

Einwohnergemeinde Horrenbach-Buchen

Horrenbach-Buchen

www.horrenbach-buchen.ch



Budget 2024

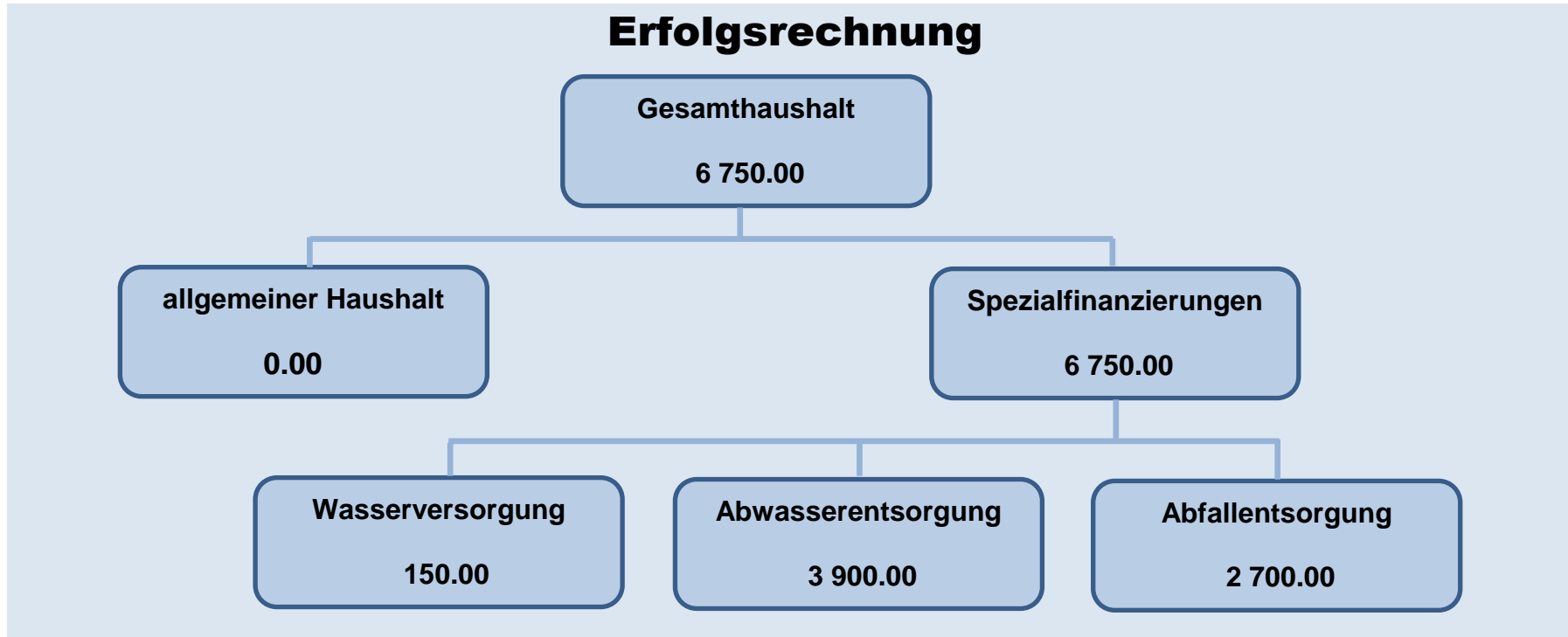
Gemeinderat	16.10.2023
Gemeindeversammlung	24.11.2023

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.3	Investitionen	8
2.4	Übersicht und Finanzierungsergebnis	9
2.5	Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	10
3	Ergebnis	11
3.1.1	Erfolgsrechnung	11
3.1.2	Investitionsrechnung	12
3.1.3	Finanzierungsausweis	13
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	18
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	25
5	Investitionsrechnung	26
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	26
6	Eigenkapitalnachweis	27
6.1	Auswertungen	27
7	Antrag und Genehmigung	28
7.1	Antrag des Gemeinderates	28
7.2	Genehmigung Budget	29
8	Anhang	30
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	30
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	47

0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2024 schliesst bei einem **Aufwand von CHF 1'247'400** und einem **Ertrag von CHF 1'281'150** mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 6'750** ab. Die Steueranlage blieb per 01.01.2023 unverändert bei **1.70 Einheiten** und soll für das Budget 2024 ebenfalls unverändert bleiben.



1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 31.12.2015 vollständig abgeschrieben.

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

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser: Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

	CHF	CHF
Ergebnis vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)	17'600.00	
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	170'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	20'400.00	
Differenz	149'600.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		17'600.00
Ergebnis Budget (SG 9000)	0.00	

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 ERLÄUTERUNGEN

2.1 Allgemeines

Steueranlage 1.70 Einheiten (unverändert)

Liegenschaftssteuer 1.5 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8'734.20 (Gesamthaushalt) ab.

Die Jahresrechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'429.77 (Gesamthaushalt) ab.

Die Jahresrechnung 2020 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 112'158.89 (Gesamthaushalt) ab.

Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 110'450.00 (Gesamthaushalt) vor.

Das Eigenkapital beläuft sich per 01.01.2023 auf CHF 1'297'073.74 wovon CHF 702'605.14 auf den Bilanzüberschuss entfallen.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand (CHF 211'750.00) liegt CHF 5'050 unter dem Vorjahresbudget, da der Lohn der neuen Gemeindegemeinschafterin aufgrund des Alters tiefer ist.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand (CHF 256'200.00) liegt CHF 14'000 über dem Vorjahresbudget. Die eingestellten Mittel für den Unterhalt der Stege und Brücken sowie Unterhalt Wanderwege sind gleich hoch wie im Vorjahr. Für den baulichen Unterhalt am Gemeindegemeinschaststrassennetz sowie für die Schneeräumung sind wiederum je CHF 25'000 eingestellt. Die Mittel für Strom- und Heizkosten sind wegen den hohen Preisen wieder mit CHF 25'000 budgetiert. Zudem fallen für den Friedhof Buchen Mehrkosten von CHF 15'000 an (Grabaufhebung, Umgebungsgestaltung).

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen (CHF 15'400.00) liegen CHF 900 über dem Vorjahresbudget. Bei der Felssturzsicherung Wühri/Cheistli werden die prognostizierten Ausgaben von CHF 120'000 linear über 40 Jahre (CHF 3'000/Jahr) abgeschrieben.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 25'100) bleiben gleich wie im Vorjahresbudget.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand (CHF 739'050) ist CHF 105'700 tiefer gegenüber dem Vorjahresbudget. Im Budget 2023 wurde die einmalige periodische Abgrenzung umgesetzt (nachsüssige Verbuchung der Lastenanteile korrigiert).

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (Steuern)

Der Fiskalertrag (CHF 289'400) liegt CHF 4'500 unter dem Vorjahresbudget. Die Steuerprognose stützt sich auf die im Zeitpunkt der Budgetierung aktuellen Prognosedaten der Kant. Steuerverwaltung sowie auf die Erträge der 1. und 2. Steuerrate 2023.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Der Transferertrag (CHF 736'300) liegt CHF 33'2000 über dem Vorjahresbudget. Aus dem Finanzausgleich sind deutlich höhere Beiträge zu erwarten wegen eigenen tiefen Steuererträgen. Im Aufgabenbereich Friedhof sind deutlich höhere Beiträge der Vertragsgemeinden berücksichtigt.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs sind auf die kantonale Finanzplanungshilfe abgestimmt.

