

Einwohnergemeinde Walterswil BE



Budget 2024

Inhalt

0	Auf einen Blick	2
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
1.1	Allgemeines	2
1.2	Abschreibungen	2
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	2
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	3
2.1	Allgemeines	3
2.2	Erfolgsrechnung	3
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	3
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	3
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand	4
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand	4
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag	5
2.2.8	Erläuterung zu Regalien und Konzessionen	5
2.2.9	Erläuterungen zur Entwicklung Entgelte	5
2.2.10	Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag	5
2.2.11	Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5
2.2.12	Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag	5
2.2.13	Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag	6
2.3	Investitionen	6
3	Ergebnis	6
3.1	Allgemeine Übersicht	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	7
3.2.1	Erfolgsrechnung	7
3.2.2	Investitionsrechnung	7
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	14
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Fotovoltaik	15
4	Erfolgsrechnung	16
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	17
5	Investitionsrechnung	18
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	18
6	Antrag des Gemeinderates	19
7	Genehmigung Budget	19
	Budget Erfolgsrechnung	1 - 22
	Budget Investitionsrechnung	1 - 3

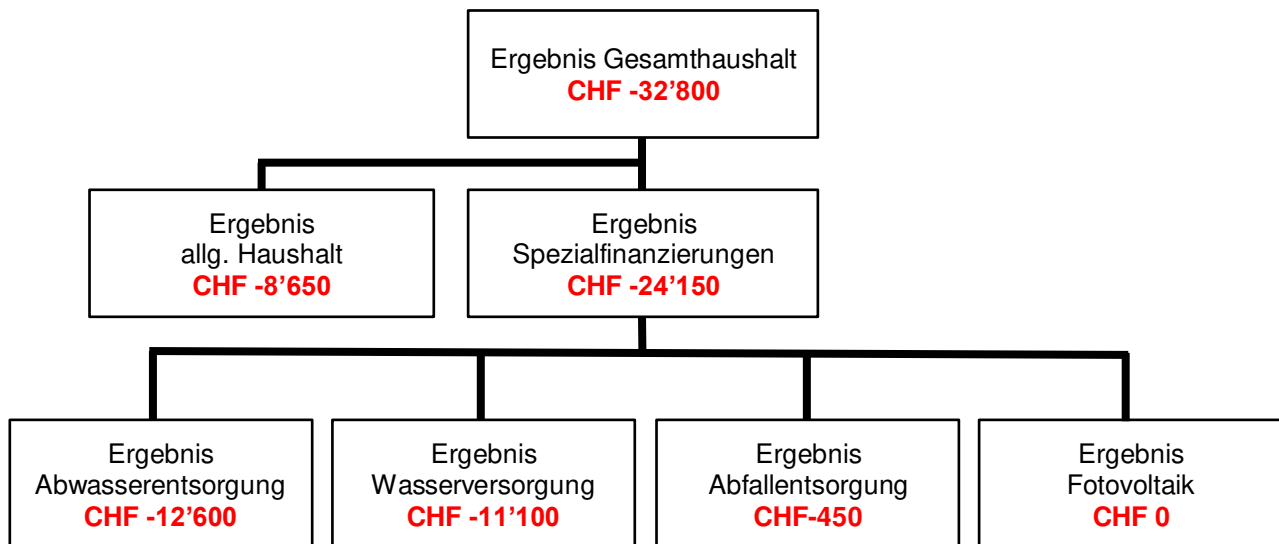
Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick

Das Budget 2024 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1.86 Einheiten und einer unveränderten Liegenschaftssteuer von 1 Promille des amtlichen Wertes. Bei Erträgen von CHF 2'354'050 und Aufwendungen von CHF 2'386'850 im Gesamthaushalt resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 32'800.

Der allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 8'650 ab. Dieser schliesst gegenüber dem Budget 2023 CHF 22'450 besser und gegenüber der Jahresrechnung 2022 unter Berücksichtigung der zusätzlichen Abschreibungen CHF 159'800 schlechter ab. Die Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 24'150 ab.

Im Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 316'000 geplant. Davon entfallen CHF 35'000 auf die Wasserversorgung, CHF 20'000 auf die Abwasserentsorgung und CHF 261'000 auf den allgemeinen Haushalt.



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 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen (ohne Wasser/Abwasser & Darlehen/Beteiligungen):

Das bestehende Verwaltungsvermögen von
wird innert
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2029
linear abgeschrieben.

CHF 314'902.00
14 Jahren

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von
oder

7,143 %
CHF 22'493.00

1.2.2 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.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Das Budget 2024 rechnet mit einem Aufwandüberschuss. Somit sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Als Grundlage für die Budgeterarbeitung dienten folgende Unterlagen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2022
- Gemeindesteueranlage von 1.86 Einheiten
- Liegenschaftssteueranlage von 1 Promille vom amtlichen Wert
- Finanzplanungshilfe Kanton Bern
- Aktualisiertes Investitionsprogramm

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
337'800.00	329'000.00	332'930.45

Der Personalaufwand liegt um CHF 8'800 oder 2.7 % über dem Budgetwert 2023. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal zurückzuführen. Davon entfallen CHF 2'800 auf die Löhne für die Schülertransporte und CHF 3'000 auf die Löhne der Wegmeister. Es wurde zudem ein Lohnwachstum von 1.5% berücksichtigt. Die Behördenentschädigungen fallen gegenüber der Jahresrechnung 2022 CHF 10'650 höher aus. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Erhöhung der Sitzungsgelder per 2023 zurückzuführen.

Die Lohnselbstkosten des Verwaltungspersonals betragen im Jahr 2021 CHF 211'400. Im Budget 2024 betragen diese inkl. der ausgelagerten Finanzverwaltung CHF 189'550. Der jährliche Minderaufwand beträgt somit rund CHF 22'000.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
562'750.00	536'650.00	568'099.07

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt um CHF 26'100 oder 4.9 % über dem Budgetwert 2023. Mehraufwendungen sind insbesondere in den Bereichen Ver- und Entsorgung Liegenschaften über CHF 7'200 (Budget 2023 zu tief veranschlagt) und baulicher Unterhalt über CHF 33'400 zurückzuführen. Der bauliche Unterhalt des Mehrzweckgebäudes wird auf CHF 37'100 veranschlagt. Berücksichtigt sind periodischer und pauschaler Unterhalt über CHF 9'200, die Reinigung der Lüftung über CHF 8'000 sowie der Ersatz der Beleuchtung über CHF 19'900. Mehraufwand über CHF 3'800 resultiert zudem für

die Ersatzbeschaffung von Robidog-Behältern. Minderaufwand gegenüber dem Budget 2023 resultieren in den Bereichen Lehrmittel Schule über CHF 5'300, Anschaffungen Software Verwaltung über CHF 12'750 und Honorare externe Berater über CHF 8'450. Die Kosten für die externe Finanzverwaltung werden auf CHF 36'000 veranschlagt und fallen gegenüber der Jahresrechnung 2022 CHF 11'100 tiefer aus.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
72'350.00	45'300.00	44'228.47

Die Abschreibungen liegen um CHF 27'050 oder 59.7% über dem Budgetwert 2023. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die geplanten Ersatzinvestitionen zurückzuführen. Für die Abschreibung des Schulbusses sind CHF 8'500, für den Ersatz der IT-Infrastruktur der Gemeindeverwaltung CHF 12'000 und für den Fahrzeuersatz der Feuerwehr RUWO CHF 2'500 berücksichtigt. Die Abschreibungen für Strassensanierungen werden auf CHF 10'300 veranschlagt.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
11'600.00	7'400.00	4'943.66

Der Finanzaufwand liegt um CHF 4'200 oder 56.8 % über dem Budgetwert 2023. Der Mehraufwand ist auf die Erhöhung der internen Verzinsung von 0.5% auf 1% zurückzuführen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
46'200.00	46'200.00	35'439.00

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen betragen unverändert CHF 46'200.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
1'348'950.00	1'543'750.00	1'371'598.29

Der Transferaufwand liegt um CHF 194'800 oder 12.6% unter dem Budgetwert 2023. Der Minderaufwand ist insbesondere auf den Schulverband Klein-Emmental zurückzuführen. Der Anteil der Gemeinde Oeschenbach (erfolgsneutral) soll dieser neu direkt über den Schulverband fakturiert werden. Im Gegenzug fällt der Transferertrag ebenfalls tiefer aus. Der Beitrag an den Sozialdienst Region Trachselwald beläuft sich auf CHF 25'200 und fällt gegenüber dem Budget 2023 CHF 4'400 höher aus.

