



Einwohnergemeinde Leuzigen

BUDGET 2024 AUFLAGE

Nach HRM2

Das gesamte Budget ist öffentlich und kann unter www.leuzigen.ch oder bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen – Spezialfinanzierung Abwasser	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung - Sachgruppen-Gliederung (Siehe Zusammenzug unter Ziff. 4.1)	7
2.2.1	Personalaufwand (30)	7
2.2.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	7
2.2.3	Abschreibungen (33).....	7
2.2.4	Finanzaufwand (34)	7
2.2.5	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)	7
2.2.6	Transferaufwand (36).....	7
2.2.7	Ausserordentlicher Aufwand (38).....	8
2.2.8	Steuerertrag (40).....	8
2.2.9	Regalien und Konzessionen (41).....	8
2.2.10	Entgelte (42).....	8
2.2.11	Finanzertrag (44).....	8
2.2.12	Transferertrag (46).....	8
2.2.13	Ausserordentlicher Ertrag (48).....	9
2.3	Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Siehe Zusammenzug unter Ziff. 4.2)	9
2.4	Investitionen	12

3	Ergebnis	12
3.1	Allgemeine Übersicht	12
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	13
3.2.1	Erfolgsrechnung	13
3.2.2	Investitionsrechnung	13
3.2.3	Finanzierungsergebnis	14
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	16
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	16
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	18
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	19
4.3	Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
5	Investitionen	51
	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Beträge in CHF 1'000)	51
6	Eigenkapitalnachweis	53
7	Antrag des Gemeinderats	53
8	Genehmigung Budget	54

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gemeinderat hat im Frühsommer Budgetvorgaben definiert. Gestützt auf diese Vorgaben wurde der Konsum- und Investitionsrahmen berechnet. Das Budget weist bei gleichbleibender Steueranlage von 1,79 Einheiten einen Aufwandüberschuss von CHF 429'571.30 aus. Damit liegt der Aufwandüberschuss mit rund CHF 50'000.00 unter jenem des Budgets 2023. Nach Abzug der Aufwandüberschüsse aus den Jahren 2023 und 2024 sinkt das Eigenkapital von CHF 2'685'826.47 auf CHF 1'778'025.30.

Dem Gemeinderat ist es wichtig, den Finanzhaushalt weitsichtig und nachhaltig zu führen. Der Ertrag vermag die laufenden Aufwendungen nicht zu decken. Die Folgekosten der Investitionen schlagen mit rund CHF 437'000.00 zu Buche. Der Gemeinderat prüft regelmässig mögliche Korrekturen, darunter auch die Anpassung der Steueranlage. Eine solche ergibt dann Sinn, wenn sie über eine längere Zeitperiode zu einem ausgeglichenen Budget führt oder bei allfälligen Defiziten über das Eigenkapital ausgeglichen werden können. Die Finanzinstrumente zeigen weitere Aufwandüberschüsse auf, welche vorerst noch über das Eigenkapital aufgefangen werden können. Die Anpassung der Steueranlage drängt sich mittelfristig auf.

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.

Als Softwarelösung wurde die Finanzbuchhaltung GemoWin der Dialog Verwaltungs-Data AG, Baldegg verwendet.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	3'316'865.40
wird innert		12 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027		
linear abgeschrieben.		

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von		8.33%
oder	CHF	276'405.45

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen – Spezialfinanzierung Abwasser

Das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser wird, in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2, linear abgeschrieben.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Sind die Voraussetzungen für zusätzliche Abschreibungen erfüllt, sind diese zwingend vorzunehmen.

Das Budget 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab. Zusätzliche Abschreibungen werden demnach nicht budgetiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget stützt sich auf folgende Eckdaten ab:

Steueransätze	Gemeindesteueranlage	1.79-fache der kantonalen Einheitsansätze	unverändert				
	Liegenschaftssteuer	1.0 o/oo der amtlichen Werte	unverändert				
	Feuerwehrsteuer	6.5 % der Staatssteuer		CHF	50.00 mind.		
				CHF	450.00 max.		
	Hundetaxe	pro Hund	unverändert	CHF	90.00		
Kehricht	Grundgebühr	pro Haushalt	unverändert	CHF	95.00		
		Gewerbe-/ Dienstleistungsbetrieb	unverändert	CHF	80.00		
	Kehrichtsäcke	17 Liter		unverändert	CHF	10.00	pro 10 Stück
		35 Liter		unverändert	CHF	15.00	pro 10 Stück
		60 Liter		unverändert	CHF	29.00	pro 10 Stück.
		35 Liter	Plastiksammelsäcke	neu	CHF	19.00	pro 10 Stück
		60 Liter	Plastiksammelsäcke	neu	CHF	32.00	pro 10 Stück
		Sperrgutmarken (max. 100Lt)		unverändert	CHF	9.00	Gebinde bis 30 kg Container 240 Liter
	Containergebühr	pro Leerung	unverändert	CHF	30.00	800 Liter	
	Grünabfuhr	Spezial-Marken	Container 140 Liter	unverändert	CHF	5.50	pro Stück
Grünabfuhr	Spezial-Marken	Container 240 Liter	unverändert	CHF	10.00	pro Stück	

2.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppen-Gliederung (Siehe Zusammenzug unter Ziff. 4.1)

Darstellung der Aufwandarten

2.2.1 Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand inkl. Sitzungsgelder, Behördenentschädigungen liegt mit CHF 23'000.00 über dem aktuellen Budget und steht primär in Zusammenhang mit einer Treueprämie, grösserem Lohnaufwand für Aushilfspersonal bei der Schulhausreinigung, mehr Sitzungsgeldern und infolge eines höheren Ausbildungsjahres sowie Weiterbildung. Gegenüber der Rechnung 2022 sind CHF 45'000.00 mehr zu verzeichnen. Die Mehraufwände liegen hauptsächlich in höheren Lohnkosten im Bereich Schulliegenschaft, Verwaltung und Werkhof.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Die Aufwandgruppe zeigt im Vergleich zum Budget eine Abnahme von CHF 17'000.00 auf. Das ist insbesondere auf einen tieferen Bedarf in den Anschaffungen von Software/Lizenzen sowie im Bereich des Unterhalts zurückzuführen. Gegenüber der Rechnung 2022 liegen Mehrkosten von CHF 49'000.00 vor. Der Anstieg ist bedingt durch einen grösseren Materialbedarf, höheren Kosten in der Ver- und Entsorgung sowie im Bereich der Planungen sowie höhere Beiträge an den Kanton.

2.2.3 Abschreibungen (33)

Das Budget 2024 enthält Abschreibungen von CHF 437'430.45. Wie unter Ziff. 1.2.1 festgehalten, stammen davon CHF 276'405.45 aus dem bestehenden Verwaltungsvermögen per 01.01.2016. Die Differenz von CHF 161'025.00 setzt sich aus Folgekosten der Investitionen aus den Jahren 2017 bis 2024 zusammen.

2.2.4 Finanzaufwand (34)

Die Aufwandgruppe umfasst einerseits die Zinsen und andererseits den Liegenschaftsaufwand. Sie liegt mit rund CHF 35'000.00 bzw. CHF 2'000.00 unter dem Budget respektive über der Rechnung. Der Rückgang ist insbesondere auf einen tieferen Unterhaltsbedarf in der Liegenschaft Alte Post sowie auf höhere Zinsen zurückzuführen.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)

Die Einlagen umfassen total CHF 272'500.00 und setzen sich aus drei Buchungen zusammen. Zwei davon stammen aus den Spezialfinanzierungen Abwasser mit total CHF 189'500.00 und Elektrizität mit CHF 83'000.00. Die Einlagen stützen sich auf gesetzliche oder reglementarische Vorgaben und dienen dem Werterhalt der Anlagen. Jene des Abwassers hat im Wert des Netzes eine Änderung erfahren. Dieser ist von bisher CHF 17,2 Mio. auf neu CHF 18,95 Mio. angestiegen.

2.2.6 Transferaufwand (36)

Die Beiträge insbesondere an den Kanton und an öffentlich-rechtliche Körperschaften steigen gegenüber dem Budget um CHF 50'000.00 und der Rechnung 2022 mit rund CHF 210'000.00 an. Dies infolge von höheren Beiträgen in den Bereichen Bildung und Soziales.

2.2.7 Ausserordentlicher Aufwand (38)

Der ausserordentliche Aufwand umfasst die Einlage in den Werterhalt der Liegenschaft im Finanzvermögen von CHF 13'400.00 und stimmt 1:1 mit den Werten im Budget 2023 und der Rechnung 2022 überein.

Darstellung der wichtigsten Ertragsarten

2.2.8 Steuerertrag (40)

Die Ertragsgruppe widerspiegelt die Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die übrigen Steuern sowie die Hundetaxe. Sowohl gegenüber dem Budget 2023 als auch gegenüber der Rechnung 2022 steigt der Ertrag um CHF 120'000.00 (insbesondere bei den Einkommenssteuern Natürliche Personen, Quellen-, Vermögensgewinnsteuern sowie Gewinnsteuern Juristische Personen) bzw. CHF 55'000.00 (insbesondere durch die Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen) an.

2.2.9 Regalien und Konzessionen (41)

Darunter fallen der Pachtzins der Regio Energie sowie die Konzessionsabgabe der Spezialfinanzierung Elektrizität (1 Rp. / kWh) für die Inanspruchnahme des öffentlichen Grundes. Die Budgetwerte verhalten sich im Vergleich stabil.

2.2.10 Entgelte (42)

Diese Einnahmenquelle besteht aus Ersatzabgaben, Gebühren, Verkäufen und Rückerstattungen. Sie liegen zum Budget 2022 mit CHF 70'000.00 und zur Rechnung 2022 mit CHF 33'000.00 höher. Der Anstieg steht in Zusammenhang mit den geplanten Photovoltaikanlagen (Werkhof, Schulhaus und Alte Post), indem der produzierte Strom an den Netzbetreiber verkauft wird.

2.2.11 Finanzertrag (44)

Die Ertragsart bewegt sich auf den Werten des Budgets 2023. In der Gegenüberstellung zur Rechnung 2023 besteht ein Rückgang von CHF 63'000.00. Die Differenz ist durch den Grundstückverkauf zu erklären.

2.2.12 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45)

Hier werden ausschliesslich die getätigten Abschreibungen von CHF 37'015.45 in der Spezialfinanzierung Abwasser entnommen.

2.2.13 Transferertrag (46)

Diese Ertragsart widerspiegelt das Gegenstück des Transferaufwandes (Ziff. 2.2.6). In der Gegenüberstellung zum Budget und der Rechnung bewegen sich die Beträge um rund CHF 16'000.00 tiefer bzw. um CHF 75'000.00 höher. Die Beiträge des Kantons im Bereich Lehrerbesoldung sind tiefer hingegen jene im Finanz- und Lastenausgleich höher.

2.2.14 Ausserordentlicher Ertrag (48)

Die Abweichung gegenüber Budget 2023 und Rechnung 2022 ist durch die Entnahme der Neubewertungsreserve zu erklären.

2.3 Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Siehe Zusammenzug unter Ziff. 4.2)

Darstellung nach den einzelnen Funktionen bzw. Aufgabenbereichen

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
644'003.85	119'520.00	646'618.70	97'150.00	668'436.92	157'019.55
	524'483.85		549'468.70		511'417.37

Der Nettoaufwand liegt im Vergleich zum Budget 2023 um rund CHF 25'000.00 tiefer. Der Rückgang ist auf weniger Anschaffungen von Software sowie nicht anfallenden Abschreibungen zurückzuführen. Gegenüber der Rechnung 2022 besteht ein Anstieg von CHF 13'000.00 durch höheren Personalaufwand sowie Abschreibungen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
206'901.10	132'604.00	199'351.10	130'904.00	209'895.45	151'233.65
	74'297.10		68'447.10		58'661.80

Die Funktion schliesst im Aufwand mit CHF 6'000.00 bzw. CHF 16'000.00 höher als im Budget 2023 und in der Rechnung 2022 ab. Der Mehraufwand ist auf höhere Kosten in der Ver- und Entsorgung zurückzuführen. Gegenüber der Rechnung zusätzlich infolge von höheren Beiträgen an den Gemeindeverband öffentliche Sicherheit und Honoraren im Vermessungswerk.

2 Bildung

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
1'854'204.70	206'300.00	1'760'888.70	200'800.00	1'709'500.53	232'638.45
	1'647'904.70		1'560'088.70		1'476'862.08

Gegenüber dem Budget 2023 ist ein Mehraufwand von rund CHF 88'000.00 und gegenüber der Rechnung 2022 von CHF 171'000.00 zu verzeichnen. Der Anstieg basiert insbesondere auf höheren Beiträgen in der Primar- sowie Oberstufe und gegenüber der Rechnung zusätzlich auf Abschreibungen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
95'101.45	6'800.00	86'091.45	6'050.00	93'410.25	7'270.25
	88'301.45		80'041.45		86'140.00

Der Nettoaufwand liegt im Vergleich zu Budget 2023 und Rechnung 2022 um bis zu CHF 8'000.00 höher. Die Erhöhung steht in Zusammenhang mit der Anschaffung von Fahnen sowie einem höheren Unterhaltsbedarf beim Brunnen (Rössli) und durch mehr Verbrauchsmaterial.