Finanz- und Lastenausgleich (exkl. Bildung)	Budget		Rechnung		
	2024	2023	2022	2021	2020
Sozialhilfe	137'000.00	185'200.00	124'031.75	105'739.45	103'574.35
Ergänzungsleistungen	52'000.00	112'000.00	54'029.00	53'003.00	52'685.00
Familienzulagen	1'200.00	2'300.00	1'116.00	1'265.00	
öffentlicher Verkehr	20'400.00	19'400.00	18'213.45	16'403.15	18'531.65
neue Aufgabenteilung	42'100.00	42'700.00	43'122.00	41'216.00	42'069.00
Total Lastenverteiler	252'700.00	361'600.00	240'512.20	217'626.60	216'860.00
<i>2023 inkl. einmalige periodische Abgrenzung</i>					
Disparitätenabbau	145'200.00	136'000.00	133'430.00	135'285.00	131'322.00
Mindestausstattung	155'900.00	140'000.00	140'704.00	144'258.00	139'154.00
geografisch-topografische Lasten	242'600.00	243'000.00	242'010.00	244'650.00	246'090.00
soziodemografische Lasten	2'000.00	1'600.00	1'534.00	1'755.00	1'304.00
Total Finanzausgleich	545'700.00	520'600.00	517'678.00	525'948.00	517'870.00

2.2.9 Spezialfinanzierungen

	Bestände per 01.01.2023		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Verpflichtungen	Vorfinanzierungen			
Feuerwehr (einseitige SF)	65'978.85		3'100	3'100	7'355.40
Wasserversorgung	346.75	0.00	150	200	-182.35
Abwasserentsorgung	66'432.35	246'720.25	3'900	4'400	5'543.55
Abfall	52'251.26		2'700	2'700	3'373.00

zur Feuerwehr

Die Betriebsbeiträge an die Feuerwehrorganisationen sind wie folgt prognostiziert: rechtes Zulgtal 4'000 und linkes Zulgtal 12'000

Der Beitrag der GVB ist mit CHF 10'000 budgetiert.

Die Feuerwehersatzabgabe beträgt 10 % der Kantonssteuer im Minimum CHF 40 und im Maximum CHF 400 (unverändert).

zur Wasserversorgung

Im Budget 2024 sind keine Investitionen, keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten und keine Einlagen in den Werterhalt eingeplant.

Folgende (unveränderte) wiederkehrende Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 200.00
- und Verbrauchsgebühren CHF 1.50 pro m3

zur Abwasserentsorgung

Im Budget 2024 sind keine Investitionen und keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten eingeplant.

Die Einlagen in den Werterhalt erfolgt für das Budgetjahr 2024 zu 60 % für Gemeindeanlagen und zu 60 % für Gemeindeanteile an regionalen Anlagen.

Folgende (unveränderte) wiederkehrende Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 250.00 pro Wohnung resp. CHF 350.00 pro Gewerbe
- Verbrauchsgebühren CHF 60.00 pro Zimmer

zum Abfall

Im Budget 2024 sind keine Investitionen und keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten eingeplant.

Folgende (unveränderte) wiederkehrende Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 40.00 für 1 - 2 Personenhaushalt und CHF 85.00 ab 3 Personenhaushalt
- Grundgebühren CHF 40.00 pro Ferienwohnung
- Grundgebühren CHF 70.00 für Ferienhäuser und Alpgebäude
- Grundgebühren CHF 250.00 für Verwaltung/Schulen/Kirche/Skilift AG
- Grundgebühren CHF 125.00 für Gasthof Schneehas/Metzgerei + Getränkedepot
- Grundgebühren CHF 40.00 für übriges Gewerbe (Sägerei, Zimmerei, Garage, etc.)
- Entsorgung von Kadavern und tierischen Abfällen CHF 0.80/kg

2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von CHF 170'000. Dabei werden keine Beiträge/Subventionen erwartet.

Projekte Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
Felssturzsicherung Wühri/Cheistli	120'000.00	0.00	120'000.00
Amtliche Neuvermessung	50'000.00	0.00	50'000.00
Total Steuerhaushalt	170'000.00	0.00	170'000.00

Projekte Spezialfinanzierungen	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
keine	0.00	0.00	0.00
			0.00
Total Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00

Gesamtinvestitionen	170'000.00	0.00	170'000.00
----------------------------	-------------------	-------------	-------------------

2.4 Allgemeine Übersicht und Finanzierungsergebnis

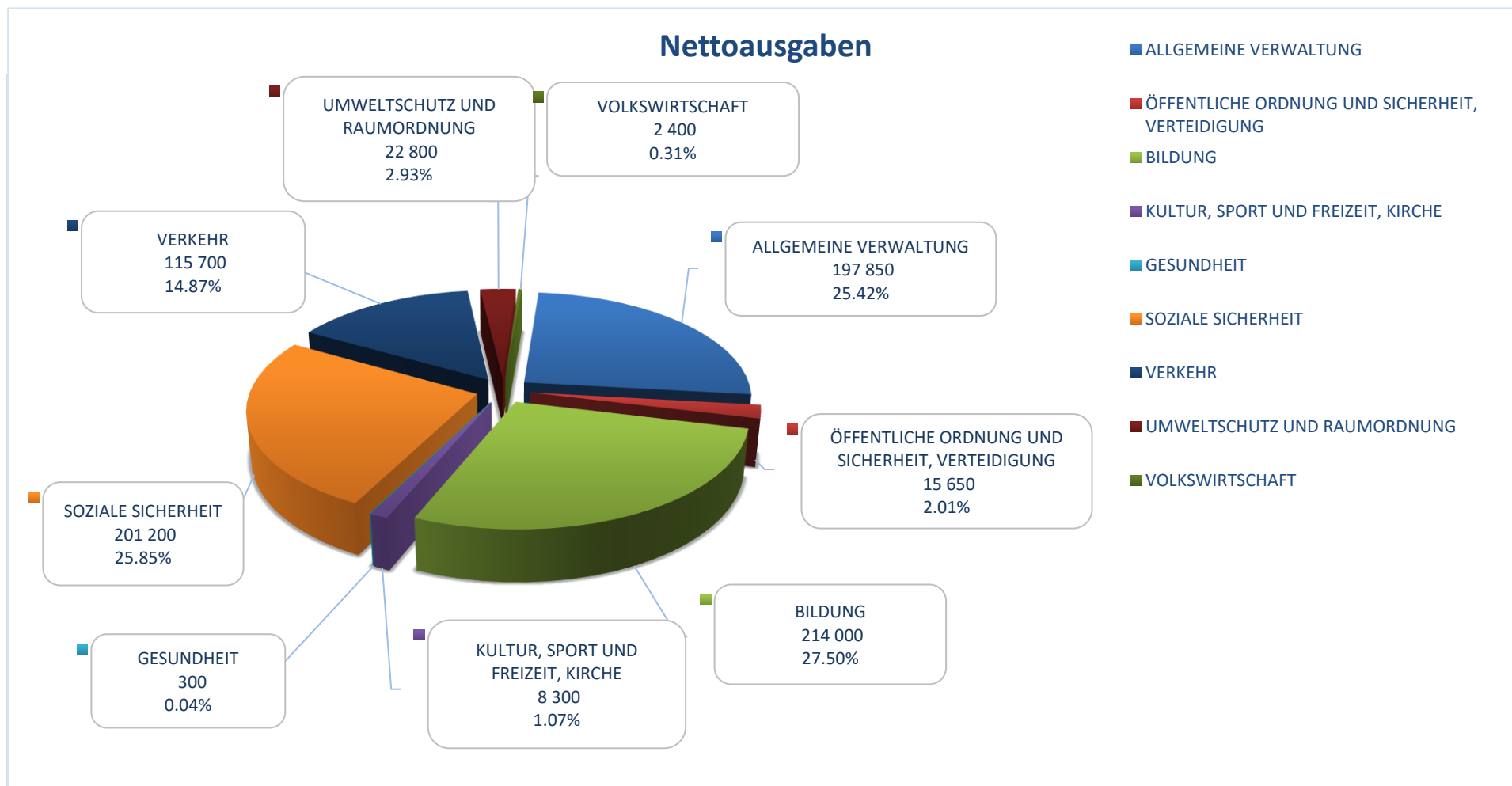
2.4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	6'750	-110'450	8'734.20
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	-117'750	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	6'750	7'300	8'734.20
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	237'600	242'100	232'587.30
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	4'200	4'200	9'254.65
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	40'000	40'000	41'286.55
Nettoinvestitionen (SG 5 - 6)	170'000	150'000	50'775.60

