.99	97'280.99
8731.3010.01	Löhne Betriebspersonal	9'000.00		9'000.00		9'649.25	
8731.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	600.00		600.00		522.00	
8731.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		600.00		775.85	
8731.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		130.30	
8731.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		121.60	
8731.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		57.55	
8731.3111.01	Maschinen, Geräte und Mobilien	200.00		4'200.00			
8731.3120.01	Ver- und Entsorgung	40'800.00		45'500.00		47'486.70	
8731.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie, Alarmierung)	2'000.00		1'900.00		1'918.02	
8731.3134.01	Sachversicherungen	600.00		500.00		544.95	
8731.3144.01	Unterhalt Anlagen	10'000.00		10'000.00		23'702.55	
8731.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	200.00		200.00		97.10	
8731.3160.01	Mieten und Nebenkosten	5'400.00		5'400.00		5'370.00	
8731.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		329.90	
8731.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten FERGA	2'500.00		4'000.00			
8731.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten FERGA	6'000.00		6'000.00		5'134.00	
8731.3409.01	Verrechnung Zinsen	1'500.00		800.00		1'441.22	
8731.4250.01	Energielieferungen		84'400.00		79'400.00		66'261.60
8731.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	4'100.00					
8731.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss				10'000.00		31'019.39
9	Finanzen und Steuern	1'039'400.00	5'388'700.00	1'102'700.00	5'259'000.00	1'744'051.65	5'592'649.12
	Netto Ertrag	4'349'300.00		4'156'300.00		3'848'597.47	
91	Steuern	10'100.00	3'451'300.00	10'000.00	3'349'300.00	20'695.61	3'532'282.90
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	2'223'300.00	10'000.00	2'185'300.00	20'225.75	2'276'344.60
	Netto Ertrag	2'213'300.00		2'175'300.00		2'256'118.85	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Steuerguthaben					1'500.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		18'725.75	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'650'000.00		1'630'000.00		1'619'271.70
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'000.00		5'000.00		36'216.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		17'000.00		17'000.00		32'245.85
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-27'000.00		-27'000.00		-35'859.75
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung						-535.25
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		133'000.00		128'000.00		138'242.10
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		10'000.00		9'000.00		11'341.40
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-7'000.00		-7'000.00		-10'313.90
9100.4002.01	Quellensteuern		70'000.00		70'000.00		104'131.40



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4002.10	Quellensteuer aus BGSA		300.00		300.00		911.30
9100.4010.01	JP Gewinnsteuern		490'000.00		483'000.00		492'793.50
9100.4010.40	JP aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		40'000.00		35'000.00		77'447.10
9100.4010.50	JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-160'000.00		-160'000.00		-357'134.90
9100.4010.70	JP Rückstellungen für Steuerteilungen						164'000.00
9100.4011.01	JP Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		1'649.25
9100.4011.40	JP aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		500.00		500.00		319.80
9100.4011.50	JP passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-500.00		-500.00		-43.00
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern - BST/SOV		1'000.00		1'000.00		1'662.00
9101	Sondersteuern		110'000.00		55'000.00		180.20
	Netto Ertrag	110'000.00		55'000.00		137'604.65	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern					180.20	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		15'000.00		85'770.45
9101.4022.10	Sonderveranlagung		60'000.00		40'000.00		52'014.40
9102	Liegenschaftssteuern		1'110'000.00		1'101'000.00		289.66
	Netto Ertrag	1'110'000.00		1'101'000.00		1'109'783.79	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					289.66	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'110'000.00		1'101'000.00		1'110'073.45
9103	Hundesteuern		100.00		8'000.00		8'080.00
	Netto Ertrag	7'900.00		8'000.00		8'080.00	
9103.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00					
9103.4033.01	Hundetaxen		8'000.00		8'000.00		8'080.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	255'000.00	1'327'000.00	238'000.00	1'327'000.00	256'802.00	1'323'256.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	255'000.00	1'327'000.00	238'000.00	1'327'000.00	256'802.00	1'323'256.00
	Netto Ertrag	1'072'000.00		1'089'000.00		1'066'454.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	200'000.00		202'000.00		203'208.00	
9300.3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	55'000.00		36'000.00		53'594.00	
9300.4621.60	Finanzausgleich geografisch-topografische Lasten		1'320'000.00		1'320'000.00		1'316'400.00
9300.4621.61	Finanzausgleich soziodemografische Lasten		7'000.00		7'000.00		6'856.00
95	Ertragsanteile, übrige		35'000.00		25'000.00		42'356.80
9500	Ertragsanteile, übrige		35'000.00		25'000.00		42'356.80
	Netto Ertrag	35'000.00		25'000.00		42'356.80	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						11'184.40
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		35'000.00		25'000.00		31'172.40



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	200'400.00	264'500.00	207'400.00	247'700.00	217'316.91	383'831.67
9610	Zinsen	31'200.00	21'500.00	30'400.00	16'800.00	19'091.76	24'816.17
	Netto Aufwand		9'700.00		13'600.00		
	Netto Ertrag					5'724.41	
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Verzugszinse	500.00		500.00		233.85	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten	3'400.00		3'400.00		816.31	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		24'000.00		16'494.45	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	200.00		200.00			
9610.3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (SF)	1'100.00		300.00		273.45	
9610.3499.01	Vergütungszinse Steuern	2'000.00		2'000.00		1'273.70	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00		100.00		32.35
9610.4401.02	Verzugszinse		9'000.00		9'000.00		14'998.95
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (SF)		8'900.00		4'200.00		6'295.77
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		3'500.00		3'500.00		3'489.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	95'700.00	165'100.00	99'600.00	159'500.00	96'834.28	164'774.38
	Netto Ertrag	69'400.00		59'900.00		67'940.10	
9630.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission			100.00			
9630.3010.01	Löhne Betriebspersonal	6'600.00		5'600.00		7'935.75	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	400.00		400.00		516.25	
9630.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		753.60	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		200.00		116.65	
9630.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		120.10	
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		56.90	
9630.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Apparate und Geräte	500.00		1'800.00		1'872.35	
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung	19'800.00		22'300.00		20'985.78	
9630.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		60.00	
9630.3134.02	Versicherungen	7'900.00		7'000.00		6'973.05	
9630.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	1'300.00		1'500.00		1'314.35	
9630.3409.01	Baurechtszinsen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	13'000.00		14'000.00		14'335.88	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften	7'000.00		7'500.00		3'993.62	
9630.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	34'200.00		34'200.00		34'200.00	
9630.4430.01	Mietzinse		87'600.00		83'900.00		82'103.00
9630.4430.02	Pachtzinse		300.00		300.00		270.00
9630.4430.03	Baurechtszinse		17'600.00		17'600.00		19'101.20
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		8'000.00		7'000.00		9'032.55
9630.4893.01	Entnahmen aus SF Vorfinanzierung		13'000.00		14'000.00		14'335.88
9630.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pachten u. Benützungskosten (Verwaltungsräume, 0290.3920)		33'600.00		33'600.00		33'600.00



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Nebenkosten Verwaltungsräume, 0290.3930)		5'000.00		3'100.00		6'331.75
9631	Liegenschaft Grimseltor	73'500.00	77'700.00	77'400.00	71'400.00	101'390.87	194'001.12
	Netto Aufwand				6'000.00		
	Netto Ertrag	4'200.00				92'610.25	
9631.3010.01	Löhne Betriebspersonal	6'500.00		6'100.00		1'428.75	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	400.00		400.00		91.65	
9631.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		500.00			
9631.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		22.80	
9631.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		21.35	
9631.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		10.10	
9631.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmateril	500.00		200.00		820.25	
9631.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		500.00		2'228.20	
9631.3120.01	Ver- und Entsorgung	9'200.00		8'500.00		8'449.40	
9631.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'280.80	
9631.3134.01	Sachversicherungen	4'700.00		4'300.00		4'269.35	
9631.3137.01	Steuern und Abgaben	2'600.00		5'500.00		8'576.90	
9631.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		11'400.00		1'779.55	
9631.3406.01	Verzinsung langfristiger Finanzanlagen	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
9631.3430.01	Unterhalt Hochbauten	8'400.00		8'400.00		42'311.77	
9631.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	22'600.00		22'600.00		22'600.00	
9631.4260.01	Rückerstattung Dritter						2'247.90
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften im FV		57'300.00		52'000.00		57'335.75
9631.4432.01	Benützungskosten Liegenschaften im FV		2'000.00		1'500.00		2'000.00
9631.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag Nebenkosten		10'000.00		9'500.00		10'105.70
9631.4443.01	Liegenschaften FV Aufwertungsgewinn						80'000.00
9631.4893.01	Entnahmen aus SF Vorfinanzierung		8'400.00		8'400.00		42'311.77
9690	Finanzvermögen		200.00				240.00
	Netto Ertrag	200.00				240.00	
9690.4440.01	Marktwertanpassung FV		200.00				240.00
97	Rückverteilungen		1'000.00		400.00		1'009.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		400.00		1'009.30
	Netto Ertrag	1'000.00		400.00		1'009.30	
9710.4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'000.00		400.00		1'009.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	573'900.00	309'900.00	647'300.00	309'600.00	1'249'237.13	309'912.45
9900	Zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 GV	448'400.00					