Die Kosten pro Schulstufe stellen sich wie folgt zusammen (exkl. Sachaufwand):

	Budget 2024	Budget 2023*	Rechnung 2022
Kindergarten	21'750.00	37'700.00	7'763.03
Primarstufe	132'350.00	157'550.00	118'723.73
Sekundarstufe**	117'650.00	77'100.00	101'477.31
Besondere Massnahmen***	42'700.00	53'000.00	36'956.75

* besondere Massnahmen im Budget 2023 noch nicht sep. berücksichtigt.

Wird zu Vergleichszwecken sep. dargestellt.

** ab 01.08.2024 Schliessung Realklasse und Schulbesuch im OSZ Kleindietwil

***brutto

Im Jahr 2024 sind folgende Lastenausgleichsbeträge zu entrichten:

- Familienzulagen	CHF	2'650
- Sozialhilfe	CHF	300'600
- Ergänzungsleistungen	CHF	120'700

- Öffentlicher Verkehr	CHF	27'150
- Neue Aufgabenteilung	CHF	97'400

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
990'250.00	956'050.00	1'056'929.50

Der gesamte Steuerertrag liegt um CHF 34'200 oder 3.6% über dem Budgetwert 2023. Gegenüber der Jahresrechnung 2022 resultiert ein Minderertrag von CHF 66'700, welcher insbesondere auf die Gewinnsteuer sowie Erbschafts- und Schenkungssteuer zurückzuführen ist (einmaliger Ertrag). Die Einkommenssteuern als Haupteinnahmequelle betragen CHF 756'900 und die Vermögenssteuern CHF 81'600. Die Vermögensgewinnsteuern (Sondersteuern) werden gestützt auf den durchschnittlichen Ertrag der letzten Jahre budgetiert und werden auf CHF 45'000 veranschlagt. Dies entspricht einem Mehrertrag gegenüber dem Budget 2023 von CHF 20'000. Die Liegenschaftssteuern werden auf CHF 63'500 veranschlagt.

2.2.8 Erläuterung zu Regalien und Konzessionen

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
34'000.00	27'000.00	33'967.01

Der Konzessionsertrag der BKW wird auf CHF 34'000 veranschlagt und entspricht der Jahresrechnung 2022.

2.2.9 Erläuterungen zur Entwicklung Entgelte

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
215'700.00	202'700.00	215'813.81

Die Entgelte liegen um CHF 13'000 oder 6.4 % über dem Budgetwert 2023. Der Mehrertrag ist insbesondere auf die Gebührenerhöhung des Wasserverbrauchs von CHF 1.50 auf CHF 2.40 pro Kubik zurückzuführen.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
57'950.00	49'850.00	44'545.64

Der Finanzertrag liegt um CHF 8'100 oder 16.2 % über dem Budgetwert 2023. Der Mehrertrag ist auf die Erhöhung der internen Verzinsung z. G. der Spezialfinanzierungen von neu 1% (bisher 0.5%) und die Benützungsgebühren des Mehrzweckgebäudes zurückzuführen.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
15'750.00	19'250.00	6'917.67

Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen betragen CHF 15'750. Die Entnahmen entsprechen den Abschreibungen des Verwaltungsvermögens und des werterhaltenden Unterhaltes der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung.

2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
1'029'200.00	1'190'850.00	1'142'311.35

Der Transferertrag liegt CHF 161'650 oder 13.6% unter dem Budgetwert 2023. Der Minderertrag ist auf die externen Schüler zurückzuführen. Die Kosten für die Schüler der Gemeinde Oeschenbach im Schulverband Klein-Emmental sollen dieser neu direkt in Rechnung gestellt werden. Weiter resultiert ein Minderertrag in der Sekundarstufe aufgrund der Schliessung der Realklasse per 31.07.2024. Der Schulbesuch ab dem Schuljahr 2024/2025 erfolgt im OSZ Kleindietwil.

2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4'300.00	4'100.00	4'228.00

Der ausserordentliche Ertrag beträgt CHF 4'300 und beinhaltet die Entnahme aus dem Grabfonds und der Neubewertungsreserve. Die Auflösung der Neubewertungsreserve beträgt CHF 3'700.

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget 2024 beinhaltet Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 316'000
Die Projekte (Nettoinvestitionen) im Einzelnen:

Steuerhaushalt	CHF	261'000
Ersatz IT Verwaltung	CHF	60'000
MZG; Ersatz Hallenboden	CHF	36'000
FW RUWO; Ersatz Fahrzeug	CHF	50'000
Schulbus; Ersatz	CHF	85'000
Sanierung Gemeindestrassen (Rahmenkredit)	CHF	30'000
Wasserversorgung	CHF	35'000
Erweiterung Trinkwasserversorgung	CHF	35'000
Abwasserentsorgung	CHF	20'000
Sanierungen	CHF	20'000

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-32'800.00	- 58'500.00	138'136.70
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-8'650.00	- 31'100.00	141'908.38
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-24'150.00	- 27'400.00	-3'771.68
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	841'500.00	830'500.00	841'763.30
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	37'050.00	33'200.00	61'323.05
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	63'500.00	65'000.00	63'496.30
Nettoinvestitionen (SG 5./ 6)	316'000.00	222'000.00	123'010.55

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	337'800	329'000	332'930.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	562'750	536'650	568'099.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'350	45'300	44'228.47
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	46'200	46'200	35'439.00
36 Transferaufwand	1'348'950	1'543'750	1'371'598.29
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	2'368'050	2'500'900	2'352'295.28
40 Fiskalertrag	990'250	956'050	1'056'929.50
41 Regalien und Konzessionen	34'000	27'000	33'967.01
42 Entgelte	215'700	202'700	215'813.81
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'750	19'250	6'917.67
46 Transferertrag	1'029'200	1'190'850	1'142'311.35
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	2'284'900	2'395'850	2'455'939.34
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-83'150	-105'050	103'644.06
34 Finanzaufwand	11'600	7'400	4'943.66
44 Finanzertrag	57'950	49'850	44'545.64
Ergebnis aus Finanzierung	46'350	42'450	39'601.98
Operatives Ergebnis	-36'800	-62'600	143'246.04
38 Ausserordentlicher Aufwand	300	0	9'337.34
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'300	4'100	4'228.00
Ausserordentliches Ergebnis	4'000	4'100	-5'109.34
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-32'800	-58'500	138'136.70

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
59 Übertrag an Bilanz			44'627.00
69 Übertrag an Bilanz	316'000	222'000	167'637.55
Nettoinvestitionen	316'000	222'000	123'010.55

3.2.3 Finanzierungsergebnis

			Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Ergebnis Gesamthaushalt	90		-32'800	-58'500	138'136.70
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	+	72'350	45'300	44'228.47
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	46'200	46'200	35'439.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	15'750	19'250	6'917.67
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	0	0	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	0	0	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	300	0	9'337.34
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	4'300	4'100	4'228.00
Selbstfinanzierung			66'000	9'650	215'995.84
Investitionsausgaben			316'000	222'000	167'637.55
Investitionseinnahmen					44'627.00
Nettoinvestitionen			316'000	222'000	123'010.55
Finanzierungsergebnis			-250'000	-212'350	92'985.29

Erläuterungen Budget 2024 & Abweichungen zu Budget 2023

0 Allgemeine Verwaltung						
	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	398'250	41'400	359'050	37'500	382'410.64	42'405.60
Netto Aufwand		356'850		321'550		340'005.04

- 0120 Entschädigungen & Sitzungsgelder Gemeinderat CHF 30'000. Mehraufwand ggü. 2022 CHF 10'000 (Erhöhung Sitzungsgeld per 2023).
- 0220 Löhne Verwaltungspersonal CHF 133'000. Minderaufwand ggü. 2022 CHF 23'200.
- 0220 Mehraufwand Anschaffungen Mobilien CHF 3'900. Budget CHF 5'500.
- 0220 Honorar externe Finanzverwaltung CHF 36'000. Ggü 2023 Minderaufwand CHF 4'000 und ggü. 2022 CHF 11'100.
- 0220 Mehraufwand Abschreibungen Software/Informatik CHF 12'000 infolge geplanter IT-Umstellung Verwaltung.
- 0290 Mehraufwand Ver- und Entsorgung Mehrzweckgebäude CHF 5'000. Budget 2023 zu tief veranschlagt.
- 0290 Aufwand für baulicher Unterhalt Mehrzweckgebäude CHF 37'100. Davon entfallen CHF 19'900 für eine neue Beleuchtung und CHF 8'000 für die Reinigung der Lüftung.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	77'350	39'150	73'300	34'350	75'321.04	40'205.40
Netto Aufwand		38'200		38'950		35'115.64

- 1400 Nachführung Vermessungswerk CHF 19'350. Anteil Neuvermessung CHF 13'500.

