

Einwohnergemeinde Ochlenberg
3367 Ochlenberg

www.ochlenberg.ch



Budget 2024

Gemeinderat 09.10.2023

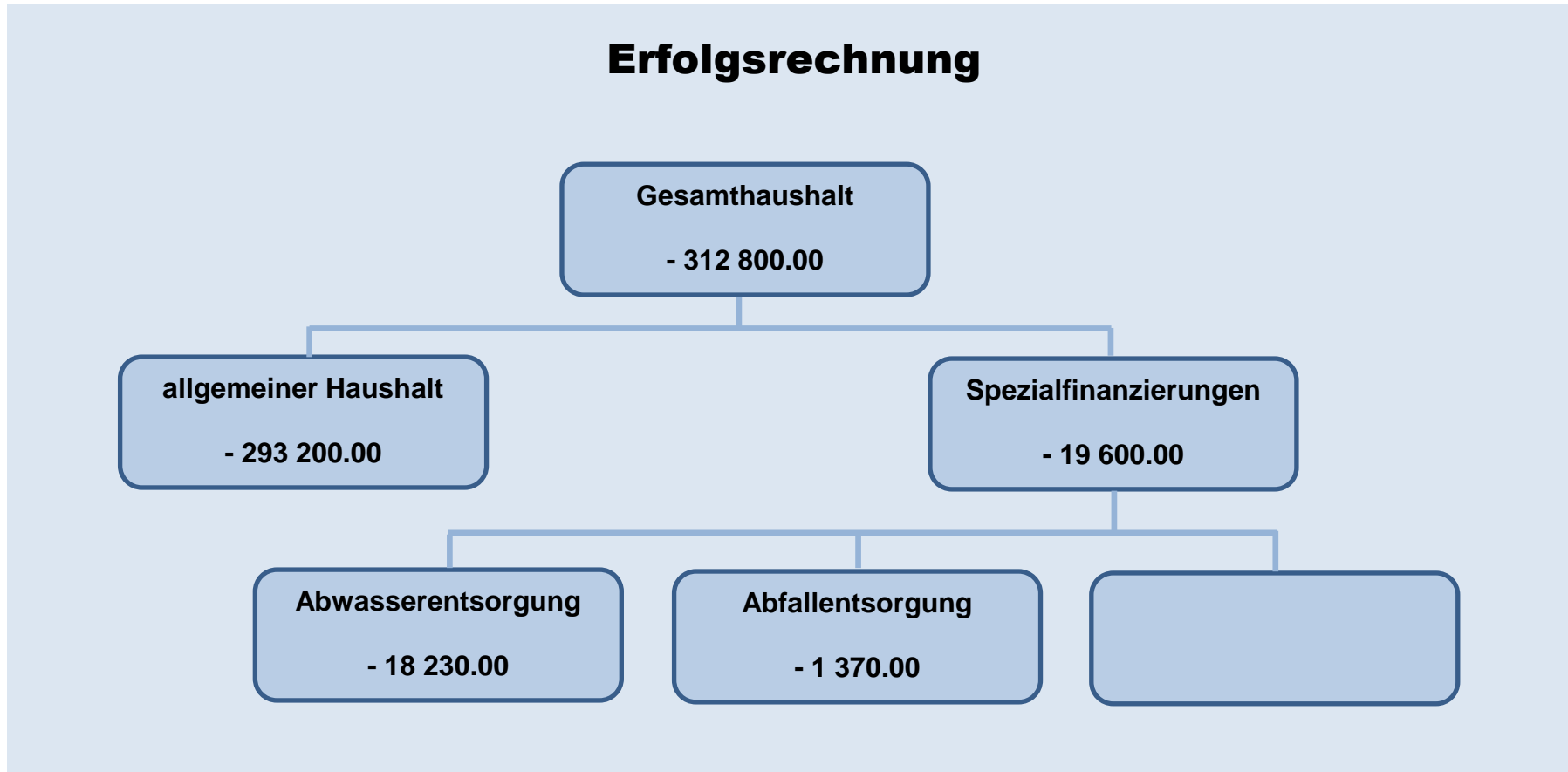
Urnenabstimmung 24.11.2023

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.3	Investitionen	10
2.4	Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	11
3	Ergebnis	12
3.1.1	Erfolgsrechnung	12
3.1.2	Investitionsrechnung	13
3.1.3	Finanzierungsausweis	14
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	15
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	-
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	27
4.2.1	Kommentar	28
5	Investitionsrechnung	31
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	31
6	Eigenkapitalnachweis	32
6.1	Auswertungen	32
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	33
7	Antrag und Genehmigung	34
7.1	Antrag des Gemeinderates	34
7.2	Genehmigung Budget	35
8	Anhang	36
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	36
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	58

0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2024 schliesst bei einem **Aufwand von CHF 2'576'580.00** und einem **Ertrag von CHF 2'283'380.00** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 293'200.00** ab.



1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Allgemeines

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

Gemeindesteueranlage	1.60 Eiheiten (unverändert)
Liegenschaftsteuer	1.2 ‰ vom amtlichen Wert (unverändert)

Im Weiteren hat der Gemeinderat nach den reglementarischen Vorschriften folgende Ersatzabgaben und Gebühren für das Jahr 2024 beschlossen:

ARA-Benützungsgebühren	CHF 290.00	Grundgebühr pro Wohnung (unverändert)
	CHF 290.00	Grundgebühr pro Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb (unverändert)
	CHF 2.50	Verbrauchsgebühr pro m ³ Wasserverbrauch/Abwasseranfall (unverändert)
Tierkörperentsorgungsgebühr	CHF 25.00	Grundgebühr pro Tierhalter (unverändert)
	CHF 7.00	Gebühr pro Grossvieheinheit (Erhöhung um CHF 1.00)
Kehrichtgebühren	CHF 25.00	pro Person (unverändert)
	CHF 65.00	pro Ferienhaus (unverändert)
	CHF 65.00	pro Ferienwohnung (unverändert)
	CHF 65.00	pro leerstehende jedoch bewohnbare Wohnung (unverändert)
	CHF 65.00	Kleingewerbe mit bescheidenem Kehrichtaufkommen (unverändert)
Hundetaxe	CHF 30.00	pro Hund (seit 1.1.2022)

Festsetzung durch Gemeinderat Seeberg gemäss Anschlussvertrag:

Feuerwehersatzabgabe	21.42 ‰	der Einfachen Steuer, mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00 (unverändert)
-----------------------------	---------	--

1.2 Abschreibungen

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

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

Verwaltungsvermögen, Stand 01.01.2016	CHF	2'711.00
Abzüglich:		
./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	-2'705.00
./ Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	CHF	-6.00
./ Investitionen für Anlagen im Bau	CHF	0.00
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Abwasser und Wasser	CHF	0.00
./ Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen netto	CHF	0.00

Somit weist die Einwohnergemeinde Ochlenberg per 01.01.2016 kein bestehendes Verwaltungsvermögen aus, welches abgeschrieben werden muss.

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.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss vor, daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

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

Die Steueranlage wird auf 1.6 Einheiten belassen. Eine Erhöhung wurde im Jahr 2022 der Gemeindeversammlung unterbreitet und genehmigt. Trotz den weiteren strukturellen Defiziten, gemäss Finanzplan ist eine weitere Erhöhung im Budgetjahr 2024 nicht vorgesehen.

Elektrizität/Lichterkasse

Seit 01.01.2006 erhält die Gemeinde Ochlenberg von der BKW Energie AG (ehemals Onyx Energie) Mittelland eine Konzessionsentschädigung von rund CHF 29'000.00.

Schulwesen Ochlenberg

Gründung des Schulverbandes Bettenhausen-Ochlenberg-Thörigen per 01.01.2012 (operativ per 01.08.2012) gemäss Organisationsreglement. Ab dem Schuljahr 2015/2016 wird im Schulhaus Neuhaus die Basistufe (Kindergarten bis 2. Klasse) unterrichtet. Seit dem Schuljahr 2019/2020 werden aufgrund der hohen Schülerzahlen zwei Basistufen im Schulhaus Neuhaus geführt. Seit dem Schuljahr 2020/2021 ist nun noch eine 3./4. Klasse im Schulhaus Neuhaus dazu gekommen.

Weg- und Strassenwesen in der Gemeinde Ochlenberg

Im Vergleich zu anderen bernischen Gemeinden muss die Einwohnergemeinde Ochlenberg ein überdurchschnittlich grosses Strassen- und Wegnetz unterhalten. Aus finanziellen Gründen konnte der ordentliche Unterhalt bisher nur in beschränktem Rahmen ausgeführt werden. Der Gemeinderat Ochlenberg hat ein Konzept für die Sanierung und den Unterhalt der Gemeindestrassen und Gemeindewege ausgearbeitet.

Unter dem Konto-NR. 6150.3141.00 baulicher Unterhalt Strassen wurde ein Betrag von CHF 45'000.00 für die allgemeine Wiederinstandstellung budgetiert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand September 2023. Bei der Budgetierung wurde für das Jahr 2023 eine Teuerung und ein individueller Lohnaufstieg berücksichtigt. Dadurch steigt der Personalaufwand um rund CHF 14'700.00 gegenüber dem Vorjahresbudget. Unklar ist in welcher Gehaltsstufe der neue Wegmeister sich befinden wird. Alter, Ausbildung und Erfahrung sind massgebende Einflussfaktoren.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Nachfolgend die wichtigsten Sach- und übrige Betriebsaufwände im Budget 2024:

Konto-Nr.	Text:	Betrag:
0120.3000.00 Sitzungsgelder Gemeinderat	Gemäss Personalverordnung.	22'900.00
0120.3000.03 Reisekosten und Spesen	Für Reisen und Ausflüge. Diese neue Konto soll den Gemeinderatskredit "schonen" für unvorhergesehene Anliegen.	3'000.00
0220.3158.00 EDV, Support/Aenderung	Wartung und Support NRM, wiederkehrende Kosten Cloudlösung. Geprüft wird eine Ersatzbeschaffung der heutigen Software, welche technologisch nicht mehr zeitmässig ist. Demzufolge werden sich die Lizenzkosten erhöhen.	20'000.00
0290.3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	Infolge der steigenden Enerigekosten wurde dieser Budgetbetrag erhöht.	8'000.00
2111.3632.00 Schulverband BOT	16 SchülerInnen à CHF 11'288.20 (Vorjahr 22 SchülerInnen)	180'600.00
2120.3632.00 Schulverband BOT	28 SchülerInnen à CHF 11'288.20 (Vorjahr 27 SchülerInnen)	316'000.00
2120.3632.03 Schulverband BOT	6 SchülerInnen à CHF 11'288.20 (Vorjahr 4 SchülerInnen)	68'000.00
2130.3632.04 Oberstufenverband Herzogenbuchsee	12 SchülerInnen à CHF 10'810.00 (Vorjahr 7 SchülerInnen)	129'800.00
2170.3111.00 Anschaffung Mobiliar u. Maschinen	Ersatz der bestehenden mobilen Lautsprecheranlage	3'000.00
2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen	Durch den geplanten Einbau der Gemeindeverwaltung im Schulhaus Oshwand, steigen die Abschreibungen.	29'900.00
5451.3637.00 Kinderkrippe und Kinderhorte	Betreuungsgutscheine ab 01.08.2020	1'000.00
5458.3637.00 Tageslternverein	Betreuungsgutscheine ab 01.08.2020	4'500.00

6150.3101.01 Benzin, Diesel	Die aktuelle Lage verlangt höhere Treibstoffpreise.	6'000.00
6150.3101.03 Signalisationen	Auswechseln von 40-er Tafeln aufgrund von Vandalismusvorkommnissen.	2'500.00
6150.3144.00 Baulicher Unterhalt Werkhof	Reinigen und Neuanstrich des Werkhofgebäudes sowie Statikprüfung des Salzsilos.	5'200.00
7201.3632.00 Betriebskosten ARA Wanzwil	Erhöhung der Betriebskosten um CHF 8'000.00 infolge der Teuerung.	29'000.00
7410.3132.02 Honorare externe Berater (Biberkonzept)	Ein Biberkonzept muss erstellt werden, da dieser immer mehr Probleme und Schäden verursacht.	
7410.3142.00 Unterhalt Stauffenbach und übrige Gewässer	Allgemeiner Unterhalt der Gewässer.	10'000.00
7710.3144.00 Friedhof Unterhalt	Grabräumungen Friedhof Oschwand (wurde vom Jahr 2023 ins Jahr 2024 verschoben).	7'500.00
7792.3111.00 Anschaffung Robidogs	Geplant ist ein grösseres Model auf der Längweide aufzustellen.	1'500.00

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die einmaligen Anschlussgebühren für Abwasser werden in der Erfolgsrechnung verbucht und in der gleichen Höhe in die Spezialfinanzierungen Werterhalt eingelegt.