Budget 2024

ER nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900.3894.01	Netto Aufwand Einlagen in finanzpolitische Reserven	448'400.00	448'400.00				
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen			531'800.00		531'834.00	
9901.3300.90	Netto Aufwand Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2023			531'800.00	531'800.00	531'834.00	531'834.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		309'900.00		309'600.00		309'912.45
9950.4896.01	Netto Ertrag Entnahmen aus Neubewertungsreserve	309'900.00	309'900.00	309'600.00	309'600.00	309'912.45	309'912.45
9990	Abschluss	125'500.00		115'500.00		717'403.13	
9990.9000.01	Netto Aufwand Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt	125'500.00	125'500.00	115'500.00	115'500.00	717'403.13	717'403.13
	Total	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20
	Gesamttotal	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'686'900.00		7'655'600.00		7'414'911.06	
	Netto Aufwand		7'686'900.00		7'655'600.00		7'414'911.06
30	Personalaufwand	1'713'300.00		1'604'100.00		1'496'890.25	
	Netto Aufwand		1'713'300.00		1'604'100.00		1'496'890.25
300	Behörden und Kommissionen	111'600.00		104'500.00		86'803.65	
	Netto Aufwand		111'600.00		104'500.00		86'803.65
0110.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1'300.00		1'500.00		1'259.15	
0120.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	102'900.00		94'000.00		81'776.50	
2198.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	5'000.00		5'000.00		3'318.00	
6150.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1'000.00		1'500.00			
7101.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	1'000.00		1'500.00		360.00	
7202.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	200.00		500.00			
7301.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	100.00		300.00			
8110.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission	100.00		100.00		90.00	
9630.3000.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommission			100.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'320'400.00		1'242'800.00		1'173'881.65	
	Netto Aufwand		1'320'400.00		1'242'800.00		1'173'881.65
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	411'300.00		366'600.00		360'301.50	
0220.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft			-5'000.00		-9'058.75	
0290.3010.01	Löhne Betriebspersonal	10'400.00		8'400.00		10'875.50	
1400.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'700.00		45'400.00		44'059.25	
1400.3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Feueraufseher)	12'200.00		12'200.00		10'710.00	
1610.3010.01	Löhne Betriebspersonal	11'600.00		11'500.00		11'853.55	
2170.3010.01	Löhne Betriebspersonal (Grund)	97'500.00		108'300.00		98'426.45	
2180.3010.01	Löhne Betriebspersonal	30'600.00		27'600.00		32'686.10	
2198.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	10'500.00		10'300.00		13'380.15	
3290.3010.01	Löhne Betriebspersonal	18'200.00		22'000.00		16'005.70	
3420.3010.01	Löhne Betriebspersonal	96'600.00		81'500.00		32'208.70	
4331.3010.01	Löhne Schulzahnpflegehelferin	2'200.00		2'200.00		1'584.00	
5310.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	10'900.00		10'700.00		10'521.15	
6150.3010.01	Löhne Betriebspersonal	153'400.00		150'800.00		204'218.90	
6150.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft			-3'000.00			
7101.3010.01	Löhne Betriebspersonal	86'100.00		82'100.00		84'954.20	
7202.3010.01	Löhne Betriebspersonal	87'100.00		83'200.00		77'905.55	
7301.3010.01	Löhne Betriebspersonal	34'100.00		33'500.00		33'124.00	
7710.3010.01	Löhne Betriebspersonal	17'300.00		17'200.00		17'336.55	
7791.3010.01	Löhne Betriebspersonal	15'100.00		13'000.00		15'263.05	
8110.3010.01	Löhne Betriebspersonal	19'900.00		17'100.00			