4 Gesundheit

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
4'210.00		4'360.00		4'637.95	611.75
	4'210.00		4'360.00		4'026.20

Die Aufgabe umfasst Kosten von total CHF 4'210.00 und bewegt sich auf den Vergleichswerten.

5 Soziale Sicherheit

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
1'206'070.00	48'000.00	1'205'800.00	48'000.00	1'146'265.05	55'122.41
	1'158'070.00		1'157'800.00		1'091'142.64

Die Soziale Sicherheit schliesst analog des Budgets 2023 ab. Gegenüber der Rechnung 2022 besteht ein Anstieg von rund CHF 67'000.00. Dies durch höhere Beiträge im Bereich der AHV-Zweigstelle, des Regionalen Sozialdienstes, der Kinderbetreuung und des Lastenausgleiches.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
478'696.60	123'000.00	479'116.85	96'700.00	433'481.57	108'242.10
	355'696.60		382'416.85		325'239.47

Der Nettoaufwand schliesst gegenüber dem Budget 2023 sowie der Rechnung 2022 mit CHF 27'000.00 tiefer bzw. CHF 30'000.00 höher ab. Die Veränderungen sind hauptsächlich auf den Besoldungsaufwand, Folgekosten aus Investitionen sowie höheren Kostenanteilen beim öffentlichen Verkehr und im Unterhaltsbereich zurückzuführen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
778'475.65	669'305.45	759'684.15	659'173.95	806'337.18	713'855.73
	109'170.20		100'510.20		92'481.45

Die Funktion umfasst u. a. mit den Bereichen Abfall und Abwasser zwei gesetzliche Spezialfinanzierungen, welche die Gemeinde zu führen hat. Diese müssen in sich ausgeglichen sein und werden über die Gebührenstruktur gesteuert. Massgeblich werden sie von gesetzlichen Vorgaben beeinflusst. Das Kanalisationsnetz wurde im Budgetprozess 2024 neu bewertet. Dabei stieg sein Wert von CHF 17,2 Mio. auf CHF 18,95 Mio. an. Dadurch werden anstelle von CHF 172'000.00 neu CHF 189'500.00 eingelegt. Der Gesamt-Nettoaufwand schliesst um CHF 9'000.00 höher als im Budget 2023 ab. Dies infolge der Nachführung des Abwasserkatasters, der Anschaffung von Verbrauchsmaterial und der Unterhaltspflege des Luchlibaches. Gegenüber der Rechnung 2022 liegt der Gesamt-Nettoaufwand um CHF 17'000.00 höher. Der Anstieg basiert zudem auf höheren Planungs- und Projektierungskosten.

8 Volkswirtschaft

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
210'392.10	194'819.10	225'859.70	217'426.70	223'775.73	209'212.70
	15'573.00		8'433.00		14'563.03

Unter dieser Funktion wird die Elektrizität als Spezialfinanzierung geführt. Der Gesamt-Nettoaufwand schliesst bis zu CHF 7'000.00 höher als im Budget 2023 resp. Rechnung 2022 ab. Der Anstieg liegt in den internen Verrechnungen.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
322'820.30	3'870'955.90	362'645.30	3'795'981.90	316'562.52	3'977'096.56
3'548'135.60		3'433'336.60		3'660'534.04	

Der Nettoertrag weist gegenüber dem Budget 2023 ein Plus von CHF 115'000.00 und gegenüber der Rechnung 2022 ein Minus von CHF 112'000.00 aus. Die Zunahme liegt hauptsächlich in den Einkommens- und Quellensteuern der Natürlichen Personen, Gewinnsteuern Juristischer Personen sowie den Liegenschaftssteuern. Die Veränderung zur Rechnung 2022 ist tendenziell auf ausserordentliche Ertragsarten wie keine Gewinnausschüttung Elektrizität z. G. Steuerhaushalt, kein Grundstückverkauf (Buchgewinn), tiefere Sondersteuern und letztlich tiefere Gewinnsteuern bei den Juristischen Personen zurückzuführen.

2.4 Investitionen

Im Budget 2024 sind folgende Investitionen geplant, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen:

		Umfang	in %
Investitionen Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	237'000.00	21 %
Investitionen Spezialfinanzierung Elektrizität	CHF	105'000.00	9 %
Investitionen Steuerhaushalt	CHF	777'000.00	70 %
Total Nettoinvestitionen	CHF	1'119'000.00	100 %

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024 CHF
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-423'800.40
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-429'571.30
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	5'770.90
Steuerertrag natürliche Personen	2'608'500.00
Steuerertrag juristische Personen	91'000.00
Liegenschaftssteuer	235'000.00
Nettoinvestitionen	1'119'000.00

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	5'761'879.55
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'298'239.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-463'640.00
Finanzaufwand	CHF	19'045.00
Finanzertrag	CHF	64'658.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	45'613.00
Operatives Ergebnis	CHF	-418'027.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	13'411.20
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	7'637.80
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-5'773.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-423'800.40

Das Ergebnis ist ein ganzheitliches Abbild des Finanzhaushalts der Gemeinde. Es beinhaltet sowohl die steuer- als auch die spezialfinanzierten Anteile. Letztere entlasten das Gesamtergebnis total um CHF 5'770.90. Siehe im Vergleich das Ergebnis unter Ziffer 3.3.

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben	CHF	1'119'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'119'000.00

Die Übersicht zeigt das Investitionsvolumen 2024 auf. Über jene Kredite, die noch über keinen Genehmigungsbeschluss verfügen, wird dem zuständigen Organ zu gegebener Zeit ein Kreditantrag unterbreitet.

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF	-423'800.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	437'430.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	272'500.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	-37'015.45
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	13'411.20
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	-7'637.80
Selbstfinanzierung			CHF	254'888.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	1'119'000.00
--	--	--	-----	--------------

Finanzierungsergebnis			CHF	-864'112.00
------------------------------	--	--	------------	--------------------

Im Budgetjahr 2024 sind Investitionen von netto CHF 1'119'000.00 geplant. Die vorstehende Aufstellung zeigt, dass die geplanten Investitionen nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden können.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	4'968'645.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'500'054.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-468'590.90
Finanzaufwand	CHF	19'045.00
Finanzertrag	CHF	63'838.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	44'793.00
Operatives Ergebnis	CHF	-423'797.90
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	13'411.20
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	7'637.80
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-5'773.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-429'571.30

In diesem Ergebnis sind alle Aufwendungen und Erträge, exkl. Spezialfinanzierungen berücksichtigt. Es handelt sich um den steuerfinanzierten Bereich. Daraus kann entnommen werden, dass in der direkten Gegenüberstellung mit Ziff. 3.2 Gesamthaushalt, das Ergebnis um CHF 5'770.90 belastender ist, da die Spezialfinanzierungen in dieser Darstellung nicht enthalten sind. Der Aufwandüberschuss wird durch das Eigenkapital gedeckt.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	454'065.45
Betrieblicher Ertrag	CHF	455'015.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	950.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	450.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	450.00
Operatives Ergebnis	CHF	1'400.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	1'400.00

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'400.00 ab. Das Kanalisationsnetz weist einen Wiederbeschaffungswert von neu CHF 18.95 Mio. aus. Die jährliche Einlage in die SF WE Abwasser erhöht sich von bisher CHF 172'000.00 auf CHF 189'500.00. Der gesetzlich geforderte finanzielle Ausgleich der Spezialfinanzierung ist mit der Gebührenstruktur gesichert. Mit den wiederkehrenden Abwassergebühren werden die jährlichen Konsumausgaben sowie die Folgekosten der Investitionen finanziert. Das Ergebnis wird dem Rechnungsausgleich gutgeschrieben.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	184'950.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	189'970.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	5'020.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	120.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	120.00
Operatives Ergebnis	CHF	5'140.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	5'140.00

Der Abfallbereich schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'140.00 ab. Das Ergebnis wird dem Rechnungsausgleich gutgeschrieben. **Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität**

Betrieblicher Aufwand	CHF	154'219.10
Betrieblicher Ertrag	CHF	153'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'019.10
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	250.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	250.00
Operatives Ergebnis	CHF	-769.10
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-769.10

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt CHF 83'000.00. Infolge eines tieferen Pachtzinses schliesst die Kostenstelle erneut negativ ab. Der Aufwandüberschuss von CHF 769.10 wird durch den Steuerhaushalt vorfinanziert. In Kürze ist dieser Vorschuss wieder abzutragen. Aufgrund dieser Ausgangslage erfolgt keine Gewinnausschüttung an den Steuerhaushalt.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	5'794'335.75		5'729'915.95		5'407'940.37	
30	Personalaufwand	719'005.00		696'025.00		673'701.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	823'010.00		840'264.00		773'781.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	437'430.45		419'296.65		379'461.65	
34	Finanzaufwand	19'045.00		53'590.00		17'380.12	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	272'500.00		255'000.00		255'000.00	
36	Transferaufwand	3'341'440.00		3'291'385.00		3'131'562.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand	13'411.20		13'411.20		13'411.20	
39	Interne Verrechnungen	168'494.10		160'944.10		163'641.60	
4	Ertrag		5'370'535.35		5'233'449.85		5'264'928.23
40	Fiskalertrag		3'084'000.00		2'964'050.00		3'028'654.40
41	Regalien und Konzessionen		204'700.00		208'000.00		211'511.10
42	Entgelte		824'310.00		754'400.00		790'432.23
44	Finanzertrag		64'658.00		67'604.00		125'876.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		37'015.45		38'813.95		30'015.45
46	Transferertrag		979'720.00		995'500.00		905'028.96
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'637.80		44'137.80		9'768.49
49	Interne Verrechnungen		168'494.10		160'944.10		163'641.60
9	Abschlusskonten	6'540.00	769.10	500.00	18'736.70	56'616.88	199'629.02
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6'540.00	769.10	500.00	18'736.70	56'616.88	199'629.02
	Total	5'800'875.75	5'371'304.45	5'730'415.95	5'252'186.55	5'464'557.25	5'464'557.25
	Netto Aufwand		429'571.30		478'229.40		
	Gesamttotal	5'800'875.75	5'800'875.75	5'730'415.95	5'730'415.95	5'464'557.25	5'464'557.25

4 Erfolgsrechnung

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	644'003.85	119'520.00 524'483.85	646'618.70	97'150.00 549'468.70	607'664.67	96'247.30 511'417.37
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	206'901.10	132'604.00 74'297.10	199'351.10	130'904.00 68'447.10	193'135.80	134'474.00 58'661.80
2	Bildung Netto Aufwand	1'854'204.70	206'300.00 1'647'904.70	1'760'888.70	200'800.00 1'560'088.70	1'698'002.08	221'140.00 1'476'862.08
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	95'101.45	6'800.00 88'301.45	86'091.45	6'050.00 80'041.45	93'320.15	7'180.15 86'140.00
4	Gesundheit Netto Aufwand	4'210.00	4'210.00	4'360.00	4'360.00	4'026.20	4'026.20
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	1'206'070.00	48'000.00 1'158'070.00	1'205'800.00	48'000.00 1'157'800.00	1'131'906.95	40'764.31 1'091'142.64
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	478'696.60	123'000.00 355'696.60	479'116.85	96'700.00 382'416.85	428'460.27	103'220.80 325'239.47
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	778'475.65	669'305.45 109'170.20	759'684.15	659'173.95 100'510.20	767'720.23	675'238.78 92'481.45
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand	210'392.10	194'819.10 15'573.00	225'859.70	217'426.70 8'433.00	223'775.73	209'212.70 14'563.03
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	322'820.30 3'548'135.60	3'870'955.90	362'645.30 3'433'336.60	3'795'981.90	316'545.17 3'660'534.04	3'977'079.21
	Total	5'800'875.75	5'371'304.45	5'730'415.95	5'252'186.55	5'464'557.25	5'464'557.25
	Netto Aufwand		429'571.30		478'229.40		
	Gesamttotal	5'800'875.75	5'800'875.75	5'730'415.95	5'730'415.95	5'464'557.25	5'464'557.25