Die Rechnung der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'230.00 ab
Keine Erhöhung der Betriebskosten ARA Wanzwil/H'buchsee um den Abwasserfond.

Die Rechnung der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'370.00 ab.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Grundlage für die Transferzahlungen bildet die Finanzplanungshilfe der Finanzdirektion des Kantons Bern. Der Transferaufwand erhöht sich um CHF 32'670.000 gegenüber dem Vorjahres-Budget.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen gegenüber den Spezialfinanzierungen erscheinen im Transferaufwand und die Verrechnungszinsen im Finanzaufwand bzw. im Finanzertrag.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag ist gegenüber mit dem Vorjahres Budget um rund CHF 44'300.00 höher budgetiert, dank der Erhöhung der Steueranlage von 1.50 auf 1.60 Einheiten. Die Steuerprognose basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der Finanzertrag erfährt keine Veränderungen gegenüber dem Vorjahr.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs sind auf die kantonale Finanzplanungshilfe (Stand Juli 2019) abgestimmt.

Finanz- und Lastenausgleich	Budget			Rechnung	
	2024	2023	2022	2021	2020
Lehrergehälter (inkl. Schul- und Gehaltsk	345'900.00	362'000.00	349'424.85	399'546.60	325'601.75
Sozialhilfe ¹	308'500.00	318'700.00	315'872.75	290'312.70	291'632.55
Ergänzungsleistungen	122'800.00	138'200.00	130'087.00	132'975.00	129'300.00
Familienzulagen	2'300.00	9'500.00	2'602.95	3'174.00	2'530.00
öffentlicher Verkehr	27'900.00	27'800.00	25'348.00	23'937.00	26'154.00
neue Aufgabenteilung	99'900.00	104'800.00	103'825.00	103'405.00	105'265.00
Total Lastenverteiler	907'300.00	961'000.00	927'160.55	953'350.30	880'483.30
Disparitätenabbau	259'500.00	240'900.00	235'975.00	229'332.00	222'699.00
Mindestausstattung	224'400.00	193'300.00	187'973.00	177'009.00	170'639.00
geografisch-topografische Lasten	217'600.00	214'300.00	214'172.00	216'168.00	217'189.00
soziodemografische Lasten	3'300.00	3'000.00	3'287.00	2'733.00	3'296.00
Total Finanzausgleich	704'800.00	651'500.00	641'407.00	625'242.00	613'823.00
Nettoaufwand	202'500.00	309'500.00	285'753.55	328'108.30	266'660.30
Bevölkerungszahl nach FILAG	551	558	565	569	571
Ordentlicher Steuerertrag (Finanzausgl.)	770'445.00	788'795.00	793'160.00	734'684.00	773'343.00
Nettoaufwand in % Steuerertrag	26.28%	39.23%	36.02%	44.66%	34.48%

¹ Periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2015

Gegenüber dem Budget 2023 sinken die Kosten der Lastenverteiler um CHF 53'700.00. Aus dem Finanzausgleich wird mit rund 53'300.00 mehr gerechnet.

2.2.9 Spezialfinanzierungen

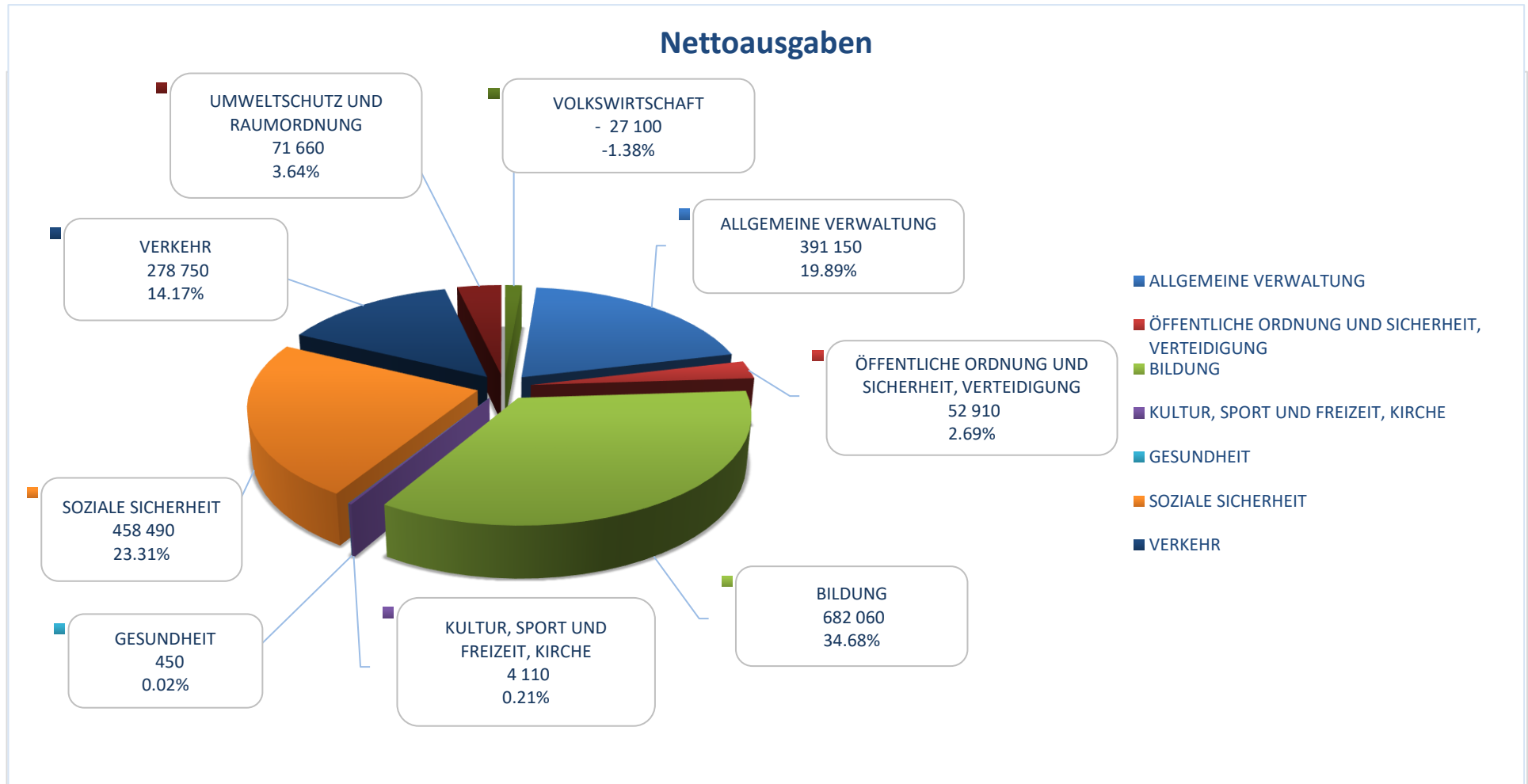
Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Abwasser erfolgen für das Budgetjahr 2024 zu 60 %. Die Anschlussgebühren werden zusätzlich eingelegt.

2.3 Investitionen

Geplant sind Investitionen von Fr. 916'000.00

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge Subventionen	Netto
Einbau Gemeindeverwaltung, Neue Software, Friedhofkonzept	916'000.00	0.00	0.00
Total Steuerhaushalt	916'000.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
Total Abwasser	0.00	0.00	0.00
Gesamtinvestitionen	0.00	0.00	0.00

2.4 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

Ochlenberg

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	501 670	486 970	458 173.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	366 940	351 030	323 310.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109 860	73 960	22 760.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	44 000	44 000	36 964.00
36	Transferaufwand	1 484 230	1 451 560	1 451 250.54
39	Interne Verrechnungen	28 600	28 600	26 988.10
	Total betrieblicher Aufwand	2 535 300	2 436 120	2 319 447.06
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	972 600	921 800	826 547.15
41	Regalien und Konzessionen	29 000	26 500	28 808.05
42	Entgelte	174 270	185 120	190 690.70
43	Verschiedene Erträge	200		- 395.99
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 850	2 850	1 074.35
46	Transferertrag	887 660	831 260	824 197.75
49	Interne Verrechnungen	28 600	28 600	26 988.10
	Total betrieblicher Ertrag	2 095 180	1 996 130	1 897 910.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 440 120	- 439 990	- 421 536.95
34	Finanzaufwand	37 980	23 430	36 926.55
44	Finanzertrag	142 000	142 000	142 002.15
	Ergebnis aus Finanzierung	104 020	118 570	105 075.60
	Operatives Ergebnis	- 336 100	- 321 420	- 316 461.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	10 800	10 800	10 728.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	34 100	34 100	57 069.69
	Ausserordentliches Ergebnis	23 300	23 300	46 341.69
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 312 800	- 298 120	- 270 119.66

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	941 000	1 022 000	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			11 725.05
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	941 000	1 022 000	11 725.05
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen			
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	941 000	1 022 000	11 725.05
	Total Investitionseinnahmen			
592				
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 941 000	- 1 022 000	- 11 725.05

3.1.3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

Budget 2024

Budget 2023

Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		2 535 300	2 436 120	2 319 447.06
Total betrieblicher Ertrag		2 095 180	1 996 130	1 897 910.11
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 440 120	- 439 990	- 421 536.95
Finanzaufwand		37 980	23 430	36 926.55
Finanzertrag		142 000	142 000	142 002.15
Ergebnis aus Finanzierung		104 020	118 570	105 075.60
Operatives Ergebnis		- 336 100	- 321 420	- 316 461.35
Ausserordentlicher Aufwand		10 800	10 800	10 728.00
Ausserordentlicher Ertrag		34 100	34 100	57 069.69
Ausserordentliches Ergebnis		23 300	23 300	46 341.69
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 312 800	- 298 120	- 270 119.66

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		941 000	1 022 000	11 725.05
Total Investitionseinnahmen				
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 941 000	- 1 022 000	- 11 725.05