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400.3010.01	Löhne Betriebspersonal	21'000.00		22'500.00		14'143.70	
8406.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	99'600.00		104'000.00		83'046.40	
8406.3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Unfall, Krankheit, Mutterschaft					-8'677.75	
8731.3010.01	Löhne Betriebspersonal	9'000.00		9'000.00		9'649.25	
9630.3010.01	Löhne Betriebspersonal	6'600.00		5'600.00		7'935.75	
9631.3010.01	Löhne Betriebspersonal	6'500.00		6'100.00		1'428.75	
304	Zulagen	2'000.00		1'900.00		1'753.75	
	Netto Aufwand		2'000.00		1'900.00		1'753.75
2170.3049.01	Dienstkleider	400.00		500.00		409.55	
6150.3049.01	Dienstkleider	800.00		800.00		700.85	
7101.3049.01	Dienstkleider	500.00		300.00		453.20	
7202.3049.01	Dienstkleider	300.00		300.00		190.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	254'900.00		239'600.00		219'409.40	
	Netto Aufwand		254'900.00		239'600.00		219'409.40
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	4'900.00		4'700.00		4'367.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	25'900.00		23'100.00		23'831.85	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	600.00		500.00		663.70	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	4'100.00		3'600.00		3'564.70	
1610.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	800.00		800.00		795.60	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	6'200.00		6'900.00		5'940.55	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'900.00		1'800.00		2'100.65	
2198.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	700.00		700.00		648.45	
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'100.00		1'400.00		974.80	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	6'100.00		5'100.00		1'169.90	
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	700.00		700.00		675.70	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	9'700.00		9'500.00		13'163.30	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5'500.00		5'200.00		5'350.85	
7202.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	5'500.00		5'300.00		4'899.50	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	2'200.00		2'100.00		2'146.20	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'133.25	
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'000.00		800.00		966.65	
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'300.00		1'100.00			
8400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	1'300.00		1'400.00		910.75	
8406.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	6'300.00		6'600.00		5'248.80	
8731.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	600.00		600.00		522.00	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	400.00		400.00		516.25	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV; Verwaltungskosten	400.00		400.00		91.65	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	38'000.00		34'000.00		32'926.50	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			300.00		234.00	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'500.00		3'000.00		3'198.00	
1610.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500.00		1'400.00		1'464.55	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'500.00		10'000.00		9'946.20	
2198.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		700.55	
3290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		668.40	
3420.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'800.00		7'000.00		871.20	
5310.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		900.00		818.95	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'500.00		12'500.00		18'540.05	
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'800.00		8'200.00		8'465.95	
7202.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'400.00		8'500.00		8'200.20	
7301.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'100.00		3'100.00		3'086.95	
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00		600.00		721.75	
7791.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		559.30	
8110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		2'000.00			
8400.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		1'700.00		640.60	
8406.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000.00		6'200.00		4'216.75	
8731.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		600.00		775.85	
9630.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		753.60	
9631.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		500.00			
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					9.55	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'000.00		5'000.00		4'430.75	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		97.25	
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		900.00		722.55	
1610.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		300.00		193.80	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700.00		2'100.00		1'518.60	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		300.00		247.45	
2198.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		84.30	
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		400.00		225.50	
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'000.00		2'400.00		515.85	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					12.00	
5310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		88.30	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'600.00		2'900.00		3'382.95	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500.00		1'700.00		1'336.35	
7202.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500.00		1'700.00		1'223.75	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		700.00		535.85	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		300.00		269.15	
7791.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		300.00		225.05	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		500.00			
8400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		300.00		120.90	
8406.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500.00		1'500.00		668.95	
8731.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		130.30	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		200.00		116.65	
9631.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		22.80	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.90	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'226.65	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'500.00		5'046.55	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		163.00	
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		829.90	
1610.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		185.10	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'459.90	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		489.05	
2198.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		200.50	
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		243.35	
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'600.00		487.45	
4331.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					23.75	
5310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		157.35	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		2'859.05	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'247.75	
7202.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'142.50	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		499.90	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		263.90	
7791.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		231.70	
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
8400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		500.00		211.95	
8406.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'222.00	
8731.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		121.60	
9630.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		120.10	
9631.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		21.35	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'599.30	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		73.10	
1400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		300.00		316.85	
1610.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		87.70	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00		700.00		654.45	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		231.25	
2198.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		71.25	
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		107.05	
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		800.00		225.65	
5310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		74.65	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'100.00		1'200.00		1'444.50	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		589.60	
7202.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		539.85	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		236.45	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		124.95	
7791.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		106.25	
8110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		200.00			
8400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		100.00	
8406.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		578.70	
8731.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		57.55	
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		56.90	
9631.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		10.10	
309	Übriger Personalaufwand	24'400.00		15'300.00		15'041.80	
	Netto Aufwand		24'400.00		15'300.00		15'041.80
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'500.00		7'800.00		7'733.90	
1400.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (inkl. Feueraufseher)	500.00		500.00			
1610.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00					
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00			
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00			
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'500.00		2'520.00	
7202.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		620.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	5'200.00		1'000.00		2'605.90	
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00					
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'100.00		900.00		860.00	
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		702.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'991'900.00		1'816'600.00		1'738'283.21	
	Netto Aufwand		1'991'900.00		1'816'600.00		1'738'283.21
310	Material- und Warenaufwand	209'700.00		206'700.00		228'798.51	
	Netto Aufwand		209'700.00		206'700.00		228'798.51
0220.3100.01	Büromaterial	10'700.00		10'500.00		12'187.87	
8406.3100.01	Verwaltungsaufwand	8'000.00		8'000.00		9'020.43	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'100.00		3'782.85	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		518.00	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		300.00	
1610.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		4'112.65	
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		108.10	
2120.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		962.03	
2130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		265.10	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Grund)	10'000.00		10'000.00		7'479.10	
3290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MZH Gadmen)	500.00		700.00		338.95	
3420.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Pflanzen öffentl. Anlagen, Brennholz)	6'000.00		6'000.00		6'603.05	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		56.35	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Signalisationstafeln	10'000.00		10'000.00		14'015.13	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Treibstoffe, Schmiermittel)	20'000.00		20'000.00		20'795.55	
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		7'030.86	
7202.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		21'543.15	
7301.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		8.30	
7710.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		7'000.00		5'032.05	
7791.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'457.10	
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300.00		1'700.00		2'470.80	
8406.3101.01	Franchisingmaterial Haslital Tourismus	13'000.00		13'000.00		12'924.00	
9631.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmateril	500.00		200.00		820.25	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		5'526.75	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		547.75	
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		416.00	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'100.00		1'038.80	
2110.3104.01	Lehrmittel	4'500.00		4'500.00		5'382.50	
2120.3104.01	Lehrmittel allgemein Prim	19'000.00		19'000.00		24'067.62	
2120.3104.02	Lehrmittel Werken textil/nicht textil, Prim	7'200.00		7'300.00		6'439.60	
2120.3104.04	Lehrmittel Schulbibliothek Prim	3'100.00		3'100.00		3'307.75	
2130.3104.01	Lehrmittel allgemein Sek	5'000.00		5'000.00		7'805.45	
2130.3104.02	Lehrmittel Werken textil/nicht textil, Sek	2'600.00		2'800.00		2'806.60	
2130.3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	500.00		600.00			
2130.3104.04	Lehrmittel Schulbibliothek	600.00		1'000.00		29.60	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	1'700.00		2'200.00		822.35	
2180.3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	10'000.00		10'000.00		9'402.65	
7301.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand (Kauf Abfallgebinde)	29'000.00		26'000.00		29'373.42	
311	Anschaffungen (nicht aktivierbare Anlagen)	78'500.00		63'300.00		42'100.29	
	Netto Aufwand		78'500.00		63'300.00		42'100.29
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		64.95	
1610.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
2110.3111.01	Anschaffung von Mobilien, Maschinen und Geräte	1'000.00		2'000.00		849.90	
2120.3111.01	Maschinen, Geräte, Schulgeräte, Werkzeuge	3'500.00		2'600.00		480.20	
2130.3111.01	Maschinen, Geräte, Schulgeräte, Werkzeuge	3'000.00		2'800.00		836.74	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'700.00		14'500.00		2'667.25	
2180.3111.01	Apparate, Gerätschaften	500.00		500.00		360.45	
3290.3111.01	Maschinen, Geräte und Mobilien (MZH Gadmen)	500.00				342.15	
3420.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		619.50	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		15'841.40	
7101.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	6'000.00		5'700.00		1'347.90	
7202.3111.72	Anschaffung Mobilien, Maschinen	1'500.00		3'400.00		484.45	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3111.01	Maschinen, Geräte und Werkzeuge	10'100.00		200.00			
8406.3111.01	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'100.00		879.05	
8731.3111.01	Maschinen, Geräte und Mobilien	200.00		4'200.00			
9630.3111.01	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Apparate und Geräte	500.00		1'800.00		1'872.35	
9631.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		500.00		2'228.20	
0220.3113.01	Hardware	1'000.00		1'000.00		973.90	
2120.3113.01	Hardware	7'000.00		7'000.00		9'456.85	
2130.3113.01	Hardware	3'000.00		3'000.00		2'795.05	
3290.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, (Weihnachtsbeleuchtung)	1'000.00		1'000.00			
3290.3119.02	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, (Beflagung)	500.00		500.00			
312	Ver- und Entsorgungen	247'600.00		258'600.00		238'029.98	
	Netto Aufwand		247'600.00		258'600.00		238'029.98
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300.00		3'900.00		4'913.46	
0292.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'200.00		4'900.00		2'826.00	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'500.00		9'300.00		10'793.80	
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'900.00		33'100.00		29'368.70	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Grund)	35'900.00		35'000.00		31'461.35	
3290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (MZH Gadmen)	17'800.00		20'000.00		14'925.55	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00		5'500.00		8'038.90	
6150.3120.02	Energie für öffentliche Beleuchtung	20'000.00		24'000.00		14'833.45	
6155.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'200.00		907.70	
7101.3120.02	Ver- und Entsorgung	7'300.00		6'300.00		6'687.95	
7202.3120.02	Ver- und Entsorgung	31'000.00		31'700.00		29'618.30	
7450.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'400.00		1'400.00		1'253.05	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		3'880.40	
7791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		2'000.00		1'599.49	
8731.3120.01	Ver- und Entsorgung	40'800.00		45'500.00		47'486.70	
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung	19'800.00		22'300.00		20'985.78	
9631.3120.01	Ver- und Entsorgung	9'200.00		8'500.00		8'449.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	821'700.00		715'900.00		652'209.56	
	Netto Aufwand		821'700.00		715'900.00		652'209.56
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter (externe Revisionsstelle)	12'000.00		11'000.00		10'790.60	
0110.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und Verpackung)	6'000.00		6'000.00		3'204.95	
0220.3130.02	Dienstleistung Dritter (Honorare EDV-Support)	49'000.00		50'600.00		39'463.65	
0220.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und Bankspesen)	17'000.00		17'300.00		10'167.73	
0220.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800.00		3'800.00		3'804.00	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Fremdenpolizeigebühren)	7'000.00		7'000.00		6'662.70	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	19'000.00		19'000.00		13'570.00	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Zivilstandsämter)	2'000.00		2'000.00		399.70	

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)			800.00		814.80	
1610.3130.02	Dienstleistungen Dritter, TFA, Entlassungsfeier	100.00					
1610.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	1'000.00		600.00		891.00	
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Schutzraumkontrollen					7'905.30	
2110.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	100.00		100.00			
2120.3130.01	Dienstleistung Dritter, Veranstaltungen	3'000.00		6'000.00		335.90	
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und EDV-Support)	4'800.00		5'900.00		3'449.60	
2120.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00			
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen			1'900.00			
2130.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Porti und EDV-Support)	1'600.00		1'600.00		2'403.85	
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)			100.00			
2195.3130.21	Schülertransporte	28'000.00		25'000.00		31'571.40	
2198.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gesamtschulanlässe)	5'900.00		11'100.00		3'176.04	
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Bundesfeier, Jungbürger, Sommerabende	16'100.00		21'100.00		16'621.95	
3290.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen	2'500.00		2'000.00		4'672.65	
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'699.40	
3500.3130.01	Beiträge Kirchengemeinden	1'000.00		1'000.00			
5310.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		50.00	
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		3'751.30	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	70'000.00		70'000.00		31'175.20	
6150.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation)	1'600.00		1'600.00		773.20	
6220.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Veranstaltungen	100.00		100.00		20'032.70	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'062.10	
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel., Alarmsysteme, Porti)	5'000.00		5'000.00		5'461.10	
7202.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schlamm Entsorgung)	63'000.00		62'000.00		66'142.30	
7202.3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'200.00		12'601.30	
7301.3130.01	Abfuhr- und Deponiekosten Hauskehricht	80'000.00		77'000.00		73'190.85	
7301.3130.02	Abfuhr- und Deponiekosten Spezialsammlungen	40'000.00		45'000.00		31'322.72	
7301.3130.10	Dienstleistungen Dritter (Tel. und Porti)	800.00		900.00		615.10	
7791.3130.01	Dienstleistung Dritter	100.00					
8200.3130.01	Forstwirtschaftliche Beiträge	11'500.00		11'100.00		11'108.35	
8400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'000.00		1'836.10	
8406.3130.01	Dienstleistungen IT, Telefonie, Internet	9'500.00		7'500.00		4'821.60	
8406.3130.02	Dienstleistung Dritter, Abgeltung ÖV-Partner Gästekarte	128'000.00		100'000.00		108'605.00	
8406.3130.03	Dienstleistung Dritter Stellplätze	900.00					
8406.3130.04	Dienstleistung Dritter, Veranstaltungen	2'000.00					
8731.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie, Alarmierung)	2'000.00		1'900.00		1'918.02	
9631.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'280.80	
0220.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	90'300.00		1'800.00		1'209.55	
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'800.00		16'000.00		11'496.55	