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	644'003.85	119'520.00	646'618.70	97'150.00	607'664.67	96'247.30
	Netto Aufwand		524'483.85		549'468.70		511'417.37
01	Legislative und Exekutive	86'700.00		86'850.00		92'183.75	
	Netto Aufwand		86'700.00		86'850.00		92'183.75
011	Legislative	17'600.00		19'200.00		18'155.80	
	Netto Aufwand		17'600.00		19'200.00		18'155.80
0110	Legislative	17'600.00		19'200.00		18'155.80	
	Netto Aufwand		17'600.00		19'200.00		18'155.80
0110.3000.01	Entschädigungen Wahlausschuss	1'500.00		2'000.00		1'300.00	
0110.3010.01	Besoldungen Verpacken Abstimmungsmaterial	1'200.00		1'200.00		2'336.85	
0110.3102.01	Drucksachen/Stimmmaterial	1'400.00		1'500.00		1'347.75	
0110.3130.01	Porti Versand Abstimmungsmaterial	4'000.00		5'000.00		3'707.00	
0110.3132.02	Buchprüfungskosten, Revisionsstelle	9'000.00		9'000.00		9'170.75	
0110.3158.01	Informatik, Dienstleistungen	200.00		200.00		156.15	
0110.3170.01	Spesen Abstimmungsausschuss	300.00		300.00		137.30	
0110.3636.01	Beiträge an politische Parteien						
0110.3910.01	Interne Verrechnung						
0110.4611.01	Beitrag Kanton						
012	Exekutive	69'100.00		67'650.00		74'027.95	
	Netto Aufwand		69'100.00		67'650.00		74'027.95
0120	Exekutive	69'100.00		67'650.00		74'027.95	
	Netto Aufwand		69'100.00		67'650.00		74'027.95
0120.3000.01	Entschädigungen GR	14'000.00		14'000.00		14'003.35	
0120.3000.02	Sitzungsgelder GR/Kommissionen	30'000.00		25'000.00		31'785.90	
0120.3000.03	Entschädigung Spezialkommission						
0120.3000.04	Sitzungsgelder Baukommission	6'000.00		6'500.00		5'416.95	
0120.3010.02	Entschädigung bfu-Aktivitäten	100.00		100.00		100.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'100.00		2'000.00		2'077.90	
0120.3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		106.00	
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	500.00		500.00		471.35	
0120.3055.01	KK-Taggeld						
0120.3090.01	Weiterbildung Behörden + Kommissionen	1'000.00		1'000.00		150.00	
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		900.00		2'196.65	
0120.3130.01	Telefon / Porti			150.00			
0120.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		800.00		1'075.15	

Einwohnergemeinde Leuzigen HIRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3170.02	Kommunikationsentschädigung GR + Kommissionen	1'800.00		1'800.00		1'775.00	
0120.3171.01	Spesen GR- und BK-Reise, Legisationschluss	1'200.00		4'000.00		792.00	
0120.3199.01	Übriger Aufwand	800.00		800.00		856.00	
0120.3199.02	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		13'034.20	
0120.3632.01	Fusionsabkärung RAL 2015						
0120.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen					187.50	
0120.4260.01	Rückerstattungen						
0120.4611.01	Rückerstattungen Kanton						
0120.4910.01	Verrechneter Aufwand						
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	557'303.85	119'520.00 437'783.85	559'768.70	97'150.00 462'618.70	515'480.92	96'247.30 419'233.62
022	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	383'620.00	92'650.00 290'970.00	383'350.00	88'250.00 295'100.00	361'277.22	86'274.80 275'002.42
0220	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	383'620.00	92'650.00 290'970.00	383'350.00	88'250.00 295'100.00	361'277.22	86'274.80 275'002.42
0220.3010.01	Löhne Verwaltg	225'500.00		222'950.00		207'129.20	
0220.3010.02	Lohn Gemeindeweibel						
0220.3010.09	Erstattung Taggelder UVG/KTG						
0220.3040.01	Kinder-/Ausbildungszulagen Verwaltg	1'500.00		1'500.00		1'255.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'600.00		14'850.00		13'044.60	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'920.00		19'500.00		19'285.80	
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	1'850.00		1'700.00		1'727.90	
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	3'320.00		3'500.00		2'973.65	
0220.3055.01	KK-Taggeld	1'330.00		1'350.00		1'235.15	
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal, übriger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		2'169.45	
0220.3099.01	Personalanlass Team	400.00		400.00		400.00	
0220.3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'594.95	
0220.3101.01	Verbrauchsmaterial, Dekoration	400.00		200.00		375.60	
0220.3101.02	div. Betriebsmaterial Verwaltg	300.00		300.00		316.70	
0220.3102.01	Drucksachen/Publicationen	2'000.00		2'000.00		2'206.95	
0220.3113.01	Anschaffung IT und Apparate	6'600.00		800.00		2'903.70	
0220.3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			13'000.00		797.00	
0220.3130.01	Telefon/Porti	4'000.00		4'200.00		4'014.00	
0220.3130.02	Post-/Bankspesen	1'000.00		1'000.00		1'104.72	
0220.3130.03	Betriebskosten	700.00		600.00		920.60	
0220.3132.01	Führen Finanzverwaltg	18'000.00		18'000.00		18'075.00	
0220.3132.02	Rechtsberatung	2'000.00		2'000.00		1'267.80	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	5'600.00		5'600.00		5'534.70	

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3150.01	Unterhalt Büromobiliar	4'000.00		4'000.00		3'999.10	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware			500.00			
0220.3158.01	Software/Lizenzen/Support	33'000.00		33'000.00		33'615.90	
0220.3170.01	Spesenentschädigungen	100.00				16.20	
0220.3181.01	Forderungsverluste Gebühren	500.00		400.00		536.60	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar						
0220.3300.97	Abschreibungen altes VV						
0220.3611.01	Entschädigung Kanton amtl. Bewertung und Steuerinkasso	25'000.00		21'000.00		26'713.95	
0220.3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'038.00	
0220.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	4'000.00		3'500.00		4'025.00	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500.00		2'106.60
0220.4240.01	Buchführung OSZ		11'000.00		11'000.00		11'000.00
0220.4250.01	Diverse Verkäufe		100.00		100.00		93.00
0220.4260.01	Div. Rückerstattungen						436.50
0220.4260.02	Rückerstattungen (Betreibungskosten)		300.00		300.00		299.35
0220.4270.01	Bussen						
0220.4611.01	Registerführung Kirchensteuer und Quellensteuer						
0220.4611.02	Provision Gebäudeversicherung		1'000.00		1'000.00		1'182.10
0220.4611.03	Provisionen		100.00		100.00		
0220.4612.20	Verrechnung zu Lasten Abwasser		17'500.00		17'300.00		16'200.00
0220.4612.30	Verrechnung zu Lasten Abfall		7'300.00		7'200.00		7'648.75
0220.4612.40	Interne Verrechnungen Elektra		10'200.00		7'200.00		6'700.00
0220.4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		43'650.00		42'550.00		40'608.50
029	Verwaltungsliegenschaften	173'683.85	26'870.00	176'418.70	8'900.00	154'203.70	9'972.50
	Netto Aufwand		146'813.85		167'518.70		144'231.20
0290	Verwaltungsliegenschaft Verwaltungsräume Alte Post	25'444.00		39'944.00		27'551.30	877.50
	Netto Aufwand		25'444.00		39'944.00		26'673.80
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	5'200.00		5'500.00		5'069.90	
0290.3010.09	Erstattung Taggelder UVG / KTG						
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	340.00		330.00		325.70	
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	450.00		450.00		429.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	40.00		50.00		35.85	
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	80.00		80.00		74.35	
0290.3055.01	KK-Taggeld	30.00		30.00		27.90	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial/Dekoration	600.00		600.00		207.30	
0290.3110.01	Anschaftungen Mobiliar	300.00		300.00		42.50	
0290.3120.01	Wasser/Energie/Heizmaterial Gemeindehaus	4'300.00		3'900.00		3'068.20	
0290.3132.01	Honorare externe Beratung						

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		707.20	
0290.3144.01	Unterhalt Verwaltungsräume	500.00		2'500.00		5'738.25	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		300.00			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten			13'000.00			
0290.3300.97	Abschreibung altes VV Verwaltung	10'504.00		10'504.00		10'504.00	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	1'300.00		1'600.00		1'321.15	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter						877.50
0290.4470.01	Liegenschaftserträge VV						
0291	Verwaltungsliegenschaft Saal Alte Post	101'276.75	21'100.00	90'806.60	3'000.00	82'433.70	3'205.00
	Netto Aufwand		80'176.75		87'806.60		79'228.70
0291.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	15'500.00		15'800.00		15'325.70	
0291.3010.09	Erstattung Taggelder UVG / KTG						
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'020.00		990.00		975.60	
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'330.00		1'300.00		1'287.60	
0291.3053.01	AG-Beiträge UVG	120.00		110.00		108.60	
0291.3054.01	AG-Beiträge FAK	240.00		250.00		222.20	
0291.3055.01	KK-Taggeld	90.00		90.00		82.70	
0291.3090.01	Aus- und Weiterbildung			200.00		67.50	
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial/Dekoration	950.00		950.00		897.40	
0291.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00		500.00			
0291.3120.01	Wasser/Energie/Heizmaterial Ge	7'500.00		9'000.00		5'877.00	
0291.3131.01	Planung und Projektierung Dritter						
0291.3132.01	Hororare externe Beratung						
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'399.20	
0291.3144.01	Unterhalt Saal Alte Post	2'000.00		2'750.00		5'262.30	
0291.3144.02	Unterhalt Vorplatz und Spielplatz Alte Post						
0291.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'500.00		3'000.00		704.40	
0291.3170.01	Spesenentschädigung						
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen	26'000.00		10'989.85		7'989.80	
0291.3300.97	Abschreibungen altes VV	35'626.75		35'626.75		35'626.75	
0291.3612.01	Verrechneter Aufwand	950.00		950.00		950.00	
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	4'750.00		5'600.00		4'656.95	
0291.4250.01	Einspeisung Strom		18'000.00				
0291.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
0291.4472.01	Miete Saal Alte Post		1'300.00		1'200.00		1'405.00
0291.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen		1'800.00		1'800.00		1'800.00
0292	Verwaltungsliegenschaft Turm	46'963.10	5'770.00	45'668.10	5'900.00	44'218.70	5'890.00
	Netto Aufwand		41'193.10		39'768.10		38'328.70

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	7'650.00		6'400.00		7'152.95	
0292.3010.09	Erstattung Taggelder UVG/KTG						
0292.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	510.00		500.00		470.55	
0292.3053.01	AG-Beiträge UVG	15.00		10.00		9.70	
0292.3054.01	AG-Beiträge FAK	130.00		100.00		107.85	
0292.3055.01	KK-Taggeld						
0292.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		411.60	
0292.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500.00		1'000.00		138.95	
0292.3120.01	Wasser/Energie/Heizmaterial Ge	2'500.00		2'000.00		2'038.55	
0292.3132.01	Honorare externe Beratung						
0292.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'950.00		1'715.35	
0292.3144.01	Unterhalt Turm	3'000.00		3'000.00		2'215.10	
0292.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte						
0292.3170.01	Spesenentschädigung Turmläuten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0292.3300.97	Abschreibungen altes VV	26'758.10		26'758.10		26'758.10	
0292.3612.01	Verrechneter Aufwand	200.00		200.00		200.00	
0292.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
0292.4260.01	Rückerstattungen Dritter		120.00		250.00		120.00
0292.4470.00	Totalkonto Mieten		5'400.00		5'400.00		5'400.00
0292.4472.01	Miete Benützung Turm 1. OG		250.00		250.00		370.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	206'901.10	132'604.00	199'351.10	130'904.00	193'135.80	134'474.00
	Netto Aufwand		74'297.10		68'447.10		58'661.80
11	Öffentliche Sicherheit	1'300.00	400.00	1'300.00		1'320.00	380.00
	Netto Aufwand		900.00		1'300.00		940.00
111	Polizei	1'300.00		1'300.00		1'320.00	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'320.00
1110	Polizei	1'300.00		1'300.00		1'320.00	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'320.00
1110.3130.01	Interventionen Polizei	1'300.00		1'300.00		1'320.00	
1110.4250.01	Erlös aus Fundbüro						
112	Verkehrssicherheit		400.00			380.00	380.00
	Netto Ertrag	400.00				380.00	
1120	Verkehrssicherheit		400.00				380.00
	Netto Ertrag	400.00				380.00	
1120.3109.01	Motorfahrzeugkontrolle Mofaschilder						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
1120.4250.01	Fahrbewilligungen / Parkbewilligungen		400.00				380.00
1120.4611.01	Mofakontrolle Provision						
14	Allgemeines Rechtswesen	63'450.00	31'000.00	59'200.00	28'000.00	62'351.75	31'794.90
	Netto Aufwand		32'450.00		31'200.00		30'556.85
140	Allgemeines Rechtswesen	63'450.00	31'000.00	59'200.00	28'000.00	62'351.75	31'794.90
	Netto Aufwand		32'450.00		31'200.00		30'556.85
1400	Allgemeines Rechtswesen	63'450.00	31'000.00	59'200.00	28'000.00	62'351.75	31'794.90
	Netto Aufwand		32'450.00		31'200.00		30'556.85
1400.3100.01	Büromaterial	300.00		400.00		204.65	
1400.3102.01	Drucksachen/Publikationen						
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter Bau	12'000.00		12'000.00		13'625.25	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter Rechtberatung	1'000.00		1'000.00		4'846.50	
1400.3130.03	Gebührenaufwand EWK und FK	4'000.00		3'000.00		4'478.90	
1400.3132.02	Honorare Vermessungswerk	9'500.00		6'500.00		5'346.45	
1400.3170.01	Spesenentschädigung						
1400.3181.01	Forderungsverluste Gebühren						
1400.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	36'650.00		36'300.00		33'850.00	
1400.4210.01	Gebühren Bauabteilung		22'000.00		20'000.00		22'689.00
1400.4210.03	Gebührenertrag EWK/FK		9'000.00		8'000.00		9'105.90
1400.4210.04	Beiträge Grundeigentümer an Nachführung Neuvermessung						
1400.4260.01	Rückerstattungen						
1400.4270.01	Bussen						
1400.4631.01	Datenbezüge aml. Vermessung						
15	Feuerwehr	108'760.00	98'864.00	107'260.00	100'864.00	102'737.35	99'959.10
	Netto Aufwand		9'896.00		6'396.00		2'778.25
150	Feuerwehr	108'760.00	98'864.00	107'260.00	100'864.00	102'737.35	99'959.10
	Netto Aufwand		9'896.00		6'396.00		2'778.25
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	108'760.00	98'864.00	107'260.00	100'864.00	102'737.35	99'959.10
	Netto Aufwand		9'896.00		6'396.00		2'778.25
1506.3102.01	Drucksachen/Publikationen	400.00					
1506.3111.01	Anschaffung Ausrüstungsmaterial						
1506.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom	8'400.00		5'000.00		5'057.45	
1506.3130.01	Telefon/Gebühren	200.00		200.00		200.00	
1506.3134.01	Versicherungsprämien	760.00		760.00		693.15	