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	498 020	483 420	455 460.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	326 890	311 130	302 867.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107 560	71 660	22 222.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1 418 730	1 388 960	1 391 653.84
39	Interne Verrechnungen	28 600	28 600	26 988.10
	Total betrieblicher Aufwand	2 379 800	2 283 770	2 199 192.53
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	972 600	921 800	826 547.15
41	Regalien und Konzessionen	29 000	26 500	28 808.05
42	Entgelte	42 970	47 720	46 195.50
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	550	550	535.85
46	Transferertrag	887 660	831 260	824 178.65
49	Interne Verrechnungen	28 600	28 600	26 988.10
	Total betrieblicher Ertrag	1 961 380	1 856 430	1 753 253.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 418 420	- 427 340	- 445 939.23
34	Finanzaufwand	37 980	23 430	36 926.55
44	Finanzertrag	139 900	139 900	139 809.15
	Ergebnis aus Finanzierung	101 920	116 470	102 882.60
	Operatives Ergebnis	- 316 500	- 310 870	- 343 056.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	10 800	10 800	10 728.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	34 100	34 100	57 069.69
	Ausserordentliches Ergebnis	23 300	23 300	46 341.69
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 293 200	- 287 570	- 296 714.94

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	980	1 130	592.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 750	29 900	10 986.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2 300	2 300	538.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	44 000	44 000	36 964.00
36	Transferaufwand	45 600	42 700	41 288.85
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	122 630	120 030	90 370.35
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	100 100	105 600	115 052.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 300	2 300	538.50
46	Transferertrag			19.10
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	102 400	107 900	115 610.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 20 230	- 12 130	25 239.70
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	2 000	2 000	2 123.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2 000	2 000	2 123.00
	Operatives Ergebnis	- 18 230	- 10 130	27 362.70
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 18 230	- 10 130	27 362.70

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	2 670	2 420	2 119.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10 300	10 000	9 456.53
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	19 900	19 900	18 307.85
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	32 870	32 320	29 884.18
Betrieblicher Ertrag				
42	Entgelte	31 200	31 800	29 442.75
43	Verschiedene Erträge	200		- 395.99
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	31 400	31 800	29 046.76
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1 470	- 520	- 837.42
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	100	100	70.00
	Ergebnis aus Finanzierung	100	100	70.00
	Operatives Ergebnis	- 1 370	- 420	- 767.42
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 1 370	- 420	- 767.42

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 584 080	2 290 880	2 470 350	2 470 350	2 394 464.31	2 394 464.31
	Nettoergebnis		293 200				
3	Aufwand	2 584 080		2 470 350		2 367 101.61	
30	Personalaufwand	501 670		486 970		458 173.10	
300	Behörden und Kommissionen	34 700		35 450		31 877.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34 700		35 450		31 877.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382 600		373 700		356 335.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382 600		373 700		356 335.30	
304	Zulagen	1 800		2 700		1 728.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 800		2 700		1 728.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	75 120		70 770		66 492.30	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32 200		26 250		31 494.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	33 000		31 300		26 279.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5 220		4 520		4 064.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4 700		8 700		4 653.40	
309	Übriger Personalaufwand	7 450		4 350		1 740.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 700		3 100		1 320.00	
3091	Personalwerbung	600		500			
3099	Übriger Personalaufwand	1 150		750		420.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	366 940		351 030		323 310.47	
310	Material- und Warenaufwand	24 700		21 500		15 722.64	
3100	Büromaterial	2 100		1 800		1 198.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19 100		16 000		12 020.14	
3102	Drucksachen, Publikationen	3 300		3 500		2 358.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		145.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand						
311	Nicht aktivierbare Anlagen	17 300		8 800		4 266.80	
3110	Büromöbel und Geräte	2 000		1 000		323.10	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	12 400		6 400		3 143.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 300		800		800.00	
3113	Hardware	1 500					
3118	Immaterielle Anlagen	100		600			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	58 500		58 950		58 259.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	58 500		58 950		58 259.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	80 870		62 090		60 282.58	
3130	Dienstleistungen Dritter	33 350		27 300		29 808.18	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	500		1 000		1 245.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29 950		17 020		12 907.10	
3134	Sachversicherungsprämien	17 070		16 770		16 322.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	113 750		127 750		103 102.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	61 800		56 000		52 879.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	10 000		10 000		22 113.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25 050		28 050		7 917.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16 900		33 700		20 192.05	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen						
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	38 920		40 220		31 459.25	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 500		1 500		1 761.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17 420		18 720		14 145.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	20 000		20 000		15 552.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	7 600		6 000		5 078.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4 700		3 200		2 146.15	
3162	Raten für operatives Leasing	1 600		1 500		1 632.60	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 300		1 300		1 300.00	
317	Spesenentschädigungen	8 400		8 820		4 026.50	
3170	Reisekosten und Spesen	8 400		8 820		4 026.50	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	8 900		8 900		17 602.05	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 000		2 000		151.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6 900		6 900		17 451.05	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8 000		8 000		23 510.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8 000		8 000		23 510.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109 860		73 960		22 760.85	
330	Sachanlagen VV	93 960		58 060		22 760.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93 960		58 060		22 760.85	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	15 900		15 900			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15 900		15 900			
34	Finanzaufwand	37 980		23 430		36 926.55	
340	Zinsaufwand	14 430		2 030		2 168.35	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30		30		- 24.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	12 400					
3409	Übrige Passivzinsen	2 000		2 000		2 193.00	
341	Realisierte Kursverluste						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	21 500		19 800		14 830.95	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6 000		6 000		847.25	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2 000		2 000		130.75	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13 500		11 800		13 852.95	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	1 000		600		18 989.10	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1 000		600		18 989.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1 050		1 000		938.15	
3499	Übriger Finanzaufwand	1 050		1 000		938.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	44 000		44 000		36 964.00	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	44 000		44 000		36 964.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	44 000		44 000		36 964.00	
36	Transferaufwand	1 484 230		1 451 560		1 451 250.54	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	472 600		491 020		464 726.95	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	345 900		362 000		349 424.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	123 700		125 720		113 207.25	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3 000		3 300		2 094.85	
362	Finanz- und Lastenausgleich	99 900		104 800		103 825.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	99 900		104 800		103 825.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	911 730		855 740		882 698.59	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	129 930		145 640		137 414.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	772 700		691 600		732 424.54	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 500		1 700		1 550.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		200		112.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 000		2 200		1 319.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	5 500		14 400		9 877.70	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	10 800		10 800		10 728.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	10 800		10 800		10 728.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	10 800		10 800		10 728.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
39	Interne Verrechnungen	28 600		28 600		26 988.10	
391	Dienstleistungen	26 300		26 300		25 070.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26 300		26 300		25 070.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten						
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2 300		2 300		1 918.10	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2 300		2 300		1 918.10	
4	Ertrag		2 271 280		2 172 230		2 096 981.95
40	Fiskalertrag		972 600		921 800		826 547.15
400	Direkte Steuern natürliche Personen		829 700		783 100		697 430.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		707 600		694 100		586 890.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		113 900		82 600		102 445.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		8 200		6 400		8 094.90
401	Direkte Steuern juristische Personen		13 600		13 700		15 096.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		13 500		13 600		15 096.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		100		100		
402	Übrige Direkte Steuern		126 600		122 500		111 295.40
4021	Grundsteuern		92 000		90 000		91 897.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		33 000		30 000		18 685.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100		1 000		207.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		1 500		1 500		505.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		2 700		2 500		2 725.00
4033	Hundesteuer		2 700		2 500		2 725.00
41	Regalien und Konzessionen		29 000		26 500		28 808.05
412	Konzessionen		29 000		26 500		28 808.05
4120	Konzessionen		29 000		26 500		28 808.05
42	Entgelte		174 270		185 120		190 690.70
420	Ersatzabgaben		20 000		24 000		17 810.10
4200	Ersatzabgaben		20 000		24 000		17 810.10

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		5 200		5 400		7 765.70
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5 200		5 400		7 765.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		144 700		150 000		155 397.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		144 700		150 000		155 397.15
425	Erlös aus Verkäufen		1 800		2 100		1 475.40
4250	Verkäufe		1 800		2 100		1 475.40
426	Rückerstattungen		2 570		3 620		8 242.35
4260	Rückerstattungen Dritter		2 570		3 620		8 242.35
43	Verschiedene Erträge		200				- 395.99
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
432	Bestandesveränderungen		200				- 395.99
4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		200				- 395.99
4329	Übrige Bestandesveränderungen						
44	Finanzertrag		142 000		142 000		142 002.15
440	Zinsertrag		10 400		6 900		4 602.10
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		200		0.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2 000		3 500		1 556.90
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		6 200		1 100		852.15
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2 100		2 100		2 193.00
441	Realisierte Gewinne FV						
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		61 360		52 660		59 142.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		61 360		52 660		59 125.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						17.15
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						1 914.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						1 914.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV				2 700		5 400.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV				2 700		5 400.00
447	Liegenschaftenertrag VV		66 720		76 220		67 423.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66 720		76 220		67 423.90
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV						
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		3 520		3 520		3 520.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		3 520		3 520		3 520.00
449	Übriger Finanzertrag						
4499	übriger Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2 850		2 850		1 074.35
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		550		550		535.85
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		550		550		535.85
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2 300		2 300		538.50
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2 300		2 300		538.50
46	Transferertrag		887 660		831 260		824 197.75
460	Ertragsanteile		1 010		1 010		983.30
4600	Anteil an Bundeserträgen		1 010		1 010		983.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		180 050		178 200		181 032.15
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		160 300		158 600		162 766.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19 750		19 600		18 265.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		705 800		651 500		641 407.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		446 300		410 600		405 432.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		259 500		240 900		235 975.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		100		200		31.60
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100		200		31.60
469	Verschiedener Transferertrag		700		350		743.70
4690	Übriger Transferertrag						
4699	Rückverteilungen		700		350		743.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		34 100		34 100		57 069.69
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		34 100		34 100		57 069.69
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		6 000		6 000		847.25
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		28 100		28 100		56 222.44
49	Interne Verrechnungen		28 600		28 600		26 988.10
491	Dienstleistungen		26 300		26 300		25 070.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26 300		26 300		25 070.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 300		2 300		1 918.10
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 300		2 300		1 918.10
9	Abschlusskonten		19 600		298 120	27 362.70	297 482.36
90	Abschluss Erfolgsrechnung		19 600		298 120	27 362.70	297 482.36
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt				287 570		296 714.94
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss				287 570		296 714.94
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		19 600		10 550	27 362.70	767.42

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					27 362.70	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		19 600		10 550		767.42