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3132.02	Honorare (Messstation Grätli/Vorbettli)	6'500.00		6'800.00		6'372.40	
4330.3132.01	Honorare Schularzt	1'800.00		1'800.00		1'865.00	
4331.3132.03	Honorare Schulzahnärzte (Aufklärungs- und Untersuchungskosten)	3'000.00		3'100.00		3'116.60	
6150.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00			
7101.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Wasserproben)	8'000.00		8'000.00		7'709.00	
7450.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'100.00		7'800.00		2'747.95	
7900.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'300.00		2'400.00		2'027.30	
9630.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		60.00	
0220.3134.01	Sachversicherungen	5'900.00		5'900.00		6'016.55	
0292.3134.01	Sachversicherungen	1'600.00		1'400.00		1'379.70	
1500.3134.01	Sachversicherungen	1'100.00		1'000.00		956.95	
1610.3134.01	Sachversicherungen	3'000.00		2'800.00		2'725.05	
1620.3134.01	Sachversicherungen	300.00		300.00		245.15	
2170.3134.01	Sachversicherungen (Grund)	8'100.00		7'500.00		7'441.90	
3290.3134.01	Sachversicherungen	3'600.00		3'400.00		3'392.60	
6150.3134.01	Sachversicherungen	11'500.00		12'300.00		10'804.00	
6155.3134.01	Sachversicherungen	500.00		500.00		490.70	
7101.3134.01	Sachversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'419.90	
7202.3134.01	Sachversicherungen	3'400.00		3'200.00		3'186.05	
7301.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		170.65	
7450.3134.01	Sachversicherungen	300.00		100.00		108.95	
7710.3134.01	Sachversicherungen	300.00		300.00		301.75	
7791.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		241.85	
8406.3134.01	Sachversicherungen	500.00					
8731.3134.01	Sachversicherungen	600.00		500.00		544.95	
9630.3134.02	Versicherungen	7'900.00		7'000.00		6'973.05	
9631.3134.01	Sachversicherungen	4'700.00		4'300.00		4'269.35	
0292.3137.01	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		350.05	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	300.00		300.00		273.95	
1610.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	1'900.00		1'600.00		1'847.90	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle Grund)	4'100.00		4'100.00		4'043.15	
3290.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle MZH Gadmen)	1'200.00		1'200.00		1'154.35	
3320.3137.01	Radio- und Fernsehgebühren	200.00		200.00		160.00	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben (Fahrzeugsteuern und Schwellentelle)	6'000.00		5'500.00		6'041.75	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle, MwSt.)	300.00		300.00		294.25	
7202.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle, MwSt.)	1'300.00		1'300.00		1'283.55	
7710.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		200.00		106.15	
7791.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		100.00		42.55	
8200.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		100.00		20.75	
8400.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	100.00		100.00		73.50	
9630.3137.01	Steuern und Abgaben (Schwellentelle)	1'300.00		1'500.00		1'314.35	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3137.01	Steuern und Abgaben	2'600.00		5'500.00		8'576.90	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	421'300.00		343'800.00		364'827.75	
	Netto Aufwand		421'300.00		343'800.00		364'827.75
6150.3143.01	Unterhalt Tiefbauten (Strassenunterhalt)	100'000.00		85'000.00		108'801.20	
6155.3143.01	Unterhalt Tiefbauten (FERGA Areal)	200.00		300.00			
7101.3143.01	Unterhalt Anlagen Wasserversorgung	50'000.00		35'000.00		61'625.24	
7202.3143.71	Unterhalt Anlagen	87'200.00		21'000.00		27'432.28	
7450.3143.01	Unterhalt Schutzbauten	2'500.00		21'500.00		1'660.05	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	6'000.00		5'500.00		22'498.20	
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00		634.05	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		562.60	
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		5'000.00		9'167.40	
1611.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'500.00		13'500.00		9'088.65	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Grund)	30'600.00		47'600.00		25'170.82	
3290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (MZH Gadmen)	5'000.00		5'000.00		867.00	
6150.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Werkhof)	2'000.00		2'000.00		2'144.90	
7710.3144.01	Unterhalt Abdankungshallen	2'000.00		1'200.00		1'907.70	
7791.3144.02	Unterhalt Hochbauten (WC-Anlagen)	800.00		1'000.00		247.70	
8731.3144.01	Unterhalt Anlagen	10'000.00		10'000.00		23'702.55	
3420.3149.01	Unterhalt Wanderwege	93'000.00		72'000.00		61'735.06	
3420.3149.02	Unterhalt Spielplätze und Parkanlagen	5'000.00		14'000.00		6'239.40	
7301.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen (Deponie und Sammelplätze)	1'500.00		2'200.00		1'342.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	92'800.00		111'600.00		76'655.44	
	Netto Aufwand		92'800.00		111'600.00		76'655.44
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00		1'295.55	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar (Kindergarten)	200.00		200.00		114.70	
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'100.00		4'100.00		2'852.95	
1620.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (ZSA)	100.00		100.00		18.00	
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		1'500.00		1'526.00	
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'200.00		900.00		855.70	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Grund)	7'000.00		10'000.00		3'669.85	
3290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (MZH Gadmen)	1'500.00		1'500.00		910.45	
3290.3151.02	Unterhalt Zelt			500.00			
6150.3151.01	Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge, Maschinen und Geräte	32'000.00		25'000.00		30'727.20	
6150.3151.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	14'000.00		10'000.00		15'108.20	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'262.95	
7101.3151.02	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	6'000.00		5'000.00		5'783.95	
7202.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		3'000.00		959.75	
7450.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'200.00		1'456.50	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		170.55	
8406.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
8731.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	200.00		200.00		97.10	
9631.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		11'400.00		1'779.55	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'000.00		6'500.00		2'662.25	
2120.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	2'100.00		2'100.00		998.00	
2130.3158.01	Immaterielle Anlagen, Software	1'100.00		1'100.00		1'055.54	
3320.3158.33	Unterhalt immaterielle Anlagen, Webseite	4'000.00		21'100.00		3'260.70	
3290.3159.01	Unterhalt übriger mobiler Anlagen (Weihnachtsbeleuchtungen und Fahnen)	800.00		2'000.00		90.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	52'700.00		54'600.00		58'092.30	
	Netto Aufwand		52'700.00		54'600.00		58'092.30
1500.3160.01	Miete Einstellhalle für FW-Fahrzeug					7'752.50	
7791.3160.01	Baurechtszins	500.00		500.00		500.00	
8406.3160.01	Mieten und Nebenkosten	25'400.00		25'400.00		24'879.00	
8731.3160.01	Mieten und Nebenkosten	5'400.00		5'400.00		5'370.00	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00		8'000.00		5'985.10	
6220.3169.01	Übrige Mieten, Pachtzins Postautohaltestellen	900.00		900.00		1'365.00	
7101.3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'000.00		7'500.00		4'517.25	
7101.3169.02	Wasserszinsen an Kanton	6'500.00		6'900.00		7'723.45	
317	Spesenentschädigungen	57'000.00		51'600.00		54'631.50	
	Netto Aufwand		57'000.00		51'600.00		54'631.50
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'157.50	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		6'121.50	
0120.3170.10	Freier Gemeinderatskredit	25'000.00		25'000.00		27'714.75	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'300.00		3'100.00		2'688.80	
1400.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'973.80	
1610.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		228.20	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		579.00	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2198.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		200.00		1'197.60	
3420.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		957.70	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		141.60	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'806.70	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'445.15	
7202.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		1'773.20	
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen					15.00	
7450.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		194.60	
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		182.00	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				133.20	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		85.90	
8406.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00		136.80	
8731.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		329.90	
2120.3171.01	Lager, Schulreisen	4'100.00		3'200.00		829.70	
2130.3171.01	Lager, Schulreisen	2'800.00		1'000.00		938.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'600.00		10'500.00		22'937.88	
	Netto Aufwand		10'600.00		10'500.00		22'937.88
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Steuerguthaben					1'500.00	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'264.25	
8406.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					-255.83	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		18'725.75	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern					180.20	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					289.66	
9103.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00					
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Verzugszinse	500.00		500.00		233.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	328'900.00		1'015'600.00		970'896.00	
	Netto Aufwand		328'900.00		1'015'600.00		970'896.00
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	306'400.00		997'100.00		960'278.00	
	Netto Aufwand		306'400.00		997'100.00		960'278.00
1500.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'200.00		4'200.00		4'216.00	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Feuerwehr	1'700.00		1'700.00		1'746.00	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge Feuerwehr	4'900.00				4'848.00	
1611.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Schiessanlage	2'000.00		4'200.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schulliegenschaften	62'600.00		75'300.00		62'661.00	
3290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Kultur	1'600.00		1'500.00		1'583.00	
3410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	6'500.00		6'500.00		6'514.00	
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Sport	9'900.00		9'800.00		9'851.00	
3420.3300.10	Planmässige Abschreibungen Wanderwege	13'800.00		21'700.00		17'412.00	
3420.3300.60	Planmässige Abschreibungen Spielplätze	3'300.00		3'000.00		3'308.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Gemeindestrassen, Brücken	38'900.00		36'700.00		32'524.00	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Werkhof			300.00		1'424.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge Gemeindestrassen	36'900.00		36'800.00		36'841.00	
6155.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	17'800.00		17'700.00		17'755.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	22'000.00		19'300.00		10'843.00	
7101.3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen			139'700.00		139'772.00	
7202.3300.30	Planmässige Abschreibungen Abwasserentsorgung	56'200.00		56'100.00		54'686.00	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Abfallentsorgung	3'600.00		3'800.00		3'831.00	