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3144.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin			300.00			
1506.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00		3'329.95	
1506.3300.97	Abschreibungen altes VV						
1506.3632.01	Beitrag "Ausbildungszentrum für Sicherheit" Büren						
1506.3632.02	Beitrag Regio Feuerwehr BRALOM	95'000.00		97'000.00		93'456.80	
1506.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
1506.4200.01	Wehrdienstersatzabgaben		95'000.00		97'000.00		97'619.10
1506.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
1506.4470.01	Liegenschaftserträge WD Mietzins BRALOM		3'864.00		3'864.00		2'340.00
16	Verteidigung	33'391.10	2'340.00	31'591.10	2'040.00	26'726.70	2'340.00
	Netto Aufwand		31'051.10		29'551.10		24'386.70
161	Militärische Verteidigung	2'000.00		800.00		1'125.00	
	Netto Aufwand		2'000.00		800.00		1'125.00
1610	Militärische Verteidigung	2'000.00		800.00		1'125.00	
	Netto Aufwand		2'000.00		800.00		1'125.00
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlage						
1610.3170.01	Entlassung Wehrmänner			100.00			
1610.3910.01	Interne Verrechnung Unterhalt Kugelfang	2'000.00		700.00		1'125.00	
1610.4612.01	Beiträge von Gemeinden						
162	Zivile Verteidigung	31'391.10	2'340.00	30'791.10	2'040.00	25'601.70	2'340.00
	Netto Aufwand		29'051.10		28'751.10		23'261.70
1620	Zivilschutz	31'391.10	2'340.00	30'791.10	2'040.00	25'601.70	2'340.00
	Netto Aufwand		29'051.10		28'751.10		23'261.70
1620.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehrricht/Strom	5'400.00		4'000.00		3'761.70	
1620.3130.01	Schutzraumkontrolle						
1620.3132.01	Externe Berater	500.00					
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'041.40	
1620.3144.01	Unterhalt ZS-Anlagen			400.00		174.10	
1620.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			1'000.00		500.00	
1620.3300.97	Abschreibungen altes VV	2'691.10		2'691.10		2'691.10	
1620.3500.01	Einlage in Schutzraum						
1620.3631.01	Ersatzabgaben Schutzraumbefreiung						
1620.3632.01	Beitrag Gemeindeverband für öff. Sicherheit Amt Büren	21'600.00		21'500.00		17'433.40	
1620.4200.01	Schutzraumersatzabgaben						
1620.4470.01	Liegenschaftserträge ZS		2'040.00		2'040.00		2'040.00
1620.4500.01	Entnahme auf SF						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.4631.01	Beiträge Kanton / Unterhalt ZS-Anlagen		300.00				300.00
2	Bildung	1'854'204.70	206'300.00	1'760'888.70	200'800.00	1'698'002.08	221'140.00
	Netto Aufwand		1'647'904.70		1'560'088.70		1'476'862.08
21	Obligatorische Schule	1'847'654.70	206'300.00	1'755'148.70	200'800.00	1'692'219.63	221'140.00
	Netto Aufwand		1'641'354.70		1'554'348.70		1'471'079.63
211	Eingangsstufe	106'815.00	3'000.00	103'544.00	2'600.00	99'806.60	9'740.50
	Netto Aufwand		103'815.00		100'944.00		90'066.10
2110	Kindergarten	106'815.00	3'000.00	103'544.00	2'600.00	99'806.60	9'740.50
	Netto Aufwand		103'815.00		100'944.00		90'066.10
2110.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	600.00		600.00		536.40	
2110.3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
2110.3102.01	Drucksachen/Publikationen						
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	5'665.00		6'364.00		5'645.45	
2110.3119.01	Anschaffungen Mobiliar						
2110.3130.01	Telefon/Porti	400.00		400.00		627.75	
2110.3159.01	Unterhalt Mobilien	200.00		200.00			
2110.3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
2110.3611.01	Lehrerberesoldung KG	99'750.00		95'780.00		92'997.00	
2110.4611.01	Rückerst. Lehrerberesoldung KG		3'000.00		2'600.00		9'740.50
212	Primarstufe	604'185.00	40'800.00	558'890.00	39'900.00	586'875.60	44'492.25
	Netto Aufwand		563'385.00		518'990.00		542'383.35
2120	Primarstufe	604'185.00	40'800.00	558'890.00	39'900.00	586'875.60	44'492.25
	Netto Aufwand		563'385.00		518'990.00		542'383.35
2120.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	5'840.00		2'340.00		1'383.50	
2120.3100.01	Büromaterial	595.00		585.00		546.90	
2120.3102.01	Drucksachen/Publikationen	400.00		400.00		407.85	
2120.3102.02	übriger Sachaufwand	200.00		200.00		84.95	
2120.3102.03	Homepage	500.00		535.00		180.70	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	25'730.00		26'315.00		28'666.50	
2120.3104.02	Schulmaterial Werken / Praktisches Arbeiten	5'095.00		5'145.00		6'434.40	
2120.3104.03	Turnmaterial	200.00		290.00			
2120.3111.01	Anschaffungen Mobiliar für Werken	2'610.00		100.00			
2120.3113.01	Anschaffung IT Geräte Hardware	4'500.00				1'492.50	
2120.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	1'590.00		1'280.00		996.00	
2120.3119.01	Anschaffung Schulmobilien und Turngeräte	495.00		100.00		42.90	

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3130.01	Telefon/Porti	1'640.00		1'640.00		1'679.20	
2120.3130.02	Kurse Schüler; Dienstleistungen Dritter	6'380.00		4'900.00		4'570.00	
2120.3132.01	Dienstleistungen Dritter/Honorare						
2120.3153.01	Unterhalt und Betriebskosten IT-Geräte	8'540.00		9'100.00		9'708.25	
2120.3158.01	Unterhalt Software, Support, Lizenzen	4'470.00		4'660.00		2'795.85	
2120.3159.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Turngeräte	1'650.00		1'650.00		1'011.80	
2120.3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		286.20	
2120.3171.01	Schulreisen und Exkursionen						
2120.3171.02	Beiträge für Skilager	9'600.00		9'750.00		500.00	
2120.3171.03	Beiträge für Projektstage/-Woche	2'800.00				105.65	
2120.3171.04	Beiträge Landschulwoche					11'361.30	
2120.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'000.00				25'441.40	
2120.3611.01	Besoldung Lehrkräfte Primarstufe	363'150.00		346'000.00		347'743.50	
2120.3612.01	Beitrag Schulbesuch ausserhalb Wohngemeinde						
2120.3612.02	Schulkosten externe Schulen IFB	151'400.00		143'200.00		141'218.75	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	200.00		100.00		217.50	
2120.4260.01	Rückerstattungen						
2120.4611.01	Rückerst. Lehrerbesoldung		40'800.00		39'900.00		44'492.25
213	Oberstufe	715'200.00	130'200.00	676'650.00	148'000.00	596'244.05	150'406.00
	Netto Aufwand		585'000.00		528'650.00		445'838.05
2130	Sekundarstufe I	715'200.00	130'200.00	676'650.00	148'000.00	596'244.05	150'406.00
	Netto Aufwand		585'000.00		528'650.00		445'838.05
2130.3132.01	Projekt Sitzgemeindemodell OSZ						
2130.3611.02	Beitrag an Gymnasium / andere Schulen Sek I	176'500.00		103'100.00		58'254.05	
2130.3612.01	OSZ - Lehrerbesoldung	276'700.00		319'000.00		274'070.20	
2130.3612.02	OSZ - Betriebskosten	262'000.00		254'550.00		263'919.80	
2130.4611.01	Rückerst. Kanton Lehrerbesoldung Sek1		130'200.00		148'000.00		150'406.00
2130.4612.02	Rückerst. OSZ - Betriebskosten						
214	Musikschulen	58'300.00		53'000.00		56'231.00	6'201.25
	Netto Aufwand		58'300.00		53'000.00		50'029.75
2140	Musikschulen	58'300.00		53'000.00		56'231.00	6'201.25
	Netto Aufwand		58'300.00		53'000.00		50'029.75
2140.3632.01	Beiträge an Musikschulen	58'300.00		53'000.00		56'231.00	
2140.4612.01	Rückerstattungen						6'201.25
217	Schulliegenschaften	339'324.70	32'300.00	342'034.70	10'300.00	329'870.83	10'300.00
	Netto Aufwand		307'024.70		331'734.70		319'570.83

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	339'324.70	32'300.00	342'034.70	10'300.00	329'870.83	10'300.00
	Netto Aufwand		307'024.70		331'734.70		319'570.83
2170.3010.01	Löhne Hauswarte/Reinigung	112'820.00		106'700.00		105'351.65	
2170.3010.09	Erstattung Taggelder UVG / KTG						
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'950.00		7'500.00		6'493.90	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'580.00		9'500.00		9'288.00	
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	800.00		800.00		729.40	
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	1'600.00		1'650.00		1'479.90	
2170.3055.01	KK-Taggeld	600.00		600.00		552.70	
2170.3090.01	Aus-/Weiterbildung Hauswarte	400.00		400.00		420.00	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		200.00	
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	7'700.00		9'200.00		6'881.28	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen/Geräte/Mobilien	600.00		600.00		3'676.45	
2170.3120.01	Wasser/Abwasser/Strom/Kehricht	29'300.00		24'000.00		22'530.85	
2170.3131.01	Planung und Projektierung Dritter						
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	9'730.00		9'590.00		8'850.35	
2170.3144.01	Unterhalt Schulgebäude und Turnhalle	5'200.00		6'800.00		9'102.40	
2170.3144.02	Unterhalt Umgebung Schulhaus	500.00		12'500.00		17'939.25	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen/Mobilien/Geräte	1'000.00		1'000.00		1'029.00	
2170.3160.01	Mieten/Benützungskosten	200.00				20.00	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		450.00	
2170.3171.01	Personalanlass Team						
2170.3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	17'000.00		16'000.00			
2170.3300.97	Abschreibung altes VV	103'394.70		103'394.70		103'394.70	
2170.3612.01	Verrechneter Aufwand	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
2170.3910.01	Int. Verrechnung Dienstleistungen	26'150.00		26'000.00		26'181.00	
2170.4250.01	Einspeisung Strom		22'000.00				
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'600.00		5'600.00		5'600.00
2170.4910.01	Int. Verrechnung Dienstleistungen		4'700.00		4'700.00		4'700.00
219	Obligatorische Schule	23'830.00		21'030.00		23'191.55	
	Netto Aufwand		23'830.00		21'030.00		23'191.55
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	17'910.00		17'510.00		20'644.55	
	Netto Aufwand		17'910.00		17'510.00		20'644.55
2190.3010.01	Lohn Schulverwaltung/Schulleitung	16'000.00		15'600.00		18'942.20	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'060.00		1'050.00		1'177.90	
2190.3053.01	AG-Beiträge UVG	120.00		120.00		130.60	
2190.3054.01	AG-Beiträge FAK	240.00		250.00		268.50	
2190.3055.01	KK-Taggeld	90.00		90.00		100.35	