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2 584 080	2 290 880	2 470 350	2 470 350	2 394 464.31	2 394 464.31
	Nettoergebnis		293 200				
0	Allgemeine Verwaltung	427 950	36 800	364 720	38 150	340 885.37	35 485.45
	Nettoergebnis		391 150		326 570		305 399.92
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	81 750	28 840	88 570	32 940	81 328.35	26 970.40
	Nettoergebnis		52 910		55 630		54 357.95
2	Bildung	898 080	216 020	870 680	225 720	854 986.74	220 317.90
	Nettoergebnis		682 060		644 960		634 668.84
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4 120	10	4 020	10	4 180.35	3.00
	Nettoergebnis		4 110		4 010		4 177.35
4	Gesundheit	450		420		414.25	
	Nettoergebnis		450		420		414.25
5	Soziale Sicherheit	467 090	8 600	506 300	5 700	478 002.90	13 201.65
	Nettoergebnis		458 490		500 600		464 801.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	298 700	19 950	264 150	19 900	246 261.55	16 987.65
	Nettoergebnis		278 750		244 250		229 273.90
7	Umweltschutz und Raumordnung	237 260	165 600	217 460	162 800	214 125.83	158 589.08
	Nettoergebnis		71 660		54 660		55 536.75
8	Volkswirtschaft	1 900	29 000	1 900	26 500	1 411.00	28 808.05
	Nettoergebnis	27 100		24 600		27 397.05	
9	Finanzen und Steuern	166 780	1 786 060	152 130	1 958 630	172 867.97	1 894 101.13
	Nettoergebnis	1 619 280		1 806 500		1 721 233.16	

4.2.1 Kommentar

Betrag ab:
5 000.00

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	427 950.00	36 800.00 391 150.00	364 720.00	38 150.00 326 570.00	63 230.00	- 1 350.00 64 580.00

Funktion	Kommentar	Betrag
0220	Mit der Einführung der neuen Software, fallen höhere Lizenzkosten an.	- 20 000.00

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	81 750.00	28 840.00 52 910.00	134 060.00	32 940.00 101 120.00	- 52 310.00 48 210.00	- 4 100.00

Funktion	Kommentar	Betrag
1500	Der Bereich Feuerwehr weist einen Auftragsüberschuss aus. Dieser geht zu Lasten des Steuerhaushal	- 4 530.00

2 Bildung

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	898 080.00	216 020.00 682 060.00	870 680.00	225 720.00 644 960.00	27 400.00	- 9 700.00 37 100.00

Funktion	Kommentar	Betrag
2111	Minderaufwand an den Schulverband BOT, Schülerzahl ist gesunken.	43 700.00
2120	Mehraufwand an den Schulverband BOT, Schülerzahl ist gestiegen.	- 40 700.00
2130	Mehraufwand an den Schulverband BOT, Schülerzahl ist gestiegen.	- 27 200.00
2130	Mehraufwand an den Oberstufenverband Herzogenbuchsee, Schülerzahl ist gestiegen.	- 52 800.00

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	4 120.00	10.00	4 020.00	10.00	100.00	100.00
		4 110.00		4 010.00		

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

4 Gesundheit

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	450.00		420.00		30.00	
		450.00		420.00		30.00

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	467 090.00	8 600.00	506 300.00	5 700.00	- 39 210.00	2 900.00
		458 490.00		500 600.00	42 110.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

5799	Lastenausgleich Sozialhilfe gemäss Berechnungen mit der Finanzplanungshilfe tiefer als im Vorjahr.	10 200.00
------	--	-----------

6 Verkehr

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	298 700.00	19 950.00	264 150.00	19 900.00	34 550.00	50.00
		278 750.00		244 250.00		34 500.00

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	237 260.00	165 600.00	217 460.00	162 800.00	19 800.00	2 800.00
		71 660.00		54 660.00		17 000.00

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

8 Volkswirtschaft

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1 900.00	29 000.00	1 900.00	26 500.00		2 500.00
	27 100.00		24 600.00		2 500.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	166 780.00	1 786 060.00	152 130.00	1 958 630.00	14 650.00	- 172 570.00
	1 619 280.00		1 806 500.00			187 220.00

Funktion	Kommentar	Betrag
----------	-----------	--------

	Der Steuerertrag natürlicher Personen wird mit einer Zuwachsrate von 2.5% berechnet und fallen leicht höher aus gegenüber dem Vorjahr. Die Vermögenssteuern werden ebenfalls mit einer Zuwachsrate berechnet und fallen massiv höher aus. Die Steuerprognose basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe.	42 700.00
9100		
9102	Liegenschaftssteuern infolge der ausserordentlichen Bewertung erhöht.	2 000.00
9300	Mehreinnahmen Finanzausgleich gemäss Finanzplanungshilfe budgetiert.	53 300.00
9990	Tieferer Aufwandüberschuss als im Vorjahresbudget.	5 630.00

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	941 000		1 022 000		11 725.05	11 725.05
	Nettoergebnis		941 000		1 022 000		
0	Allgemeine Verwaltung	891 000		55 000		2 965.00	
	Nettoergebnis		891 000		55 000		2 965.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
2	Bildung			866 000			
	Nettoergebnis				866 000		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung			71 000			
	Nettoergebnis				71 000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	50 000		30 000		8 760.05	
	Nettoergebnis		50 000		30 000		8 760.05
9	Finanzen und Steuern						11 725.05

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

in Tausend CHF

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			29	Eigenkapital		
					2 812 816.82		
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	297 377.56	- 9 315.00	- 15 030.00	29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	273 032.56
29003	Spezialfinanzierung Abfall	26 251.07	- 1 985.00	- 1 300.00	29003	Spezialfinanzierung Abfall	22 966.07
29300	Spezialfinanzierung Liegenschaften FV Werterhalt	15 037.04	728.00	728.00	29300	Spezialfinanzierung Liegenschaften FV Werterhalt	16 493.04
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	505 873.35	45 875.00	38 025.00	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	589 773.35
29400	Zusätzliche Abschreibungen	78 612.31			29400	Zusätzliche Abschreibungen	78 612.31
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	308 196.00	- 127 030.00	- 45 300.00	29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	135 866.00
29900	Jahresergebnis	- 44 805.75	- 299 630.00	- 242 001.00	29900	Jahresergebnis	- 586 436.75
29990	Kumulierte Ergebnisse des Vorjahres	1 938 074.49			29990	Kumulierte Ergebnisse des Vorjahres	1 696 073.49

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Sämtliche Spezialfinanzierungen verfügen über Eigenkapital. Es ist eine Abnahme von CHF 19'600.00 budgetiert.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die gesetzlichen Vorfinanzierungen (Werterhalt) werden mittels der vorgeschriebenen Einlagen jährlich geäufnet, Entnahmen im Rahmen der Abschreibungen erfolgen in wesentlich geringerer Ausmasse, so dass ein stetiger Zuwachs bei diesen Bilanzkonti zu verzeichnen ist. Seit 27.11.2017 dürfen Aufwendungen für den "werterhaltenden Unterhalt" in der Erfolgsrechnung Abwasser ebenfalls den entsprechenden Spezialfinanzierungen "Abwasserentsorgung Werterhalt" entnommen werden.

Am 01.01.2019 tritt das Spezialfinanzierungsreglement Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen in Kraft. Es werden jährlich 2 % vom aktuellen Amtlichen Wert aller Liegenschaften des Finanzvermögens in die Spezialfinanzierung eingelegt. Auf Beschluss des Gemeinderates können die Kosten für den baulichen Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens entnommen werden, soweit der Bestand dafür ausreicht. Im Budget 2024 ist eine Einlage von CHF 10'728.00 und eine Entnahme von CHF 6'000.00 budgetiert.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Bestand zusätzliche Abschreibungen per 01.01.2023 CHF 148'366.91

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtete sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Nach Verkauf, Rücknahmen und nochmaligem Verkauf einer Baulandparzelle auf der Oschwand weist die Neubewertungsreserve einen Bestand von CHF 140'556.10 aus. Nach der Überführung wird der Restsaldo des Kontos Neubewertungsreserven innert fünf Jahren linear zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst (CHF 28'100.00).

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Die voraussichtlichen Ergebnisse 2023 und 2024 führen zu einer Reduktion des Bilanzüberschusses.

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Der Ansatz der ordentlichen Gemeindesteueranlage für das Jahr 2024 wird auf das 1.60-fache des Einheitsansatzes festgesetzt (unverändert).
2. Die Liegenschaftssteuer für das Jahr 2024 wird auf 1.2 ‰ des amtlichen Wertes festgesetzt (unverändert).
3. Das Budget 2024 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 2 584 080.00	CHF 2 271 280.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 312 800.00	
Allgemeiner Haushalt	CHF 2 428 580.00	CHF 2 135 380.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 293 200.00	
SF Wasserversorgung	CHF 0.00	CHF 0.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 0.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF 122 630.00	CHF 104 400.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 18 230.00	
SF Abfall	CHF 32 870.00	CHF 31 500.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 1 370.00	

3367 Ochlenberg, 09.10.2023

Gemeinderat Ochlenberg

Der Präsident

Die Sekretärin

Finanzverwaltung Ochlenberg

Die Finanzverwalterin

Adrian Fankhauser

Anja Müller

Corinne Ruchti

7.2 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde 3367 Ochlenberg hat das Budget 2024 am 24.11.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 09.10.2023 genehmigt.

3367 Ochlenberg, 24.11.2023

Gemeinderat Ochlenberg

Der Präsident

Die Sekretärin

Adrian Fankhauser

Anja Müller

8 Anhang

8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	427 950	36 800	364 720	38 150	340 885.37	35 485.45
	Nettoergebnis		391 150		326 570		305 399.92
01	Legislative und Exekutive	52 750		53 470		51 886.85	
	Nettoergebnis		52 750		53 470		51 886.85
011	Legislative	7 700		9 420		9 018.45	
	Nettoergebnis		7 700		9 420		9 018.45
0110	Legislative	7 700		9 420		9 018.45	
	Nettoergebnis		7 700		9 420		9 018.45
0110.3000.00	Entschädigung Revisoren + Wahlausschuss	450		1 000		2 010.00	
0110.3090.00	Kurse	600		600		0.00	
0110.3091.00	Inserate	600		500		0.00	
0110.3102.00	Stimm- und Wahlmaterial	1 100		1 300		1 087.65	
0110.3118.00	EDV Software	100		600		0.00	
0110.3130.00	Portokosten, Dienstleistungen Dritter	350		300		683.75	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4 200		4 200		5 034.95	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlausschuss, Spesen	300		920		202.10	
012	Exekutive	45 050		44 050		42 868.40	
	Nettoergebnis		45 050		44 050		42 868.40
0120	Exekutive	45 050		44 050		42 868.40	
	Nettoergebnis		45 050		44 050		42 868.40
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	22 900		22 900		17 812.00	
0120.3000.01	Jahresentschädigungen	8 800		8 800		10 350.00	
0120.3000.03	Sitzungsgelder Kommission	1 000		1 000		948.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 400		2 300		2 396.95	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		0.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		0		690.00	
0120.3132.01	Anwaltskosten, Rechtsberatungen	500		500		0.00	
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	800		500		752.20	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	3 000		3 000		0.00	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	5 000		5 000		9 919.25	
02	Allgemeine Dienste	375 200	36 800	311 250	38 150	288 998.52	35 485.45
	Nettoergebnis		338 400		273 100		253 513.07

