

Einwohnergemeinde Erlach



Jahresrechnung 2025 nach HRM2

Erlach, 31. März 2026

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt	
Inhaltsverzeichnis	
1 Berichterstattung	4
1.1 Bericht	4
1.2 Spezialfinanzierungen	9
2 Eckdaten	11
2.1 Übersicht	11
2.2 Selbstfinanzierung/Finanzergebnis	12
2.3 Gestufte Erfolgsausweise	13
3 Bilanz	19
4 Funktionen	20
4.1 Erfolgsrechnung	20
4.2 Investitionsrechnung	25
5 Sachgruppen	26
5.1 Erfolgsrechnung	26
5.2 Investitionsrechnung	27
6 Geldflussrechnung	28
7 Finanzkennzahlen	30
7.1 Gesamthaushalt	30
7.2 Allgemeiner Haushalt	31
7.3 Wasserversorgung	31
7.4 Abwasserentsorgung	32
7.5 Abfall	32
7.6 Wärmeverbund	33
8 Antrag der Exekutive	34
9 Bestätigungsbericht	36
10 Genehmigung der Jahresrechnung	37
11 Anhang	38
11.1 Regelwerk	38
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	40
11.3 Eigenkapitalnachweis	41
11.4 Rückstellungsspiegel	42

11.5 Beteiligungsspiegel	43
11.6 Gewährleistungsspiegel	45
11.7 Anlagespiegel	46
11.8 Kreditkontrolle	49
11.9 Weitere massgebende Angaben	55
12 Details zur Jahresrechnung	57
12.1 Bilanz	57
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	65
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	101
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	120
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	126

1 BERICHTERSTATTUNG

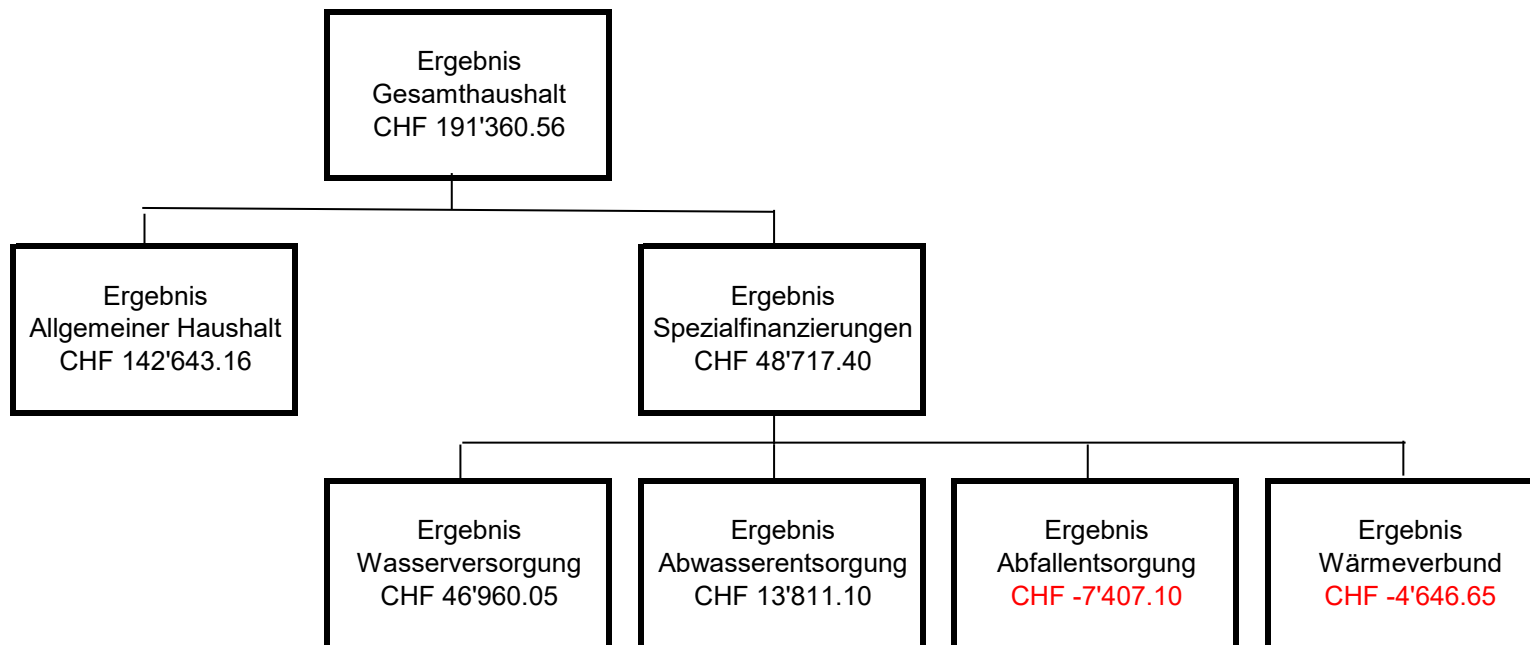
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2025 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.
Zum Einsatz gelangte das EDV System von Abacus.

Ergebnisse

Nach HRM 2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 191'360.566 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 968'470.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'159'830.56.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 142'643.16 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 857'970.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'000'613.16.