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2023			4'300.00		4'342.00	
7450.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten allg. Haushalt	2'400.00		2'400.00		2'395.00	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Friedhof	2'800.00		3'300.00			
7791.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten WC-Anlagen	800.00		1'100.00		756.00	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	700.00		700.00		732.00	
8400.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Fahrzeuge	5'300.00		5'200.00		5'270.00	
8731.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten FERGA	2'500.00		4'000.00			
8731.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten FERGA	6'000.00		6'000.00		5'134.00	
9901.3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2023			531'800.00		531'834.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	22'500.00		18'500.00		10'618.00	
	Netto Aufwand		22'500.00		18'500.00		10'618.00
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen Vermessung	7'500.00		7'500.00		7'504.00	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen Raumordnung	15'000.00		11'000.00		3'114.00	
34	Finanzaufwand	78'800.00		75'100.00		96'894.95	
	Netto Aufwand		78'800.00		75'100.00		96'894.95
340	Zinsaufwand	48'400.00		43'200.00		34'979.98	
	Netto Aufwand		48'400.00		43'200.00		34'979.98
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten	3'400.00		3'400.00		816.31	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000.00		24'000.00		16'494.45	
9631.3406.01	Verzinsung langfristiger Finanzanlagen	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen (Verrechnung)	6'500.00		3'400.00		4'515.23	
7202.3409.01	Verrechnung Zinsen	600.00				339.32	
8731.3409.01	Verrechnung Zinsen	1'500.00		800.00		1'441.22	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	200.00		200.00			
9610.3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (SF)	1'100.00		300.00		273.45	
9630.3409.01	Baurechtszinsen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	28'400.00		29'900.00		60'641.27	
	Netto Aufwand		28'400.00		29'900.00		60'641.27
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	13'000.00		14'000.00		14'335.88	
9631.3430.01	Unterhalt Hochbauten	8'400.00		8'400.00		42'311.77	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften	7'000.00		7'500.00		3'993.62	
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'000.00		2'000.00		1'273.70	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		1'273.70
9610.3499.01	Vergütungszinse Steuern	2'000.00		2'000.00		1'273.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	395'400.00		386'000.00		391'049.00	
	Netto Aufwand		395'400.00		386'000.00		391'049.00



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	395'400.00		386'000.00		391'049.00	
	Netto Aufwand		395'400.00		386'000.00		391'049.00
7101.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	210'000.00		206'400.00		210'429.00	
7101.3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	3'000.00		6'000.00		2'220.00	
7202.3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	178'400.00		163'600.00		175'440.00	
7202.3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	4'000.00		10'000.00		2'960.00	
36	Transferaufwand	2'337'900.00		2'369'600.00		2'346'152.95	
	Netto Aufwand		2'337'900.00		2'369'600.00		2'346'152.95
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'236'800.00		1'230'900.00		1'261'891.05	
	Netto Aufwand		1'236'800.00		1'230'900.00		1'261'891.05
7202.3610.01	Entschädigungen an Bund	7'700.00		7'900.00		7'659.00	
0220.3611.01	Entschädigung an Kanton	30'000.00		28'000.00		32'116.10	
2110.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Kindergarten	40'000.00		37'000.00		46'224.00	
2120.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Prim	149'000.00		149'000.00		147'625.25	
2130.3611.01	Entschädigung an Kanton, Gemeindeanteil Lastenausgleich Sek	40'000.00		29'000.00		72'959.50	
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	600'000.00		616'000.00		594'018.70	
0220.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	26'000.00		26'000.00		28'980.00	
1500.3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Unterhalt Hydranten, 7101.4612)	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2110.3612.01	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	16'100.00		16'500.00		23'069.10	
2120.3612.02	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	50'800.00		45'400.00		44'494.10	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	199'300.00		214'000.00		218'287.75	
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden BMV Spezialunterricht	27'400.00		23'200.00		23'069.10	
2140.3612.01	Gemeindeanteil Musikschulen, Schulgelder	8'000.00		6'500.00		727.75	
2180.3612.01	Entschädigung an Gemeinden Tagesbetreuung, Mittagstisch	1'000.00		1'000.00			
2197.3612.01	Beitrag an andere Gemeinden, Schulsozialdienst	19'300.00		9'300.00		2'040.15	
3420.3612.01	Wanderwegprojekt innert dem Kirchet	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5790.3612.01	Entschädigung Verwaltungsaufwand Gemeinde Meiringen	2'200.00		2'100.00		1'192.55	
7101.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'714.00	
7202.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'714.00	
8406.3612.10	Verrechnete Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	255'000.00		238'000.00		256'802.00	
	Netto Aufwand		255'000.00		238'000.00		256'802.00
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	200'000.00		202'000.00		203'208.00	
9300.3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	55'000.00		36'000.00		53'594.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	846'100.00		900'700.00		827'459.90	
	Netto Aufwand		846'100.00		900'700.00		827'459.90
1110.3631.01	Lastenausgleich Pauschalisierung Interventionskosten Polizei	1'100.00		1'100.00		1'098.00	



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320.3631.01	Beiträge Kanton, Lastenverteilung EL	270'000.00		265'000.00		254'609.00	
5410.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Familienzulagen NE)	7'000.00		5'500.00		5'259.00	
6291.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Öffentl. Verkehr)	180'000.00		175'000.00		165'202.00	
7202.3631.01	Beiträge an Kanton	6'400.00		6'500.00		6'365.00	
1500.3632.01	Betriebsbeitrag Feuerwehr innert dem Kirchet	100'800.00		130'200.00		156'355.15	
1611.3632.01	Beitrag Gemeinde Innertkirchen	12'800.00		12'800.00		12'757.00	
1620.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände (ZSO Alpenregion)	24'400.00		20'400.00		16'589.00	
3420.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag regionale Bikerouten	300.00		300.00		218.40	
5440.3632.01	Beitrag Arbeitsgruppe Kinder- und Jugendausschuss	2'000.00		2'000.00		2'203.85	
5444.3632.01	Gemeindeanteil Jugendarbeit Haslital-Brienz	5'100.00		3'600.00		3'161.95	
6220.3632.01	Beiträge Regionalkonferenz, Nachtbusse	6'000.00		6'000.00		66.45	
7301.3632.01	Beitrag an regionale Tierkadaversammelstelle	3'000.00		2'500.00		3'197.15	
7450.3632.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung	3'000.00		3'000.00			
7450.3632.02	Beiträge RFO	400.00		500.00		404.95	
7690.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Energieberatungsstelle	1'000.00		1'000.00		982.80	
7907.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Verwaltung	9'500.00		11'500.00		9'282.00	
8110.3632.01	Regionalkonferenz, Beitrag Landschaftsfonds	1'300.00		1'300.00		1'310.40	
8506.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Standortmarketing)	5'000.00		5'000.00		5'051.00	
4210.3634.01	Beiträge an öffentliche Institutionen (Spitex)	100.00		100.00		100.00	
6220.3634.01	Beiträge öffentl. Unternehmungen, Regionalverkehr	22'600.00		15'000.00		10'646.00	
2990.3635.01	Beitrag an Volkshochschule	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
5796.3635.01	Beitrag an Sozialdienste Oberhasli	57'900.00		23'000.00		21'122.20	
6150.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Strassenunterhalt Privatstrassen, andere Gemeinwesen)	2'500.00		2'500.00		2'347.30	
6180.3635.01	Unterhaltsbeiträge Privatstrassen			31'200.00		47'419.60	
8110.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
8400.3635.02	Verschiedene Beiträge	8'700.00		51'700.00		9'925.00	
8406.3635.01	Aufwand Verkaufsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'108.45	
3110.3636.01	Beiträge an private Institutionen	1'700.00		1'700.00		2'732.50	
3220.3636.01	Beiträge an private Institutionen	4'000.00		4'000.00			
3290.3636.01	Beiträge an private Institutionen	13'400.00		14'700.00		11'745.85	
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen	32'400.00		33'000.00		21'625.00	
3420.3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'300.00		2'200.00		2'206.40	
3420.3636.02	Beitrag an private Organisationen (Ferienpass)	300.00		300.00		300.00	
4320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'823.50	
5440.3636.01	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
5451.3636.01	Beiträge an Kita's und Tagesfamilien	200.00		200.00			
8406.3636.01	TIK-Beiträge	25'000.00		25'000.00		15'790.25	
5450.3637.01	Betreuungsgutscheine	28'000.00		35'000.00		28'154.75	
37	Durchlaufende Beiträge	218'800.00		217'900.00		201'146.45	