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	331 750	36 400	292 000	36 200	272 032.77	34 733.75
	Nettoergebnis		295 350		255 800		237 299.02
0220	Allgemeine Dienste	331 750	36 400	292 000	36 200	272 032.77	34 733.75
	Nettoergebnis		295 350		255 800		237 299.02
0220.3010.01	Löhne Gemeindeverwaltung	211 300		194 900		192 106.20	
0220.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Überzeit und Ferienguthaben)	0		0		25.05	
0220.3040.00	Betreuungszulagen	1 800		1 800		1 728.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17 200		12 800		15 671.40	
0220.3052.00	Personalversicherungsbeiträge	19 500		17 600		15 117.80	
0220.3053.00	Unfallversicherungsbeiträge	2 400		2 100		2 362.95	
0220.3055.00	Krankenversicherungsbeiträge	2 700		5 400		2 654.55	
0220.3090.00	Kurse, Tagungen	2 500		2 200		630.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
0220.3100.00	Büromaterial	2 100		1 800		1 198.90	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2 000		2 000		1 101.15	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		145.00	
0220.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2 000		1 000		323.10	
0220.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	5 000		100		0.00	
0220.3113.00	Anschaffung EDV-Einrichtungen	1 500		0		0.00	
0220.3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	5 050		0		79.98	
0220.3130.01	Porti, Postkontogebühren, Bankspesen	3 800		3 500		3 355.54	
0220.3130.02	Telefon	2 500		2 500		2 486.60	
0220.3132.00	Amtliche Bewertung	2 000		2 000		1 930.30	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	2 000		2 000		1 859.45	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1 500		1 500		1 761.35	
0220.3158.00	EDV, Support/Aenderungen	20 000		20 000		15 552.35	
0220.3162.00	Miete, Benützungskosten Kopierer/Drucker	1 600		1 500		1 632.60	
0220.3170.00	Spesenentschädigungen	1 000		1 000		656.40	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9 200		5 500		0.00	
0220.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2 500		0		0.00	
0220.3611.00	Entsch. an Kanton (Servicegeb./Q.steuerprov.)	8 500		8 500		8 204.10	
0220.3634.00	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	1 400		1 600		1 450.00	
0220.4240.00	Dienstleistungsvertrag SL Wynigen		7 200		7 200		7 200.00
0220.4250.00	Verkaufserlöse (Reglemente, Drucksachen)		300		300		114.00
0220.4260.00	Verschiedene Rückerstattungen/Einnahmen		300		100		308.75
0220.4611.00	Provisionen Kanton		100		100		591.00
0220.4611.02	Entschädigung Registerführung KIST		700		700		0.00
0220.4612.00	Verr. Aufwand Abwasserentsorgung		6 000		6 000		6 000.00
0220.4612.01	Verr. Aufwand Abfallbeseitigung		2 400		2 400		2 400.00

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 38

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4910.01	Verr. Aufwand AHV-Zweigstelle		6 000		6 000		5 200.00
0220.4910.02	Verr. Aufwand Liegenschaften Finanzvermögen		2 000		2 000		2 000.00
0220.4910.03	Verr. Aufwand Rechtspflege		11 400		11 400		10 920.00
029	Verwaltungsliegenschaften	43 450	400	19 250	1 950	16 965.75	751.70
	Nettoergebnis		43 050		17 300		16 214.05
0290	Verwaltungsliegenschaften	43 450	400	19 250	1 950	16 965.75	751.70
	Nettoergebnis		43 050		17 300		16 214.05
0290.3010.00	Lohn Reinigung Gemeindeverwaltung	3 900		3 900		4 046.55	
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800		1 591.40	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		500		16.80	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		0.00	
0290.3101.00	Verbrauchsmaterial (Putzmittel usw.)	200		200		77.80	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte	200		200		0.00	
0290.3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	8 000		8 000		6 609.75	
0290.3120.02	Ver- und Entsorgungsgebühren	800		800		803.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	2 800		2 800		2 721.50	
0290.3144.00	Unterhalt	2 000		2 000		998.95	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		100.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24 600		0		0.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		400		400		0.00
0290.4470.00	Mietzinse		0		1 500		700.00
0290.4699.00	Rückverteilungen		0		50		51.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	81 750	28 840	88 570	32 940	81 328.35	26 970.40
	Nettoergebnis		52 910		55 630		54 357.95
11	Öffentliche Sicherheit	1 940		1 940		1 536.60	
	Nettoergebnis		1 940		1 940		1 536.60
111	Polizei	1 940		1 940		1 536.60	
	Nettoergebnis		1 940		1 940		1 536.60
1110	Polizei	1 940		1 940		1 536.60	
	Nettoergebnis		1 940		1 940		1 536.60
1110.3010.01	Entschädigung Gemeindeweibel	1 600		1 600		1 200.00	
1110.3631.00	Pauschalierung der Interventionskosten	340		340		336.60	
14	Allgemeines Rechtswesen	38 600	5 100	38 500	5 200	28 171.80	5 129.60
	Nettoergebnis		33 500		33 300		23 042.20

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ochlenberg							
140	Allgemeines Rechtswesen	38 600	5 100	38 500	5 200	28 171.80	5 129.60
	Nettoergebnis		33 500		33 300		23 042.20
1400	Allgemeines Rechtswesen	38 600	5 100	38 500	5 200	28 171.80	5 129.60
	Nettoergebnis		33 500		33 300		23 042.20
1400.3132.00	Nachführung Vermessungswerk	5 500		5 500		3 878.85	
1400.3132.01	Bewilligungsgebühren Kanton	2 000		2 000		1 923.50	
1400.3132.02	Zivilstandsgebühren	1 200		1 300		846.60	
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7 000		7 000		0.00	
1400.3612.00	KoZE Bau OA-West	8 500		8 000		8 508.00	
1400.3614.00	Leitungskataster LKMap	3 000		3 300		2 094.85	
1400.3910.00	Verr. Aufwand allg. Verwaltung	11 400		11 400		10 920.00	
1400.4210.00	Geb. Datenbezüge Vermessungswerk		0		100		0.00
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		5 000		5 000		5 059.90
1400.4250.00	Verkaufserlöse		100		100		69.70
15	Feuerwehr	28 250	23 720	35 250	27 720	25 604.20	21 819.55
	Nettoergebnis		4 530		7 530		3 784.65
150	Feuerwehr	28 250	23 720	35 250	27 720	25 604.20	21 819.55
	Nettoergebnis		4 530		7 530		3 784.65
1500	Feuerwehr	28 250	23 720	35 250	27 720	25 604.20	21 819.55
	Nettoergebnis		4 530		7 530		3 784.65
1500.3000.00	Löhne	300		300		232.00	
1500.3120.00	Wasserbezug Leimiswil	700		700		900.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien/Steuern	30		30		32.65	
1500.3143.00	Unterhalt Feuerweiher / Löschwassereien	4 000		7 000		3 615.70	
1500.3143.01	Unterhalt Löschwasservers. Wäckerschwend	500		500		0.00	
1500.3144.00	Unterhalt WD-Magazine	200		200		160.00	
1500.3151.00	Unterhalt Geräte, Fahrzeuge, Material	120		120		120.00	
1500.3169.00	Mietzins, Benützungsggebühren	1 300		1 300		1 300.00	
1500.3181.00	Abschreibungen Ersatzabgaben	200		200		483.75	
1500.3612.02	FW Goldisberg, Weitergabe Ersatzabgaben	20 000		24 000		17 810.10	
1500.3910.01	Interne Verrechnung Feuerwehr Gurtner	900		900		950.00	
1500.4200.00	Wehrdienstersatzabgaben		20 000		24 000		17 810.10
1500.4480.00	Mietzinse Magazine		3 520		3 520		3 520.00
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200		200		483.75
1500.4699.00	Rückverteilungen		0		0		5.70
16	Verteidigung	12 960	20	12 880	20	26 015.75	21.25
	Nettoergebnis		12 940		12 860		25 994.50

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	900		820		15 799.05	
	Nettoergebnis		900		820		15 799.05
1610	Militärische Verteidigung	900		820		15 799.05	
	Nettoergebnis		900		820		15 799.05
1610.3132.00	Periodische Schutzraumkontrolle (PSK)	0		0		3 100.00	
1610.3199.01	Aufhebung/Sanierung Schiessanlage Oschwand	0		0		11 049.05	
1610.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	900		820		1 650.00	
162	Zivile Verteidigung	12 060	20	12 060	20	10 216.70	21.25
	Nettoergebnis		12 040		12 040		10 195.45
1620	Zivilschutz	160	20	160	20	157.20	21.25
	Nettoergebnis		140		140		135.95
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	160		160		157.20	
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20		20		21.25
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	10 100		10 100		10 059.50	
	Nettoergebnis		10 100		10 100		10 059.50
1626.3632.00	Bevölkerungsschutz Oberaargau West	10 100		10 100		10 059.50	
1627	Regionaler Führungsstab	1 800		1 800			
	Nettoergebnis		1 800		1 800		
1627.3632.01	Stiftung Einsatzkosten a.o. Lagen	1 800		1 800		0.00	
2	Bildung	898 080	216 020	870 680	225 720	854 986.74	220 317.90
	Nettoergebnis		682 060		644 960		634 668.84
21	Obligatorische Schule	898 080	216 020	870 680	225 720	854 986.74	220 317.90
	Nettoergebnis		682 060		644 960		634 668.84
211	Eingangsstufe	189 400	50 000	231 800	63 000	251 416.24	63 192.50
	Nettoergebnis		139 400		168 800		188 223.74
2110	Kindergarten			1 000		7 313.60	
	Nettoergebnis				1 000		7 313.60
2110.3632.00	Schulverband BOT, Schul-/Gehaltskosten	0		1 000		7 313.60	
2111	Basisstufe	189 400	50 000	230 800	63 000	244 102.64	63 192.50
	Nettoergebnis		139 400		167 800		180 910.14
2111.3632.00	Schulverband BOT, Schul-/Gehaltskosten	180 600		224 300		235 335.94	
2111.3632.01	Besondere Massnahmen	8 800		6 500		8 766.70	
2111.4611.00	Rückerstattung LA Lehrergehälter		50 000		63 000		63 192.50