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal; übriger Personalaufwand	400.00		400.00		25.00	
2190.3099.01	übriger Betriebsaufwand						
2192	Schulbibliothek	1'420.00		1'420.00		327.00	
	Netto Aufwand		1'420.00		1'420.00		327.00
2192.3102.01	Drucksachen, Inserate	220.00		220.00		162.00	
2192.3103.01	Bücher für Schulbibliothek	1'200.00		1'200.00		165.00	
2192.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
2195	Schülertransporte	4'500.00		2'100.00		2'220.00	
	Netto Aufwand		4'500.00		2'100.00		2'220.00
2195.3170.01	Reisekosten Schüler obligatorische Schulzeit	4'500.00		2'100.00		2'220.00	
2195.4260.01	Reisekosten Schüler Rückerstattung						
29	Übriges Bildungswesen	6'550.00		5'740.00		5'782.45	
	Netto Aufwand		6'550.00		5'740.00		5'782.45
291	Verwaltung	6'450.00		5'640.00		5'682.45	
	Netto Aufwand		6'450.00		5'640.00		5'682.45
2910	Verwaltung	6'450.00		5'640.00		5'682.45	
	Netto Aufwand		6'450.00		5'640.00		5'682.45
2910.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Bildungskommission	4'000.00		4'000.00		3'918.75	
2910.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spezialkommission						
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	200.00		350.00		162.35	
2910.3053.01	AG-Beiträge UVG						
2910.3054.01	AG-Beiträge FAK	50.00		90.00		39.50	
2910.3055.01	KK-Taggeld						
2910.3099.01	Schukoessen/Ausflug/Geschenke	2'200.00		1'200.00		1'561.85	
299	Bildung	100.00		100.00		100.00	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
2991	Erwachsenenbildung	100.00		100.00		100.00	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
2991.3636.01	Beitrag Volkshochschule	100.00		100.00		100.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	95'101.45		86'091.45		93'320.15	
	Netto Aufwand		88'301.45		80'041.45		86'140.00
31	Kulturerbe	5'700.00		5'900.00		4'412.00	
	Netto Aufwand		5'700.00		5'900.00		4'412.00

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	5'700.00	5'700.00	5'900.00	5'900.00	4'412.00	4'412.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	5'700.00	5'700.00	5'900.00	5'900.00	4'412.00	4'412.00
3120.3120.01	Strom Heimatmuseum 2.OG	2'100.00		2'300.00		812.00	
3120.3160.01	Miete Heimatmuseum 2.OG	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	28'200.00	28'200.00	24'000.00	200.00 23'800.00	28'741.25	200.00 28'541.25
322	Konzert und Theater						
3220	Konzert und Theater						
3220.3635.01	Übrige kulturelle Anlässe						
329	Kultur Netto Aufwand	28'200.00	28'200.00	24'000.00	200.00 23'800.00	28'741.25	200.00 28'541.25
3290	Übrige Kultur Netto Aufwand	28'200.00	28'200.00	24'000.00	200.00 23'800.00	28'741.25	200.00 28'541.25
3290.3109.01	Dekorationen / Weihnachtsbaum	200.00		200.00			
3290.3111.01	Anschaffungen	5'500.00				5'112.20	
3290.3130.01	Bundesfeier 1. August	4'000.00		4'000.00		3'951.35	
3290.3130.02	Jungbürgerfeier	2'000.00		2'000.00		1'789.55	
3290.3130.03	übrige kulturelle Anlässe						
3290.3140.01	UH Spiel-/Begegnungsplatz	300.00		300.00		902.65	
3290.3634.01	Beitrag an Regionale Kultur	7'700.00		7'700.00		7'703.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge	2'200.00		3'600.00		3'150.00	
3290.3910.01	Verrechneter Aufwand	6'300.00		6'200.00		6'132.50	
3290.4250.01	Verkauf Postkarten, Dorfchronik						
3290.4260.01	Rückerstattungen Dritter				200.00		200.00
33	Medien Netto Aufwand	15'910.00	3'500.00 12'410.00	15'420.00	2'500.00 12'920.00	17'550.40	4'082.40 13'468.00
332	Massenmedien Netto Aufwand	15'910.00	3'500.00 12'410.00	15'420.00	2'500.00 12'920.00	17'550.40	4'082.40 13'468.00
3320	Massenmedien Netto Aufwand	15'910.00	3'500.00 12'410.00	15'420.00	2'500.00 12'920.00	17'550.40	4'082.40 13'468.00

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.3000.01	Anzeigerzustellung	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
3320.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV						
3320.3053.01	AG-Beiträge UVG	10.00		20.00		8.80	
3320.3054.01	AG-Beiträge FAK						
3320.3102.01	Leuziger Zytig	8'000.00		8'000.00		8'940.15	
3320.3102.02	Homepage	1'000.00		500.00		1'701.45	
3320.3635.01	Beitrag Radiostation						
3320.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	400.00		400.00		400.00	
3320.4260.01	Leuziger Zytig Abonnemente		500.00		500.00		540.00
3320.4260.02	Anteile Anzeiger Büren und Umgebung		3'000.00		2'000.00		3'542.40
34	Sport und Freizeit	45'291.45	3'300.00	40'771.45	3'350.00	42'616.50	2'897.75
	Netto Aufwand		41'991.45		37'421.45		39'718.75
341	Sport	27'901.45		28'701.45		23'699.20	
	Netto Aufwand		27'901.45		28'701.45		23'699.20
3410	Sport	27'901.45		28'701.45		23'699.20	
	Netto Aufwand		27'901.45		28'701.45		23'699.20
3410.3101.01	Treibstoff Rasenmäher			300.00			
3410.3101.02	Verbrauchsmaterial, Dünger	2'000.00		2'000.00			
3410.3111.01	Anschaffung Mobilien			3'600.00			
3410.3120.01	Strom, Wasser und Beleuchtungsmaterial Sportplatz	2'200.00		2'200.00		1'060.50	
3410.3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		150.00		151.70	
3410.3140.01	Bau- und Unterhaltsarbeiten	9'500.00		8'700.00		9'465.05	
3410.3151.01	Unterhalt Rasenmäher	500.00		500.00		271.50	
3410.3161.01	Miete Maschinen und Geräte	500.00		300.00			
3410.3300.97	Abschreibungen altes VV	601.45		601.45		601.45	
3410.3612.01	Verrechneter Aufwand	4'840.00		4'800.00		4'840.00	
3410.3635.01	Beiträge Sportvereine und -veranstaltungen	600.00		300.00		300.00	
3410.3636.02	Beitrag Berner Wanderwege	260.00		250.00		259.00	
3410.3910.01	Verrechneter Aufwand	6'800.00		5'000.00		6'750.00	
3410.4240.01	Rückerstattungen						
342	Freizeit	17'390.00	3'300.00	12'070.00	3'350.00	18'917.30	2'897.75
	Netto Aufwand		14'090.00		8'720.00		16'019.55
3420	Freizeit	17'390.00	3'300.00	12'070.00	3'350.00	18'917.30	2'897.75
	Netto Aufwand		14'090.00		8'720.00		16'019.55
3420.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	240.00				240.00	
3420.3109.01	Unterhalt Jugendlokal "Ratteloch						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3110.01	Anschaffung Sitzbänke						
3420.3130.01	Porti	400.00		400.00		351.90	
3420.3150.01	Unterhalt Brunnen und Bänke	2'000.00				4'653.75	
3420.3171.01	Seniorenanlässe / Ausflüge	10'500.00		9'500.00		9'783.15	
3420.3635.01	Beiträge an Jugendvereine, Jugendanlässe	2'000.00		1'320.00		2'000.00	
3420.3910.01	Verrechneter Aufwand	2'250.00		850.00		1'888.50	
3420.4260.01	Kostenbeteiligung Seniorenanlässe		2'000.00		3'000.00		1'500.00
3420.4260.02	Rückerstattungen						
3420.4631.02	Kantonsbeiträge für Uferwege		1'300.00		350.00		1'397.75
4	Gesundheit	4'210.00		4'360.00		4'026.20	
	Netto Aufwand		4'210.00		4'360.00		4'026.20
43	Gesundheit	4'210.00		4'360.00		4'026.20	
	Netto Aufwand		4'210.00		4'360.00		4'026.20
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					611.75	
	Netto Aufwand						611.75
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					611.75	
	Netto Aufwand						611.75
4320.3111.01	Laiendefibrillator Anschaffung						
4320.3151.01	Laiendefibrillator Unterhalt					611.75	
4320.3636.01	Beiträge Krankheitsbekämpfung						
433	Schulgesundheitsdienst	4'110.00		4'260.00		3'314.45	
	Netto Aufwand		4'110.00		4'260.00		3'314.45
4330	Schulgesundheitsdienst	500.00		500.00		153.25	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		153.25
4330.3102.01	Drucksachen/Publikationen						
4330.3136.01	Schularzt / Läusekontrolle	500.00		500.00		153.25	
4331	Schulzahnpflege	3'610.00		3'760.00		3'161.20	
	Netto Aufwand		3'610.00		3'760.00		3'161.20
4331.3102.01	Kontrollhefte und Karten			100.00			
4331.3106.01	Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege	100.00					
4331.3136.01	Beiträge Zahnuntersuchung	3'510.00		3'660.00		3'161.20	
4331.3136.02	Zahnprophylaxe						
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
4340.3132.01	Netto Aufwand Lebensmittelkontrolle und Diverses		100.00		100.00		100.00
4340.3132.02	Pilzkontrolle	100.00		100.00		100.00	
5	Soziale Sicherheit	1'206'070.00	48'000.00	1'205'800.00	48'000.00	1'131'906.95	40'764.31
	Netto Aufwand		1'158'070.00		1'157'800.00		1'091'142.64
53	Alter + Hinterlassene	335'440.00		352'940.00		329'133.25	
	Netto Aufwand		335'440.00		352'940.00		329'133.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	24'900.00		18'850.00		18'134.10	
	Netto Aufwand		24'900.00		18'850.00		18'134.10
5316	Regionale AHV-Zweigstelle	24'900.00		18'850.00		18'134.10	
	Netto Aufwand		24'900.00		18'850.00		18'134.10
5316.3612.01	Beitrag an Gemeinde Büren	24'900.00		18'850.00		18'134.10	
5316.4611.01	Kantonsbeitrag Verwaltungskosten						
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	303'300.00		327'300.00		306'088.00	
	Netto Aufwand		303'300.00		327'300.00		306'088.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	303'300.00		327'300.00		306'088.00	
	Netto Aufwand		303'300.00		327'300.00		306'088.00
5320.3631.60	Lastenausgleich EL-Renten	303'300.00		327'300.00		306'088.00	
535	Leistungen an das Alter	7'240.00		6'790.00		4'911.15	
	Netto Aufwand		7'240.00		6'790.00		4'911.15
5350	Leistungen an das Alter	7'240.00		6'790.00		4'911.15	
	Netto Aufwand		7'240.00		6'790.00		4'911.15
5350.3000.01	Sitzungsgelder Seniorenrat + Delegierte	2'000.00		1'500.00		1'809.30	
5350.3010.02	Lohn Altersbeauftragte	1'500.00		1'500.00		240.00	
5350.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV						
5350.3053.01	AG-Beiträge UVG						
5350.3054.01	AG-Beiträge FAK						
5350.3090.01	Weiterbildung und Personalaufwand	190.00		190.00		190.00	
5350.3099.01	Kommissionsanlässe, Essen und Geschenke Personal	450.00		450.00			
5350.3102.01	Drucksachen / Publikationen			100.00			
5350.3130.01	Telefon/Porti						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3170.01	Spesenentschädigung	100.00		200.00		100.00	
5350.3612.01	Regionale Alterskommission	500.00		350.00		605.85	
5350.3634.01	Spitex-Mahlzeitendienst						
5350.3637.01	Geschenke Jubilare und Heimbewohner	2'500.00		2'500.00		1'966.00	
5350.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
54	Familie und Jugend	72'330.00	48'000.00	72'030.00	48'000.00	62'593.60	40'764.31
	Netto Aufwand		24'330.00		24'030.00		21'829.29
541	Familienzulagen	6'900.00		7'000.00		6'422.00	
	Netto Aufwand		6'900.00		7'000.00		6'422.00
5410	Familienzulagen	6'900.00		7'000.00		6'422.00	
	Netto Aufwand		6'900.00		7'000.00		6'422.00
5410.3631.60	Lastenausgleich Familienzulage	6'700.00		6'800.00		6'322.00	
5410.3636.01	Beitrag an Samariterverein						
5410.3636.02	Beitrag an Spitexverein	100.00		100.00		100.00	
5410.3636.03	Beitrag Verein Cicada	100.00		100.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
5430.4290.01	Übrige Entgelte						
544	Jugendschutz	5'430.00		5'030.00		5'416.00	
	Netto Aufwand		5'430.00		5'030.00		5'416.00
5440	Jugendschutz allgemein	5'430.00		5'030.00		5'416.00	
	Netto Aufwand		5'430.00		5'030.00		5'416.00
5440.3632.01	Regionale Jugendarbeit	4'430.00		4'430.00		4'430.00	
5440.3636.01	Elternbriefe Pro Juventute	1'000.00		600.00		986.00	
545	Leistungen an Familien	60'000.00	48'000.00	60'000.00	48'000.00	50'755.60	40'764.31
	Netto Aufwand		12'000.00		12'000.00		9'991.29
5450	Leistungen an Familien allgemein						
5450.3636.01	ALT Selbstbehalt Betreuungsangebot KITA						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	60'000.00	48'000.00	60'000.00	48'000.00	50'755.60	40'764.31
	Netto Aufwand		12'000.00		12'000.00		9'991.29
5451.3636.01	Betreuungsangebot KITA	60'000.00		60'000.00		50'755.60	