2.4.2 Finanzierungsergebnis

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierung:				
Ergebnis Gesamthaushalt	90 +/-	6'750	-110'450	8'734.20
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)	33 +	15'400	14'500	7'238.20
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	25'100	25'100	28'712.40
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-1'000	-1'000	-123.85
Wertberichtigungen Darlehen VV	364 +	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365 +	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	5'000	0	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	17'600	0	42'479.75
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	0	0	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0	0	0.00
Selbstfinanzierung		68'850	-71'850	87'040.70
Nettoinvestitionen:				
Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziffer 2.3)		170'000	150'000	50'775.60
Finanzierungsergebnis		-101'150	-221'850	36'265.10
(+ = Finanzierungsüberschuss; - = Finanzierungsfehlbetrag)				

2.5 Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung



3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	211 750	216 800	194 122.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	256 200	242 200	233 416.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15 400	14 500	7 238.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25 100	25 100	28 712.40
36	Transferaufwand	739 050	844 750	716 878.03
39	Interne Verrechnungen	8 700	8 700	8 700.00
	Total betrieblicher Aufwand	1 256 200	1 352 050	1 189 068.11
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	289 400	293 900	300 582.80
41	Regalien und Konzessionen			60.60
42	Entgelte	144 300	138 300	132 462.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 000	1 000	123.85
46	Transferertrag	736 300	703 100	702 028.30
49	Interne Verrechnungen	8 700	8 700	8 700.00
	Total betrieblicher Ertrag	1 179 700	1 145 000	1 143 958.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 76 500	- 207 050	- 45 109.76
34	Finanzaufwand	600	600	564.24
44	Finanzertrag	101 450	97 200	96 887.95
	Ergebnis aus Finanzierung	100 850	96 600	96 323.71
	Operatives Ergebnis	24 350	- 110 450	51 213.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	17 600		42 479.75
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	- 17 600		- 42 479.75
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	6 750	- 110 450	8 734.20

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	120 000	150 000	125 755.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	50 000		
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	170 000	150 000	125 755.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			74 979.40
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen			74 979.40
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	170 000	150 000	125 755.00
	Total Investitionseinnahmen			74 979.40
592	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 170 000	- 150 000	- 50 775.60

3.1.3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

Budget 2024

Budget 2023

Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		1 256 200	1 352 050	1 189 068.11
Total betrieblicher Ertrag		1 179 700	1 145 000	1 143 958.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 76 500	- 207 050	- 45 109.76
Finanzaufwand		600	600	564.24
Finanzertrag		101 450	97 200	96 887.95
Ergebnis aus Finanzierung		100 850	96 600	96 323.71
Operatives Ergebnis		24 350	- 110 450	51 213.95
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand		17 600		42 479.75
Ausserordentliches Ergebnis		- 17 600		- 42 479.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6 750	- 110 450	8 734.20

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		170 000	150 000	125 755.00
Total Investitionseinnahmen				74 979.40
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 170 000	- 150 000	- 50 775.60

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	211 750	216 800	194 122.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	193 400	179 400	178 715.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15 400	14 500	7 238.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3 100	3 100	7 355.40
36	Transferaufwand	727 250	833 450	707 459.93
39	Interne Verrechnungen	8 700	8 700	8 700.00
	Total betrieblicher Aufwand	1 159 600	1 255 950	1 103 591.96
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	289 400	293 900	300 582.80
41	Regalien und Konzessionen			60.60
42	Entgelte	42 300	36 300	38 547.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	736 300	703 100	702 028.30
49	Interne Verrechnungen	8 700	8 700	8 700.00
	Total betrieblicher Ertrag	1 076 700	1 042 000	1 049 918.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 82 900	- 213 950	- 53 673.11
34	Finanzaufwand	600	600	564.24
44	Finanzertrag	101 100	96 800	96 717.10
	Ergebnis aus Finanzierung	100 500	96 200	96 152.86
	Operatives Ergebnis	17 600	- 117 750	42 479.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	17 600		42 479.75
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	- 17 600		- 42 479.75
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung		- 117 750	

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Erfolgsrechnung Wasserversorgung

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 000	7 000	7 326.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1 900	1 900	1 900.00
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	8 900	8 900	9 226.50
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	9 000	9 000	9 044.00
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	9 000	9 000	9 044.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	100	100	- 182.50
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	50	100	0.15
	Ergebnis aus Finanzierung	50	100	0.15
	Operatives Ergebnis	150	200	- 182.35
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	150	200	- 182.35

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 300	1 300	172.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22 000	22 000	21 357.00
36	Transferaufwand	7 900	7 400	5 275.75
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	31 200	30 700	26 805.40
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	34 000	34 000	32 153.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 000	1 000	123.85
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	35 000	35 000	32 277.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3 800	4 300	5 471.95
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	100	100	71.60
	Ergebnis aus Finanzierung	100	100	71.60
	Operatives Ergebnis	3 900	4 400	5 543.55
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3 900	4 400	5 543.55

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54 500	54 500	47 201.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2 000	2 000	2 242.35
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	56 500	56 500	49 444.25
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	59 000	59 000	52 718.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	59 000	59 000	52 718.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2 500	2 500	3 273.90
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	200	200	99.10
	Ergebnis aus Finanzierung	200	200	99.10
	Operatives Ergebnis	2 700	2 700	3 373.00
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2 700	2 700	3 373.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1 281 150	1 281 150	1 359 950	1 359 950	1 241 028.65	1 241 028.65
3	Aufwand	1 274 400		1 352 650		1 232 112.10	
30	Personalaufwand	211 750		216 800		194 122.50	
300	Behörden und Kommissionen	22 000		22 000		20 330.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22 000		22 000		20 330.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155 500		162 500		150 168.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155 500		162 500		150 168.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte						
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
305	Arbeitgeberbeiträge	29 250		29 800		23 523.35	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11 400		11 200		10 420.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 000		11 000		6 675.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 950		2 300		2 056.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 500		2 700		2 375.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 400		2 600		1 995.40	
309	Übriger Personalaufwand	5 000		2 500		100.00	
3099	Übriger Personalaufwand	5 000		2 500		100.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	256 200		242 200		233 416.98	
310	Material- und Warenaufwand	10 200		10 200		7 653.20	
3100	Büromaterial	2 600		2 600		849.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7 100		7 100		6 803.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500			

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	21 500		21 500		12 893.45	
3110	Büromöbel und Geräte	1 500		1 500			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3 000		3 000		744.10	
3113	Hardware	17 000		17 000		12 149.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33 400		33 400		36 480.45	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33 400		33 400		36 480.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	78 700		78 700		70 967.73	
3130	Dienstleistungen Dritter	63 700		63 700		59 172.88	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7 000		7 000		4 062.30	
3134	Sachversicherungsprämien	8 000		8 000		7 732.55	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	90 200		76 200		92 891.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	23 000		9 000		13 309.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55 000		55 000		71 462.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 000		2 000		430.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10 200		10 200		7 688.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2 100		2 100		413.70	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		1 000		349.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		1 000			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100		64.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1 300		1 300		750.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1 300		1 300		750.00	
317	Spesenentschädigungen	3 200		3 200		1 542.80	
3170	Reisekosten und Spesen	3 200		3 200		1 542.80	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 500		2 500		433.95	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					- 3 565.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2 500		2 500		3 999.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13 100		13 100		9 390.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13 100		13 100		9 390.40	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15 400		14 500		7 238.20	
330	Sachanlagen VV	15 400		14 500		7 238.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15 400		14 500		7 238.20	
34	Finanzaufwand	600		600		564.24	
340	Zinsaufwand	300		300		83.35	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						
3409	Übrige Passivzinsen	300		300		83.35	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand	300		300		480.89	
3499	Übriger Finanzaufwand	300		300		480.89	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25 100		25 100		28 712.40	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	25 100		25 100		28 712.40	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	25 100		25 100		28 712.40	
36	Transferaufwand	739 050		844 750		716 878.03	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	503 000		565 900		503 626.68	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56 500		116 500		57 808.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	446 500		449 400		445 818.48	
362	Finanz- und Lastenausgleich	179 100		227 900		167 153.75	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	179 100		227 900		167 153.75	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	51 950		50 950		46 097.60	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	21 750		21 850		19 469.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	23 200		22 500		18 788.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen						
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6 000		5 600		6 176.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	1 000		1 000		1 663.80	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	5 000					
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5 000					
38	Ausserordentlicher Aufwand	17 600				42 479.75	
389	Einlagen in das Eigenkapital	17 600				42 479.75	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	17 600				42 479.75	
39	Interne Verrechnungen	8 700		8 700		8 700.00	
391	Dienstleistungen	6 400		6 400		6 400.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 400		6 400		6 400.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2 300		2 300		2 300.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2 300		2 300		2 300.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4	Ertrag		1 281 150		1 242 200		1 240 846.30
40	Fiskalertrag		289 400		293 900		300 582.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		237 600		242 100		232 587.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		217 000		223 800		213 294.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		20 500		18 200		19 267.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100		100		25.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		4 200		4 200		9 254.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		4 000		4 000		9 174.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200		200		80.40
402	Übrige Direkte Steuern		47 000		47 000		58 200.85
4021	Grundsteuern		40 000		40 000		41 286.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		5 000		5 000		16 914.30
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2 000		2 000		