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		218'800.00		217'900.00		201'146.45
370	Durchlaufende Beiträge	218'800.00		217'900.00		201'146.45	
	Netto Aufwand		218'800.00		217'900.00		201'146.45
8406.3702.01	Durchlaufende Beträge TFA	58'000.00		57'000.00		56'943.85	
8406.3702.02	Durchlaufende Beträge BA	85'000.00		70'000.00		88'093.00	
8406.3702.03	Durchlaufende Beträge Hotelierverein	5'500.00		5'000.00		5'325.80	
8406.3704.01	Durchlaufende Beträge SBB			4'000.00		5'109.80	
8406.3704.02	Durchlaufende Beträge BLS	1'000.00		1'500.00		2'675.00	
8406.3705.01	Durchlaufende Beträge Grimselwelt	25'000.00		37'000.00		33'503.50	
8406.3706.01	Durchlaufende Beträge LL-Pass	1'000.00		1'500.00		1'250.00	
8406.3706.02	Durchlaufende Beträge Fischerpatent	3'000.00		5'000.00		2'942.00	
8406.3706.03	Durchlaufende Beträge Wollreich	500.00		200.00		206.50	
8406.3706.04	Durchlaufende Beträge Heimatwerk	500.00		400.00		394.00	
8406.3706.05	Durchlaufende Beträge Strahler	800.00		800.00		779.00	
8406.3706.07	Durchlaufende Beträge Engstlenbus	3'500.00				3'924.00	
1500.3707.01	Durchlaufende Beträge Feuerwehersatzabgaben	35'000.00		35'500.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	563'500.00		115'100.00		115'100.00	
	Netto Aufwand		563'500.00		115'100.00		115'100.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	563'500.00		115'100.00		115'100.00	
	Netto Aufwand		563'500.00		115'100.00		115'100.00
1611.3893.01	Einlage in SF Schiessanlage äussere Urweid	23'300.00		23'300.00		23'300.00	
6180.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
9630.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	34'200.00		34'200.00		34'200.00	
9631.3893.01	Einlage in SF Vorfinanzierung	22'600.00		22'600.00		22'600.00	
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	448'400.00					
39	Interne Verrechnungen	58'400.00		55'600.00		58'498.25	
	Netto Aufwand		58'400.00		55'600.00		58'498.25
391	Dienstleistungen	9'200.00		10'300.00		10'966.50	
	Netto Aufwand		9'200.00		10'300.00		10'966.50
1500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	5'800.00		5'200.00		5'872.50	
7450.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal	3'400.00		2'800.00		1'102.50	
8110.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal			2'300.00		1'710.00	
8400.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal					2'281.50	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	44'200.00		42'200.00		41'200.00	
	Netto Aufwand		44'200.00		42'200.00		41'200.00
0290.3920.01	Interne Verrechnung Mieten (9630.4920)	33'600.00		33'600.00		33'600.00	

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2170.3920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten	4'000.00		2'000.00		1'000.00	
7710.3920.01	Interne Verrechnung von Mieten un NK (0292.4920)	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00		3'100.00		6'331.75	
	Netto Aufwand		5'000.00		3'100.00		6'331.75
0290.3930.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten (9630.4930)	5'000.00		3'100.00		6'331.75	
4	Ertrag		7'773'600.00		7'747'900.00		8'135'230.85
	Netto Ertrag	7'773'600.00		7'747'900.00		8'135'230.85	
40	Fiskalertrag		3'751'300.00		3'629'300.00		3'849'360.25
	Netto Ertrag	3'751'300.00		3'629'300.00		3'849'360.25	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'851'300.00		1'825'300.00		1'895'650.85
	Netto Ertrag	1'851'300.00		1'825'300.00		1'895'650.85	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'650'000.00		1'630'000.00		1'619'271.70
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'000.00		5'000.00		36'216.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		17'000.00		17'000.00		32'245.85
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-27'000.00		-27'000.00		-35'859.75
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung						-535.25
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		133'000.00		128'000.00		138'242.10
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		10'000.00		9'000.00		11'341.40
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-7'000.00		-7'000.00		-10'313.90
9100.4002.01	Quellensteuern		70'000.00		70'000.00		104'131.40
9100.4002.10	Quellensteuer aus BGSA		300.00		300.00		911.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		371'000.00		359'000.00		379'031.75
	Netto Ertrag	371'000.00		359'000.00		379'031.75	
9100.4010.01	JP Gewinnsteuern		490'000.00		483'000.00		492'793.50
9100.4010.40	JP aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		40'000.00		35'000.00		77'447.10
9100.4010.50	JP passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		-160'000.00		-160'000.00		-357'134.90
9100.4010.70	JP Rückstellungen für Steuerteilungen						164'000.00
9100.4011.01	JP Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		1'649.25
9100.4011.40	JP aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		500.00		500.00		319.80
9100.4011.50	JP passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-500.00		-500.00		-43.00
402	Übrige Direkte Steuern		1'221'000.00		1'157'000.00		1'260'704.70
	Netto Ertrag	1'221'000.00		1'157'000.00		1'260'704.70	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'110'000.00		1'101'000.00		1'110'073.45
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		15'000.00		85'770.45
9101.4022.10	Sonderveranlagung		60'000.00		40'000.00		52'014.40



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						11'184.40
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern - BST/SOV		1'000.00		1'000.00		1'662.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		308'000.00		288'000.00		313'972.95
	Netto Ertrag	308'000.00		288'000.00		313'972.95	
9103.4033.01	Hundetaxen		8'000.00		8'000.00		8'080.00
8406.4039.01	Kurtaxeneinnahmen		300'000.00		280'000.00		305'892.95
41	Regalien und Konzessionen		87'700.00		84'400.00		88'860.05
	Netto Ertrag	87'700.00		84'400.00		88'860.05	
412	Konzessionen		87'700.00		84'400.00		88'860.05
	Netto Ertrag	87'700.00		84'400.00		88'860.05	
6330.4120.01	Konzessionen		9'400.00		9'400.00		9'376.00
8710.4120.01	Konzessionen BKW Energie AG		78'300.00		75'000.00		79'484.05
42	Entgelte		1'247'800.00		1'235'700.00		1'264'786.39
	Netto Ertrag	1'247'800.00		1'235'700.00		1'264'786.39	
420	Ersatzabgaben						36'685.95
	Netto Ertrag					36'685.95	
1500.4200.01	Ersatzabgaben						36'685.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		62'800.00		62'500.00		70'124.05
	Netto Ertrag	62'800.00		62'500.00		70'124.05	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00		18'864.80
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		36'000.00		36'000.00		44'475.00
8200.4210.01	Erträge Wald		800.00		1'500.00		
8406.4210.01	Erträge Verkaufsmaterial		1'000.00		1'000.00		1'721.50
8406.4210.02	Erträge Provisionen und Vermittlungen		5'000.00		4'000.00		5'062.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		929'000.00		922'000.00		907'916.97
	Netto Ertrag	929'000.00		922'000.00		907'916.97	
0220.4240.01	Dienstleistungen Schwellenkorporation Gadmen		4'000.00		4'000.00		4'402.90
0220.4240.02	Dienstleistungen Verwaltung (u.a. WW innert dem Kirchet)		13'000.00		13'000.00		11'617.50
3290.4240.01	Benützungsgebühren Zelt		200.00		200.00		
6150.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		7'819.85
6155.4240.01	Benützungsgebühren		29'700.00		29'700.00		29'745.00
7101.4240.01	Wassergrundgebühren, Mieten Wasserzähler		275'000.00		268'000.00		262'237.20
7101.4240.50	Anschlussgebühren		3'000.00		6'000.00		2'220.00
7202.4240.01	Benützungsgebühren		148'000.00		141'000.00		138'299.30
7202.4240.02	Grundgebühren		251'000.00		252'000.00		250'857.60