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451.3636.02	Betreuungsangebot Tagesschule Arch						
5451.4621.60	Lastenausgleich Kanton KITA		48'000.00		48'000.00		40'764.31
57	Sozialhilfe und Asylwesen	798'300.00		780'830.00		740'180.10	
	Netto Aufwand		798'300.00		780'830.00		740'180.10
579	Sozialhilfe	798'300.00		780'830.00		740'180.10	
	Netto Aufwand		798'300.00		780'830.00		740'180.10
5796	Regionaler Sozialdienst	36'700.00		20'350.00		11'994.10	
	Netto Aufwand		36'700.00		20'350.00		11'994.10
5796.3632.01	Beitrag Sozialdienst	36'700.00		20'350.00		11'994.10	
5796.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						
5799	Lastenausgleich Soziales	761'600.00		760'480.00		728'186.00	
	Netto Aufwand		761'600.00		760'480.00		728'186.00
5799.3611.50	Lastenausgleich Soziales	761'600.00		760'480.00		728'186.00	
5799.3611.60	Lastenausgleich Kinds- und Erwachsenenschutz						
5799.4611.01	Vergütung des Kantons						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	478'696.60	123'000.00	479'116.85	96'700.00	428'460.27	103'220.80
	Netto Aufwand		355'696.60		382'416.85		325'239.47
61	Strassenverkehr	367'416.60	123'000.00	372'931.85	96'700.00	331'668.57	103'220.80
	Netto Aufwand		244'416.60		276'231.85		228'447.77
615	Gemeindestrassen	367'416.60	123'000.00	372'931.85	96'700.00	331'668.57	103'220.80
	Netto Aufwand		244'416.60		276'231.85		228'447.77
6150	Gemeindestrassen	367'416.60	123'000.00	372'931.85	96'700.00	331'668.57	103'220.80
	Netto Aufwand		244'416.60		276'231.85		228'447.77
6150.3010.01	Löhne Werkhof	151'700.00		148'000.00		144'803.55	
6150.3010.09	Erstattung Taggelder UVG/KTG					-1'573.00	
6150.3040.01	Kinder-/Ausbildungszulagen Werkhof	2'160.00		2'160.00		2'160.00	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	9'860.00		9'700.00		9'570.60	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	11'880.00		11'700.00		11'516.40	
6150.3053.01	AG-Beiträge UVG	1'100.00		1'150.00		1'061.35	
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	2'260.00		2'400.00		2'181.35	
6150.3055.01	KK-Taggeld	840.00		875.00		814.20	
6150.3090.01	Aus-/Weiterbildung Werkhof	600.00		600.00			
6150.3099.01	Personalesen/Ausflüge/Geschenke/ Berufskleider	800.00		800.00		802.00	
6150.3101.01	Betriebs-/Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		231.20	

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3101.02	Signalisationstafeln	500.00				490.00	
6150.3101.03	Treibstoff	4'000.00		4'000.00		4'122.12	
6150.3102.01	Drucksachen und Publikationen						
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen/Fahrzeuge/Geräte			3'000.00			
6150.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom	900.00		500.00		542.20	
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	17'800.00		17'000.00		13'557.80	
6150.3130.01	Telefon/Porti	900.00		900.00		900.00	
6150.3130.04	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		3'571.55	
6150.3131.01	Planung und Projektierung Dritter					52.45	
6150.3132.01	Honorare	1'100.00		1'100.00		1'077.00	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'877.35	
6150.3137.01	MF-Steuer/Schwerverkehrsabgab	2'800.00		2'800.00		2'707.75	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen	30'000.00		40'000.00		36'014.30	
6150.3141.02	Unterhaltsarbeiten						
6150.3141.03	Schneeräumung und Glatteisbekämpfung	5'000.00		5'000.00		3'314.45	
6150.3144.04	Unterhalt Werkhof					430.00	
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	24'000.00		30'000.00		23'058.90	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	3'000.00		3'500.00		6'463.25	
6150.3161.01	Miete Geräte, Maschinen	1'000.00		1'000.00		317.70	
6150.3170.01	Reisekosten/Spesenentschädigung						
6150.3171.01	Personalanlass Team						
6150.3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen	20'626.30		19'496.55		12'626.30	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibung Gebäude	22'000.00		14'000.00			
6150.3300.60	Planmässige Abschreibung Mobiliar/Fahrzeuge	5'900.00		5'900.00		5'900.00	
6150.3300.90	Planmässige Abschreibung Strassenbeleuchtung	11'638.75		12'238.75		11'238.75	
6150.3300.92	Planmässige Abschreibung						
6150.3300.97	Abschreibung altes VV	25'811.55		25'811.55		25'811.55	
6150.3612.01	Verrechneter Aufwand	4'840.00		4'800.00		4'840.00	
6150.3910.01	Verrechneter Aufwand	200.00		300.00		187.50	
6150.4240.01	Erlös ausgeführte Arbeiten						
6150.4250.01	Einspeisung Strom		18'000.00				
6150.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						771.50
6150.4612.01	Interne Verrechnung zu Lasten Abwasser		150.00		250.00		9'375.00
6150.4612.02	Interne Verrechnung zu Lasten Abfall		9'500.00		9'250.00		
6150.4631.01	Rückerstattungen Kanton		7'000.00		7'000.00		6'649.30
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		88'350.00		80'200.00		86'425.00
62	Öffentlicher Verkehr	111'280.00		106'185.00		96'791.70	
	Netto Aufwand		111'280.00		106'185.00		96'791.70

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr Netto Aufwand	1'000.00				14.70	
			1'000.00				14.70
6220	Regionalverkehr Netto Aufwand	1'000.00				14.70	
			1'000.00				14.70
6220.3119.01	Bushaltestellen						
6220.3149.01	Unterhalt Bushaltestellen	1'000.00					
6220.3634.01	Beitrag Moonliner					14.70	
6220.3910.01	Verrechneter Aufwand						
629	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	110'280.00		106'185.00		96'777.00	
			110'280.00		106'185.00		96'777.00
6290	Öffentlicher Verkehr						
6290.3109.01	SBB Generalabonnement						
6290.3181.01	Forderungsverlust						
6290.3910.01	Inverne Verrechnung SBB GA						
6290.4250.01	Verkauf SBB Tageskarten						
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	110'280.00		106'185.00		96'777.00	
			110'280.00		106'185.00		96'777.00
6291.3631.6	Beitrag an Kanton Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	109'700.00		105'605.00		96'197.00	
6291.3635.01	Mitgliederbeiträge	580.00		580.00		580.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	778'475.65	669'305.45	759'684.15	659'173.95	767'720.23	675'238.78
			109'170.20		100'510.20		92'481.45
72	Abwasserentsorgung	455'465.45	455'465.45	461'823.95	461'823.95	457'468.30	457'468.30
720	Abwasserentsorgung	455'465.45	455'465.45	461'823.95	461'823.95	457'468.30	457'468.30
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	455'465.45	455'465.45	461'823.95	461'823.95	457'468.30	457'468.30
7201.3000.20	Sitzungsgelder						
7201.3101.20	Betriebs-/Verbrauchsmaterial						
7201.3120.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom	2'800.00		2'800.00		1'702.85	
7201.3130.01	Inkasso Abwassergebühren	16'000.00		16'000.00		15'999.80	
7201.3130.20	Leerung private Klärgruben	4'000.00		3'000.00		3'971.00	
7201.3131.01	Planung und Projektierung Dritter	25'000.00		26'500.00		3'158.20	
7201.3132.01	Nachführung Abwasserkataster	11'000.00		5'000.00		6'219.00	
7201.3132.02	Honorare						
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		160.00		73.15	

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz/Pumpstation	12'000.00		10'000.00		12'481.15	
7201.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen Abwasser						
7201.3181.01	Forderungsverluste Abwassergebühren						
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen	19'772.55		21'571.05		12'772.55	
7201.3300.97	Abschreibungen altes VV Abwasser	17'242.90		17'242.90		17'242.90	
7201.3301.20	Abschreibungen Auflösung SF Werterhalt						
7201.3409.01	Verrechnete Passivzinsen						
7201.3499.01	Aufwand Bilanzausgleich					0.20	
7201.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE gemäss Wiederbeschaffungswert	179'500.00		162'000.00		158'836.00	
7201.3510.50	Einlage Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	10'000.00		10'000.00		13'164.00	
7201.3611.01	Einlage Spezialfinanzierung RA Abwasser						
7201.3612.01	Interne Verrechnungen	150.00		250.00		150.00	
7201.3612.20	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	17'500.00		17'300.00		16'200.00	
7201.3631.01	Abwasserfonds des Kantons	19'000.00		18'000.00		18'990.55	
7201.3632.20	Betriebsbeiträge an ARA Grenchen	120'000.00		152'000.00		135'658.60	
7201.3900.01	Interne Verrechnung Maschinen/Fahrzeuge						
7201.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung						
7201.3940.01	Verrechnete Passivzinsen						
7201.4240.20	Benützungsggebühren		400'000.00		400'000.00		405'873.00
7201.4240.50	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		13'164.00
7201.4260.01	Rückerstattung Dritter		8'000.00		8'000.00		8'050.95
7201.4409.01	Interne Verrechnungen Zinsen Gemeindewerk		450.00		400.00		364.90
7201.4510.20	Entnahme Spezialfinanzierung WE		37'015.45		38'813.95		30'015.45
7201.4511.01	Entnahme Spezialfinanzierung RA						
7201.4690.01	Einnahmenüberschuss IR						
7201.9010.01	Ertragsüberschuss	1'400.00				40'848.35	
7201.9011.01	Aufwandüberschuss				4'610.00		
73	Abfall	199'340.00	199'340.00	185'350.00	185'350.00	193'339.98	193'339.98
730	Abfall	199'340.00	199'340.00	185'350.00	185'350.00	193'339.98	193'339.98
7300	Tierkörperbeseitigung	9'250.00	9'250.00	7'400.00	7'400.00	8'670.90	8'670.90
7300.3120.01	Strom, Wasser und Beleuchtung	1'500.00		1'000.00		911.05	
7300.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien und Geräte	600.00		500.00		602.55	
7300.3160.01	Miete Konfiskatraum	650.00		650.00		650.00	
7300.3612.30	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'000.00		750.00		1'825.00	
7300.3631.01	Kadaverentsorgung	4'500.00		4'500.00		4'682.30	
7300.3910.01	Int. Verrechnung Dienstleistungen						
7300.4260.01	Tierkadaver-Entsorgungsgebühr		3'500.00		3'500.00		3'496.40