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		600		600		540.00
4033	Hundesteuer		600		600		540.00
41	Regalien und Konzessionen						60.60
412	Konzessionen						60.60
4120	Konzessionen						60.60
42	Entgelte		144 300		138 300		132 462.80
420	Ersatzabgaben		12 000		12 000		12 987.30
4200	Ersatzabgaben		12 000		12 000		12 987.30
421	Gebühren für Amtshandlungen		8 000		8 000		11 238.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		8 000		8 000		11 238.10
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56 000		56 000		51 250.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56 000		56 000		51 250.15
425	Erlös aus Verkäufen		6 000				
4250	Verkäufe		6 000				
426	Rückerstattungen		62 300		62 300		56 587.25
4260	Rückerstattungen Dritter		62 300		62 300		56 587.25
427	Bussen						400.00
4270	Bussen						400.00
44	Finanzertrag		101 450		97 200		96 887.95
440	Zinsertrag		5 750		1 500		643.45
4400	Zinsen flüssige Mittel		4 500		200		45.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1 000		1 000		514.75
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		250		300		83.35
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		100		100		87.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		100		100		87.50

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		95 600		95 600		96 157.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		95 600		95 600		96 157.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1 000		1 000		123.85
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1 000		1 000		123.85
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1 000		1 000		123.85
46	Transferertrag		736 300		703 100		702 028.30
460	Ertragsanteile		100		100		184.40
4600	Anteil an Bundeserträgen		100		100		184.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		6 300		6 300		6 013.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500		500		213.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5 800		5 800		5 800.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		545 700		520 600		517 678.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		400 500		520 600		517 678.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		145 200				
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		184 100		176 000		178 014.45
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		153 900		154 000		156 003.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		30 200		22 000		22 011.45
469	Verschiedener Transferertrag		100		100		138.45
4699	Rückverteilungen		100		100		138.45
49	Interne Verrechnungen		8 700		8 700		8 700.00
491	Dienstleistungen		6 400		6 400		6 400.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6 400		6 400		6 400.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2 300		2 300		2 300.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2 300		2 300		2 300.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
9	Abschlusskonten	6 750		7 300	117 750	8 916.55	182.35
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6 750		7 300	117 750	8 916.55	182.35
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt				117 750		
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss				117 750		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	6 750		7 300		8 916.55	182.35
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	6 750		7 300		8 916.55	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						182.35

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1 281 150	1 281 150	1 359 950	1 359 950	1 241 028.65	1 241 028.65
0	Allgemeine Verwaltung	211 550	13 700	215 700	13 700	186 860.03	12 563.00
	Nettoergebnis		197 850		202 000		174 297.03
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	45 650	30 000	40 150	30 000	40 994.25	35 006.40
	Nettoergebnis		15 650		10 150		5 987.85
2	Bildung	471 900	257 900	474 800	252 000	469 756.58	254 560.00
	Nettoergebnis		214 000		222 800		215 196.58
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8 300		8 000		3 468.00	
	Nettoergebnis		8 300		8 000		3 468.00
4	Gesundheit	300		100		160.00	
	Nettoergebnis		300		100		160.00
5	Soziale Sicherheit	201 200		310 500		189 097.25	
	Nettoergebnis		201 200		310 500		189 097.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	115 900	200	114 800	200	123 843.15	188.10
	Nettoergebnis		115 700		114 600		123 655.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	161 350	138 550	147 900	130 400	138 514.10	119 506.80
	Nettoergebnis		22 800		17 500		19 007.30
8	Volkswirtschaft	2 400		2 400		1 695.35	60.60
	Nettoergebnis		2 400		2 400		1 634.75
9	Finanzen und Steuern	62 600	840 800	45 600	933 650	86 639.94	819 143.75
	Nettoergebnis	778 200		888 050		732 503.81	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	170 000	170 000	150 000	150 000	200 734.40	200 734.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
2	Bildung			150 000			
	Nettoergebnis				150 000		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	120 000				125 755.00	74 979.40
	Nettoergebnis		120 000				50 775.60
9	Finanzen und Steuern		170 000		150 000	74 979.40	125 755.00
	Nettoergebnis	170 000		150 000		50 775.60	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital per 1.1.2023			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2024		
SG		CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)	SG		CHF
			CHF	CHF			
29	Eigenkapital	1 297 073.74	- 86 350.00	48 450.00	29	Eigenkapital	1 259 173.74
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	185 009.21	10 400.00	9 850.00	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	205 259.21
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehersatzabgaben (einseitig)	65 978.85	3 100.00	3 100.00	29000	Spezialfinanzierung Feuerwehersatzabgaben (einseitig)	72 178.85
29001	Spezialfinanzierung Wasser Rechnungsausgleich	346.75	200.00	150.00	29001	Spezialfinanzierung Wasser Rechnungsausgleich	696.75
29002	Spezialfinanzierung Abwasser Rechnungsausgleich	66 432.35	4 400.00	3 900.00	29002	Spezialfinanzierung Abwasser Rechnungsausgleich	74 732.35
29003	Spezialfinanzierung Abfall Rechnungsausgleich	52 251.26	2 700.00	2 700.00	29003	Spezialfinanzierung Abfall Rechnungsausgleich	57 651.26
293	Vorfinanzierungen	246 720.25	21 000.00	21 000.00	293	Vorfinanzierungen	288 720.25
29301	Spezialfinanzierung Wasser Werterhalt				29301	Spezialfinanzierung Wasser Werterhalt	
29302	Spezialfinanzierung Abwasser Werterhalt	246 720.25	21 000.00	21 000.00	29302	Spezialfinanzierung Abwasser Werterhalt	288 720.25
294	Reserven	162 739.14		17 600.00	294	Reserven	180 339.14
29400	zusätzliche Abschreibungen	162 739.14		17 600.00	29400	zusätzliche Abschreibungen	180 339.14
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	702 605.14	- 117 750.00		299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	584 855.14
29900	Jahresergebnis		- 117 750.00	117 750.00	29900	Jahresergebnis	
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	702 605.14		- 117 750.00	29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	584 855.14

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern: 1.70 Einheiten
2. Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern: 1.5 Promille des amtlichen Wertes
3. Genehmigung der Hundetaxen: CHF 20.00 für den ersten und CHF 50.00 für jeden weiteren.
4. Genehmigung der Feuerwehersatzabgabe: 10 % der Kantonssteuer, mind. CHF 40.00 und max. CHF 400.00
5. Genehmigung des Budgets 2024 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	1 274 400.00	CHF	1 281 150.00
Ertragsüberschuss	CHF	6 750.00		
Allgemeiner Haushalt	CHF	1 177 800.00	CHF	1 177 800.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0.00		0.00
SF Wasserversorgung	CHF	8 900.00	CHF	9 050.00
Ertragsüberschuss	CHF	150.00		
SF Abwasserentsorgung	CHF	31 200.00	CHF	35 100.00
Ertragsüberschuss	CHF	3 900.00		
SF Abfall	CHF	56 500.00	CHF	59 200.00
Ertragsüberschuss	CHF	2 700.00		

Horrenbach-Buchen, 16.10.2023

Gemeinderat Horrenbach-Buchen

Der Präsident

Die Sekretärin

Finanzverwaltung Horrenbach-Buchen

Die Finanzverwalterin

Wilhelm Balmer

Eliane Erni

Evelyne Sorgen

7.2 Genehmigung Budget

Die Einwohnergemeindeversammlung Horrenbach-Buchen hat das Budget 2024 am 24.11.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16.10.2023 genehmigt.