- 1506 Abschreibung Ersatzbeschaffung Fahrzeug Feuerwehr RUWO CHF 2'500
 1506 Beitrag Feuerwehr RUWO CHF 34'000. Mehraufwand ggü. Budget 2023 CHF 4'000.
 1626 Beitrag Bevölkerungsschutz Trachselwald plus CHF 8'800.

2 Bildung						
	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	845'900	397'900	1'044'250	569'600	891'958.31	495'124.72
Netto Aufwand		448'000		474'650		396'833.59

- 2110 Mehrertrag externe Schüler Kindergarten CHF 16'950. Nettoaufwand Kindergarten CHF 25'450.
 2120 Minderaufwand Gehaltskosten Primarstufe CHF 81'000. Nur noch eine Klasse in Walterswil. Zweite Klasse neu in Schulverband Klein-Emmental. Nettoaufwand Primarstufe CHF 142'950.
 2130 Minderaufwand Gehaltskosten Sekundarstufe CHF 74'000 infolge Schliessung Realklasse per 31.07.2024 und Auslagerung an OSZ Kleindietwil.
 2130 Mehraufwand externer Schulbesuch, da Realklasse neu in OSZ Kleindietwil. Minderertrag externe Schüler, da OSZ Kleindietwil Kosten Gemeinden direkt in Rechnung stellt. Nettoaufwand Sekundarstufe CHF 125'650.
 2195 Mehraufwand Schülertransporte infolge Abschreibung Ersatz Schulbus CHF 8'500 sowie Mehraufwand Löhne CHF 2'800.
 2198 Besondere Massnahmen ab 2022 separat verbucht (Budget 2023 noch nicht berücksichtigt). Nettoaufwand besondere Massnahmen CHF 17'700.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	7'950	0	8'500	0	8'213.40	0.00
Netto Aufwand		7'950		8'500		8'213.40

Keine wesentlichen Abweichungen / Änderungen.

4 Gesundheit						
	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'750	0	2'800	0	2'480.00	0.00
Netto Aufwand		2'750		2'800		2'480.00

Keine wesentlichen Abweichungen / Änderungen.

5 Soziale Sicherheit						
	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	466'000	7'100	462'050	3'700	446'992.50	7'131.73
Netto Aufwand		458'900		458'350		439'860.77

- 5320 Lastenausgleich Ergänzungsleistung CHF 120'700.
 5451 Beiträge Kindertagesstätten (Betreuungsgutscheine) netto CHF 1'600 zzgl. Aufwand externe Führung CHF 700.
 5796 Beitrag Regionaler Sozialdienst CHF 25'200 / Mehraufwand gegenüber Budget 2023 CHF 4'400.
 5799 Lastenausgleich Sozialhilfe CHF 300'600 / Mehraufwand gegenüber 2022 CHF 14'000.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	234'850	111'500	229'550	112'400	221'112.14	111'286.35
Netto Aufwand		123'350		117'150		109'825.79

- 6150 Mehraufwand Löhne Wegmeister CHF 3'000. Budget CHF 13'000.
 6150 Unterhalt Strassen CHF 25'000.
 6150 Winterdienst CHF 20'000.
 6220 Defizit Bürgerbus nach Verrechnung Anteil Schülertransporte CHF 800.
 6291 Lastenausgleich öff. Verkehr CHF 27'150.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	228'200	207'400	215'750	197'950	221'144.76	193'615.52
Netto Aufwand		20'800		17'800		27'529.24

- 7101 Einlage in Werterhalt Wasser 60% (Minimum), ausmachend CHF 19'500.
 7101 Mehraufwand Wasserbezug EWG Affoltern CHF 1'500 (Anpassung an Teuerung)
 7101 Mehrertrag Wasserverkauf CHF 8'800 infolge Erhöhung Kubikpreis.
 7201 Unterhalt Kanalisation CHF 10'000.
 7201 Einlage in Werterhalt Abwasser 100%, ausmachend CHF 26'700.
 7201 Betriebskostenbeitrag ZALA AG CHF 26'000 und Beitrag Unterhalt Sammelkanäle CHF 18'900.
 7410 Gewässerunterhalt CHF 9'500 (brutto).

8 Volkswirtschaft

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	14'500	43'400	12'850	36'300	19'743.94	49'457.99
Netto Ertrag	28'900		23'450		29'714.05	

- 8710 Ertrag Konzession BKW CHF 34'000.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	111'100	1'539'000	107'100	1'523'400	266'232.03	1'596'381.45
Netto Ertrag	1'427'900		1'416'300		1'330'149.42	

- 9100 Allg. Gemeindesteuern Mehrertrag gegenüber Budget 2023 CHF 15'000.
 Einkommenssteuern veranschlagt auf unverändert CHF 760'000.
 Vermögenssteuern CHF 81'700.
 9101 Mehrertrag Sondersteuern CHF 20'000 / Budget 2023 CHF 25'000.
 9102 Liegenschaftssteuern CHF 63'500.
 9300 Ertrag aus Finanzausgleich CHF 528'600. Mehrertrag ggü. Budget 2023 CHF 5'100.
 9950 Entnahmen aus Neubewertungsreserven CHF 3'700.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	334'950	326'100	330'276.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	495'450	473'450	511'775.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'200	33'150	32'157.72
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'270'550	1'470'450	1'303'210.29
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	2'161'150	2'303'150	2'177'419.78
40 Fiskalertrag	990'250	956'050	1'056'929.50
41 Regalien und Konzessionen	34'000	27'000	33'967.01
42 Entgelte	60'500	58'900	65'061.95
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	1'023'700	1'186'350	1'131'845.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	2'108'450	2'228'300	2'287'804.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-52'700	-74'850	110'384.63
34 Finanzaufwand	11'100	7'000	4'676.57
44 Finanzertrag	51'150	46'650	41'309.66
Ergebnis aus Finanzierung	40'050	39'650	36'633.09
Operatives Ergebnis	-12'650	-35'200	147'017.72
38 Ausserordentlicher Aufwand	300	0	9'337.34
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'300	4'100	4'228.00
Ausserordentliches Ergebnis	4'000	4'100	-5'109.34
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-8'650	-31'100	141'908.38

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	450	400	441.99
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'450	17'000	24'064.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'600	1'600	1'572.38
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'500	19'500	19'464.00
36 Transferaufwand	4'500	4'500	4'500.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	46'500	43'000	50'042.52
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	27'800	19'000	19'623.68
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100	1'600	4'300.73
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	30'900	20'600	23'924.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'600	-22'400	-26'118.11
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	4'500	2'100	2'122.33
Ergebnis aus Finanzierung	4'500	2'100	2'122.33
Operatives Ergebnis	-11'100	-20'300	-23'995.78
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-11'100	-20'300	-23'995.78

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'000	15'500	2'591.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'650	2'650	2'616.94
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'700	26'700	15'975.00
36 Transferaufwand	46'900	43'800	41'346.75
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	90'250	88'650	62'530.44
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	63'000	63'000	62'665.95
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'650	17'650	2'616.94
46 Transferertrag	0	0	6'228.65
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	75'650	80'650	71'511.54
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-14'600	-8'000	8'981.10
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	2'000	900	974.87
Ergebnis aus Finanzierung	2'000	900	974.87
Operatives Ergebnis	-12'600	-7'100	9'955.97
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-12'600	-7'100	9'955.97

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	2'400	2'500	2'211.76
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'850	30'700	29'668.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	26'000	24'000	21'541.25
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	61'250	57'200	53'421.11
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	55'000	52'500	52'971.25
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	5'500	4'500	4'236.75
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	60'500	57'000	57'208.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-750	-200	3'786.89
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	300	200	138.78
Ergebnis aus Finanzierung	300	200	138.78
Operatives Ergebnis	-450	0	3'925.67
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-450	0	3'925.67