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist CHF 31'155.55 tiefer ausgefallen als budgetiert.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand ist um CHF 208'400.20 tiefer ausgefallen als budgetiert.

33 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind CHF 23'484.35 tiefer als budgetiert.

Das best. Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushaltes bei Übergang auf HRM2 ist per 31.12.2025 vollständig abgeschrieben. Die Spezialfinanzierungen werden nach Nutzungsdauer linear jedoch maximal in der Höhe der Einlage in den Werterhalt abgeschrieben.

Die ordentlichen Abschreibungen werden nach Nutzungsdauer vorgenommen.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand ist um CHF 101'991.94 tiefer ausgefallen als budgetiert.

35 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen sind um CHF 59'031.45 höher ausgefallen als budgetiert. Die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser müssen in den Werterhalt eingelegt werden und waren nicht budgetiert.

36 Transferaufwand

Hier handelt es sich um Beiträge an den Kanton und andere Gemeinwesen, sowie die internen Verrechnungen an die Spezialfinanzierungen. Der Aufwand ist tiefer als budgetiert.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es mussten keine zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen werden.

39 Interne Verrechnungen

Hier handelt es sich um Verrechnungen von Aufwänden innerhalb der Gemeinderechnung zwischen den Funktionen. Die internen Verrechnungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

40 Fiskalertrag

Die Steuererträge sind um CHF 447'528.75 höher ausgefallen als budgetiert.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fielen CHF 141'013.95 tiefer aus als budgetiert.

Die Vermögenssteuern der natürlichen Personen sind CHF 35'573.15 und die Quellensteuern CHF 46'341.35 sind höher ausgefallen als budgetiert.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen CHF 11'985.80 sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

Die Grundstückgewinnsteuern sind CHF 57'053.50 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Sonderveranlagungen sind CHF 226'530.80 und die Liegenschaftssteuern CHF 13'114.20 höher ausgefallen als budgetiert.

Die Erbschafts- und Schenkungssteuern fielen mit CHF 336'565.55 ausserordentlich hoch aus. Budgetiert waren CHF 1'000.00.

41 Regalien und Konzessionen

Die Konzessionseinnahmen sind etwas höher ausgefallen als budgetiert.

42 Entgelte

Die Einnahmen sind CHF 199'447.39 höher ausgefallen als budgetiert.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag ist CHF 228'970.80 höher ausgefallen als budgetiert.

Dieser Mehrertrag stammt hauptsächlich aus dem Verkauf der BKW- und UBS-Aktien, sowie der Aufwertung der Grundstücke im Finanzvermögen.

45 Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen sind höher als budgetiert.

46 Transferertrag

Es handelt sich dabei um Beiträge vom Kanton und anderen Gemeinwesen und die internen Verrechnungen an die Spezialfinanzierungen.

49 Interne Verrechnungen

Hier handelt es sich um Verrechnungen von Erträgen innerhalb der Gemeinderechnung zwischen den Funktionen. Die internen Verrechnungen haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 46'960.05 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 16'500.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 795'708.40 (Konto 29001.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 733'259.62 (Konto 29301.01).

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'811.10 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 89'800.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 623'361.59 (Konto 29002.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 441'432.07 (Konto 29302.01).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'407.10 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 4'600.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 297'658.96 (Konto 29003.01).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Wärmeverbund

Der Wärmeverbund (Funktion 8791) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'646.65 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 400.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wärmeverbund beträgt CHF 28'419.75 (Konto 29007.03).

1.1.4 Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben betragen CHF 802'209.70 und die -einnahmen CHF 167'179.70. Die grössten Ausgaben waren:

- Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA
- Einbau Lüftungsanlage Zivilschutzanlage
- Ländtesanierung von 4m
- Ersatz Stromsäulen im Hafen
- Treppensanierung Altstadt
- Begegnungszone
- Brücke Heidenweg
- Planungen Gesamtsanierung Gostel und Sanierung Trinkwasserleitung Schloss / Unter den Halden
- Ersatz Wasserzähler durch Funkzähler
- Friedhof, Hecke, Grabfelderräumung, Sanierung Trockensteinmauer

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per Ende Berichtsjahr CHF 24'712'843.83 (Vorjahr CHF 27'718'155.24).

Das Finanzvermögen beläuft sich auf CHF 9'237'609.88 (Vorjahr CHF 11'883'535.64).

Das Verwaltungsvermögen weist einen Bestand von CHF 15'475'233.95 aus (Vorjahr 15'834'619.60).

Das Fremdkapital beträgt CHF 14'008'539.46 (Vorjahr CHF 17'012'358.76).

Das Eigenkapital beläuft sich auf CHF 10'704'304.37 (Vorjahr CHF 10'705'796.48).

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser CHF 5'000.00 aufgeführt.