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 41

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ochlenberg							
212	Primarstufe	324 900	72 000	283 300	68 000	279 656.60	69 147.00
	Nettoergebnis		252 900		215 300		210 509.60
2120	Primarstufe	324 900	72 000	283 300	68 000	279 656.60	69 147.00
	Nettoergebnis		252 900		215 300		210 509.60
2120.3632.00	Schulverband BOT, Schul-/Gehaltskosten	316 000		275 300		270 889.90	
2120.3632.01	Besondere Massnahmen	8 900		8 000		8 766.70	
2120.4611.00	Rückerstattung LA Lehrergehälter		72 000		68 000		69 147.00
213	Oberstufe	208 200	22 300	129 300	14 500	156 693.45	16 127.00
	Nettoergebnis		185 900		114 800		140 566.45
2130	Sekundarstufe I	208 200	22 300	129 300	14 500	156 693.45	16 127.00
	Nettoergebnis		185 900		114 800		140 566.45
2130.3632.00	Oberstufenverband Herzogenbuchsee, Investitionsbeitrag	0		1 000		13 360.90	
2130.3632.01	Hauswirtschaftsunterricht Herzogenbuchsee	1 500		1 500		2 060.40	
2130.3632.02	Besondere Massnahmen	8 900		0		8 766.70	
2130.3632.03	Schulverband BOT, Schul-/Gehaltskosten	68 000		40 800		56 480.65	
2130.3632.04	Oberstufenverband Herzogenbuchsee, Schul-/Gehaltskosten	129 800		77 000		67 240.80	
2130.3632.05	Andere Schulen, Schul-/Gehaltskosten	0		9 000		8 784.00	
2130.4611.00	Rückerstattung LA Lehrergehälter		22 300		14 500		16 127.00
214	Musikschulen	15 000		18 000		16 179.80	
	Nettoergebnis		15 000		18 000		16 179.80
2140	Musikschulen	15 000		18 000		16 179.80	
	Nettoergebnis		15 000		18 000		16 179.80
2140.3612.01	Musikschulen	15 000		18 000		16 179.80	
217	Schulliegenschaften	127 810	71 720	178 410	80 220	119 976.70	71 851.40
	Nettoergebnis		56 090		98 190		48 125.30
2170	Schulliegenschaften	127 810	71 720	178 410	80 220	119 976.70	71 851.40
	Nettoergebnis		56 090		98 190		48 125.30
2170.3010.00	Löhne Abwart, Reinigungspersonal	34 000		55 000		64 196.50	
2170.3010.09	Rückerstattung Lohnkosten (KTG, EO, ect.)	0		0		- 23 706.80	
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	0		900		0.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 700		3 600		4 200.15	
2170.3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2 400		2 700		1 632.80	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		400		581.55	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		2 200		685.90	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	150		150		0.00	
2170.3101.00	Verbrauchsmaterial (Reinigung etc.)	3 800		3 200		3 203.10	
Datum: 06.10.2023			Budget 2024				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		200		0.00	
2170.3111.00	Anschaffung Mobiliar u. Maschinen	3 000		2 000		1 063.10	
2170.3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	33 000		33 000		39 051.90	
2170.3120.01	Abwasser- und Kehrrichtgebühren	3 000		3 300		2 338.90	
2170.3130.00	Allg. Dienstleistungen (Sportplatz usw.)	1 000		1 000		0.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	5 200		4 900		4 890.05	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV / Oschwand	1 000		3 500		1 421.10	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV / Neuhaus	1 000		20 000		9 816.20	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen/Mobilien	500		6 600		1 562.20	
2170.3160.00	Miete Sportplatz/Parkierungsmöglichkeit	500		500		500.00	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	900		800		377.90	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29 900		29 900		3 611.35	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 860		1 860		1 858.25	
2170.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2 700		2 700		2 692.55	
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 400		1 000		1 680.50
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		600		1 500		447.00
2170.4470.01	Mietzinse (inkl. Heizkosten), SH Neuhaus		0		8 000		0.00
2170.4470.02	Mietzins Schulverband Schulhaus Neuhaus		66 720		66 720		66 723.90
2170.4612.00	EG Seeberg, Benützung Anlagen		3 000		3 000		3 000.00
219	Obligatorische Schule	32 770		29 870		31 063.95	
	Nettoergebnis		32 770		29 870		31 063.95
2193	Schulveranstaltungen	270		270		545.60	
	Nettoergebnis		270		270		545.60
2193.3000.00	Sitzungsgeld Abgeordnete	250		250		525.00	
2193.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20		20		20.60	
2195	Schülertransporte	31 000		27 500		30 518.35	
	Nettoergebnis		31 000		27 500		30 518.35
2195.3612.00	Schülertransporte, Nettoanteil Schulverband BOT	31 000		27 500		30 518.35	
2197	Schulsozialdienst	1 500		2 100			
	Nettoergebnis		1 500		2 100		
2197.3612.00	Schulsozialdienst	1 500		1 500		0.00	
2197.3612.01	Investitionsbeitrag Schulsozialdienst	0		600		0.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4 120	10	4 020	10	4 180.35	3.00
	Nettoergebnis		4 110		4 010		4 177.35
32	Kultur, übrige	2 500		2 100		2 961.75	
	Nettoergebnis		2 500		2 100		2 961.75

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur	2 500		2 100		2 961.75	
	Nettoergebnis		2 500		2 100		2 961.75
3290	Übrige Kultur	2 500		2 100		2 961.75	
	Nettoergebnis		2 500		2 100		2 961.75
3290.3130.00	Bundes-Jungbürgerfeier	2 500		2 100		2 961.75	
33	Medien	400		400		311.10	
	Nettoergebnis		400		400		311.10
332	Massenmedien	400		400		311.10	
	Nettoergebnis		400		400		311.10
3320	Massenmedien	400		400		311.10	
	Nettoergebnis		400		400		311.10
3320.3132.00	Homepage	400		400		311.10	
34	Sport und Freizeit	1 220	10	1 520	10	907.50	3.00
	Nettoergebnis		1 210		1 510		904.50
341	Sport	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
3410	Sport	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
3410.3634.00	Beitrag Herzroute	100		100		0.00	
342	Freizeit	1 120	10	1 420	10	907.50	3.00
	Nettoergebnis		1 110		1 410		904.50
3420	Freizeit	1 120	10	1 420	10	907.50	3.00
	Nettoergebnis		1 110		1 410		904.50
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	20		20		19.90	
3420.3635.00	Beiträge an private Institutionen	100		200		112.60	
3420.3636.00	Landfrauenverein Buchsibärge	1 000		1 200		775.00	
3420.4600.00	Anteil an Bundeserträgen		10		10		3.00
4	Gesundheit	450		420		414.25	
	Nettoergebnis		450		420		414.25
43	Gesundheit	450		420		414.25	
	Nettoergebnis		450		420		414.25

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	200		200		264.25	
	Nettoergebnis		200		200		264.25
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200		200		264.25	
	Nettoergebnis		200		200		264.25
4320.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		164.25	
4320.3634.00	Lungenliga Oberaargau	0		0		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
4331	Schulzahnpflege	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
4331.3132.00	Schulzahnärztliche Untersuchungen	100		100		0.00	
434	Lebensmittelkontrolle	150		120		150.00	
	Nettoergebnis		150		120		150.00
4340	Lebensmittelkontrolle	150		120		150.00	
	Nettoergebnis		150		120		150.00
4340.3132.04	Pilzkontrolle	150		120		150.00	
5	Soziale Sicherheit	467 090	8 600	506 300	5 700	478 002.90	13 201.65
	Nettoergebnis		458 490		500 600		464 801.25
53	Alter + Hinterlassene	132 000	700	147 400	700	137 829.30	721.00
	Nettoergebnis		131 300		146 700		137 108.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6 000	700	6 000	700	5 200.00	721.00
	Nettoergebnis		5 300		5 300		4 479.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	6 000	700	6 000	700	5 200.00	721.00
	Nettoergebnis		5 300		5 300		4 479.00
5310.3910.00	Verr. Aufwand AHV-Zweigstelle	6 000		6 000		5 200.00	
5310.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag Kanton		700		700		721.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	122 800		138 200		130 087.00	
	Nettoergebnis		122 800		138 200		130 087.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	122 800		138 200		130 087.00	
	Nettoergebnis		122 800		138 200		130 087.00
5320.3631.00	Lastenausgleich EL	122 800		138 200		130 087.00	
535	Leistungen an das Alter	3 200		3 200		2 542.30	

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 45

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		3 200		3 200		2 542.30
5350	Leistungen an das Alter	3 200		3 200		2 542.30	
	Nettoergebnis		3 200		3 200		2 542.30
5350.3199.00	Beitrag an Seniorenausflug	3 000		3 000		2 542.30	
5350.3612.00	Altersleitbild 2014 Oberaargau West, Verwaltungsaufwand	200		200		0.00	
54	Familie und Jugend	11 490	7 900	20 400	5 000	15 849.90	12 480.65
	Nettoergebnis		3 590		15 400		3 369.25
541	Familienzulagen	2 690		2 900		2 687.00	
	Nettoergebnis		2 690		2 900		2 687.00
5410	Familienzulagen	2 690		2 900		2 687.00	
	Nettoergebnis		2 690		2 900		2 687.00
5410.3631.00	Lastenausgleich Familienzulagen	2 690		2 900		2 687.00	
544	Jugendschutz	3 200		3 000		3 285.20	
	Nettoergebnis		3 200		3 000		3 285.20
5440	Jugendschutz allgemein	3 200		3 000		3 285.20	
	Nettoergebnis		3 200		3 000		3 285.20
5440.3612.00	Kinder- und Jugendarbeit Herzogenbuchsee und Region	3 200		3 000		3 285.20	
545	Leistungen an Familien	5 600	7 900	14 500	5 000	9 877.70	12 480.65
	Nettoergebnis	2 300			9 500	2 602.95	
5450	Leistungen an Familien allgemein	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
5450.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	100		100		0.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1 000	7 900	9 600	5 000	5 600.00	12 480.65
	Nettoergebnis	6 900			4 600	6 880.65	
5451.3637.00	Betreuungsgutscheine Kinderkrippen und Kinderhorte	1 000		9 600		5 600.00	
5451.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7 900		5 000		12 480.65
5458	Tageselternverein	4 500		4 800		4 277.70	
	Nettoergebnis		4 500		4 800		4 277.70
5458.3637.00	Betreuungsgutscheine Tageselternverein	4 500		4 800		4 277.70	
55	Arbeitslosigkeit	600		600		544.00	
	Nettoergebnis		600		600		544.00
559	Arbeitslosigkeit	600		600		544.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		600		600		544.00
5590	Arbeitslosigkeit	600		600		544.00	
	Nettoergebnis		600		600		544.00
5590.3636.00	Gemeindeanteil Beschäftigungsprogramm	600		600		544.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	323 000		337 900		323 779.70	
	Nettoergebnis		323 000		337 900		323 779.70
579	Sozialhilfe	323 000		337 900		323 779.70	
	Nettoergebnis		323 000		337 900		323 779.70
5796	Regionaler Sozialdienst	13 500		12 200		7 906.95	
	Nettoergebnis		13 500		12 200		7 906.95
5796.3612.00	Beitr. Reg. Fürsorgestelle Niederörsz	13 500		12 200		7 906.95	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	309 500		325 700		315 872.75	
	Nettoergebnis		309 500		325 700		315 872.75
5799.3611.00	Lastenausgleich Sozialhilfe	308 500		318 700		315 872.75	
5799.3611.02	Selbstbehalt familienergänzende Angebote	1 000		7 000		0.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	298 700	19 950	264 150	19 900	246 261.55	16 987.65
	Nettoergebnis		278 750		244 250		229 273.90
61	Strassenverkehr	270 800	19 950	236 350	19 900	220 913.55	16 987.65
	Nettoergebnis		250 850		216 450		203 925.90
615	Gemeindestrassen	270 800	19 950	236 350	19 900	220 913.55	16 987.65
	Nettoergebnis		250 850		216 450		203 925.90
6150	Gemeindestrassen	270 800	19 950	236 350	19 900	220 913.55	16 987.65
	Nettoergebnis		250 850		216 450		203 925.90
6150.3010.01	Lohn Wegmeister	90 200		90 000		89 239.95	
6150.3010.02	Löhne Gemeindegruppe	20 000		10 000		8 650.00	
6150.3010.03	Löhne Winterdienst	3 500		3 500		932.50	
6150.3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Überzeit und Ferienguthaben)	0		0		3 461.90	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 600		6 300		8 061.80	
6150.3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11 100		11 000		9 528.60	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 000		1 800		1 120.25	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 400		1 100		1 312.95	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000		300		0.00	
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		100		420.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3101.01	Benzin, Diesel	6 000		6 000		3 577.65	
6150.3101.02	Verbrauchsmaterial	2 800		2 000		2 681.80	
6150.3101.03	Signalisationen	2 500		1 000		0.00	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge, Geräte	2 000		2 000		540.40	
6150.3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 300		800		800.00	
6150.3120.01	Energie öffentliche Beleuchtung	200		150		0.00	
6150.3120.02	Energie/Heizmaterial Werkhof	600		800		579.15	
6150.3120.03	Streusalz	6 500		6 500		2 783.45	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	6 600		6 600		6 449.80	
6150.3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen (Teeren, Flicker, allg. Unterhalt)	45 000		45 000		46 608.60	
6150.3141.02	Baulicher Unterhalt Strassen (Winterdienst)	7 000		6 000		5 446.10	
6150.3141.03	Strassenreinigung	800		400		824.40	
6150.3141.04	Baulicher Unterhalt nach Unwetter	4 000		4 000		0.00	
6150.3141.05	Unterhalt Strassen / Wanderwege	5 000		600		0.00	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Werkhof	5 200		500		733.15	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen und Werkzeuge	16 500		12 000		12 019.45	
6150.3160.01	Mietzinse, Benützungsgebühren (Maschinen)	4 000		2 500		1 466.55	
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	900		900		876.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	10 100		10 000		8 306.25	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4 500		4 500		4 492.35	
6150.4240.01	Dienstleistungserträge		400		400		231.50
6150.4240.02	EG Seeberg, Winterdienst		1 000		1 000		687.45
6150.4611.00	Kostenbeitrag Kanton		3 300		3 300		2 657.00
6150.4612.00	Gemeindebeiträge		150		0		0.00
6150.4612.01	Verr. Aufwand Kehrichtabfuhr		4 000		4 000		3 341.00
6150.4612.02	Verr. Aufwand Klärwärter		4 000		4 000		3 041.00
6150.4631.00	Beiträge Kanton		100		200		31.60
6150.4699.00	Rückverteilungen		100		100		48.10
6150.4910.04	Interne Verrechnung Gewässer Gurtner		6 000		6 000		6 000.00
6150.4910.05	Interne Verrechnung Feuerwehr Gurtner		900		900		950.00
62	Öffentlicher Verkehr	27 900		27 800		25 348.00	
	Nettoergebnis		27 900		27 800		25 348.00
629	Öffentlicher Verkehr	27 900		27 800		25 348.00	
	Nettoergebnis		27 900		27 800		25 348.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	27 900		27 800		25 348.00	
	Nettoergebnis		27 900		27 800		25 348.00
6291.3611.00	LA öff. Verkehr	27 900		27 800		25 348.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	237 260	165 600	217 460	162 800	214 125.83	158 589.08