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Fotovoltaik

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'900	7'900	7'881.43
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'000	1'000	1'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	8'900	8'900	8'881.43
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	9'400	9'300	15'490.98
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	9'400	9'300	15'490.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	500	400	6'609.55
34 Finanzaufwand	500	400	267.09
44 Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-500	-400	-267.09
Operatives Ergebnis	0	0	6'342.46
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0	0	6'342.46

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'386'850		2'515'200		2'373'476.28	
30	Personalaufwand	337'800		329'000		332'930.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	562'750		536'650		568'099.07	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'350		45'300		44'228.47	
34	Finanzaufwand	11'600		7'400		4'943.66	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	46'200		46'200		35'439.00	
36	Transferaufwand	1'348'950		1'543'750		1'371'598.29	
38	Ausserordentlicher Aufwand	300				9'337.34	
39	Interne Verrechnungen	6'900		6'900		6'900.00	
4	Ertrag		2'354'050		2'456'700		2'511'612.98
40	Fiskalertrag		990'250		956'050		1'056'929.50
41	Regalien und Konzessionen		34'000		27'000		33'967.01
42	Entgelte		215'700		202'700		215'813.81
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag		57'950		49'850		44'545.64
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		15'750		19'250		6'917.67
46	Transferertrag		1'029'200		1'190'850		1'142'311.35
48	Ausserordentlicher Ertrag		4'300		4'100		4'228.00
49	Interne Verrechnungen		6'900		6'900		6'900.00
9	Abschlusskonten		32'800		58'500	162'132.48	23'995.78
90	Abschluss Erfolgsrechnung		32'800		58'500	162'132.48	23'995.78
	Total Aufwand / Ertrag	2'386'850	2'386'850	2'515'200	2'515'200	2'535'608.76	2'535'608.76

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	398'250	41'400	359'050	37'500	382'410.64	42'405.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	77'350	39'150	73'300	34'350	75'321.04	40'205.40
2	Bildung	845'900	397'900	1'044'250	569'600	891'958.31	495'124.72
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7'950	0	8'500	0	8'213.40	0.00
4	Gesundheit	2'750	0	2'800	0	2'480.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	466'000	7'100	462'050	3'700	446'992.50	7'131.73
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	234'850	111'500	229'550	112'400	221'112.14	111'286.35
7	Umweltschutz und Raumordnung	228'200	207'400	215'750	197'950	221'144.76	193'615.52
8	Volkswirtschaft	14'500	43'400	12'850	36'300	19'743.94	49'457.99
9	Finanzen und Steuern	111'100	1'539'000	107'100	1'523'400	266'232.03	1'596'381.45
	Total Aufwand / Ertrag	2'386'850	2'386'850	2'515'200	2'515'200	2'535'608.76	2'535'608.76

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	96'000	0	0	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	85'000	0	77'000	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	30'000	0	100'000	0	85'979.15	44'625.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	55'000	0	45'000	0	81'658.40	0.00
9	Finanzen und Steuern	0	316'000	0	222'000	44'627.00	167'639.55
	Total Ausgaben / Einnahmen	316'000	316'000	222'000	222'000	212'264.55	212'264.55

6 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der unveränderten Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.86 Einheiten (unverändert).
- b) Genehmigung der unveränderten Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert).
- c) Genehmigung der Feuerwehersatzabgabe von 5 % des Staatssteuerbetrages (unverändert).
- d) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	2'379'950.00	CHF	2'347'150.00
Aufwandüberschuss			CHF	32'800.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	2'172'550.00	CHF	2'163'900.00
Aufwandüberschuss			CHF	8'650.00
SF Wasserversorgung	CHF	46'500.00	CHF	35'400.00
Aufwandüberschuss			CHF	11'100.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	90'250.00	CHF	77'650.00
Aufwandüberschuss			CHF	12'600.00
SF Abfallentsorgung	CHF	61'250.00	CHF	60'800.00
Aufwandüberschuss			CHF	450.00
SF Fotovoltaik	CHF	9'400.00	CHF	9'400.00
			CHF	0.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Walterswil, 30. Oktober 2023
Einwohnergemeinde Walterswil

Katharina Hasler
Gemeindepräsidentin

Tanja von Allmen
Gemeindeschreiberin

Roman Kauz
Finanzverwalter

7 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Walterswil hat das Budget 2024 am 02. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30. Oktober 2023 genehmigt.