Total:	CHF	1'176'118.14
davon:		
gebunden	CHF	600'292.34
GR Kompetenz	CHF	575'825.80
zu beschliessen	CHF	0.00

1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. B FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	46'960.05	-16'500
Verwaltungsvermögen per 31.12.2025	1'046'956.70	
Bestand Werterhalt per 31.12.2025	733'259.62	
Eigenkapital SF per 31.12.2025	795'708.40	

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	13'811.10	-89'800
Verwaltungsvermögen per 31.12.2025	651'731.20	
Bestand Werterhalt per 31.12.2025	441'432.07	
Eigenkapital SF per 31.12.2025	623'361.59	

SF Abfallentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-7'407.10	-4'600
Verwaltungsvermögen per 31.12.2025	138'433.30	
Eigenkapital SF per 31.12.2025	297'658.96	

SF Wärmeverbund

	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	-4'646.65	400
Verwaltungsvermögen per 31.12.2025	0.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2025	28'419.75	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	191'360.56	-968'470.00	663'379.08
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	142'643.16	-857'970.00	1'411'010.88
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	48'717.40	-110'500.00	-747'631.80
Steuerertrag natürliche Personen	3'308'901.45	3'368'000.00	3'128'520.80
Steuerertrag juristische Personen	89'014.20	101'000.00	107'111.80
Liegenschaftssteuer	383'114.20	370'000.00	372'722.70
Nettoinvestitionen	635'030.00	1'413'000.00	27'019.25
Bestand Finanzvermögen	9'237'609.88		11'883'535.64
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	15'475'233.95		15'834'619.60
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	13'584'249.60		14'008'327.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'890'984.35		1'826'292.60
Fremdkapital	14'008'539.46		17'012'358.76
Eigenkapital	10'704'304.37		10'705'796.48
Reserven	2'098'239.45		2'098'239.45
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'237'592.58		5'094'949.42

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
90	Ergebnis Gesamthaushalt	191'360.56	-968'470.00	663'379.08
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	994'415.65	1'017'900.00	994'368.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'031.45	104'000.00	103'954.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-33'915.65	-25'900.00	-24'921.65
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
389	Einlagen in das Eigenkapital			
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-332'531.67	-332'000.00	-332'532.00
4490	Aufwertung Verwaltungsvermögen			
	Selbstfinanzierung	982'360.34	-204'470.00	1'404'247.48
Nettoinvestitionen				
6900	Investitionsausgaben	802'209.70	1'628'000.00	1'083'510.65
5900	Investitionseinnahmen	167'179.70	215'000.00	1'056'491.40
	Nettoinvestitionen	635'030.00	1'413'000.00	27'019.25
	Finanzierungsergebnis	347'330.34	-1'617'470.00	1'377'228.23

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'204'344.45	3'235'500.00	3'099'231.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'627'749.80	2'836'150.00	2'295'405.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'415.65	1'017'900.00	994'368.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	163'031.45	104'000.00	103'954.00
36	Transferaufwand	7'046'708.23	7'570'700.00	6'956'218.99
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	14'036'249.58	14'764'250.00	13'449'177.38
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	4'586'528.75	4'139'000.00	4'020'999.90
41	Regalien und Konzessionen	67'596.30	65'250.00	63'077.02
42	Entgelte	3'704'347.39	3'504'900.00	3'100'919.54
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	33'915.65	25'900.00	24'921.65
46	Transferertrag	5'135'380.09	5'706'800.00	5'575'218.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	13'527'768.18	13'441'850.00	12'785'136.16
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-508'481.40	-1'322'400.00	-664'041.22
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	217'808.06	319'800.00	314'927.69
44	Finanzertrag	570'700.80	341'730.00	1'309'815.99
	Ergebnis aus Finanzierung	352'892.74	21'930.00	994'888.30
	Operatives Ergebnis	-155'588.66	-1'300'470.00	330'847.08
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	346'949.22	332'000.00	332'532.00
	Ausserordentliches Ergebnis	346'949.22	332'000.00	332'532.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	191'360.56	-968'470.00	663'379.08
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'202'062.95	3'233'300.00	3'095'856.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'364'624.80	2'532'250.00	2'029'946.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	963'558.45	988'300.00	945'284.25
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'574'833.83	7'121'100.00	5'802'235.03
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	13'105'080.03	13'874'950.00	11'873'322.61
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	4'586'528.75	4'139'000.00	4'020'999.90
41	Regalien und Konzessionen	67'596.30	65'250.00	61'224.80
42	Entgelte	2'767'924.74	2'770'000.00	2'352'995.94
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	6'800.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'126'129.44	5'696'800.00	5'565'967.40
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'554'979.23	12'671'050.00	12'001'188.04
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-550'100.80	-1'203'900.00	127'865.43
34	Finanzaufwand	217'808.06	319'800.00	314'927.69
44	Finanzertrag	563'602.80	333'730.00	1'265'541.14
	Ergebnis aus Finanzierung	345'794.74	13'930.00	950'613.45
	Operatives Ergebnis	-204'306.06	-1'189'970.00	1'078'478.88
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	346'949.22	332'000.00	332'532.00
	Ausserordentliches Ergebnis	346'949.22	332'000.00	332'532.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	142'643.16	-857'970.00	1'411'010.88
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	2'281.50	3'374.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'693.40	41'676.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'229.75	16'035.75
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	98'077.45	39'000.00
36	Transferaufwand	167'681.80	160'248.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	338'963.90	260'336.07
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	364'795.20	248'149.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	18'229.75	16'035.75
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	383'024.95	264'185.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	44'061.05	3'849.58
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'899.00	2'690.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'899.00	2'690.00
	Operatives Ergebnis	46'960.05	6'539.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	46'960.05	6'539.58
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'011.25	48'437.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'885.90	8'885.90
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	64'954.00	64'954.00
36	Transferaufwand	246'133.85	242'830.29
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	359'985.00	365'107.59
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	362'234.20	280'082.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	8'885.90	8'885.90
46	Transferertrag	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	371'120.10	288'968.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'135.10	-76'139.39
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'676.00	2'330.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'676.00	2'330.00
	Operatives Ergebnis	13'811.10	-73'809.39
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13'811.10	-73'809.39
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.5 Abfallentsorgung