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 48

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		71 660		54 660		55 536.75
72	Abwasserentsorgung	122 630	122 630	120 030	120 030	117 733.05	117 733.05
	Nettoergebnis						
720	Abwasserentsorgung	122 630	122 630	120 030	120 030	117 733.05	117 733.05
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	122 630	122 630	120 030	120 030	117 733.05	117 733.05
7201.3000.00	Sitzungsgelder	200		400		0.00	
7201.3010.00	Lohn Klärwärter-Stv., Entschädigungen	150		100		87.00	
7201.3010.01	Lohn Zählerableser	600		600		493.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30		30		12.60	
7201.3101.00	Verbrauchsmaterial	100		100		0.00	
7201.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500		0.00	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	5 500		5 500		5 192.90	
7201.3130.00	Porti, allg. Verw.aufwand	350		300		291.90	
7201.3132.00	Nachführung Leitungskataster	2 100		2 100		766.75	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		134.10	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisationsnetz	18 000		18 000		2 268.10	
7201.3143.01	Unterhalt Kläranlage W'schwend	2 000		2 000		1 497.55	
7201.3160.00	Mietezinse	200		200		179.60	
7201.3170.00	Spesenentschädigungen	800		1 000		655.50	
7201.3300.30	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert	2 300		2 300		538.50	
7201.3510.10	Einlagen in SF WE	37 000		37 000		16 954.15	
7201.3510.50	Einlagen in SF (Anschlussgebühren)	7 000		7 000		20 009.85	
7201.3612.00	Verr. Aufwand Klärwärter	4 000		4 000		3 041.00	
7201.3612.01	Verr. Personal- und Sachaufwand, allg. Verw.	6 000		6 000		6 000.00	
7201.3631.00	Gemeindebeitr. Abwasserfonds Kt. Bern	4 100		4 200		4 304.15	
7201.3632.00	Betriebskosten ARA Wanzwil/H'buchsee	29 000		21 000		23 314.35	
7201.3632.01	Investitionsbeitrag, ARA Wanzwil/H'buchsee	0		5 000		2 196.40	
7201.3632.02	Mikroverunreinigungen ARA Wanzwil/H'buchsee	2 500		2 500		2 432.95	
7201.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		100		100		2 692.20
7201.4240.00	Benützungsgebühren		93 000		98 500		92 350.40
7201.4240.50	Anschlussgebühren		7 000		7 000		20 009.85
7201.4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2 000		2 000		2 123.00
7201.4510.00	Entnahmen Werterhalt SF		2 300		2 300		538.50
7201.4699.00	Rückverteilungen		0		0		19.10
7201.9010.00	Einlagen in SF Rechnungsausgleich	0	0	0	0	27 362.70	0.00
7201.9011.00	Entnahmen RA SF (Aufwandüberschuss)	0	18 230	0	10 130		0.00
73	Abfall	32 870	32 870	32 320	32 320	29 884.18	29 884.18

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 49

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
730	Abfall	32 870	32 870	32 320	32 320	29 884.18	29 884.18
	Nettoergebnis						
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	32 870	32 870	32 320	32 320	29 884.18	29 884.18
7301.3000.00	Sitzungsgelder	500		500		0.00	
7301.3010.00	Löhne	1 950		1 700		1 921.25	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		198.55	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		0.00	
7301.3101.00	Verbrauchsmaterial (Säcke/Marken)	2 000		2 000		1 561.74	
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200		200		0.00	
7301.3130.01	Abfuhrkosten (inkl. Grobsperrgut/Kühlger.)	5 700		5 500		5 670.20	
7301.3130.02	Verbrennungskosten KEBAG	1 100		1 100		916.05	
7301.3130.03	Porti	500		500		408.54	
7301.3130.05	Altpapiersammlung, Beitrag an SV BOT	600		600		900.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Kehrichtgebühren	200		100		0.00	
7301.3612.01	Beitrag an Tierkadaversammelstelle	13 500		13 500		12 566.85	
7301.3612.02	Verr. Aufwand Wegmeister	4 000		4 000		3 341.00	
7301.3612.03	Verr. Aufwand Verwaltung	2 400		2 400		2 400.00	
7301.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		200		13.60
7301.4240.00	Kehrichtabfuhrgebühren		17 200		17 200		16 159.10
7301.4240.01	Gebühren für Säcke/Marken		2 000		2 200		1 585.35
7301.4240.02	Tierkörperentsorgungsgebühren		10 500		10 500		10 393.00
7301.4250.00	Altmaterialverkauf		800		1 000		778.00
7301.4250.01	Erlös aus Altpapiersammlung		600		700		513.70
7301.4320.00	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		200		0		- 395.99
7301.4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		100		100		70.00
7301.9011.00	Entnahme SF Rechnungsausgleich (Aufwandüberschuss)	0	1 370	0	420		767.42
74	Verbauungen	32 650	3 300	19 400	3 300	33 804.20	5 532.30
	Nettoergebnis		29 350		16 100		28 271.90
741	Gewässerverbauungen	32 650	3 300	19 400	3 300	33 804.20	5 532.30
	Nettoergebnis		29 350		16 100		28 271.90
7410	Gewässerverbauungen	32 650	3 300	19 400	3 300	33 804.20	5 532.30
	Nettoergebnis		29 350		16 100		28 271.90
7410.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 000		2 000		4 094.50	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350		100		334.20	
7410.3132.02	Honorare externe Berater (Biberkonzept)	10 000		0		0.00	
7410.3142.00	Unterhalt Stauffenbach und übrige Gewässer	10 000		10 000		22 113.90	

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1 300		1 300		1 261.60	
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 000		6 000		6 000.00	
7410.4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		7 682.05
7410.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3 300		3 300		- 2 149.75
77	Übriger Umweltschutz	31 910	6 800	26 010	7 150	24 804.05	5 439.55
	Nettoergebnis		25 110		18 860		19 364.50
771	Friedhof und Bestattung	26 710	6 800	21 310	7 150	20 819.45	5 439.55
	Nettoergebnis		19 910		14 160		15 379.90
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	26 710	6 800	21 310	7 150	20 819.45	5 439.55
	Nettoergebnis		19 910		14 160		15 379.90
7710.3000.00	Sitzungsgelder	300		300		0.00	
7710.3010.00	Löhne	6 500		6 500		4 806.30	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		400		581.90	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		0.00	
7710.3101.00	Beschilderungen Gemeinschaftsgrab	150		100		136.80	
7710.3101.01	Gottesdienstkosten (Blumen, ect)	350		200		458.00	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		0		89.80	
7710.3111.00	Anschaffungen Werkzeuge, Maschinen	100		500		0.00	
7710.3130.00	Bestattungskosten	5 000		5 000		6 746.90	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	60		60		57.35	
7710.3143.00	Grabunterhalt Ammann Otto	100		100		106.45	
7710.3143.01	Grabunterhalt Gurtner Herrmann	100		100		104.05	
7710.3143.02	Grabunterhalt Rupp Walter	150		150		114.85	
7710.3143.04	Grabunterhalt Glanzmann Heinrich	100		100		104.05	
7710.3143.05	Grabunterhalt Lanz Fritz	100		100		106.45	
7710.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7 500		7 500		7 062.65	
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		0		343.90	
7710.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		100		0.00	
7710.3300.90	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5 000		0		0.00	
7710.4240.01	Grabgebühren		5 000		5 000		5 100.00
7710.4260.00	Kostenrückerst. Beschilderungen		150		100		300.00
7710.4260.01	Rückerstattungen Bestattungskosten Auswärtige		1 000		1 000		- 516.70
7710.4260.02	Rückerstattungen Dritter		100		500		0.00
7710.4500.00	Entnahmen aus SF Grabunterhalt		550		550		535.85
7710.4699.00	Rückverteilungen		0		0		6.30
7710.4940.00	Verrechnete Zinsen Grabfonds Ammann		0		0		2.55
7710.4940.02	Verrechnete Zinsen Grabfonds Gurtner		0		0		2.80
7710.4940.03	Verrechnete Zinsen Grabfonds Rupp		0		0		2.65