Walterswil, 02. Dezember 2023

Gemeindeversammlung Walterswil

Katharina Hasler
Gemeindepräsidentin

Tanja von Allmen
Gemeindeschreiberin

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	398'250	41'400	359'050	37'500	382'410.64	42'405.60
01	Legislative und Exekutive	9'500	0	8'250	0	9'666.05	0.00
011	Legislative	9'500	0	8'250	0	9'666.05	0.00
0110	Legislative	9'500	0	8'250	0	9'666.05	0.00
3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial, Publikationen	2'800		500		3'228.60	
3130.00	Buchprüfungskosten RPK	4'000		4'100		3'963.35	
3130.01	Porti, Gebühren	2'500		3'500		2'299.10	
3170.00	Verpflegung Abstimmungs-/ Wahlausschuss	200		150		175.00	
02	Allgemeine Dienste	388'750	41'400	350'800	37'500	372'744.59	42'405.60
0120	Exekutive	43'850	0	48'150	0	34'220.95	0.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	30'000		34'500		19'990.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	650		650		557.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		63.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		400		150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600		2'500		2'407.80	
3199.00	Ratskredit	10'000		10'000		11'052.45	
022	Allgemeine Dienste	263'300	27'400	262'050	27'500	290'838.75	28'492.10
0220	Allgemeine Dienste	263'300	27'400	262'050	27'500	290'838.75	28'492.10
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	133'000		133'000		156'160.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'500		9'300		10'118.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		7'500		10'015.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300		1'100		1'268.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'200		2'349.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750		800		821.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	3'000		1'000		3'572.70	
3091.00	Personalwerbung	2'000		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	4'000		3'000		4'074.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Kopien	100		1'500		56.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	250		300		235.00	
3110.00 Anschaffungen Mobiliar und Geräte	5'500		1'600		1'408.95	
3113.01 Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'500		3'300		2'272.55	
3118.00 Anschaffungen Software und Lizenzen	500		13'250		360.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		4'000		4'560.90	
3130.01 Telefon, Porti, Internet	4'500		3'400		4'429.35	
3130.02 Gebühren, Bankspesen	500		500		465.04	
3132.00 Honorare externe Berater	36'000		40'000		47'119.95	
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	3'800		4'000		3'641.30	
3150.01 Unterhalt Kopiergerät	2'200		2'000		2'018.20	
3158.00 Unterhalt Software, Lizenzen, Support	17'500		16'000		19'707.05	
3170.00 Spesenentschädigungen	2'200		1'700		2'645.50	
3300.40 Planmässige Abschreibung Informatik VV					3'825.45	
3320.00 Planmässige Abschreibung Informatik VV	12'000					
3611.00 Entschädigungen Kanton, Servicegebühren	8'000		8'400		7'550.90	
3636.00 Mitglieder- und Jahresbeiträge	2'200		2'200		2'159.50	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		600				1'700.00
4240.01 Entschädigung Bankgeschäftsstelle		6'500		8'000		6'522.25
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'800		5'000		5'772.85
4611.00 Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen		600		600		597.00
4612.00 Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		2'000		2'000		2'000.00
4612.01 Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		2'000		2'000		2'000.00
4612.02 Verrechnung zu Lasten Abfall		2'000		2'000		2'000.00
4612.04 Verrechnung zu Lasten Photovoltaikanlage		1'000		1'000		1'000.00
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen		6'900		6'900		6'900.00
029 Verwaltungsliegenschaften	81'600	14'000	40'600	10'000	47'684.89	13'913.50
0290 Verwaltungsliegenschaften	81'600	14'000	40'600	10'000	47'684.89	13'913.50
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'800		2'200		2'727.49	
3110.00 Anschaffungen Mobiliar und Geräte	1'000		1'000		427.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000		30'000		33'939.25	
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	3'700		3'400		3'343.30	
3144.00	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	37'100		4'000		7'247.80	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	2'000					
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000		
4472.00	Vermietung Mehrzweckgebäude		12'000		7'000		11'913.50
4612.00	Verrechnung zu Lasten Abfallstrasse		2'000		2'000		2'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	77'350	39'150	73'300	34'350	75'321.04	40'205.40
11	Öffentliche Sicherheit	350	0	350	0	318.00	0.00
111	Polizei	350	0	350	0	318.00	0.00
1110	Polizei	350	0	350	0	318.00	0.00
3631.00	Interventionskosten	350		350		318.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	27'950	14'000	29'900	8'700	26'931.75	15'758.05
140	Allgemeines Rechtswesen	27'950	14'000	29'900	8'700	26'931.75	15'758.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	27'950	14'000	29'900	8'700	26'931.75	15'758.05
3130.00	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle	600		400		542.20	
3130.01	Gebühren Dritter Bau	8'000		6'000		8'431.35	
3132.00	Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung	19'350		23'500		17'958.20	
4210.00	Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle		2'000		700		2'032.20
4210.01	Gebühren Baubewilligungen		12'000		8'000		12'100.85
4260.00	Rückerstattung Dritter						1'625.00
15	Feuerwehr	39'800	24'850	33'900	25'350	36'665.71	24'147.35
150	Feuerwehr	39'800	24'850	33'900	25'350	36'665.71	24'147.35
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	39'800	24'850	33'900	25'350	36'665.71	24'147.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Entschädigungen an Dritte	450		300		420.00	
3144.00 Unterhalt und Reparatur Magazine und Löschwasserbezugsorte			800			
3181.00 Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben	50				20.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			2'800			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	2'500					
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'800				2'773.01	
3632.00 Regio-Feuerwehr RUWO	34'000		30'000		33'452.70	
4200.00 Wehrdienstersatzabgaben		24'500		25'000		23'797.35
4470.00 Mietertrag Magazin Schmidigen		350		350		350.00
16 Verteidigung	9'250	300	9'150	300	11'405.58	300.00
161 Militärische Verteidigung	0	0	0	0	1'300.48	0.00
1610 Militärische Verteidigung	0	0	0	0	1'300.48	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter					1'300.48	
162 Zivile Verteidigung	9'250	300	9'150	300	10'105.10	300.00
1620 Zivilschutz	450	300	650	300	1'472.50	300.00
3134.00 Telefon, Porti, Sachversicherungen	150		150		125.90	
3151.00 Unterhalt und Reparaturen Mobiliar und Einrichtungen	300		500		1'346.60	
4611.00 Amt für Bevölkerungsschutz, Militär und Sport des Kantons Bern		300		300		300.00
1626 Regionale Zivilschutzorganisation	8'800	0	8'500	0	8'632.60	0.00
3612.00 Bevölkerungsschutz Trachselwald PLUS	8'800		8'500		8'632.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	845'900	397'900	1'044'250	569'600	891'958.31	495'124.72
21	Obligatorische Schule	841'250	397'900	1'039'450	569'600	887'577.11	495'124.72
211	Eingangsstufe	88'700	63'250	112'300	53'600	77'799.95	65'578.82
2110	Kindergarten	88'700	63'250	112'300	53'600	77'799.95	65'578.82
3104.00	Lehrmittel	3'200		3'500		4'143.40	
3130.00	Porti, Telefon, Gebühren	500		500		314.70	
3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	76'500		76'000		73'341.85	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	8'500		32'300			
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		9'700		17'000		24'859.75
4632.00	Rückerstattung Gemeinden		53'550		36'600		40'719.07
212	Primarstufe	271'850	128'900	437'650	251'800	305'564.19	186'371.21
2120	Primarstufe	271'850	128'900	437'650	251'800	305'564.19	186'371.21
3090.00	Aus-/ Weiterbildung Lehrkräfte			300			
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	8'000		8'000			
3104.01	Gestalten und Werken	2'600		2'600			
3104.02	Wahlfach Kochen					469.25	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte			400			
3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	84'000		165'000		135'741.55	
3632.00	Beitrag an andere Schulen	177'250		261'350		169'353.39	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		77'000		67'000		57'599.50
4612.00	Schulgelder von Schule Klein-Emmental				7'200		8'580.00
4632.00	Rückerstattungen Gemeinden		51'900		177'600		120'191.71
213	Oberstufe	228'200	102'550	293'600	183'700	271'078.70	148'228.89
2130	Sekundarstufe I	228'200	102'550	293'600	183'700	271'078.70	148'228.89
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	1'000		6'000		12'781.75	
3104.01	Gestalten und Werken	1'900		1'900		4'337.55	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	500		500			
3130.00	Porti und Telefon	500		700		360.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3134.00	Schülerunfallversicherung	600		500		558.90	
3150.01	Unterhalt Maschinen und Mobilien	1'000		1'000		1'342.20	
3159.00	Unterhalt Schulküche			700			
3199.00	Diverser Sachaufwand	2'500		2'500		1'991.75	
3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	92'000		166'000		180'873.85	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	124'700		111'300		65'384.15	
3632.00	Beitrag Hauswirtschaftsunterricht	3'500		2'500		3'448.20	
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton		46'000		39'000		64'289.70
4632.00	Rückerstattung Gemeinden		56'550		144'700		83'939.19
214	Musikschulen	9'000	0	12'000	0	8'668.45	0.00
2140	Musikschulen	9'000	0	12'000	0	8'668.45	0.00
3636.00	Beiträge an Musikschulen	9'000		12'000		8'668.45	
217	Schulliegenschaften	109'250	35'700	102'300	36'500	106'490.23	28'124.35
2170	Schulliegenschaften	109'250	35'700	102'300	36'500	106'490.23	28'124.35
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	68'000		66'300		65'781.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'400		4'100		4'362.78	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'700		2'500		2'580.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	650		500		584.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000		1'000		971.06	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	350		400		305.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	250		200		49.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		700		896.60	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen,	4'450		3'100		364.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		5'000		5'555.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700		2'500		2'428.75	
3144.00	Unterhalt Schulgebäude	8'000		8'000		16'656.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	2'000		1'000		1'824.40	
3170.00	Spesenentschädigungen	300				275.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	7'450		7'000		3'855.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			1'000		2'774.35	
4472.00	Ertrag Raumbenützungen	30'200		30'000		19'850.00	
4612.03	Verrechnung zu Lasten Abfall	5'500		5'500		5'500.00	
219	Obligatorische Schule	134'250	67'500	81'600	44'000	117'975.59	66'821.45
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	7'100	0	6'900	0	6'754.13	0.00
3020.00	Lohn Schulsekretariat	6'400		6'300		6'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	450		400		420.53	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		100		93.60	
3055.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150		100			
2192	Schulbibliothek	500	0	2'500	0	455.92	0.00
3103.00	Bücher für Schulbibliothek	500		2'500		455.92	
2193	Schulveranstaltungen	3'300	0	4'000	0	10'537.95	0.00
3171.01	Lager, Landschulwochen, Exkursionen	3'300		4'000		10'537.95	
2195	Schülertransporte	71'150	37'500	58'200	39'000	54'322.74	37'712.15
3010.00	Lohn SchulbusfahrerIn	25'000		22'200		18'212.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700		1'500		1'227.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000		500			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	250		200		147.79	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		400		273.19	
3055.00	AG-Beiträge Krankenversicherung	200		200		104.54	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	400		400		210.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		3'113.74	
3109.00	Schülertransportkosten Abonnemente	5'000		5'000		5'245.00	
3134.00	Versicherungsprämien	1'200		1'500		901.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	750				760.25	
3151.00	Unterhalt Fahrzeug	3'000		3'000		3'886.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Schülertransportkosten Anteil Bürgerbus	20'000		21'000		20'000.00	
3199.00 Diverser Sachaufwand	250		300		240.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'500					
4611.00 Rückerstattung Kanton		25'000		24'000		25'363.00
4612.00 Rückerstattung Andere		12'500		15'000		12'349.15
2197 Schulsozialdienst	9'500	5'000	10'000	5'000	8'948.10	3'308.60
3635.00 Schulsozialarbeit	9'500		10'000		8'948.10	
4612.00 Rückerstattung Andere		5'000		5'000		3'308.60
2198 Besondere Massnahmen	42'700	25'000	0	0	36'956.75	25'800.70
3612.00 Schulgelder an andere Gemeinden	42'700				36'956.75	
4632.00 Rückerstattung Gemeinden		25'000				25'800.70
29 Übriges Bildungswesen	4'650	0	4'800	0	4'381.20	0.00
291 Verwaltung	4'350	0	4'500	0	4'081.20	0.00
2910 Verwaltung	4'350	0	4'500	0	4'081.20	0.00
3000.00 Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder Schulkommission	4'200		4'500		3'975.00	
3170.00 Spesenentschädigungen	150				106.20	
299 Bildung	300	0	300	0	300.00	0.00
2991 Erwachsenenbildung	300	0	300	0	300.00	0.00
3636.00 Vereinsbeiträge	300		300		300.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7'950	0	8'500	0	8'213.40	0.00
32 Kultur, übrige	6'500	0	6'700	0	6'805.40	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	1'300	0	1'500	0	1'300.00	0.00
3220	Konzert und Theater	1'300	0	1'500	0	1'300.00	0.00
3636.00	Vereinsbeiträge	1'300		1'500		1'300.00	
329	Kultur	5'200	0	5'200	0	5'505.40	0.00
3290	Übrige Kultur	5'200	0	5'200	0	5'505.40	0.00
3130.00	Bundesfeier	1'300		1'000		1'212.20	
3130.01	Jungbürgerfeier	650		500		601.40	
3151.00	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	500		1'500		480.00	
3634.00	Beitrag an Kulturförderung Region Oberraargau	1'950		1'900		1'911.80	
3636.00	Vereinsbeiträge	800		300		1'300.00	
34	Sport und Freizeit	1'450	0	1'800	0	1'408.00	0.00
341	Sport	1'300	0	1'500	0	1'300.00	0.00
3410	Sport	1'300	0	1'500	0	1'300.00	0.00
3636.00	Vereinsbeiträge	1'300		1'500		1'300.00	
342	Freizeit	150	0	300	0	108.00	0.00
3420	Freizeit	150	0	300	0	108.00	0.00
3149.00	Unterhalt Ruhebänkli			200			
3636.00	Beitrag an Berner Wanderwege	150		100		108.00	
4	Gesundheit	2'750	0	2'800	0	2'480.00	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	300	0	300	0	300.00	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	300	0	300	0	300.00	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	300	0	300	0	300.00	0.00
3636.00	Vereinsbeiträge	300		300		300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheit	2'450	0	2'500	0	2'180.00	0.00
433	Schulgesundheitsdienst	2'450	0	2'500	0	2'180.00	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	950	0	500	0	950.00	0.00
3136.00	Schularzthonorare	950		500		950.00	
4331	Schulzahnpflege	1'500	0	2'000	0	1'230.00	0.00
3136.00	Zahnarztthonorare	1'500		2'000		1'230.00	
5	Soziale Sicherheit	466'000	7'100	462'050	3'700	446'992.50	7'131.73
53	Alter + Hinterlassene	127'750	700	135'050	700	129'878.00	695.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6'450	700	6'450	700	6'450.00	695.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6'450	700	6'450	700	6'450.00	695.00
3636.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge	50		50		50.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	6'400		6'400		6'400.00	
4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AKBern		700		700		695.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	120'700	0	128'000	0	122'899.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	120'700	0	128'000	0	122'899.00	0.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	120'700		128'000		122'899.00	
535	Leistungen an das Alter	600	0	600	0	529.00	0.00
5350	Leistungen an das Alter	600	0	600	0	529.00	0.00
3636.00	Seniorenrat	600		600		529.00	
54	Familie und Jugend	11'350	6'400	7'700	3'000	10'565.35	6'436.73
541	Familienzulagen	2'650	0	3'000	0	2'538.00	0.00
5410	Familienzulagen	2'650	0	3'000	0	2'538.00	0.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	2'650		3'000		2'538.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	8'700	6'400	4'700	3'000	8'027.35	6'436.73
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	8'700	6'400	4'700	3'000	8'027.35	6'436.73
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		1'000		672.00	
3635.02	Betreuungsgutscheine	8'000		3'700		7'355.35	
4611.00	Beitrag von Kanton		6'400		3'000		6'436.73
57	Sozialhilfe und Asylwesen	325'800	0	317'800	0	305'614.15	0.00
579	Sozialhilfe	325'800	0	317'800	0	305'614.15	0.00
5796	Regionaler Sozialdienst	25'200	0	20'800	0	18'987.05	0.00
3632.00	Regionaler Sozialdienst Trachselwald	25'200		20'800		18'987.05	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	300'600	0	297'000	0	286'627.10	0.00