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'026.15	132'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'741.55	3'700.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	54'118.75	49'100.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	182'886.45	185'100.00
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	164'927.70	168'500.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	9'250.65	10'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	174'178.35	178'500.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'708.10	704.16
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'301.00	2'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'301.00	1'070.00
	Operatives Ergebnis	-7'407.10	1'774.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'407.10	1'774.16
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

3 Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
1	Aktiven	27'718'155.24	38'534'375.41	41'539'686.82	24'712'843.83
10	Finanzvermögen	11'883'535.64	37'009'469.11	39'655'394.87	9'237'609.88
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'281'043.92	20'758'767.66	21'406'685.15	1'633'126.43
101	Forderungen	3'115'889.90	15'669'463.60	15'314'450.09	3'470'903.41
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	512'287.23	334'149.00	512'287.23	334'149.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	62'733.80	47.50	16'794.80	45'986.50
107	Finanzanlagen	2'283'978.00	124'533.25	2'378'191.25	30'320.00
108	Sachanlagen FV	3'627'602.79	122'508.10	26'986.35	3'723'124.54
14	Verwaltungsvermögen	15'834'619.60	1'524'906.30	1'884'291.95	15'475'233.95
140	Sachanlagen VV	15'690'480.85	1'441'455.70	1'848'571.55	15'283'365.00
142	Immaterielle Anlagen	130'669.75	83'450.60	34'919.40	179'200.95
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'469.00		801.00	12'668.00
2	Passiven	27'718'155.24	18'055'980.19	21'061'291.60	24'712'843.83
20	Fremdkapital	17'012'358.76	16'273'523.55	19'277'342.85	14'008'539.46
200	Laufende Verbindlichkeiten	548'148.51	11'690'251.06	11'577'781.65	660'617.92
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		3'200'000.00		3'200'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'467'552.70	1'505'741.49	1'467'552.70	1'505'741.49
205	Kurzfristige Rückstellungen	394'440.00	-123'940.00		270'500.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'400'000.00		6'200'000.00	8'200'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	202'217.55	1'471.00	32'008.50	171'680.05
29	Eigenkapital	10'705'796.48	1'782'456.64	1'783'948.75	10'704'304.37
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	1'696'431.30	60'771.15	12'053.75	1'745'148.70
293	Vorfinanzierungen	1'054'398.64	168'031.45	28'352.45	1'194'077.64
294	Reserven	2'098'239.45			2'098'239.45
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	761'777.67		332'531.67	429'246.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'094'949.42	1'553'654.04	1'411'010.88	5'237'592.58

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	15'405'017.55	15'405'017.55	16'064'800.00	16'064'800.00	16'278'626.29	16'278'626.29
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'069'476.33	206'923.38 862'552.95	1'157'800.00	151'900.00 1'005'900.00	1'033'664.55	166'469.20 867'195.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	783'357.30	684'922.79 98'434.51	876'300.00	796'200.00 80'100.00	891'544.20	837'039.19 54'505.01
2	Bildung Nettoaufwand	3'210'820.24	1'098'857.46 2'111'962.78	3'029'200.00	995'700.00 2'033'500.00	2'817'873.60	1'113'991.36 1'703'882.24
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand Nettoertrag	1'111'665.09	1'012'544.49 99'120.60	1'057'450.00	965'800.00 91'650.00	1'763'349.84 1'235.86	1'764'585.70
4	Gesundheit Nettoaufwand	8'961.00	8'961.00	11'150.00	11'150.00	8'737.20	8'737.20
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	6'218'404.82	4'899'779.00 1'318'625.82	7'086'400.00	5'721'000.00 1'365'400.00	5'660'385.55	4'370'856.32 1'289'529.23
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	999'915.69	816'156.46 183'759.23	1'032'200.00	775'150.00 257'050.00	938'283.21	715'016.37 223'266.84
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'090'694.05	1'001'969.15 88'724.90	1'045'200.00	879'800.00 165'400.00	981'103.44	836'367.09 144'736.35
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	196'739.05	167'603.60 29'135.45	144'800.00	129'100.00 15'700.00	130'565.10	122'197.90 8'367.20
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	714'983.98 4'801'277.24	5'516'261.22	624'300.00 5'025'850.00	5'650'150.00	2'053'119.60 4'298'983.56	6'352'103.16

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'069'476.33	206'923.38	1'157'800.00	151'900.00	1'033'664.55	166'469.20
	862'552.95		1'005'900		867'195.35

Der Bereich hat rund CHF 140'000 besser abgeschlossen als budgetiert und ist fast gleich hoch wie im Vorjahr. Die Personalkosten sind wegen der Personalaufstockung höher ausgefallen als budgetiert. Dafür konnte ein Teil der Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben aufgelöst werden und die Verrechnung der Dienstleistungen für die Führung der Buchhaltungen Gals und Tschugg hat den Mehraufwand ausgeglichen. Beim Sachaufwand konnte vorallem bei den Honoraren für externe Berater und beim baulichen Unterhalt eingespart werden. Die Abschreibungen sind im Rahmen des Budgets ausgefallen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
783'357.30	684'922.79	876'300.00	796'200.00	891'544.20	837'039.19
	98'434.51		80'100		54'505.01

Die Feuerwehersatzabgaben sind etwas tiefer als im Vorjahr und im Budget.
Der Unterhalt für die Zivilschutzanlage liegt wegen Behebung diverser Mängel über dem Budget.