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 51

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.4940.04	Verrechnete Zinsen Grabfonds Glanzmann		0		0		4.10
7710.4940.05	Verrechnete Zinsen Grabfonds Lanz		0		0		2.00
779	Umweltschutz	5 200		4 700		3 984.60	
	Nettoergebnis		5 200		4 700		3 984.60
7790	Umweltschutz	400		400			
	Nettoergebnis		400		400		
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Auswertungen)	400		400		0.00	
7792	Hundetoiletten	4 800		4 300		3 984.60	
	Nettoergebnis		4 800		4 300		3 984.60
7792.3010.00	Löhne	1 800		1 800		1 885.00	
7792.3101.00	Verbrauchsmaterial	1 000		1 000		159.00	
7792.3111.00	Anschaffung Robidogs etc.	1 500		1 000		1 540.20	
7792.3170.00	Spesenentschädigungen	500		500		400.40	
79	Raumordnung	17 200		19 700		7 900.35	
	Nettoergebnis		17 200		19 700		7 900.35
790	Raumordnung	17 200		19 700		7 900.35	
	Nettoergebnis		17 200		19 700		7 900.35
7900	Raumordnung allgemein	10 400		12 900		1 245.30	
	Nettoergebnis		10 400		12 900		1 245.30
7900.3131.00	Vorprojekt GWP	500		1 000		1 245.30	
7900.3132.00	Honorare Raumplanung	1 000		3 000		0.00	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8 900		8 900		0.00	
7906	Regionale Planungsgruppen	6 800		6 800		6 655.05	
	Nettoergebnis		6 800		6 800		6 655.05
7906.3632.00	Beitrag Planungsverband	6 800		6 800		6 655.05	
8	Volkswirtschaft	1 900	29 000	1 900	26 500	1 411.00	28 808.05
	Nettoergebnis	27 100		24 600		27 397.05	
81	Landwirtschaft	1 900		1 900		1 411.00	
	Nettoergebnis		1 900		1 900		1 411.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1 900		1 900		1 411.00	
	Nettoergebnis		1 900		1 900		1 411.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1 900		1 900		1 411.00	
	Nettoergebnis		1 900		1 900		1 411.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3010.01	Löhne Ackerbauleiter	1 300		1 300		1 305.00	
8140.3170.00	Spesenentschädigung	200		200		106.00	
8140.3636.00	Projekt Pflanzenschutz	400		400		0.00	
87	Brennstoffe und Energie		29 000		26 500		28 808.05
	Nettoergebnis	29 000		26 500			
871	Elektrizität		29 000		26 500		28 808.05
	Nettoergebnis	29 000		26 500			
8710	Elektrizität allgemein		29 000		26 500		28 808.05
	Nettoergebnis	29 000		26 500			
8710.4120.00	Konzessionen Onyx		29 000		26 500		28 808.05
9	Finanzen und Steuern	166 780	1 786 060	152 130	1 958 630	172 867.97	1 894 101.13
	Nettoergebnis	1 619 280		1 806 500		1 721 233.16	
91	Steuern	8 300	972 500	8 300	920 800	17 043.30	826 339.65
	Nettoergebnis	964 200		912 500		809 296.35	
910	Steuern	8 300	972 500	8 300	920 800	17 043.30	826 339.65
	Nettoergebnis	964 200		912 500		809 296.35	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8 000	844 800	8 000	798 300	16 858.35	713 030.90
	Nettoergebnis	836 800		790 300		696 172.55	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 000		2 000		151.00	
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	6 000		6 000		16 707.35	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		713 000		703 000		596 402.95
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommensteuern natürliche Personen (Bussen)		800		800		0.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Person		4 800		4 800		3 821.00
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		- 11 000		- 14 500		- 13 333.60
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		114 300		84 000		104 456.80
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		2 800		1 800		1 628.50
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		- 3 200		- 3 200		- 3 639.85
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		7 800		6 200		7 831.60
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA		400		200		263.30
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2 500		2 600		1 134.35
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		11 000		11 000		13 961.70

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ochlenberg							
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100		100		0.00
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1 500		1 500		504.15
9101	Sondersteuern	200	33 000	200	30 000	184.95	18 686.50
	Nettoergebnis	32 800		29 800		18 501.55	
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		184.95	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		16 000		15 000		0.00
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		17 000		15 000		18 685.25
9101.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		1.25
9102	Liegenschaftssteuern	100	92 000	100	90 000		91 897.25
	Nettoergebnis	91 900		89 900		91 897.25	
9102.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		0.00	
9102.4021.00	Liegenschaftsteuern		92 000		90 000		91 897.25
9103	Hundetaxe		2 700		2 500		2 725.00
	Nettoergebnis	2 700		2 500			
9103.4033.00	Hundesteuer		2 700		2 500		2 725.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	99 900	705 800	104 800	651 500	103 825.00	641 407.00
	Nettoergebnis	605 900		546 700		537 582.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	99 900	705 800	104 800	651 500	103 825.00	641 407.00
	Nettoergebnis	605 900		546 700		537 582.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	99 900	705 800	104 800	651 500	103 825.00	641 407.00
	Nettoergebnis	605 900		546 700		537 582.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	99 900		104 800		103 825.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		224 400		193 300		187 973.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		3 300		3 000		3 287.00
9300.4621.66	Geografisch-topografischer Zuschuss		218 600		214 300		214 172.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		259 500		240 900		235 975.00
95	Ertragsanteile, übrige		1 100		2 000		1 187.80
	Nettoergebnis	1 100		2 000			
950	Ertragsanteile, übrige		1 100		2 000		1 187.80
	Nettoergebnis	1 100		2 000			
9500	Ertragsanteile, übrige		1 100		2 000		1 187.80
	Nettoergebnis	1 100		2 000			
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100		1 000		207.50
9500.4600.00	Ertragsanteil an direkter Bundessteuer		1 000		1 000		980.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	58 580	77 960	39 030	68 460	51 999.67	71 616.50
Datum: 06.10.2023			Budget 2024				Seite 54

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	19 380		29 430		19 616.83	
961	Zinsen	17 980	8 300	5 530	7 500	5 099.60	7 809.10
	Nettoergebnis		9 680	1 970		2 709.50	
9610	Zinsen	17 980	8 300	5 530	7 500	5 099.60	7 809.10
	Nettoergebnis		9 680	1 970		2 709.50	
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		75.00	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30		30		- 24.65	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	12 400		0		0.00	
9610.3409.00	Übrige Passivzinsen	2 000		2 000		2 193.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern	1 000		1 000		904.10	
9610.3499.01	Zinsen Vorfinanzierung Sozialhilfe	50		0		34.05	
9610.3940.00	Verrechnete Zinsen	2 300		2 300		1 918.10	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		200		0.05
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuern		2 000		3 500		1 556.90
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		6 200		1 100		852.15
9610.4451.00	Beiteilungserträge VV		0		2 700		5 400.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	39 300	69 660	32 600	60 960	27 638.95	61 893.40
	Nettoergebnis	30 360		28 360		34 254.45	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	39 300	69 660	32 600	60 960	27 638.95	61 893.40
	Nettoergebnis	30 360		28 360		34 254.45	
9630.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		80.00	
9630.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5 000		0		0.00	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6 000		6 000		847.25	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2 000		2 000		130.75	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1 500		0		0.00	
9630.3439.01	Wasser, Energie, Heizmaterial, Wohnungen FV	10 000		10 000		12 027.70	
9630.3439.02	Sachversicherungenprämien	2 000		1 800		1 825.25	
9630.3893.01	Einlagen in SF Werterhalt	10 800		10 800		10 728.00	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 000		2 000		2 000.00	
9630.4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		660		660		658.05
9630.4430.02	Wohnungen Oschwand, Mietzinse inkl. NK		52 000		52 000		51 548.95
9630.4430.03	Wohnung Neuhaus, Mietzinse inkl. NK		8 700		0		6 918.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		0		0		17.15
9630.4893.01	Entnahme aus SF Werterhalt		6 000		6 000		847.25
9630.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 300		2 300		1 904.00
969	Finanzvermögen	1 300		900		19 261.12	1 914.00
	Nettoergebnis		1 300		900		17 347.12

Datum: 06.10.2023

Budget 2024

Seite 55

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen	1 300		900		19 261.12	1 914.00
	Nettoergebnis		1 300		900		17 347.12
9690.3130.00	Bankspesen	300		300		272.02	
9690.3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1 000		600		18 989.10	
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		0		0		1 914.00
97	Rückverteilungen		600		200		612.80
	Nettoergebnis	600		200			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		200		612.80
	Nettoergebnis	600		200			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		200	""	612.80
	Nettoergebnis	600		200			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		200		612.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		28 100		315 670		352 937.38
	Nettoergebnis	28 100		315 670			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		28 100		28 100		56 222.44
	Nettoergebnis	28 100		28 100			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		28 100		28 100	""	56 222.44
	Nettoergebnis	28 100		28 100			
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserven		28 100		28 100		56 222.44
999	Abschluss				287 570		296 714.94
	Nettoergebnis			287 570			
9990	Abschluss				287 570	""	296 714.94
	Nettoergebnis			287 570			
9990.9001.00	Aufwandüberschuss	0	0	0	287 570		296 714.94

8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	891 000		55 000		2 965.00	
	Nettoergebnis		891 000		55 000		2 965.00
02	Allgemeine Dienste	891 000		55 000		2 965.00	
	Nettoergebnis		891 000		55 000		2 965.00
022	Allgemeine Dienste	71 000		55 000			
	Nettoergebnis		71 000		55 000		
0220	Allgemeine Dienste	71 000		55 000			
	Nettoergebnis		71 000		55 000		
0220.5060.00	EDV Gemeindeverwaltung	46 000		55 000		0.00	
0220.5090.01	Reorganisation Gemeindearchiv	25 000		0		0.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	820 000				2 965.00	
	Nettoergebnis		820 000				2 965.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	820 000				2 965.00	
	Nettoergebnis		820 000				2 965.00
0290.5040.01	Liegenschaft Oschwand, Einbau Gemeindeverwaltung	820 000		0		0.00	
0290.5290.90	Planungskredit Sanierungsbedarf Liegenschaften	0		0		2 965.00	
2	Bildung			866 000			
	Nettoergebnis				866 000		
21	Obligatorische Schule			866 000			
	Nettoergebnis				866 000		
217	Schulliegenschaften			866 000			
	Nettoergebnis				866 000		
2170	Schulliegenschaften			866 000			
	Nettoergebnis				866 000		
2170.5040.06	Schulhaus Oschwand, Einbau Gemeindeverwaltung	0		866 000		0.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung			71 000			
	Nettoergebnis				71 000		
61	Strassenverkehr			71 000			
	Nettoergebnis				71 000		

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen			71 000			
	Nettoergebnis				71 000		
6150	Gemeindestrassen			71 000			
	Nettoergebnis				71 000		
6150.5010.10	Belagssanierung Wanntal und Neuhaus	0		71 000		0.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	50 000		30 000		8 760.05	
	Nettoergebnis		50 000		30 000		8 760.05
72	Abwasserentsorgung			30 000			
	Nettoergebnis				30 000		
720	Abwasserentsorgung			30 000			
	Nettoergebnis				30 000		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]			30 000			
	Nettoergebnis				30 000		
7201.5032.00	Sanierungsmassnahmen + Fremdwasserreduktion Leitungsnetz und Sonderbauwerke	0		30 000		0.00	
77	Übriger Umweltschutz	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
771	Friedhof und Bestattung	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	50 000					
	Nettoergebnis		50 000				
7710.5090.01	Friedhofgestaltung (Neuhaus und Oschwand)	50 000		0		0.00	
79	Raumordnung					8 760.05	
	Nettoergebnis						8 760.05
790	Raumordnung					8 760.05	
	Nettoergebnis						8 760.05
7900	Raumordnung allgemein					8 760.05	
	Nettoergebnis						8 760.05
7900.5290.01	2. Planungsphase Wasservorsorgung	0		0		4 523.40	
7900.5290.02	3. Realisierungsphase WV	0		0		4 236.65	
9	Finanzen und Steuern						11 725.05

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ochlenberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten						11 725.05
	Nettoergebnis						
999	Abschluss						11 725.05
	Nettoergebnis						
9990	Abschluss					""	11 725.05
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		0		0		11 725.05