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7202.4240.50	Anschlussgebühren		4'000.00		10'000.00		2'960.00
7301.4240.01	AVAG Sackgebühren		43'000.00		46'000.00		42'110.65
7301.4240.02	Containergebühren		41'000.00		39'600.00		41'404.90
7301.4240.03	Grundgebühren		60'000.00		59'600.00		59'951.40
7301.4240.04	Gebühren für Sondersammlungen		30'000.00		33'000.00		28'021.32
7710.4240.01	Gebühren für Bestattung, Grabunterhalt, Grabräumungen und Grabeinfassungen		15'000.00		13'000.00		18'851.85
7791.4240.01	Benützungsggebühren freiwillige Beiträge		100.00				
8406.4240.01	Benützungsggebühren TIK Stellplätze		7'000.00		1'900.00		7'417.50
425	Erlös aus Verkäufen		220'100.00		219'900.00		197'301.73
	Netto Ertrag	220'100.00		219'900.00		197'301.73	
0220.4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		
3290.4250.01	Goldvreneli-Mutschli Verkaufserlöse		8'000.00		9'000.00		7'000.00
6150.4250.01	Verkäufe Splitter, Salz usw.		1'000.00		1'000.00		996.00
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)		71'200.00		71'000.00		71'200.70
7101.4250.02	Verkäufe, Strom aus KWKW Schlupf		28'000.00		32'000.00		25'800.75
7301.4250.01	Verkauf Abfallgebinde und Marken		27'000.00		27'000.00		26'042.68
8731.4250.01	Energielieferungen		84'400.00		79'400.00		66'261.60
426	Rückerstattungen		35'900.00		31'300.00		52'757.69
	Netto Ertrag	35'900.00		31'300.00		52'757.69	
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		13'794.29
0292.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		1'800.00		2'300.00		1'495.60
1400.4260.01	Rückerstattung Dritter (Messstation Grätli)		1'800.00		2'000.00		1'593.10
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		100.00		437.25
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		4'780.00
2180.4260.01	Rückerstattungen von Dritten, Elternbeiträge		16'600.00		15'000.00		16'609.50
3290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		500.00		1'542.95
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'000.00
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'400.00				1'819.45
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'700.00		800.00		2'552.25
7202.4260.01	Rückerstattungen Dritter		400.00		300.00		615.40
8400.4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'200.00		4'270.00
8406.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		100.00		
9631.4260.01	Rückerstattung Dritter						2'247.90
44	Finanzertrag		302'400.00		289'500.00		380'961.32
	Netto Ertrag	302'400.00		289'500.00		380'961.32	
440	Zinsertrag		18'500.00		13'600.00		21'600.52
	Netto Ertrag	18'500.00		13'600.00		21'600.52	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00		100.00		32.35

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4401.02	Verzugszinse		9'000.00		9'000.00		14'998.95
7202.4409.01	Verrechnung Zinsen				100.00		
7301.4409.01	Verrechnung Zinsen		500.00		200.00		273.45
9610.4409.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (SF)		8'900.00		4'200.00		6'295.77
443	Liegenschaftenertrag FV		182'800.00		171'800.00		179'948.20
	Netto Ertrag	182'800.00		171'800.00		179'948.20	
9630.4430.01	Mietzinse		87'600.00		83'900.00		82'103.00
9630.4430.02	Pachtzinse		300.00		300.00		270.00
9630.4430.03	Baurechtszinse		17'600.00		17'600.00		19'101.20
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften im FV		57'300.00		52'000.00		57'335.75
9631.4432.01	Benützungskosten Liegenschaften im FV		2'000.00		1'500.00		2'000.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		8'000.00		7'000.00		9'032.55
9631.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag Nebenkosten		10'000.00		9'500.00		10'105.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		200.00				80'240.00
	Netto Ertrag	200.00				80'240.00	
9690.4440.01	Marktwertanpassung FV		200.00				240.00
9631.4443.01	Liegenschaften FV Aufwertungsgewinn						80'000.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		9'500.00		11'800.00		7'701.60
	Netto Ertrag	9'500.00		11'800.00		7'701.60	
4120.4450.02	Zinsertrag Darlehen Stiftung Alpbach		5'000.00		4'300.00		4'212.50
6330.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		1'000.00		4'000.00		
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		3'500.00		3'500.00		3'489.10
447	Liegenschaftenertrag VV		91'400.00		92'300.00		91'471.00
	Netto Ertrag	91'400.00		92'300.00		91'471.00	
0292.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		12'960.00
1500.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'400.00		36'100.00		37'195.00
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		480.00
3410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Gadmer Lodge)		5'500.00		5'500.00		5'485.00
6150.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Einstellhalle u. Werkhof)		6'000.00		6'200.00		6'000.00
1610.4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften		10'000.00		10'000.00		10'679.90
2170.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Grund)		14'000.00		15'000.00		12'275.00
3290.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften (MZH Gadmen)		6'000.00		6'000.00		6'396.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		189'600.00		251'000.00		278'096.62
	Netto Ertrag	189'600.00		251'000.00		278'096.62	
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		189'600.00		251'000.00		278'096.62
	Netto Ertrag	189'600.00		251'000.00		278'096.62	

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4510.10	Entnahme aus SF Werterhaltung		57'000.00		176'000.00		199'548.39
7202.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		132'600.00		75'000.00		78'548.23
46	Transferertrag Netto Ertrag	1'570'800.00	1'570'800.00	1'580'400.00	1'580'400.00	1'590'453.17	1'590'453.17
460	Ertragsanteile Netto Ertrag	35'000.00	35'000.00	25'000.00	25'000.00	31'172.40	31'172.40
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		35'000.00		25'000.00		31'172.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen Netto Ertrag	142'800.00	142'800.00	154'200.00	154'200.00	170'054.47	170'054.47
0220.4611.01	Entschädigungen Kanton		1'400.00		1'400.00		1'128.00
1400.4611.02	Entschädigungen Kanton (Messstation Grättli)		4'500.00		4'800.00		4'569.45
5310.4611.01	Kantonsbeiträge		2'000.00		2'000.00		1'814.00
5450.4611.01	Kantonsbeitrag Lastenausgleich		22'400.00		28'000.00		23'992.82
6150.4611.61	Beitrag von Kanton und Konkordaten (Strassenbeleuchtung)		3'000.00		3'000.00		2'981.20
1400.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Feueraufseher)		17'600.00		16'000.00		14'933.00
2110.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		9'600.00		9'600.00		7'773.10
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		17'000.00		16'500.00		28'652.40
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		28'000.00		27'800.00		40'208.30
2170.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulkostenbeiträge		20'500.00		27'800.00		27'335.60
4331.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden, Schulzahnpflege		2'300.00		2'300.00		2'167.05
6150.4612.10	Verrechnung von Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
7101.4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Unterhalt Hydranten, 1500.3612)		6'500.00		7'000.00		6'499.55
462	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	1'327'000.00	1'327'000.00	1'327'000.00	1'327'000.00	1'323'256.00	1'323'256.00
9300.4621.60	Finanzausgleich geografisch-topografische Lasten		1'320'000.00		1'320'000.00		1'316'400.00
9300.4621.61	Finanzausgleich soziodemografische Lasten		7'000.00		7'000.00		6'856.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten Netto Ertrag	65'000.00	65'000.00	73'800.00	73'800.00	64'961.00	64'961.00
2195.4631.01	Beiträge Kanton an Schülertransportkosten		10'000.00		10'000.00		10'161.00
7450.4631.01	Kantonsbeiträge		1'700.00		10'500.00		1'500.00
1611.4632.01	Beiträge von Gemeinden		23'300.00		23'300.00		23'300.00
8406.4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
469	Verschiedener Transferertrag Netto Ertrag	1'000.00	1'000.00	400.00	400.00	1'009.30	1'009.30
9710.4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'000.00		400.00		1'009.30

**Budget 2024**

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		218'800.00		217'900.00		201'146.45
	Netto Ertrag	218'800.00		217'900.00		201'146.45	
470	Durchlaufende Beiträge		218'800.00		217'900.00		201'146.45
	Netto Ertrag	218'800.00		217'900.00		201'146.45	
8406.4702.01	Durchlaufende Beträge TFA		58'000.00		57'000.00		56'943.85
8406.4702.02	Durchlaufende Beträge BA		85'000.00		70'000.00		88'093.00
8406.4702.03	Durchlaufende Beträge Hotelierverein		5'500.00		5'000.00		5'325.80
8406.4704.01	Durchlaufende Beträge SBB				4'000.00		5'109.80
8406.4704.02	Durchlaufende Beträge BLS		1'000.00		1'500.00		2'675.00
8406.4705.01	Durchlaufende Beträge Grimselwelt		25'000.00		37'000.00		33'503.50
8406.4706.01	Durchlaufende Beträge LL-Pass		1'000.00		1'500.00		1'250.00
8406.4706.02	Durchlaufende Beträge Fischerpatent		3'000.00		5'000.00		2'942.00
8406.4706.03	Durchlaufende Beträge Wollreich		500.00		200.00		206.50
8406.4706.04	Durchlaufende Beträge Heimatwerk		500.00		400.00		394.00
8406.4706.05	Durchlaufende Beträge Strahler		800.00		800.00		779.00
8406.4706.07	Durchlaufende Beträge Engstlenbus		3'500.00				3'924.00
1500.4707.01	Durchlaufende Beträge Feuerwehersatzabgaben		35'000.00		35'500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		346'800.00		404'100.00		423'068.35
	Netto Ertrag	346'800.00		404'100.00		423'068.35	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		346'800.00		404'100.00		423'068.35
	Netto Ertrag	346'800.00		404'100.00		423'068.35	
1611.4893.01	Entnahmen aus SF Schiessanlage äussere Urweid		15'500.00		17'700.00		9'088.65
6180.4893.01	Entnahme aus SF Vorfinanzierung				31'200.00		47'419.60
8400.4893.01	Entnahme aus SF Kurtaxen				23'200.00		
9630.4893.01	Entnahmen aus SF Vorfinanzierung		13'000.00		14'000.00		14'335.88
9631.4893.01	Entnahmen aus SF Vorfinanzierung		8'400.00		8'400.00		42'311.77
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		309'900.00		309'600.00		309'912.45
49	Interne Verrechnungen		58'400.00		55'600.00		58'498.25
	Netto Ertrag	58'400.00		55'600.00		58'498.25	
491	Dienstleistungen		9'200.00		10'300.00		10'966.50
	Netto Ertrag	9'200.00		10'300.00		10'966.50	
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Personal		9'200.00		10'300.00		10'966.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		44'200.00		42'200.00		41'200.00
	Netto Ertrag	44'200.00		42'200.00		41'200.00	
0292.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten u. Nebenkosten		5'600.00		5'600.00		5'600.00
6150.4920.01	Interne Verrechnung Fahrzeugkosten		5'000.00		3'000.00		2'000.00