2 Bildung

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'210'820.24	1'098'857.46	3'029'200.00	995'700.00	2'817'873.60	1'113'991.36
	2'111'962.78		2'033'500		1'703'882.24

Die Basisstufe und die Primarschule konnten bis auf die Lehrergehälter die Budgets gut einhalten. Die Lehrergehälter bei der Basisstufe sind rund CHF 27'000 höher und bei der Primarstufe rund CHF 22'000 höher als budgetiert ausgefallen. Der Beitrag an den Oberstufenverband hat das Budget etwas überschritten. Die Schülerbeiträge des Kantons sind gegenüber dem Budget CHF 40'000 schlechter ausgefallen.
Bei den Schulliegenschaften wurde das Budget etwas unterschritten.
Die Kosten für die Schulsozialarbeit blieben ebenfalls unter dem Budget.
Hingegen die besonderen Massnahmen sind wegen höheren Kantonsbeiträgen deutlich höher ausgefallen als budgetiert.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'111'665.09	1'012'544.49	1'057'450	965'800	1'763'349.84	1'764'585.70
	99'120.60		91'650	1'235.86	

Der Nettoaufwand für die Bibliothek ist etwas tiefer als budgetiert.
 Der Bootshafen weist einen Nettoertrag von CHF 256'019.43 aus und liegt etwas über dem Budget.
 Bei den Parkanlagen und Spielplätzen wurde der Unterhalt aufgeschoben und ist tiefer ausgefallen als budgetiert.
 Der Camping schloss mit einem Nettoertrag von CHF 60'853.90 ab. Vorallem die Kosten für die Sanierung des Flachdaches haben zu dem tieferen Ertrag als im Vorjahr geführt.

4 Gesundheit

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8'961.00		11'150		8'737.20	
	8'961.00		11'150		8'737.20

Die Kosten liegen etwas unter dem Budget.

5 Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'218'404.82	4'899'779.00	7'086'400	5'721'000	5'663'744.30	4'527'126.75
	1'318'625.82		1'365'400		1'136'617.55

Die Beiträge in den Lastenausgleich Sozialhilfe betragen CHF 863'966.45 und sind etwas tiefer als budgetiert.
 Die Beiträge an die EL mit CHF 314'905.00 sind ebenfalls tiefer als budgetiert.
 Die Kosten für die AHV-Zweigstelle Jolimont sind gleich wie im Vorjahr.
 Die Beiträge an die Kitas sind tiefer ausgefallen als im Vorjahr und im Budget.
 Die Alimenten-Bevorschussungs- und Inkassofälle sind leicht gesunken. Die Anzahl Personen, welche wirtschaftliche Hilfe bezogen haben, ist gegenüber dem Vorjahr etwas gestiegen. Diese Kosten sind voll lastenausgleichsberechtigt.
 Die Betriebskosten des Regionalen Sozialdienstes liegen mit CHF 702'005.30 über dem Budget, welches CHF 624'000.00 betrug. Bei den Rückstellungen Ferien- und Gleizeitguthaben konnten CHF 114'750.00 aufgelöst werden.

6 Verkehr

Nettoergebnis

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999'915.69	816'156.46	1'032'200	775'150	938'283.21	715'016.37
	183'759.23		257'050		223'266.84

Der Nettoaufwand für den Werkhof und die Gemeindestrassen liegt unter dem Budget. Trotz dem etwas höheren Aufwand als budgetiert, haben die internen Verrechnungen zum besseren Ergebnis geführt.

Der Nettoertrag aus der Parkplatzbewirtschaftung beläuft sich auf CHF 360'456.12 und liegt über dem Budget und über dem Vorjahr. Die Einnahmen aus Parkgebühren sind deutlich höher als im Vorjahr und beim Aufwand wurde rund CHF 30'000.00 eingespart gegenüber dem Budget.
Der Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr liegt mit CHF 138'436.00 unter dem Budget.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'090'694.05	1'001'969.15	1'045'200	879'800	981'103.44	836'367.09
	88'724.90		165'400		144'736.35

Nettoergebnis

Die SF Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 46'960.05, die SF Abwasserentsorgung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'811.10 und die SF Abfall mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'401.10 ab. Die Spezialfinanzierungen werden mit Einlagen oder Entnahmen aus dem Eigenkapital ausgeglichen und haben somit keinen Einfluss auf das Nettoergebnis der Funktion 7.

8 Volkswirtschaft

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
196'739.05	167'603.60	144'800	129'100	130'565.10	122'197.90
	29'135.45		15'700		8'367.20

Nettoergebnis

Der Unterhalt der Flurwege ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Nettoaufwand Forst ist wie budgetiert ausgefallen. Die höheren Kosten bei den Dienstleistungen konnten mit Verkäufen gedeckt werden.
Die Solarstrategie war nicht budgetiert (siehe Nachkreditabelle 11.8.2).
Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'646.55 ab.