Horrenbach-Buchen, 24.11.2023

Namens der Einwohnergemeindeversammlung Horrenbach-Buchen

Der Präsident

Die Sekretärin

Wilhelm Balmer

Eliane Erni

8 Anhang

8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	211 550	13 700	215 700	13 700	186 860.03	12 563.00
	Nettoergebnis		197 850		202 000		174 297.03
01	Legislative und Exekutive	31 250		31 000		26 324.80	
	Nettoergebnis		31 250		31 000		26 324.80
011	Legislative	6 250		6 000		4 562.40	
	Nettoergebnis		6 250		6 000		4 562.40
0110	Legislative	6 250		6 000		4 562.40	
	Nettoergebnis		6 250		6 000		4 562.40
0110.3000.00	Entschädigung Revisoren	3 500		3 500		2 962.50	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	200		0		0.00	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		0		5.10	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		0		0.00	
0110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	50		100		0.00	
0110.3100.00	Stimm- und Wahlmaterial	600		600		0.00	
0110.3130.00	Porti, Inserate	1 500		1 500		1 370.60	
0110.3153.00	Informatikeinsatz Eriz	100		100		64.20	
0110.3170.00	Spesen	200		200		160.00	
012	Exekutive	25 000		25 000		21 762.40	
	Nettoergebnis		25 000		25 000		21 762.40
0120	Exekutive	25 000		25 000		21 762.40	
	Nettoergebnis		25 000		25 000		21 762.40
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	17 000		17 000		16 459.30	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		576.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		25.50	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		131.40	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	200		200		110.35	
0120.3170.00	Spesen- und Kilometerentschädigungen	1 000		1 000		1 017.80	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	6 000		6 000		3 441.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	180 300	13 700	184 700	13 700	160 535.23	12 563.00
	Nettoergebnis		166 600		171 000		147 972.23
022	Allgemeine Dienste	177 800	13 700	182 200	13 700	158 035.23	12 563.00
	Nettoergebnis		164 100		168 500		145 472.23
0220	Allgemeine Dienste	177 800	13 700	182 200	13 700	158 035.23	12 563.00
	Nettoergebnis		164 100		168 500		145 472.23
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115 000		122 000		114 860.05	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 000		8 000		7 551.50	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge	11 000		11 000		6 675.35	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherung	1 200		1 200		1 639.35	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 500		1 500		1 721.45	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1 500		1 500		1 446.05	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand (Kurskosten)	5 000		2 500		100.00	
0220.3100.00	Büromaterial	2 000		2 000		849.65	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500		0.00	
0220.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1 000		1 000		0.00	
0220.3113.00	EDV, Hard- + Software	2 000		2 000		- 679.85	
0220.3113.01	Servicekosten EDV und Homepage	15 000		15 000		12 829.20	
0220.3130.00	Telefon	1 000		1 000		917.40	
0220.3130.01	Porti, Post- und Bankkontogebühren	1 500		1 500		738.33	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	3 500		3 500		3 446.90	
0220.3170.00	Spesenentschädigungen	1 000		1 000		0.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand allgemeine Dienste	500		500		158.90	
0220.3611.00	Entschädigungen und Gebühren an Kanton	500		500		236.85	
0220.3611.01	Entschädigungen an Steuerverwaltung	4 000		4 000		3 542.35	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen und Mitgliedschaften	2 100		2 000		2 001.75	
0220.4260.00	Rückerstattungen		1 000		1 000		250.00
0220.4260.01	Mahngebühren		100		100		0.00
0220.4611.00	Entschädigungen von Kanton		500		500		213.00
0220.4612.00	Verrechneter Verwaltungsaufwand SF		5 800		5 800		5 800.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4 000		4 000		4 000.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2 300		2 300		2 300.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	2 500		2 500		2 500.00	
	Nettoergebnis		2 500		2 500		2 500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	2 500		2 500		2 500.00	
	Nettoergebnis		2 500		2 500		2 500.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	100		100		100.00	
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 400		2 400		2 400.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	45 650	30 000	40 150	30 000	40 994.25	35 006.40
	Nettoergebnis		15 650		10 150		5 987.85
11	Öffentliche Sicherheit	150		150		139.80	
	Nettoergebnis		150		150		139.80
111	Polizei	150		150		139.80	
	Nettoergebnis		150		150		139.80
1110	Polizei	150		150		139.80	
	Nettoergebnis		150		150		139.80
1110.3631.00	Interventionskosten Pauschale	150		150		139.80	
14	Allgemeines Rechtswesen	19 000	8 000	14 000	8 000	12 877.45	11 238.10
	Nettoergebnis		11 000		6 000		1 639.35
140	Allgemeines Rechtswesen	19 000	8 000	14 000	8 000	12 877.45	11 238.10
	Nettoergebnis		11 000		6 000		1 639.35
1400	Allgemeines Rechtswesen	19 000	8 000	14 000	8 000	12 877.45	11 238.10
	Nettoergebnis		11 000		6 000		1 639.35
1400.3130.00	Gebühren Kanton, Gebührenaufwand allgemein	7 000		7 000		8 815.15	
1400.3132.00	Honorar Geometer	3 000		3 000		2 765.75	
1400.3132.01	Beiträge BeoDAT, RegioGIS	2 000		2 000		930.55	
1400.3132.02	Honorare Feueraufseher	2 000		2 000		366.00	
1400.3660.10	Planmässige Abschreibungen	5 000		0		0.00	
1400.4210.00	Gebührenertrag für Amtshandlungen		8 000		8 000		11 238.10