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	300'600		297'000		286'627.10	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	1'100	0	1'500	0	935.00	0.00
592	Hilfsaktionen im Inland	1'100	0	1'500	0	935.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'100	0	1'500	0	935.00	0.00
3636.00	Seniorenausflug	1'100		1'500		935.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	234'850	111'500	229'550	112'400	221'112.14	111'286.35
61	Strassenverkehr	96'650	1'250	92'550	1'400	86'231.34	1'107.40
615	Gemeindestrassen	96'650	1'250	92'550	1'400	86'231.34	1'107.40
6150	Gemeindestrassen	96'650	1'250	92'550	1'400	86'231.34	1'107.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wegkommission	1'000		1'000		630.00	
3010.00	Löhne Wegmeister	13'000		10'000		8'433.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		600		613.29	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150		100		90.93	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150		200		81.53	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	100		100		45.63	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Verbrauchsmaterial	500		200		861.60	
3101.01 Signalisationen	500		500		290.05	
3120.00 Energie Strassenbeleuchtung	2'800		2'800		2'425.85	
3130.00 Allgemeine Verwaltungskosten, Gebühren			500			
3130.01 Dienstleistungen Dritter	200		200		200.00	
3141.00 Unterhalt Strassen	25'000		25'000		25'394.85	
3141.02 Winterdienst, Pikett	20'000		20'000		19'805.30	
3149.00 Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'000		500		670.95	
3151.00 Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte			500			
3161.00 Miete Maschinen, Geräte	6'500		7'000		4'992.20	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen	10'300		8'750		7'084.59	
3300.97 Abschreibung altes VV 31.12.2015	14'650		14'600		14'611.57	
4240.00 Gebühren für Dienstleistungen				100		
4260.00 Rückerstattungen Dritter		200		100		57.60
4631.00 Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		1'050		1'200		1'049.80
62 Öffentlicher Verkehr	138'200	110'250	137'000	111'000	134'880.80	110'178.95
622 Regionalverkehr	111'050	110'250	111'000	111'000	111'028.80	110'178.95
6220 Regionalverkehr	111'050	110'250	111'000	111'000	111'028.80	110'178.95
3111.00 Anschaffungen Mobilien			200			
3130.01 Dienstleistungen Bürgerbusbetreiber	110'000		110'000		110'000.00	
3199.00 Übriger Sachaufwand	550		300		528.80	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		500.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		1'500.00
4240.01 Billetteinnahmen Bürgerbus		4'600		5'000		4'529.50
4611.00 Beitrag Kanton an Bürgerbus		83'000		83'000		83'000.00
4612.00 Kostenanteil Gemeinde Oeschenbach		300		200		288.55
4612.01 Kostenanteil Gemeinde Ursenbach		850		700		860.90
4612.02 Kostenanteil Gemeinde Walterswil		20'000		20'600		20'000.00
629 Öffentlicher Verkehr	27'150	0	26'000	0	23'852.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	27'150	0	26'000	0	23'852.00	0.00
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	27'150		26'000		23'852.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	228'200	207'400	215'750	197'950	221'144.76	193'615.52
71	Wasserversorgung	46'500	46'500	43'000	43'000	50'042.52	50'042.52
710	Wasserversorgung	46'500	46'500	43'000	43'000	50'042.52	50'042.52
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	46'500	46'500	43'000	43'000	50'042.52	50'042.52
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Ver- und Entsorgung	450		400		441.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.99	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		300		74.00	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	500		500			
3120.00	Energieverbrauch Pumpwerk	2'200		2'500		1'866.60	
3120.01	Wasserbezug EWG Affoltern	12'500		11'000		18'701.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		600			
3132.00	Amtliche Wasserproben	500		800		129.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500		393.30	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	2'500		500		2'899.30	
3151.00	Unterhalt Material und Geräte			300			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	1'600		1'600		1'572.38	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	19'500		19'500		19'464.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3612.03	Verrechnung zu Gunsten Brunnenmeister	2'500		2'500		2'500.00	
4240.00	Erlös aus Wasserverkauf		21'800		13'000		13'615.38
4240.01	Erlös aus Grundgebühren Wasser		6'000		6'000		6'008.30
4409.00	Interne Verrechnung Zins SF		4'500		2'100		2'122.33
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		3'100		1'600		4'300.73
9011.00	SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss		11'100		20'300		23'995.78
72	Abwasserentsorgung	90'250	90'250	88'650	88'650	72'486.41	72'486.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	90'250	90'250	88'650	88'650	72'486.41	72'486.41
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	90'250	90'250	88'650	88'650	72'486.41	72'486.41
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		500		2'591.75	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	10'000		15'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	1'650		1'650		1'652.31	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrg. immat. Anlagen	1'000		1'000		964.63	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	26'700		26'700		15'975.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3632.01	Betriebsbeitrag ZALA AG, Aarwangen	26'000		23'000		20'552.85	
3632.02	Betriebsbeitrag Sammelkanäle ZALA AG, Aarwangen	18'900		18'800		18'793.90	
4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		41'000		41'000		40'841.15
4240.01	Erlös aus Grundgebühren Abwasser		22'000		22'000		21'824.80
4409.00	Interne Verrechnung Zins SF		2'000		900		974.87
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		12'650		17'650		2'616.94
4632.00	Beiträge von Gemeindeverbänden						6'228.65
9010.00	SF Abwasser, Einlage Ertragsüberschuss					9'955.97	
9011.00	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss		12'600		7'100		
73	Abfall	61'250	61'250	57'200	57'200	57'346.78	57'346.78
730	Abfall	61'250	61'250	57'200	57'200	57'346.78	57'346.78
7300	Tierkörperbeseitigung	13'500	13'500	12'500	12'500	10'304.50	10'304.50
3632.00	Tierkörpersammelstelle Betriebskostenbeitrag	3'000		3'000		2'725.90	
3632.01	Tierkörpersammelstelle Entsorgungskosten	10'500		9'500		7'578.60	
4260.00	Kostenbeteiligung Dritter		8'000		8'000		6'067.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall		5'500		4'500		4'236.75
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	47'750	47'750	44'700	44'700	47'042.28	47'042.28
3010.00	Löhne	2'200		2'200		2'043.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150		200		137.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		100		30.65	
3101.00	Verbrauchsmaterial	1'400		100		1'266.00	
3130.00	Transportkosten Kehrrichtentsorgung	8'000		8'000		6'794.20	
3130.01	Entsorgung Kehrrecht Deponiekosten AVAG Betriebs AG	15'000		15'000		14'004.55	
3130.04	Entsorgung Büchsen, Alu, Blech	250		200		193.85	
3130.05	Entsorgung Altmetall, Sondermüll	300		400		22.50	
3130.07	Grünabfuhr	7'000		6'000		6'532.00	
3130.08	Beitrag an Altstoffsammlung zugunsten Schulen	900		1'000		825.00	
3181.00	Forderungsverluste					30.00	
3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof	2'000		2'000		2'000.00	
3612.02	Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung	5'500		4'500		4'236.75	
3612.03	Verrechnung zu Gunsten Hauswart	3'000		3'000		3'000.00	
4240.00	Kehrrechtabfuhrgebühren Markenverkauf		27'000		26'000		26'181.50
4240.01	Kehrrechtabfuhrgebühren Grundgebühren		10'500		11'000		10'420.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter Grüngut		5'500		4'700		5'038.20
4260.01	Rückerstattung Dritter Glassammlungen		200		300		177.85
4260.02	Rückerstattung Dritter Papiersammlungen		800		1'200		1'518.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03 Rückerstattungen Dritter Plastikkunststoffsammlungen		1'400		200		1'336.50
4260.04 Rückerstattungen Dritter Kleidersammlungen						
4260.05 Rückerstattungen Dritter Alteisen		1'500		1'000		2'131.00
4260.06 Rückerstattungen Dritter Diverses		100		100		100.00
4409.00 Interne Verrechnung Zins SF		300		200		138.78
9010.00 SF Abfall, Einlage Ertragsüberschuss					3'925.67	
9011.00 SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss		450				
74 Verbauungen	9'500	3'000	9'700	3'000	24'827.50	7'728.90
741 Gewässerverbauungen	9'500	3'000	9'700	3'000	24'827.50	7'728.90
7410 Gewässerverbauungen	9'500	3'000	9'700	3'000	24'827.50	7'728.90
3130.00 Dienstleistungen Dritter			200			
3142.00 Unterhalt Bachufer	9'500		9'500		24'827.50	
4631.00 Kantonsbeitrag an Uferschutzfonds		3'000		3'000		7'728.90
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	500	500	0.00	0.00
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	0	0	500	500	0.00	0.00
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	0	0	500	500	0.00	0.00
3130.00 Ölfeuerungskontrollen			500			
4260.00 Rückerstattungen Dritter				500		
77 Übriger Umweltschutz	16'200	6'400	12'200	5'600	11'093.05	6'010.91
771 Friedhof und Bestattung	10'850	3'700	10'200	3'600	10'092.22	3'290.91
7710 Friedhof und Bestattung allgemein	10'850	3'700	10'200	3'600	10'092.22	3'290.91
3010.00 Löhne	5'200		5'000		5'062.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	350		300		341.18	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		41.08	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		100		75.94	
3055.00 AG-Beiträge KTG	50		50		29.06	
3101.00 Verbrauchsmaterial	300		100		274.65	
3120.00 Strom, Energie, Wasser	200		200		135.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600		1'396.20	
3130.01 Bestattungskosten	1'800		2'000		1'803.95	
3149.00 Unterhaltsarbeiten zl Grabfonds	600		600		498.00	
3151.00 Unterhalt Friedhofmaterial	300		200		291.60	
3893.00 Einlage in Spezialfinanzierung Grabpflegefonds	300				142.91	
4240.00 Bestattungsgebühren		2'800		3'000		2'650.00
4409.00 Interne Verrechnung Zins SF		300		200		142.91
4893.00 Entnahme aus Spezialfinanzierung Grabpflegefonds		600		400		498.00
779 Umweltschutz	5'350	2'700	2'000	2'000	1'000.83	2'720.00
7792 Hundetoiletten	5'350	2'700	2'000	2'000	1'000.83	2'720.00
3010.00 Entschädigung Robidogverantwortlicher	750		1'000		667.30	
3050.00 AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV					44.97	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse					10.01	
3101.00 Verbrauchsmaterial	500		700		200.55	
3149.00 Unterhalt Robidog	4'000		200			
3170.00 Spesenentschädigungen	100		100		78.00	
4033.00 Hundetaxe		2'700		2'000		2'720.00
79 Raumordnung	4'500	0	4'500	0	5'348.50	0.00
790 Raumordnung	4'500	0	4'500	0	5'348.50	0.00
7900 Raumordnung allgemein	4'500	0	4'500	0	5'348.50	0.00
3131.00 Region Oberaargau	4'500		4'500		4'422.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.01	Teilrevision Ortsplanung					926.50	
8	Volkswirtschaft	14'500	43'400	12'850	36'300	19'743.94	49'457.99
81	Landwirtschaft	5'100	0	3'550	0	4'252.96	0.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'100	0	3'550	0	4'252.96	0.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'100	0	3'550	0	4'252.96	0.00
3010.00	Entschädigungen Ackerbauleiter	4'000		2'600		3'199.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	250		200		215.64	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50		50		25.97	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50		100		48.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					13.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3170.00	Spesenentschädigungen	750		100		750.40	
87	Brennstoffe und Energie	9'400	43'400	9'300	36'300	15'490.98	49'457.99
871	Elektrizität	9'400	43'400	9'300	36'300	15'490.98	49'457.99
8710	Elektrizität allgemein	0	34'000	0	27'000	0.00	33'967.01
4120.00	Konzessionsgebühren		34'000		27'000		33'967.01
8712	Elektrizitätswerk Fotovoltaik	9'400	9'400	9'300	9'300	15'490.98	15'490.98
3300.97	Abschreibung altes VV 31.12.2015	7'900		7'900		7'881.43	
3409.00	Interne Verrechnung Zins SF	500		400		267.09	
3612.04	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
4240.00	Entschädigung Energieerzeugung		9'400		9'300		15'490.98
9010.00	SF Fotovoltaik, Einlage Ertragsüberschuss					6'342.46	
9	Finanzen und Steuern	111'100	1'539'000	107'100	1'523'400	266'232.03	1'596'381.45
91	Steuern	2'600	987'550	2'100	954'050	12'356.15	1'023'108.60
910	Steuern	2'600	987'550	2'100	954'050	12'356.15	1'023'108.60
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'500	879'050	2'100	864'050	12'266.50	903'402.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerguthaben					12'250.00	
3181.00 Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben	2'500		2'100		16.50	
4000.00 Einkommenssteuern		760'000		760'000		763'145.60
4000.40 Steuerteilungen Einkommen z.G., NP		7'000		3'000		-10'081.15
4000.50 Steuerteilungen Einkommen z.L., NP		-10'000		-10'500		-7'392.65
4000.60 Pauschale Steueranrechnung NP		-100				-87.50
4001.00 Vermögenssteuern		81'700		76'500		88'892.00
4001.40 Steuerteilungen Vermögen z.G., NP		2'000		1'800		1'226.25
4001.50 Steuerteilungen Vermögen z.L., NP		-2'100		-2'600		-1'015.60
4002.00 Quellensteuern		3'000		2'300		6'905.75
4002.10 Quellensteuern BGSA						170.60
4010.00 Gewinnsteuern		22'000		16'500		38'996.35
4010.40 Steuerteilungen Gewinn z.G., JP		15'000		16'500		24'200.60
4010.50 Steuerteilungen Gewinn z.L., JP						-1'937.75
4011.00 Kapitalsteuern		50		100		42.80
4011.40 Steuerteilungen Kapital z.G., JP				100		22.90
4011.50 Steuerteilungen Kapital z.L., JP						-1.85
4029.00 Eingang abgeschriebener Steuern		500		350		316.30
9101 Sondersteuern	0	45'000	0	25'000	0.00	56'209.65
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		15'000		5'000		19'168.65
4022.10 Sonderveranlagungen		30'000		20'000		37'041.00
9102 Liegenschaftssteuern	100	63'500	0	65'000	89.65	63'496.30
3181.00 Forderungsverluste auf Liegenschaftssteuern	100				89.65	
4021.00 Liegenschaftssteuern		63'500		65'000		63'496.30
93 Finanz- und Lastenausgleich	97'400	528'600	98'000	523'500	98'088.00	527'201.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	97'400	528'600	98'000	523'500	98'088.00	527'201.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	97'400	528'600	98'000	523'500	98'088.00	527'201.00
3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	97'400		98'000		98'088.00	
4621.50	Mindestausstattung		187'300		187'500		190'395.00
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		105'500		104'000		103'982.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		2'900		2'000		2'016.00
4622.70	Disparitätenabbau		232'900		230'000		230'808.00
95	Ertragsanteile, übrige	0	1'950	0	1'850	0.00	33'036.85
950	Ertragsanteile, übrige	0	1'950	0	1'850	0.00	33'036.85
9500	Ertragsanteile, übrige	0	1'950	0	1'850	0.00	33'036.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						31'100.90
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		1'950		1'850		1'935.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	11'100	8'300	7'000	9'100	4'677.07	9'053.25
961	Zinsen	11'100	8'300	7'000	9'100	4'677.07	7'416.25
9610	Zinsen	11'100	8'300	7'000	9'100	4'677.07	7'416.25
3181.00	Forderungsverluste Vergütungszinsen					0.50	
3401.00	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	2'000		1'000		750.00	
3406.00	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden			2'000			
3409.00	Interne Verrechnung Zins SF	6'800		3'200		3'396.41	
3409.01	Interne Verrechnung Zins Sonderrechnung	300		200		137.11	
3499.00	Vergütungszinsen Nesko	2'000		600		393.05	
4401.00	Verzugszinsen Nesko		3'000		2'500		1'848.05
4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens				2'000		506.91
4409.00	Interne Verrechnung Zins SF		500		400		267.09
4420.00	Dividenden		600				594.20
4451.00	Erträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		4'200		4'200		4'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	1'637.00
9690	Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	1'637.00
4440.00	Neubewertung Aktien						1'637.00
97	Rückverteilungen	0	250	0	100	0.00	251.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	250	0	100	0.00	251.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	250	0	100	0.00	251.75
4699.11	Rückverteilungen CO2-Abgabe		250		100		251.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	12'350	0	34'800	151'110.81	3'730.00
990	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	9'202.43	0.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	9'202.43	0.00
3300.00	Planmässige Abschreibung bestehendes VV am 31.12.2015					8.00	
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve					9'194.43	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	3'700	0	3'700	0.00	3'730.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	3'700	0	3'700	0.00	3'730.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		3'700		3'700		3'730.00
999	Abschluss	0	8'650	0	31'100	141'908.38	0.00
9990	Abschluss	0	8'650	0	31'100	141'908.38	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss					141'908.38	
9001.00	Aufwandüberschuss		8'650		31'100		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand / Ertrag	2'386'850	2'386'850	2'515'200	2'515'200	2'535'608.76	2'535'608.76
Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss						
Total	2'386'850	2'386'850	2'515'200	2'515'200	2'535'608.76	2'535'608.76