9 Finanzen und Steuern

Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572'340.82	5'516'261.22	624'300	4'792'180	642'108.72	6'352'103.16
4'943'920.40		4'167'880		5'709'994.44	
142'643.16			857'970	1'411'010.88	

Nettoergebnis

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Nettoertrag Steuern ist rund CHF 89'000 besser ausgefallen als budgetiert und setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Einkommenssteuern	2'871'066.60	2'980'000.00	2'815'644.10
Vermögenssteuern	316'500.90	300'000.00	296'198.60
Quellensteuern	197'341.35	150'000.00	84'276.60
Gewinnsteuern juristische Personen	65'631.90	70'000.00	64'958.85
Steuerteilungen	-53'146.70	-45'000.00	-33'786.85

Grundstückgewinnsteuern	112'946.50	170'000.00	187'105.95
Sonderveranlagungen	326'530.80	100'000.00	199'593.85
Liegenschaftssteuern	383'114.20	370'000.00	372'722.70
Forderungsverluste	-14'235.50	-20'000.00	-34'585.48
Teilweise Auflösung/Bildung Wertberichtigung	-32'600.00	0.00	17'500.00
Diverse	17'310.65	26'000.00	18'640.50
Nettoertrag Steuern	4'190'460.70	4'101'000.00	3'988'268.82

Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist mit CHF 257'448.00 im Rahmen des Budgets ausgefallen.
Der Zuschuss aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist mit CHF 81'563.00 höher als im Budget und Vorjahr.
Die Zinskosten für neue Darlehen von CHF 91'182.55 sind bedeutend tiefer als bei der Budgetierung erwartet.
Der Aktienverkauf hat einen Gewinn von CHF 109'413.25 gebracht.
Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen fiel der Unterhalt tiefer aus als budgetiert. Die periodische Neubewertung (mind. alle 5 Jahre) hat eine Aufwertung von CHF 95'521.75 ergeben, deshalb schliessen die Liegenschaften im Finanzvermögen mit einem höheren Nettoertrag als budgetiert ab.
Zusätzliche Abschreibungen mussten keine getätigt werden, da die Abschreibungen mit CHF 994'415.65 höher waren als die Nettoinvestitionen von CHF 635'030.00.

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	969'389.40	969'389.40	1'628'000.00	1'628'000.00	2'140'002.05	2'140'002.05
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			340'000.00	340'000.00	49'339.85	3'278.00 46'061.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	80'028.40	80'028.40	85'000.00	85'000.00	124'062.45	124'062.45
2	Bildung Nettoausgaben	4'301.65	4'301.65	155'000.00	155'000.00	46'261.85	46'261.85
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben Nettoeinnahmen	47'788.30 13'591.40	61'379.70			241'627.70	219'725.45 21'902.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben Nettoeinnahmen	393'065.90	105'000.00 288'065.90	698'000.00	215'000.00 483'000.00	483'900.60 349'587.35	833'487.95
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	277'025.45	277'025.45	350'000.00	350'000.00	138'318.20	138'318.20
8	Volkswirtschaft Nettoeinnahmen	800.00	800.00				
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	167'179.70 635'030.00	802'209.70	1'413'000.00	1'413'000.00	1'056'491.40 27'019.25	1'083'510.65

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'405'017.55	15'405'017.55	16'064'800.00	16'064'800.00	16'278'626.29	16'278'626.29
3	Aufwand	15'201'603.24		16'064'400.00		14'856'249.02	
30	Personalaufwand	3'204'344.45		3'235'500.00		3'099'231.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'627'749.80		2'836'150.00		2'295'405.14	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'415.65		1'017'900.00		994'368.05	
34	Finanzaufwand	217'808.06		319'800.00		314'927.69	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'031.45		104'000.00		103'954.00	
36	Transferaufwand	7'046'708.23		7'570'700.00		6'956'218.99	
39	Interne Verrechnungen	947'545.60		980'350.00		1'092'143.95	
4	Ertrag		15'392'963.80		15'095'930.00		15'519'628.10
40	Fiskalertrag		4'586'528.75		4'139'000.00		4'020'999.90
41	Regalien und Konzessionen		67'596.30		65'250.00		63'077.02
42	Entgelte		3'704'347.39		3'504'900.00		3'100'919.54
44	Finanzertrag		570'700.80		341'730.00		1'309'815.99
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		33'915.65		25'900.00		24'921.65
46	Transferertrag		5'135'380.09		5'706'800.00		5'575'218.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		346'949.22		332'000.00		332'532.00
49	Interne Verrechnungen		947'545.60		980'350.00		1'092'143.95
9	Abschlusskonten	203'414.31	12'053.75	400.00	968'870.00	1'422'377.27	758'998.19
90	Abschluss Erfolgsrechnung	203'414.31	12'053.75	400.00	968'870.00	1'422'377.27	758'998.19