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	22 000	22 000	22 000	22 000	23 768.30	23 768.30
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	22 000	22 000	22 000	22 000	23 768.30	23 768.30
	Nettoergebnis						
1500	Feuerwehr	22 000	22 000	22 000	22 000	23 768.30	23 768.30
1500.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	500		500		566.30	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		0.85	
1500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	0		0		3.75	
1500.3144.01	Globalbudget Feuerwehr	200		200		332.35	
1500.3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben	200		200		0.00	
1500.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3 100		3 100		7 355.40	
1500.3612.00	Entschädigungen FW rechte Zulg	4 000		4 000		4 000.00	
1500.3612.01	Entschädigung FW linke Zulg	12 000		12 000		9 509.65	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 000		2 000		2 000.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		12 000		12 000		12 987.30
1500.4260.00	Beiträge Kanton / GVB		10 000		10 000		10 381.00
1500.4270.00	Bussen		0		0		400.00
16	Verteidigung	4 500		4 000		4 208.70	
	Nettoergebnis		4 500		4 000		4 208.70
162	Zivile Verteidigung	4 500		4 000		4 208.70	
	Nettoergebnis		4 500		4 000		4 208.70
1620	Zivilschutz	4 500		4 000		4 208.70	
	Nettoergebnis		4 500		4 000		4 208.70
1620.3612.00	Entschädigungen an Steffisburg	4 500		4 000		4 208.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	471 900	257 900	474 800	252 000	469 756.58	254 560.00
	Nettoergebnis		214 000		222 800		215 196.58
21	Obligatorische Schule	471 900	257 900	474 800	252 000	469 756.58	254 560.00
	Nettoergebnis		214 000		222 800		215 196.58
211	Eingangsstufe	66 800	28 200	78 700	29 600	75 534.10	27 639.05
	Nettoergebnis		38 600		49 100		47 895.05
2111	Basisstufe	66 800	28 200	78 700	29 600	75 534.10	27 639.05
	Nettoergebnis		38 600		49 100		47 895.05
2111.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden linke Zulg	51 800		48 900		49 927.95	
2111.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden rechte Zulg	15 000		29 800		25 606.15	
2111.4631.00	Rückerstattung Lehrergehälter		28 200		29 600		27 639.05
212	Primarstufe	190 300	60 000	209 800	75 300	227 945.38	76 273.15
	Nettoergebnis		130 300		134 500		151 672.23
2120	Primarstufe	190 300	60 000	209 800	75 300	227 945.38	76 273.15
	Nettoergebnis		130 300		134 500		151 672.23
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden linke Zulg	159 700		169 000		190 639.73	
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden rechte Zulg	30 600		40 800		37 305.65	
2120.4631.00	Rückerstattung Lehrergehälter		60 000		75 300		76 273.15
213	Oberstufe	154 100	65 200	125 600	49 100	110 246.40	52 090.80
	Nettoergebnis		88 900		76 500		58 155.60
2130	Sekundarstufe I	154 100	65 200	125 600	49 100	110 246.40	52 090.80
	Nettoergebnis		88 900		76 500		58 155.60
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden linke Zulg	136 800		120 500		105 359.20	
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden rechte Zulg	17 300		5 100		4 887.20	
2130.4631.00	Rückerstattung Lehrergehälter		65 200		49 100		52 090.80
214	Musikschulen	1 000		1 000		1 663.80	
	Nettoergebnis		1 000		1 000		1 663.80
2140	Musikschulen	1 000		1 000		1 663.80	
	Nettoergebnis		1 000		1 000		1 663.80
2140.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1 000		1 000		1 663.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	59 700	104 000	59 700	98 000	54 366.90	98 557.00
	Nettoergebnis	44 300		38 300		44 190.10	
2170	Schulliegenschaften	59 700	104 000	59 700	98 000	54 366.90	98 557.00
	Nettoergebnis	44 300		38 300		44 190.10	
2170.3010.00	Löhne Abwarte + Reinigungspersonal	15 000		15 000		12 460.10	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 000		722.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		170.25	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		164.60	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	200		200		138.30	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		1 000		689.15	
2170.3110.00	Anschaffung Mobilien	500		500		0.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	25 000		25 000		28 605.40	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	3 000		3 000		2 961.00	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 000		5 000		7 356.40	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien	1 000		1 000		349.50	
2170.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	800		800		750.00	
2170.3170.00	Spesen	600		600		0.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6 000		6 000		0.00	
2170.4250.00	Erlös Stromverkauf		6 000		0		0.00
2170.4470.00	Mietzinse Wohnungen Liegenschaften VV		15 600		15 600		15 600.00
2170.4470.01	Mietwertabgeltung SH Buchen, Liegenschaften VV		80 000		80 000		80 557.00
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2 400		2 400		2 400.00
218	Tagesbetreuung		500				
	Nettoergebnis	500					
2180	Tagesbetreuung		500				
	Nettoergebnis	500					
2180.4631.00	Beiträge von Kanton		500		0		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8 300		8 000		3 468.00	
	Nettoergebnis		8 300		8 000		3 468.00
32	Kultur, übrige	600		600		553.60	
	Nettoergebnis		600		600		553.60
329	Kultur	600		600		553.60	
	Nettoergebnis		600		600		553.60
3290	Übrige Kultur	600		600		553.60	
	Nettoergebnis		600		600		553.60
3290.3199.00	Kulturbeiträge / Jungbürgerfeier	600		600		553.60	
34	Sport und Freizeit	7 700		7 400		2 914.40	
	Nettoergebnis		7 700		7 400		2 914.40
341	Sport	200		200		260.00	
	Nettoergebnis		200		200		260.00
3410	Sport	200		200		260.00	
	Nettoergebnis		200		200		260.00
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		260.00	
342	Freizeit	7 500		7 200		2 654.40	
	Nettoergebnis		7 500		7 200		2 654.40
3420	Freizeit	7 500		7 200		2 654.40	
	Nettoergebnis		7 500		7 200		2 654.40
3420.3144.00	Unterhalt Wanderwege und Anlagen	5 000		5 000		0.00	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		200		450.00	
3420.3636.01	Beiträge an Seniorenfahrt	2 000		2 000		2 204.40	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	300		100		160.00	
	Nettoergebnis		300		100		160.00
42	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
4210.3636.00	Beitrag an Spitex-Verein	100		100		100.00	
43	Gesundheit	200				60.00	
	Nettoergebnis		200				60.00
433	Schulgesundheitsdienst					60.00	
	Nettoergebnis						60.00
4331	Schulzahnpflege					60.00	
	Nettoergebnis						60.00
4331.3636.00	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	0		0		60.00	
434	Lebensmittelkontrolle	200					
	Nettoergebnis		200				
4340	Lebensmittelkontrolle	200					
	Nettoergebnis		200				
4340.3632.00	Pilzkontrolle	200		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	201 200		310 500		189 097.25	
	Nettoergebnis		201 200		310 500		189 097.25
53	Alter + Hinterlassene	58 000		118 000		59 896.85	
	Nettoergebnis		58 000		118 000		59 896.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6 000		6 000		5 867.85	
	Nettoergebnis		6 000		6 000		5 867.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6 000		6 000		5 867.85	
	Nettoergebnis		6 000		6 000		5 867.85
5310.3612.00	AHV-Zweigstelle; Entschädigungen an Homberg	6 000		6 000		5 867.85	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	52 000		112 000		54 029.00	
	Nettoergebnis		52 000		112 000		54 029.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	52 000		112 000		54 029.00	
	Nettoergebnis		52 000		112 000		54 029.00
5320.3611.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich EL	52 000		112 000		54 029.00	
54	Familie und Jugend	1 200		2 300		1 116.00	
	Nettoergebnis		1 200		2 300		1 116.00
541	Familienzulagen	1 200		2 300		1 116.00	
	Nettoergebnis		1 200		2 300		1 116.00
5410	Familienzulagen	1 200		2 300		1 116.00	
	Nettoergebnis		1 200		2 300		1 116.00
5410.3631.00	Beiträge an Kanton für Familienzulage	1 200		2 300		1 116.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	142 000		190 200		128 084.40	
	Nettoergebnis		142 000		190 200		128 084.40
579	Sozialhilfe	142 000		190 200		128 084.40	
	Nettoergebnis		142 000		190 200		128 084.40
5790	Sozialhilfe	137 000		185 200		124 031.75	
	Nettoergebnis		137 000		185 200		124 031.75
5790.3621.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	137 000		185 200		124 031.75	
5796	Regionaler Sozialdienst	5 000		5 000		4 052.65	
	Nettoergebnis		5 000		5 000		4 052.65
5796.3632.00	Kosten Sozialdienst Steffisburg	5 000		5 000		4 052.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	115 900	200	114 800	200	123 843.15	188.10
	Nettoergebnis		115 700		114 600		123 655.05
61	Strassenverkehr	95 500	200	95 400	200	105 629.70	188.10
	Nettoergebnis		95 300		95 200		105 441.60
615	Gemeindestrassen	95 500	200	95 400	200	105 629.70	188.10
	Nettoergebnis		95 300		95 200		105 441.60
6150	Gemeindestrassen	95 500	200	95 400	200	105 629.70	188.10
	Nettoergebnis		95 300		95 200		105 441.60
6150.3010.00	Löhne Wegmeister	15 000		15 000		12 920.30	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 000		838.45	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherung	100		500		42.35	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250		500		191.15	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	250		400		156.80	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Splitter, Salz, etc.)	5 000		5 000		5 130.25	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge.	1 000		1 000		713.60	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		1 324.65	
6150.3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen	25 000		25 000		12 614.15	
6150.3141.01	Schneeräumung	25 000		25 000		30 704.55	
6150.3141.05	Unterhalt Stege und Brücken	5 000		5 000		28 144.00	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1 000		1 000		0.00	
6150.3199.00	Transporte, Fahren, Fz-Einsatz Wegmeister	6 000		6 000		5 611.25	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	9 400		8 500		7 238.20	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		188.10
62	Öffentlicher Verkehr	20 400		19 400		18 213.45	
	Nettoergebnis		20 400		19 400		18 213.45
629	Öffentlicher Verkehr	20 400		19 400		18 213.45	
	Nettoergebnis		20 400		19 400		18 213.45
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	20 400		19 400		18 213.45	
	Nettoergebnis		20 400		19 400		18 213.45
6291.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	20 400		19 400		18 213.45	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	161 350	138 550	147 900	130 400	138 514.10	119 506.80
	Nettoergebnis		22 800		17 500		19 007.30
71	Wasserversorgung	9 050	9 050	9 100	9 100	9 226.50	9 226.50
	Nettoergebnis						
710	Wasserversorgung	9 050	9 050	9 100	9 100	9 226.50	9 226.50
	Nettoergebnis						
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	9 050	9 050	9 100	9 100	9 226.50	9 226.50