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.4260.02	Kostenbeteiligung Arch		2'500.00		1'750.00		2'449.75
7300.4260.03	Rückerstattungen		750.00		400.00		455.50
7300.4612.91	Übertrag Nettoaufwand in Abfallbeseitigung		2'500.00		1'750.00		2'269.25
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	190'090.00	190'090.00	177'950.00	177'950.00	184'669.08	184'669.08
7301.3000.01	Sitzungsgelder	300.00				304.60	
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
7301.3102.01	Drucksachen/Publikationen	300.00		200.00		245.65	
7301.3109.01	Anschaffung Kehrlichtmarken	2'000.00		2'000.00		1'876.25	
7301.3109.02	Aufwand Hol- und Bringtag	500.00		500.00			
7301.3109.03	Anschaffung Kunststoff sammelsäcke	10'400.00					
7301.3111.01	Anschaffung Abfallanlagen						
7301.3130.04	Versandkosten						
7301.3130.30	Abfuhrkosten Haushaltkehrlicht	42'000.00		41'500.00		40'714.70	
7301.3130.31	Entsorgung Grünabfuhr	65'000.00		67'000.00		64'521.85	
7301.3130.32	Entsorgung Sammelstellen Sondermüll	3'000.00		3'000.00		3'130.40	
7301.3130.33	Entsorgung Altpapier und Karton	3'000.00		3'500.00		2'660.40	
7301.3130.34	Verbrennungskosten KEBAG Zuchwil	35'000.00		35'000.00		31'977.80	
7301.3130.36	Inkasso Abfallgebühren	3'000.00		3'000.00		3'000.20	
7301.3150.01	Unterhalt Abfallanlagen						
7301.3180.01	Wertberichtigung auf Forderung Abfall						
7301.3181.01	Forderungsverluste Abfall					55.70	
7301.3499.01	Aufwand Bilanzausgleich Abfall					3.95	
7301.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung						
7301.3612.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'800.00		16'700.00		15'048.75	
7301.3612.02	Intern Verrechnete Dienstleistungen						
7301.3612.30	Verrechnung zu Gunsten Tierkörpersammelstelle	2'500.00		1'750.00		2'269.25	
7301.3631.01	Abfallfonds des Kantons	2'600.00		2'800.00		2'558.05	
7301.3632.01	Betriebsbeitrag Littering	550.00		500.00		533.00	
7301.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
7301.4240.01	Grundgebühr Abfall		65'000.00		60'000.00		70'187.90
7301.4250.01	Verkaufserlös Kehrlichtmarken		65'000.00		67'000.00		64'664.90
7301.4250.02	Verkaufserlös Grünabfuhr-Marken		16'000.00		16'000.00		16'837.30
7301.4250.03	Verkaufserlös Kunststoff sammelsäcke		11'000.00				
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		7'000.00		5'892.88
7301.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen Gemeindewerk		120.00		100.00		116.10
7301.4511.01	Entnahme Spezialfinanzierung RA						
7301.4611.01	Vergütung Konzession BE						
7301.4612.30	Verrechneter Aufwand		26'970.00		27'850.00		26'970.00
7301.4910.01	Verrechneter Aufwand						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.9010.01	Ertragsüberschuss	5'140.00		500.00		15'768.53	
7301.9011.01	Aufwandüberschuss						
74	Verbauungen	64'313.90		57'853.90		50'954.45	
	Netto Aufwand		64'313.90		57'853.90		50'954.45
741	Gewässerverbauungen	61'313.90		54'853.90		50'954.45	
	Netto Aufwand		61'313.90		54'853.90		50'954.45
7410	Gewässerverbauungen	61'313.90		54'853.90		50'954.45	
	Netto Aufwand		61'313.90		54'853.90		50'954.45
7410.3101.01	Treibstoff			400.00			
7410.3101.02	Bau- und Unterhaltsmaterial Heckenpflege	6'700.00					
7410.3132.02	Projekte und Pläne						
7410.3142.01	Unterhalt durch Unternehmer	1'000.00		1'000.00		1'608.95	
7410.3161.01	Miete Maschinen und Mobilien					68.60	
7410.3170.01	Spesenentschädigung						
7410.3300.97	Abschreibungen altes VV	3'963.90		3'963.90		3'963.90	
7410.3612.01	Verrechneter Aufwand	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
7410.3632.01	Gemeindeanteil UH-Kosten JGK	8'900.00		6'640.00		4'863.00	
7410.3910.01	Verrechneter Aufwand	34'150.00		36'250.00		33'850.00	
7410.4260.01	Rückerstattungen						
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000.00		
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000.00		
7450.3134.01	Einsatzkostenversicherung GVB	3'000.00		3'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	500.00		500.00		500.00	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	500.00		500.00		500.00	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	500.00		500.00		500.00	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
7500.3636.01	Beitrag Tierschutzverein	500.00		500.00		500.00	
77	Übriger Umweltschutz	46'323.90		41'623.90		48'061.65	
	Netto Aufwand		44'823.90		39'623.90		42'950.05

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	36'523.90	1'500.00 35'023.90	31'823.90	2'000.00 29'823.90	38'436.65	5'111.60 33'325.05
7710	Friedhof und Bestattung allgemein Netto Aufwand	36'523.90	1'500.00 35'023.90	31'823.90	2'000.00 29'823.90	38'436.65	5'111.60 33'325.05
7710.3010.01	Löhne Friedhofverwaltung						
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV						
7710.3053.01	AG-Beiträge UVG						
7710.3054.01	AG-Beiträge FAK						
7710.3055.01	KK-Taggeld neu						
7710.3055.02	KK-Taggeld						
7710.3101.01	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	200.00		200.00		196.05	
7710.3102.01	Übriger Sachaufwand			200.00			
7710.3111.01	Anschaffung Mobilien und Geräte			500.00			
7710.3120.01	Strom, Wasser und Beleuchtungsmaterial	800.00		800.00		507.85	
7710.3130.01	Bestattungskosten / Grabarbeiten	300.00		300.00		2'774.50	
7710.3134.01	Versicherungsprämien	260.00		250.00		231.15	
7710.3140.01	Unterhalt Friedhof	1'000.00		700.00		508.70	
7710.3140.02	Unterhalt Gemeinschaftsgrab	500.00					
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungshalle					454.50	
7710.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien und Geräte			200.00			
7710.3170.01	Spesenentschädigung						
7710.3300.97	Abschreibungen altes VV	8'223.90		8'223.90		8'223.90	
7710.3612.01	Verrechneter Aufwand	4'240.00		4'200.00		4'240.00	
7710.3910.01	Verrechneter Aufwand	21'000.00		16'250.00		21'300.00	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren		1'500.00		2'000.00		5'111.60
7710.4260.01	Rückerstattungen						
779	Umweltschutz Netto Aufwand	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'625.00	9'625.00
7792	Hundetoiletten Netto Aufwand	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'800.00	9'625.00	9'625.00
7792.3010.01	Lohn Kontrolleur Aareufer						
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial, Robidogsäcke	1'800.00		1'800.00		1'500.00	
7792.3119.01	Anschaffung Robidogbehälter						
7792.3170.01	Spesenentschädigungen						
7792.3910.01	Verrechneter Aufwand	8'000.00		8'000.00		8'125.00	
79	Raumordnung	12'532.40	13'000.00	12'532.40	10'000.00	17'395.85	19'318.90

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand				2'532.40		
	Netto Ertrag	467.60				1'923.05	
790	Raumordnung	12'532.40	13'000.00	12'532.40	10'000.00	17'395.85	19'318.90
	Netto Aufwand				2'532.40		
	Netto Ertrag	467.60				1'923.05	
7900	Raumordnung allgemein	5'532.40		5'532.40		10'353.85	2'988.15
	Netto Aufwand		5'532.40		5'532.40		7'365.70
7900.3102.01	Drucksachen/Publikationen Zonenpläne	100.00		100.00		106.15	
7900.3132.01	Honorare Ortsplanung	1'000.00		1'000.00		5'815.30	
7900.3300.01	Abschreibungen Ortsplanung	4'432.40		4'432.40		4'432.40	
7900.3635.01	ÖQV-Beiträge an Landwirte						
7900.3910.01	Interne Verrechnung Ortsplanung						
7900.4260.01	Rückerstattungen						2'988.15
7906	Regionale Planungsgruppen	7'000.00		7'000.00		7'042.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		7'042.00
7906.3632.01	Beiträge an Regionalplanung und Energieberatung	7'000.00		7'000.00		7'042.00	
7906.4260.01	Rückerstattungen						
7909	Raumplanung Mehrwertabschöpfung		13'000.00		10'000.00		16'330.75
	Netto Ertrag	13'000.00		10'000.00		16'330.75	
7909.4022.01	Mehrwertabschöpfung (alte Konto-Nr. 9101.4022.01)		13'000.00		10'000.00		16'330.75
8	Volkswirtschaft	210'392.10	194'819.10	225'859.70	217'426.70	223'775.73	209'212.70
	Netto Aufwand		15'573.00		8'433.00		14'563.03
81	Landwirtschaft	4'950.00		4'210.00		5'499.35	500.00
	Netto Aufwand		4'950.00		4'210.00		4'999.35
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'950.00		4'210.00		5'499.35	500.00
	Netto Aufwand		4'950.00		4'210.00		4'999.35
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'950.00		4'210.00		5'499.35	500.00
	Netto Aufwand		4'950.00		4'210.00		4'999.35
8110.3010.01	Entschädigung Ackerbaustellenleiter	1'500.00		1'500.00		1'441.50	
8110.3010.02	Entschädigung Feuerbrandbeauftragter	200.00		200.00		122.00	
8110.3010.03	Entschädigung Mäusefang	1'000.00		1'000.00			
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV						
8110.3053.01	AG-Beiträge UVG					3.95	
8110.3054.01	AG-Beiträge FAK						

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3102.01	Drucksachen + Inserate						
8110.3130.01	Porti						
8110.3170.01	Spesenentschädigung			10.00			
8110.3171.01	Veranstaltungen					2'261.90	
8110.3910.01	Intern Verrechnung Neophyten	2'250.00		1'500.00		1'670.00	
8110.4260.01	Rückerstattungen						500.00
84	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
840	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
8400	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		200.00
8400.3636.01	Beiträge an Touristische Organisationen	200.00		200.00		200.00	
87	Brennstoffe und Energie	205'242.10	194'819.10	221'449.70	217'426.70	218'076.38	208'712.70
	Netto Aufwand		10'423.00		4'023.00		9'363.68
871	Elektrizität	154'219.10	154'219.10	172'326.70	172'326.70	168'011.70	168'011.70
8710	Elektrizität allgemein	154'219.10	154'219.10	172'326.70	172'326.70	168'011.70	168'011.70
8710.3000.01	Sitzungsgeld Baukommission	500.00		500.00			
8710.3130.40	Betriebskosten / Honorare	1'500.00					
8710.3131.01	Planung und Projektierung Dritter						
8710.3132.40	GIS-Nachführung						
8710.3132.41	Rückstellungen GEB						
8710.3143.40	Unterhalt und Erweiterung Tiefbau- und Kabelanlagen	10'000.00		35'000.00		6'157.95	
8710.3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste Strom						
8710.3190.01	Schadenersatzleistungen						
8710.3300.40	Verrechnete Abschreibungen planmässig	17'015.10		14'622.70		12'015.10	
8710.3300.97	Abschreibungen altes VV	32'004.00		32'004.00		32'004.00	
8710.3301.40	Verrechnete Abschreibungen zusätzlich						
8710.3409.40	Verrechnete Zinsen						4.15
8710.3499.01	Aufwand Bilanzausgleich						
8710.3510.40	Einlagen in SF	83'000.00		83'000.00		83'000.00	
8710.3602.01	Gewinnablieferung an Steuerhaushalt					28'130.50	
8710.3612.40	Verrechneter Aufwand	10'200.00		7'200.00		6'700.00	
8710.3893.01	Einlagen in SF Vorfinanzierung						
8710.3910.40	Verrechneter Aufwand						

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710.4120.40	Pachtzins		143'200.00		148'000.00		150'160.00
8710.4240.40	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		17'180.05
8710.4260.40	Rückerstattungen						436.35
8710.4409.01	Verrechnete Zinsen		250.00		200.00		235.30
8710.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung						
8710.4893.01	Entnahme aus SF Vorfinanzierung						
8710.4940.40	Verrechnete Zinsen						
8710.4940.41	Verrechneter Aufwand						
8710.9010.01	Ertragsüberschuss						
8710.9011.01	Aufwandüberschuss		769.10		14'126.70		
873	Nichtelektrische Energie	51'023.00	40'600.00	49'123.00	45'100.00	50'064.68	40'701.00
	Netto Aufwand		10'423.00		4'023.00		9'363.68
8731	Fernwärmebetrieb [Gemeindebetrieb]	51'023.00	40'600.00	49'123.00	45'100.00	50'064.68	40'701.00
	Netto Aufwand		10'423.00		4'023.00		9'363.68
8731.3120.01	Heizmaterial	22'000.00		20'100.00		18'541.30	
8731.3131.01	Planung und Projektierung Sanierung Holzsplitheizung						
8731.3132.01	Honorare Dritter	600.00		600.00		614.50	
8731.3151.01	Unterhalt Heizung	3'500.00		3'500.00		5'985.88	
8731.3300.10	planmässige Abschreibungen	10'639.75		10'639.75		10'639.75	
8731.3300.97	Abschreibung altes VV	9'583.25		9'583.25		9'583.25	
8731.3910.01	Verrechneter Aufwand	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
8731.3940.01	Verrechnete Zinsen						
8731.3950.01	Verrechnete Abschreibungen						
8731.4250.01	Energielieferung		11'500.00		14'300.00		11'487.00
8731.4260.01	Rückerstattungen						
8731.4910.01	Verrechneter Aufwand		29'100.00		30'800.00		29'214.00
8731.4940.01	Verrechnete Passivzinsen						
9	Finanzen und Steuern	322'820.30	3'870'955.90	362'645.30	3'795'981.90	316'545.17	3'977'079.21
	Netto Ertrag	3'548'135.60		3'433'336.60		3'660'534.04	
91	Steuern	35'270.00	3'071'000.00	36'750.00	2'954'050.00	33'745.65	3'010'700.70
	Netto Ertrag	3'035'730.00		2'917'300.00		2'976'955.05	
910	Steuern	35'270.00	3'071'000.00	36'750.00	2'954'050.00	33'745.65	3'010'700.70
	Netto Ertrag	3'035'730.00		2'917'300.00		2'976'955.05	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	34'000.00	2'712'500.00	31'750.00	2'606'050.00	33'391.40	2'554'684.05
	Netto Ertrag	2'678'500.00		2'574'300.00		2'521'292.65	