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	969'389.40	969'389.40	1'628'000.00	1'628'000.00	2'140'002.05	2'140'002.05
5	Investitionsausgaben	969'389.40		1'628'000.00		2'140'002.05	
50	Sachanlagen	718'759.10		1'628'000.00		1'066'441.00	
52	Immaterielle Anlagen	83'450.60				17'069.65	
59	Übertrag an Bilanz	167'179.70				1'056'491.40	
6	Investitionseinnahmen		969'389.40		1'628'000.00		2'140'002.05
60	Übertrag. Sachanlagen ins Finanzvermögen						167'416.65
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		166'379.70		215'000.00		889'074.75
65	Übertragung von Beteiligungen		800.00				
69	Übertrag an Bilanz		802'209.70		1'413'000.00		1'083'510.65
	Nettoinvestitionen	635'030.00		1'413'000.00		27'019.25	

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Erlach

Bezeichnung	CHF	CHF
	2025	2024
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	191'360.56	663'379.08
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'415.65	994'368.05
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-332'531.67	-332'532.00
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV	-109'413.25	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	-839'420.50
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-105'441.75	-43'016.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-355'013.51	-318'326.41
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	16'747.30	12'968.50
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	178'138.23	-261'044.87
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	112'699.71	-890'719.63
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-123'940.00	18'130.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	38'188.79	64'303.28
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	139'679.00	79'292.35
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	644'889.06	-852'618.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-635'030.00	-27'019.25
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	-167'416.65
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	2'605'400.50
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	-800.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	2'373'791.25	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	1'737'961.25	2'410'964.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-230.30	144.90
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'200'000.00	1'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-1'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'200'000.00	-1'000'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-30'537.50	1'270.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'030'767.80	-998'585.10

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Erlach

Bezeichnung	CHF	CHF
	2025	2024
Total Geldfluss	-647'917.49	559'761.35
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	2'281'043.92	1'721'282.57
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	1'633'126.43	2'281'043.92
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2025	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Nettoverschuldungsquotient	136.54%	156.86%	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.
Selbstfinanzierungsgrad	154.70%	62.57%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Zinsbelastungsanteil	0.53%	0.11%	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.
Bruttoverschuldungsanteil	83.49%	107.30%	Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.
Investitionsanteil	5.80%	15.28%	Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand.
Kapitaldienstanteil	7.41%	7.19%	Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	3'388.44	3'708.66	Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	6.80%	8.64%	Die Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.
Nettozinsbelastungsanteil	-5.91%	-15.65%	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	5'528.74	5'052.02	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2025	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	143.41%	72.16%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Bilanzüberschussquotient	149.89%	126.02%	Der Bilanzüberschussquotient wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Rechnung 2025	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	198.92%	43.95%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	113.85%	105.94%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	14.10%	12.28%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2025	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	347.96%	25.74%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	100.00%	82.84%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.
Werterhaltungsquote	5.17%	3.85%	Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2025	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	7.70%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	95.78%	96.93%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

7.6 Spezialfinanzierung Wärmeverbund

Kennzahl	Rechnung 2025	Durchschnitt 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden.
Kostendeckungsgrad	89.60%	97.85%	Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad grösser als 100 %, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet, ist er kleiner als 100 %, so ist ein Verlust entstanden.

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 GG (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2025 der Einwohnergemeinde Erlach:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	14'254'057.64
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	14'445'418.20
	Ertragsüberschuss	CHF	191'360.56
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	13'322'888.09
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	13'465'531.25
	Ertragsüberschuss	CHF	142'643.16
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	338'963.90
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	385'923.95
	Ertragsüberschuss	CHF	46'960.05
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	359'985.00
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	373'796.10
	Ertragsüberschuss	CHF	13'811.10
	Aufwand Abfall	CHF	182'886.45
	Ertrag Abfall	CHF	175'479.35
	Aufwandüberschuss	CHF	-7'407.10
	Aufwand Wärmeverbund	CHF	49'334.20
	Ertrag Wärmeverbund	CHF	44'687.55
Aufwandüberschuss	CHF	-4'646.65	
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	802'209.70
	Einnahmen	CHF	167'179.70
	Nettoinvestitionen	CHF	635'030.00

NACHKREDITE gemäss Ziffer 1.1.6

CHF

0.00

ANTRAG:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2025 zu genehmigen.

Erlach, 31. März 2026

Einwohnergemeinde Erlach



Hanspeter Gerber
Gemeindepräsident



Julian Ruefer
Gemeindeschreiber



Daniela Binggeli
Finanzverwalterin



Persönlich • Kompetent • Offen

PKO Treuhand GmbH

Kapellenstrasse 8,
4573 Lohn-Ammannsegg SO
Hauptstrasse 16,
3422 Kirchberg BE
034 445 27 61
info@pko-treuhand.ch
www.pko-treuhand.ch

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2025

An die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Erlach

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Erlach, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2025 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 16. April 2026 beendet.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Persönlich · Kompetent · Offen

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2025 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2025 mit Aktiven und Passiven von CHF 24'712'843.83 und einem Ertragsüberschuss aus dem Gesamthaushalt von CHF 191'360.56 zu genehmigen.

Kirchberg, 16. April 2026

PKO Treuhand GmbH

Peter Kofmel
Leitender Revisor
Eidg. dipl. Treuhandexperte
Zugelassener Revisionsexperte
Mitglied von **EXPERTSUISSE**

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Erlach hat die Jahresrechnung 2025 am 10. Juni 2026 gemäss dem vorstehenden Antrages des Gemeinderates vom 31. März 2026 genehmigt.