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	96'000	0	0	0	0.00	0.00
02	Allgemeine Dienste	96'000	0	0	0	0.00	0.00
022	Allgemeine Dienste	60'000	0	0	0	0.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste	60'000	0	0	0	0.00	0.00
5200.01	Verwaltung Ersatz Informatik (Software)	60'000					
029	Verwaltungsliegenschaften	36'000	0	0	0	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	36'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.01	MZG; Ersatz Hallenboden	36'000					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000	0	0	0	0.00	0.00
15	Feuerwehr	50'000	0	0	0	0.00	0.00
150	Feuerwehr	50'000	0	0	0	0.00	0.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	50'000	0	0	0	0.00	0.00
5620.00	RUWO; Ersatz Fahrzeug	50'000					
2	Bildung	85'000	0	77'000	0	0.00	0.00
21	Obligatorische Schule	85'000	0	77'000	0	0.00	0.00
217	Schulliegenschaften	0	0	77'000	0	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	0	0	77'000	0	0.00	0.00
5040.01	Ersatz Fenster Schulhaus			77'000			
219	Obligatorische Schule	85'000	0	0	0	0.00	0.00
2195	Schülertransporte	85'000	0	0	0	0.00	0.00
5060.00	Schulbus; Ersatz	85'000					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	30'000	0	100'000	0	85'979.15	44'625.00
61	Strassenverkehr	30'000	0	100'000	0	85'979.15	44'625.00