7101.3120.00	Wasserbezug von WV Eriz	6 000		6 000		6 895.70	
7101.3143.00	Baulicher Unterhalt WV Eriz	1 000		1 000		430.80	
7101.3612.00	Verrechneter Verwaltungsaufwand	1 900		1 900		1 900.00	
7101.4240.00	Erlös aus Wasserlieferung		9 000		9 000		9 044.00
7101.4409.00	Verrechnete Zinsen von SF		50		100		0.15
7101.9010.00	Abschluss SF WV im EK, Ertragsüberschuss	150	0	200	0	0.00	0.00
7101.9011.00	Abschluss SF WV im EK, Aufwandüberschuss	0	0	0	0		182.35
72	Abwasserentsorgung	35 100	35 100	35 100	35 100	32 348.95	32 348.95
	Nettoergebnis						
720	Abwasserentsorgung	35 100	35 100	35 100	35 100	32 348.95	32 348.95
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	35 100	35 100	35 100	35 100	32 348.95	32 348.95
7201.3120.00	Strom Fäkalienpumpe	300		300		172.65	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalnetz	1 000		1 000		0.00	
7201.3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen WE EK	10 000		10 000		9 357.00	
7201.3510.50	Anschlussgebühren in SF WE Abwasser	12 000		12 000		12 000.00	
7201.3612.00	Verrechneter Verwaltungsaufwand	1 900		1 900		1 900.00	
7201.3632.00	Betriebsbeitrag ARA Eriz	2 500		2 500		1 659.00	
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA Thunersee	2 500		2 000		1 537.60	
7201.3632.02	Projektkostenbeitrag ARA Thunersee	1 000		1 000		179.15	
7201.4240.00	Kanalisationsgebühren jährlich		22 000		22 000		20 153.50
7201.4240.50	Anschlussgebühren einmalig		12 000		12 000		12 000.00
7201.4409.00	Interne Verrechnung von Zinsen SF		100		100		71.60
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Kanalisation des EK		1 000		1 000		123.85
7201.9010.00	Abschluss SF Kan. im EK, Ertragsüberschuss	3 900	0	4 400	0	5 543.55	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	59 200	59 200	59 200	59 200	52 817.25	52 817.25
	Nettoergebnis						
730	Abfall	59 200	59 200	59 200	59 200	52 817.25	52 817.25
	Nettoergebnis						
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	59 200	59 200	59 200	59 200	52 817.25	52 817.25
7301.3111.00	Anschaffung Container	1 000		1 000		0.00	
7301.3111.01	Anschaffung Kehrriechtsäcke, Kehrriechtmarken, Verbrauchsmaterial	1 000		1 000		30.50	
7301.3130.00	Abfuhrkosten Horrenbach-Reust-Buchen-Homberg	27 000		27 000		27 413.25	
7301.3130.01	Abfuhrkosten Innerhorrenbach	1 500		1 500		1 296.00	
7301.3130.02	Altstoffsammlungen, Separates	1 000		1 000		933.60	
7301.3130.03	AVAG, Belastung für Kehrriecht	21 000		21 000		16 087.60	
7301.3130.04	Kadaversammelstelle Horrenbach + Stadt Thun	2 000		2 000		1 440.95	
7301.3612.00	Verrechneter Verwaltungsaufwand	2 000		2 000		2 000.00	
7301.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	0		0		242.35	
7301.4240.00	Abfallgrundgebühren		8 000		8 000		6 950.00
7301.4260.00	AVAG, Gebührengutschriften		30 000		30 000		32 393.55
7301.4260.01	Kadaverentsorgung, Rückerstattung Dritter		2 000		2 000		2 066.90
7301.4260.02	Anteile auswärtiger Gemeinden		10 000		10 000		1 862.70
7301.4260.03	Containerplomben, Verkauf		9 000		9 000		9 445.00
7301.4409.00	Interne Verrechnung von Zinsen SF		100		100		11.60
7301.4451.00	Dividende AVAG		100		100		87.50
7301.9010.00	Abschluss SF Abfall im EK Ertragsüberschuss	2 700	0	2 700	0	3 373.00	0.00
74	Verbauungen	12 000		12 000		11 360.00	
	Nettoergebnis		12 000		12 000		11 360.00
741	Gewässerverbauungen	12 000		12 000		11 360.00	
	Nettoergebnis		12 000		12 000		11 360.00
7410	Gewässerverbauungen	12 000		12 000		11 360.00	
	Nettoergebnis		12 000		12 000		11 360.00
7410.3632.00	Beiträge an Schwellenkorporation	12 000		12 000		11 360.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	46 000	35 200	32 500	27 000	32 761.40	25 114.10
	Nettoergebnis		10 800		5 500		7 647.30
771	Friedhof und Bestattung	45 900	35 200	32 400	27 000	32 745.40	25 114.10
	Nettoergebnis		10 700		5 400		7 631.30
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	45 900	35 200	32 400	27 000	32 745.40	25 114.10
	Nettoergebnis		10 700		5 400		7 631.30
7710.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	500		500		450.00	
7710.3010.01	Lohn Friedhofgärtner	10 000		10 000		9 361.60	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		731.85	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	200		200		172.05	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		166.80	
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	200		200		140.15	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		1 000		968.15	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	2 000		2 000		706.70	
7710.3140.00	Friedhofunterhalt durch Dritte	20 000		5 000		10 036.65	
7710.3140.01	Grabaushub durch Dritte	3 000		4 000		3 272.40	
7710.3161.00	Mieten, Benützungskosten	500		500		0.00	
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		350.00	
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		- 375.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Friedhofbezirk Schwarzenegg	2 500		3 000		1 975.45	
7710.3612.01	Friedhof Schwarzenegg, Umbauanteil	500		500		488.60	
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 000		2 000		2 000.00	
7710.3930.00	Allgemeine Verrechnungen	2 300		2 300		2 300.00	
7710.4240.00	Bestattungs- und Friedhofgebühren		5 000		5 000		3 102.65
7710.4632.00	Beiträge von Gemeinden		30 200		22 000		22 011.45
779	Umweltschutz	100		100		16.00	
	Nettoergebnis		100		100		16.00
7792	Hundetoiletten	100		100		16.00	
	Nettoergebnis		100		100		16.00
7792.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		16.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	2 400		2 400		1 695.35	60.60
	Nettoergebnis		2 400		2 400		1 634.75
81	Landwirtschaft	1 300		1 300		595.35	
	Nettoergebnis		1 300		1 300		595.35
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1 300		1 300		595.35	
	Nettoergebnis		1 300		1 300		595.35
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1 300		1 300		595.35	
	Nettoergebnis		1 300		1 300		595.35
8110.3000.00	Löhne Verwaltung Landwirtschaft	1 000		1 000		459.00	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		1.35	
8110.3130.01	Beitrag Betriebshelferdienst	200		200		120.00	
8110.3170.00	Spesen und Sonstiges	100		100		15.00	
84	Tourismus	1 100		1 100		1 100.00	
	Nettoergebnis		1 100		1 100		1 100.00
840	Tourismus	1 100		1 100		1 100.00	
	Nettoergebnis		1 100		1 100		1 100.00
8400	Tourismus	1 100		1 100		1 100.00	
	Nettoergebnis		1 100		1 100		1 100.00
8400.3636.00	Beiträge an touristische Organisationen	100		100		100.00	
8400.3636.01	Beiträge an Skilift AG Innereriz (WC bis 2022)	1 000		1 000		1 000.00	
87	Brennstoffe und Energie						60.60
	Nettoergebnis						
871	Elektrizität						60.60
	Nettoergebnis						
8710	Elektrizität allgemein					""	60.60
8710.4120.00	Konzessionsgebühr BKW		0		0		60.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	62 600	840 800	45 600	933 650	86 639.94	819 143.75
	Nettoergebnis	778 200		888 050		732 503.81	
91	Steuern	2 200	289 400	2 200	293 900	251.05	300 582.80
	Nettoergebnis	287 200		291 700		300 331.75	
910	Steuern	2 200	289 400	2 200	293 900	251.05	300 582.80
	Nettoergebnis	287 200		291 700		300 331.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2 000	243 800	2 000	248 300	41.40	241 841.95
	Nettoergebnis	241 800		246 300		241 800.55	
9100.3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Aufwandminderung)	0		0		- 3 565.75	
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	2 000		2 000		3 607.15	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		210 000		216 800		210 245.25
9100.4000.40	Steuerteilungen z.G. Gde NP		5 000		5 000		5 379.85
9100.4000.50	Steuerteilungen z.L. Gde NP		2 000		2 000		- 2 330.40
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		18 000		15 700		18 305.30
9100.4001.40	Steuerteilungen Vermögen z.G. NP		2 000		2 000		2 856.80
9100.4001.50	Steuerteilungen z.L. Vermögen NP		500		500		- 1 894.80
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		100		100		25.30
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3 000		3 000		7 051.55
9100.4010.40	Steuerteilungen z.G. Ertrag JP		1 000		1 000		2 122.70
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100		100		37.40
9100.4011.40	Steuerteilungen z.G. Gde JP		100		100		43.00
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		2 000		2 000		0.00
9101	Sondersteuern		5 000		5 000	""	16 914.30
	Nettoergebnis	5 000		5 000			
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		0		0		9 929.25
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		5 000		5 000		6 985.05
9102	Liegenschaftssteuern	200	40 000	200	40 000	209.65	41 286.55
	Nettoergebnis	39 800		39 800		41 076.90	
9102.3181.00	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	200		200		209.65	
9102.4021.00	Liegenschaftsteuern		40 000		40 000		41 286.55
9103	Hundetaxe		600		600	""	540.00
	Nettoergebnis	600		600			
9103.4033.00	Hundesteuer		600		600		540.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	42 100	545 700	42 700	520 600	43 122.00	517 678.00
	Nettoergebnis	503 600		477 900		474 556.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	42 100	545 700	42 700	520 600	43 122.00	517 678.00
	Nettoergebnis	503 600		477 900		474 556.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	42 100	545 700	42 700	520 600	43 122.00	517 678.00
	Nettoergebnis	503 600		477 900		474 556.00	
9300.3621.60	Beiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	42 100		42 700		43 122.00	
9300.4621.50	Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung		155 900		140 000		140 704.00
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		242 600		243 000		242 010.00
9300.4621.61	Zuschuss Sozialdemografische Lasten		2 000		1 600		1 534.00
9300.4621.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		0		136 000		133 430.00
9300.4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		145 200		0		0.00
95	Ertragsanteile, übrige		100		100		184.40
	Nettoergebnis	100		100			
950	Ertragsanteile, übrige		100		100		184.40
	Nettoergebnis	100		100			
9500	Ertragsanteile, übrige		100		100		184.40
	Nettoergebnis	100		100			
9500.4600.00	Bundessteuer, Ertragsanteil		100		100		184.40
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	700	5 500	700	1 200	787.14	560.10
	Nettoergebnis	4 800		500			227.04
961	Zinsen	700	5 500	700	1 200	767.14	560.10
	Nettoergebnis	4 800		500			207.04
9610	Zinsen	700	5 500	700	1 200	767.14	560.10
	Nettoergebnis	4 800		500			207.04
9610.3130.00	Post- und Bankgebühren	0		0		40.00	
9610.3181.00	Steuern, Abschreibung Verzugszins	100		100		162.90	
9610.3409.00	Verrechnete Zinsen SF	300		300		83.35	
9610.3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	300		300		168.70	
9610.3499.02	Negativzinsen	0		0		312.19	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		4 500		200		45.35
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		1 000		1 000		514.75