Einwohnergemeinde Leuzigen HRM2

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3180.01	Wertberichtigung gef. Steuerguthaben	2'000.00		1'750.00		2'036.25	
9100.3181.01	Forderungsverluste per. Steuern	32'000.00		30'000.00		31'355.15	
9100.4000.01	Einkommenssteuern nP		2'380'000.00		2'305'700.00		2'204'789.45
9100.4000.02	Eingang abgeschr. Steuern per.						
9100.4000.20	Straf-/Nachsteuern nP						356.60
9100.4000.40	Steuerteilungen z.G. Gde nat.P. Einkommen		23'000.00		25'000.00		19'471.35
9100.4000.50	Steuerteilungen z.L. Gde nat.P. Einkommen		-49'000.00		-38'000.00		-44'247.50
9100.4000.60	Pausch. Steueranrechnungen nP						-168.35
9100.4001.01	Verm.steuern nat. Personen		224'000.00		220'000.00		193'135.95
9100.4001.40	Steuerteilungen z.G. Gde nat.P Vermögen		7'000.00		7'000.00		5'861.30
9100.4001.50	Steuerteilungen z.L. Gde nat.P Vermögen		-11'500.00		-10'000.00		-12'517.60
9100.4002.01	Quellensteuern		35'000.00		20'000.00		44'634.30
9100.4002.02	Franz. Grenzgänger						
9100.4002.10	Quellensteuer BGSA				500.00		215.50
9100.4010.01	Gewinnsteuern jur.P.		75'000.00		50'000.00		121'078.15
9100.4010.20	Straf-/Nachsteuern jP						
9100.4010.40	Steuerteilungen z.G. Gde jur.P Ertrag		14'000.00		15'000.00		12'062.35
9100.4010.50	Steuerteilungen z.L. Gde jur.P Ertrag		2'000.00				-2'451.05
9100.4011.01	Kapitalsteuern jur.P.				750.00		448.25
9100.4011.40	Steuerteilungen z.G. Gde jur.P.				100.00		5.00
9100.4011.50	Steuerteilungen z.L. Gde jur.P. Kapital						
9100.4019.01	Holdingssteuern						
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		13'000.00		10'000.00		12'010.35
9101	Sondersteuern	1'000.00	110'000.00	5'000.00	110'000.00		207'354.20
	Netto Ertrag	109'000.00		105'000.00		207'354.20	
9101.3180.01	Wertberichtigung gef. Sondersteuern						
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern		1'000.00		5'000.00		
9101.4010.01	Eingang abgeschriebene Steuern aper.						
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		45'000.00		45'000.00		83'648.05
9101.4022.10	Sonderveranlagung		65'000.00		65'000.00		123'684.55
9101.4022.80	Mehrwertabschöpfung (neue Konto-Nr. 7909.4022.01)						
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Sondersteuern						21.60
9102	Liegenschaftssteuern		235'000.00		225'000.00	174.25	234'532.45
	Netto Ertrag	235'000.00		225'000.00		234'358.20	
9102.3180.01	Wertberichtigung gef. LS-Steuern						
9102.3181.01	Forderungsverluste LS-Steuern					174.25	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		235'000.00		225'000.00		234'532.45
9102.4029.01	Liegenschaftssteuern; Eingang abgeschr. Steuern						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundesteuern	270.00	13'500.00		13'000.00	180.00	14'130.00
	Netto Ertrag	13'230.00		13'000.00		13'950.00	
9103.3181.01	Forderungsverluste Hundesteuern	270.00				180.00	
9103.4033.01	Hundesteuern		13'500.00		13'000.00		14'130.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	246'700.00	668'500.00	250'000.00	671'750.00	244'294.00	540'808.00
	Netto Ertrag	421'800.00		421'750.00		296'514.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	246'700.00	668'500.00	250'000.00	671'750.00	244'294.00	540'808.00
	Netto Ertrag	421'800.00		421'750.00		296'514.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	246'700.00	668'500.00	250'000.00	671'750.00	244'294.00	540'808.00
	Netto Ertrag	421'800.00		421'750.00		296'514.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	246'700.00		250'000.00		244'294.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		161'300.00		170'300.00		92'736.00
9300.4621.60	Geo-topo und Soziodemografischer Zuschuss		102'700.00		104'450.00		104'467.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		404'500.00		397'000.00		343'605.00
95	Ertragsanteile, übrige		5'400.00		6'000.00		6'970.15
	Netto Ertrag	5'400.00		6'000.00		6'970.15	
950	Ertragsanteile, übrige		5'400.00		6'000.00		6'970.15
	Netto Ertrag	5'400.00		6'000.00		6'970.15	
9500	Ertragsanteile, übrige		5'400.00		6'000.00		6'970.15
	Netto Ertrag	5'400.00		6'000.00		6'970.15	
9500.4001.20	Nach- und Strafsteuern						
9500.4024.01	Erbschafts-/Schenkungssteuer						1'622.95
9500.4130.01	Lotteriegewinnsteuern						
9500.4600.01	Anteil Bundessteuer		5'400.00		6'000.00		5'347.20
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	40'850.30	59'918.10	75'895.30	99'544.10	38'505.52	124'405.40
	Netto Ertrag	19'067.80		23'648.80		85'899.88	
961	Zinsen	12'645.00	13'918.10	11'040.00	17'444.10	8'614.92	13'256.80
	Netto Ertrag	1'273.10		6'404.10		4'641.88	
9610	Zinsen	12'645.00	13'918.10	11'040.00	17'444.10	8'614.92	13'256.80
	Netto Ertrag	1'273.10		6'404.10		4'641.88	
9610.3181.01	Forderungsverluste Verzugszins Nesko	1'000.00		1'200.00		648.50	
9610.3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	5'500.00		3'000.00		4'286.82	

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3401.02	Zinsen auf Vorauszahlungen						
9610.3406.01	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden	3'000.00		3'000.00		950.00	
9610.3406.02	Zinsen an Sonderrechnungen Legate	125.00		120.00		130.20	
9610.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen Abwasser	450.00		400.00		364.90	
9610.3409.02	Interne Verrechnung Zinsen Abfall	120.00		120.00		116.10	
9610.3409.03	Interne Verrechnung Zinsen Strom	250.00		200.00		235.30	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Nesko	2'200.00		3'000.00		1'883.10	
9610.4401.01	Zinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben						
9610.4401.02	Verzugszinse Nesko		12'000.00		15'000.00		11'203.30
9610.4401.03	Verzugszinse (Betreibungsamt)						10.40
9610.4402.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		24.00		50.00		24.00
9610.4407.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		1'000.00		1'500.00		1'125.00
9610.4409.01	Interne Verrechnung Passivzinsen						
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		894.10		894.10		894.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	28'205.30	46'000.00	64'855.30	82'100.00	29'890.60	111'148.60
	Netto Ertrag	17'794.70		17'244.70		81'258.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	28'205.30	46'000.00	64'855.30	82'100.00	29'890.60	111'148.60
	Netto Ertrag	17'794.70		17'244.70		81'258.00	
9630.3132.01	Honorare externe Berater						
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV	3'000.00		39'500.00		5'017.05	
9630.3431.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00		1'000.00		2'141.35	
9630.3439.01	Wasser/Abwasser/Kehricht/Strom	2'500.00		2'340.00		1'454.85	
9630.3439.02	Sachversicherungsprämien FV	900.00		910.00		792.15	
9630.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung						
9630.3650.01	Wertberichtigung VV						
9630.3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung WE	13'411.20		13'411.20		13'411.20	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen + Heizkosten	6'500.00		6'800.00		6'179.90	
9630.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	894.10		894.10		894.10	
9630.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		5'040.00		5'000.00		4'775.65
9630.4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						63'540.00
9630.4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						
9630.4430.00	Liegenschaftserträge FV		33'360.00		33'000.00		33'090.00
9630.4430.02	Pacht-/Baurechtszinse		4'600.00		4'600.00		4'612.00
9630.4443.01	Aufwertung Liegenschaften						
9630.4893.01	Entnahme aus SF Werterhalt Liegenschaften FV		3'000.00		39'500.00		5'130.95
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						
969	Finanzvermögen						

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen						
9690.3410.01	Abschreibungen Finanzvermögen						
9690.3650.01	Wertberichtigung VV						
9690.4893.01	Entnahme aus SF Liegenschaften FV						
9690.4896.02	Entnahme aus Neubewertungsreserve FV						
9690.4950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen						
97	Rückverteilungen						446.80
	Netto Ertrag					446.80	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						446.80
	Netto Ertrag					446.80	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						446.80
	Netto Ertrag					446.80	
9710.4699.10	CO2-Abgabe						446.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		66'137.80		64'637.80		293'748.16
	Netto Ertrag	66'137.80		64'637.80		293'748.16	
990	Nicht aufgeteilte Posten						
9900	Nicht aufgeteilte Posten						
9900.3300.40	Harmonisierte Abschreibungen VV						
9900.3839.4	Übrige Abschreibungen VV						
9900.4260.01	Rückerstattung aus Abschreibungen						
9900.4950.01	Verrechnete Abschreibungen						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		66'137.80		64'637.80		94'119.14
	Netto Ertrag	66'137.80		64'637.80		94'119.14	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		66'137.80		64'637.80		94'119.14
	Netto Ertrag	66'137.80		64'637.80		94'119.14	
9950.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve						
9950.4120.01	Öffentlicher Grund Elektrizität		61'500.00		60'000.00		61'351.10
9950.4250.01	Kiesverkauf / Kiesdeponie Burgergemeinde						
9950.4260.01	Rückerstattungen						
9950.4602.01	Gewinnausschüttung SF Elektrizität						28'130.50
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		4'637.80		4'637.80		4'637.54

4. Erfolgsrechnung

4.3 Budget Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss Netto Ertrag					199'629.02	199'629.02
9990	Abschluss Netto Ertrag					199'629.02	199'629.02
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						199'629.02
	Total	5'800'875.75	5'371'304.45	5'730'415.95	5'252'186.55	5'464'557.25	5'464'557.25
	Netto Aufwand		429'571.30		478'229.40		
	Gesamttotal	5'800'875.75	5'800'875.75	5'730'415.95	5'730'415.95	5'464'557.25	5'464'557.25

5 Investitionen

Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Beträge in CHF 1'000)

Steuerhaushalt						
Konto-Nr.	Bezeichnung der Projekte	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024
0291	Alte Post Gesamtsanierung (Fenster, Sanitäre Anlagen usw.)	97		97	97	
6150	Photovoltaikanlage Werkhof	220	35	185		220
2170	Photovoltaikanlage Schulhaus	170	36	134		170
0291	Photovoltaikanlagen Alte Post	140	26	114		140
2120	Hardware Schule	32		32		32
6150	Erschliessung Birkenweg; Strassenbeleuchtung	15	12	3		15
6150	Erschliessung Birkenweg; Strasse	150	120	30		150
6150	Sanierung Herrengasse; Strassenbeleuchtung	5		5	5	
6150	Strassensanierung Herrengasse; Strasse	280		280	280	
7900	Totalrevision Ortsplanung	150		150	50	50
7900	ZPP alte Sagi; Planerlassverfahren	40	40	0	-40	
	Total Steuerhaushalt	1'299	269	1'030	392	777

Spezialfinanzierung Abwasser						
Konto-Nr.	Bezeichnung der Projekte	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024
7201	Bürenstrasse; Neue Kanalisationsleitung (Erschliessung nicht angeschlossener Liegenschaften in der Bauzone)	50		50	50	
7201	Erschliessung Birkenweg; Kanalisation	40		40		40
7201	Sanierung Herrengasse; Kanalisation	200		200	200	
7201	Kanalisationsanierung Rosenmattstrasse	197		197		197
	Total Spezialfinanzierung Abwasser	487	0	487	250	237

Spezialfinanzierung Elektrizität						
Konto-Nr.	Bezeichnung der Projekte	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2023	2024
8710	Netzverstärkung Eymattstrasse	80		80		80
8710	Erschliessung Birkenweg; Strom	25		25		25
8710	Sanierung Herrengasse; Strom	25		25	25	
	Total Spezialfinanzierung Elektrizität	130	0	130	25	105

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird sich um die budgetierten Aufwandüberschüsse im Jahr 2023 und im Jahr 2024 von CHF 2'685'826.47 auf CHF 1'778'025.30 reduzieren.

7 Antrag des Gemeinderats

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1,79 Einheiten (unverändert)
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1,00 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	5'794'335.75	CHF	5'370'535.35
Aufwandüberschuss	CHF			-423'800.40
Allgemeiner Haushalt	CHF	5'001'101.20	CHF	4'571'529.90
Aufwandüberschuss	CHF			-429'571.30
SF Abwasserentsorgung	CHF	454'065.45	CHF	455'465.45
Aufwandüberschuss	CHF	1'400.00		
SF Abfall	CHF	184'950.00	CHF	190'090.00
Ertragsüberschuss	CHF	5'140.00		
SF Elektrizität	CHF	154'219.10	CHF	153'450.00
Aufwandüberschuss	CHF			-769.10

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Leuzigen

Daniel Baumann
Gemeindepräsident

Karin Rufer
Gemeindeverwalterin

Marlise Tüscher
Finanzverwalterin

3297 Leuzigen, 16. Oktober 2023 / mt

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Leuzigen hat das Budget 2024 am 07.12.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16.10.2023 genehmigt.

Leuzigen, 07. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Leuzigen

Daniel Baumann
Gemeindepräsident

Karin Rufer
Gemeindeverwalterin