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	30'000	0	100'000	0	85'979.15	44'625.00
6150	Gemeindestrassen	30'000	0	100'000	0	85'979.15	44'625.00
5010.00	Rahmenkredit Gemeindestrassen GV 09.12.2017					64'370.15	
5010.01	Rahmenkredit Gemeindestrassen GV 13.06.2022	30'000		100'000		21'609.00	
6310.00	Subvention Kanton						44'625.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	55'000	0	45'000	0	81'658.40	0.00
71	Wasserversorgung	35'000	0	25'000	0	81'658.40	0.00
710	Wasserversorgung	35'000	0	25'000	0	81'658.40	0.00
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	35'000	0	25'000	0	81'658.40	0.00
5031.01	Reservoir Brestenberg; Sanierung					81'658.40	
5031.02	Erweiterung Trinkwasserversorgung	35'000		25'000			
72	Abwasserentsorgung	20'000	0	20'000	0	0.00	0.00
720	Abwasserentsorgung	20'000	0	20'000	0	0.00	0.00
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	20'000	0	20'000	0	0.00	0.00
5032.03	Sanierungen	20'000		20'000			
9	Finanzen und Steuern	0	316'000	0	222'000	44'627.00	167'639.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	316'000	0	222'000	44'627.00	167'639.55
999	Abschluss	0	316'000	0	222'000	44'627.00	167'639.55
9990	Abschluss	0	316'000	0	222'000	44'627.00	167'639.55
5900.00	Passivierte Einnahmen					44'627.00	
6090.00	Übertragung von übrigen Sachanlagen ins Finanzvermögen						2.00
6900.00	Aktivierete Ausgaben		316'000		222'000		167'637.55

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen	316'000	316'000	222'000	222'000	212'264.55	212'264.55
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss						
Total	316'000	316'000	222'000	222'000	212'264.55	212'264.55