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen					20.00	
	Nettoergebnis						20.00
9690	Finanzvermögen					20.00	
	Nettoergebnis						20.00
9690.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		20.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	17 600	100		117 850	42 479.75	138.45
	Nettoergebnis		17 500	117 850			42 341.30
990	Nicht aufgeteilte Posten	17 600	100		100	42 479.75	138.45
	Nettoergebnis		17 500	100			42 341.30
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	17 600	100		100	42 479.75	138.45
	Nettoergebnis		17 500	100			42 341.30
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen	17 600		0		42 479.75	
9900.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		100		100		138.45
999	Abschluss				117 750		
	Nettoergebnis			117 750			
9990	Abschluss				117 750		""
	Nettoergebnis			117 750			
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	117 750		0.00

8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
14	Allgemeines Rechtswesen	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
140	Allgemeines Rechtswesen	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
1400	Allgemeines Rechtswesen	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
1400.5610.00	amtliche Neuvermessung	50 000		0		0.00	
2	Bildung			150 000			
	Nettoergebnis				150 000		
21	Obligatorische Schule			150 000			
	Nettoergebnis				150 000		
217	Schulliegenschaften			150 000			
	Nettoergebnis				150 000		
2170	Schulliegenschaften			150 000			
	Nettoergebnis				150 000		
2170.5040.00	Dachsanierung Schulhaus Buchen	0		150 000		0.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	120 000				125 755.00	74 979.40
	Nettoergebnis		120 000				50 775.60
61	Strassenverkehr	120 000				125 755.00	74 979.40
	Nettoergebnis		120 000				50 775.60
615	Gemeindestrassen	120 000				125 755.00	74 979.40
	Nettoergebnis		120 000				50 775.60
6150	Gemeindestrassen	120 000				125 755.00	74 979.40
	Nettoergebnis		120 000				50 775.60
6150.5010.00	Horneggstrasse und Brücke	0		0		12 425.80	
6150.5010.02	Strassensan. Fellwald (Unwetterschaden)	0		0		113 329.20	
6150.5010.04	Felssicherung Wühri/Cheistli	120 000		0		0.00	
6150.6310.02	Beiträge Strassensan. Fellwald		0		0		56 000.00
Datum: 09.10.2023		Budget 2024					Seite 47

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Horrenbach-Buchen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6310.04	Investitionsbeiträge Güterweg Hornegg		0		0		18 979.40
9	Finanzen und Steuern		170 000		150 000	74 979.40	125 755.00
	Nettoergebnis	170 000		150 000		50 775.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten		170 000		150 000	74 979.40	125 755.00
	Nettoergebnis	170 000		150 000		50 775.60	
999	Abschluss		170 000		150 000	74 979.40	125 755.00
	Nettoergebnis	170 000		150 000		50 775.60	
9990	Abschluss		170 000		150 000	74 979.40	125 755.00
	Nettoergebnis	170 000		150 000		50 775.60	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	0		0		74 979.40	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben		170 000		150 000		125 755.00