Budget 2024

ER nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pachten u. Benützungskosten (Verwaltungsräume, 0290.3920)		33'600.00		33'600.00		33'600.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		3'100.00		6'331.75
	Netto Ertrag	5'000.00		3'100.00		6'331.75	
9630.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Nebenkosten Verwaltungsräume, 0290.3930)		5'000.00		3'100.00		6'331.75
9	Abschlusskonten	141'500.00	54'800.00	131'600.00	39'300.00	811'051.14	90'731.35
	Netto Aufwand		86'700.00		92'300.00		720'319.79
90	Abschluss Erfolgsrechnung	141'500.00	54'800.00	131'600.00	39'300.00	811'051.14	90'731.35
	Netto Aufwand		86'700.00		92'300.00		720'319.79
900	Abschluss Erfolgsrechnung	125'500.00		115'500.00		717'403.13	
	Netto Aufwand		125'500.00		115'500.00		717'403.13
9990.9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt	125'500.00		115'500.00		717'403.13	
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	16'000.00	54'800.00	16'100.00	39'300.00	93'648.01	90'731.35
	Netto Aufwand						2'916.66
	Netto Ertrag	38'800.00		23'200.00			
7301.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss		2'400.00		3'000.00		10'765.91
8406.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss		9'500.00		13'100.00		82'882.10
8731.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss		4'100.00				
7101.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		15'200.00		9'600.00		20'083.34
7202.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		39'600.00		19'700.00		39'628.62
8731.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss				10'000.00		31'019.39
	Total	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20
	Gesamttotal	7'828'400.00	7'828'400.00	7'787'200.00	7'787'200.00	8'225'962.20	8'225'962.20



Budget 2024

Investitionsrechnung nach Funktionen

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	101'000.00	101'000.00	325'000.00	175'000.00	54'182.35	
150	Feuerwehr	101'000.00	101'000.00	175'000.00	175'000.00	48'481.90	
1500.5060.01	Feuerwehr IdK Anschaffung Fahrzeuge	101'000.00		175'000.00			
1500.5060.02	Feuerwehr IdK, Anschaffung Berufsbekleidung					48'481.90	
1500.6320.01	Feuerwehr IdK, Investitionsbeiträge		101'000.00		175'000.00		
161	Militärische Verteidigung			150'000.00		5'700.45	
1611.5040.01	Schiessanlage äussere Urweid, Wasseranschluss			150'000.00		5'700.45	
2	Bildung	50'000.00		295'000.00		15'474.25	
217	Schulliegenschaften	50'000.00		295'000.00		15'474.25	
2170.5040.02	Schulhaus Grund, Ersatz Heizung			295'000.00		15'474.25	
2170.5060.02	MZH Innertkirchen, Fest-Installation Beamer und Leinwand	50'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	180'000.00		30'000.00		34'998.25	1'923.05
329	Kultur	50'000.00					
3290.5060.01	MZH Gadmen, Fest-Installation Beamer und Leinwand	50'000.00					
342	Freizeit	130'000.00		30'000.00		34'998.25	1'923.05
3420.5010.05	Zustieg Tierberglhütte, Brücke Umpol	130'000.00		30'000.00			
3420.5060.01	Kinderspielplatz Truft Gadmen (Kispi)					34'998.25	
3420.6340.01	Beiträge Kinderspielplatz Truft Gadmen (Kispi)						1'923.05
4	Gesundheit				26'000.00		23'000.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime				26'000.00		23'000.00
4120.6450.01	Darlehen Stiftung Alpbach Rückzahlung				26'000.00		23'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	387'000.00		10'000.00		104'689.50	
615	Gemeindestrassen	387'000.00		10'000.00		104'689.50	
6150.5010.06	Übernahme/Sanierung öffentliche Beleuchtung der KWO	7'000.00		10'000.00		1'698.70	
6150.5010.18	Sanierung Strasse Hof-Bottigen	200'000.00					
6150.5010.19	Sanierung Strasse Mühleschlucht Gadmen	30'000.00					
6150.5010.21	Ersatz Beleuchtungspunkte Grund-Urbachstrasse					23'289.10	
6150.5010.23	Sanierung Aeppigenstrasse und Steinigässli					69'244.75	
6150.5010.24	Sanierung Parkplatz beim Friedhof Gadmen	50'000.00					



Budget 2024

Investitionsrechnung nach Funktionen

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5040.01	Neubau Werkhof	100'000.00				10'456.95	
7	Umweltschutz und Raumordnung	660'000.00		780'000.00	150'000.00	261'240.90	4'263.00
710	Wasserversorgung	430'000.00		570'000.00	150'000.00	213'593.55	
7101.5031.13	WV Rahfluh-Bühlenweid, Sanierung Quelfassung	300'000.00		540'000.00		42'629.25	
7101.5031.19	Sanierung Wasserreservoir Schlupf					13'649.90	
7101.5031.20	Dorfdurchfahrt Gadmen, Erneuerung Wasserleitungen	100'000.00					
7101.5031.21	Leitungsersatz Schlupf-Talstation Trift					5'034.20	
7101.5031.26	Schutzzonen GWP Rahflue, Schafftenlauri, Unterstock und Brunni					4'252.40	
7101.5031.27	Reservoir Unterstock Stromerschliessung					30'786.35	
7101.5031.28	Ersatz Wasserleitung Schlupf - Talstation Trift 3te Etappe					88'385.00	
7101.5031.29	Sanierung und Leitungsersatz Eggi					27'998.50	
7101.5031.65	Wasserfassung Brunni, Erlass Schutzzone					857.95	
7101.5291.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) Überarbeitung	30'000.00		30'000.00			
7101.6310.13	Investitionsbeiträge Kanton Neubau Reservoir Bühlenweid inkl. Rohrleitungssystem				150'000.00		
720	Abwasserentsorgung	160'000.00		60'000.00		1'933.95	
7202.5032.05	Rahmenkredit GEP (Umsetzung ab 2022)	60'000.00		60'000.00			
7202.5032.20	Dorfdurchfahrt Gadmen, Erneuerung Abwasserleitungen	100'000.00					
7202.5032.50	Rahmenkredit GEP (Innertkirchen)					1'933.95	
771	Friedhof und Bestattung			100'000.00		8'860.70	
7710.5040.01	Friedhof Innertkirchen, Umgebungsgestaltung			100'000.00		8'860.70	
779	Umweltschutz					23'170.70	4'263.00
7791.5040.02	WC-Anlage Engstlenalp, Sanierung					23'170.70	
7791.6350.02	WC-Anlage Engstlenalp, Beiträge Dritter						4'263.00
790	Raumordnung	70'000.00		50'000.00		13'682.00	
7900.5290.03	Ausscheidung Raumbedarf Gewässerräume					350.60	
7900.5290.08	Ortsplanungsrevision ganzes Gemeindegebiet	70'000.00		50'000.00		13'331.40	
8	Volkswirtschaft			135'000.00	35'000.00	15'882.25	35'000.00
873	Nichtelektrische Energie			135'000.00	35'000.00	15'882.25	35'000.00
8731.5030.01	FERGA Netzerweiterung Erschliessung Mühleschlucht			135'000.00		15'882.25	
8731.6370.01	FERGA Netzerweiterung Erschliessung Mühleschlucht				35'000.00		35'000.00
9	Finanzen und Steuern		1'277'000.00	386'000.00	1'575'000.00	64'186.05	486'467.50



Budget 2024

Investitionsrechnung nach Funktionen

GEMEINDE
INNERTKIRCHEN

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss		1'277'000.00	386'000.00	1'575'000.00	64'186.05	486'467.50
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen			386'000.00		64'186.05	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		1'277'000.00		1'575'000.00		486'467.50
	Total	1'378'000.00	1'378'000.00	1'961'000.00	1'961'000.00	550'653.55	550'653.55
	Gesamttotal	1'378'000.00	1'378'000.00	1'961'000.00	1'961'000.00	550'653.55	550'653.55