Erlach, 10. Juni 2026

Einwohnergemeinde Erlach

Hanspeter Gerber
Gemeindepräsident

Julian Ruefer
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Einwohnergemeinde Erlach ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) für die Kantone und Gemeinden laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Folgebewertung Finanzvermögen

(Art. 81 GV, BSG 170.111)

Bilanzkonto	Auf-/Abwertung CHF	Buchwert 31.12.2025	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letzmalige Bewertung
10700.01	-4'400.00	30'320.00	Marktwert	31.12.2025
10800.01	95'521.75	1'645'694.54	Kapitalisierung Baurechtszins	31.12.2025
10840.01	0.00	2'077'430.00	Verkehrswertschatzung	31.12.2025
Total	91'121.75			

Die Aktien BKW und UBS wurden verkauft. Die Aktien Schweizer Zucker AG wurden ins Finanzvermögen überführt. Die amtlichen Werte der Liegenschaften 10840.01 sind durch die allgemeine Neubewertung gestiegen. Sie haben jedoch einen hohen Sanierungsbedarf. Alleine für das Wohnhaus Altstadt 2 mit Nebengebäuden wird mit Sanierungskosten von rund 1 Mio. gerechnet. Aus diesem Grund und gestützt auf die Verkehrswertschätzung aus dem Jahr 2019 haben wir die Liegenschaften nicht aufgewertet.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF 50'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF 50'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF 50'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist
- Investitionen für Anlagen im Bau
- Das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2025 dienen das Budget 2025 und die Vorjahresrechnung 2024.

Genehmigung / Prüfung:

	Budget 2025	Jahresrechnung 2025
Gemeinderat	24.09.2024	31.03.2026
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		
Gemeindeversammlung	04.12.2024	10.06.2026

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 1.1.2025			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2025		
			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
CHF			CHF			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	10'705			372			373	29	Eigenkapital	10'704
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'696		Einlagen in SF EK	61		Entnahmen aus SF EK	12	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'745
29001	SF Wasserversorgung	749	9010		47	9011			29001	SF Wasserversorgung	796
29002	SF Abwasserentsorgung	609	9010		14	9011			29002	SF Abwasserentsorgung	623
29003	SF Abfallentsorgung	305	9010			9011		7	29003	SF Abfallbeseitigung	298
29007	SF mit Gemeinderegl.	33	9010			9011		5	29007	SF Wärmeverbund	28
293	Vorfinanzierungen	1'054			168			28	293	Vorfinanzierungen	1'194
29300	Grabfonds	15			5			1	29300	Grabfonds	19
29301	Wasserversorgung Werterhalt	654	3510		98	4510		18	29301	Wasserversorgung Werterhalt	734
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	385	3510		65	4510		9	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	441
294	Reserven	2'098			0			0	294	Reserven	2'098
29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'098	3894			4894			29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'098
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	762			0			333	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	429
29600	Neubewertungsreserve FV	333	3896			4896		333	29600	Neubewertungsreserve FV	0
29601	Schwankungsreserve	429							29601	Schwankungsreserve	429
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'095		2990 Jahresergebnis	143				299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'238
				Überschuss (+)							
				Defizit (-)							

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Feuerwehr Jolimont	Aufgaben der Feuerwehr			1 Stimme pro 1000 Einwohner	Erlach, Gals, Gampelen, Lüscherz, Tschugg, Vinelz			Keine	HRM2	Inkasso der Ersatzabgaben und Weitergabe an Verband	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband ARA	Abwasserentsorgung			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Anzahl Einwohner Stimmrechte: Erlach 4 Stimmen	Erlach, Tschugg, Vinelz			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband WAGROM	Wasserversorgung			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Wasserverbrauch Stimmrechte: Erlach 3 Stimmen	Erlach, Brüttelen, Ferenbalm, Finsterhennen, Gals, Gampelen, Golaten, Gurbrü, Ins, Kerzers, Lüscherz, Müntschemier, Siselen, Treiten, Tschugg, Vinelz, Wileroltigen			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag, Bezahlung des Wasserbezugs nach Verbrauch.	Haftung Verbandsvermögen
Oberstufenschulverband Erlach	Führung Oberstufenschule			jede Verbandsgemeinde hat pro 200 Einwohner 1 Stimmrecht	Erlach, Tschugg, Gals, Vinelz, Lüscherz			Keine	HRM	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband öffentliche Sicherheit Bielensee Süd-West	Aufgaben des Zivilschutzes			jede Verbandsgemeinde hat gestuft nach Anzahl Einwohner Stimmrechte: Erlach 3 Stimmen	Gemeinden des Verwaltungskreises Seeland und umliegende Gemeinden.			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag	Haftung Verbandsvermögen

Juristische Personen des Privatrechts*											
Verband bernischer Gemeinden, Verein, Sitz = Ort der Geschäftsstelle	Koordiniert Interessen der bernischen Gemeinden und unterstützt sie in der Wahrung ihrer Autonomie			E: 100 %	Einwohnergemeinden, Gemischtegemeinden und Unterabteilungen des Kantons Bern			Keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen, persönliche Haftung der Mitglieder und Organe ist ausgeschlossen
Schweizerischer Gemeindeverband, Verein, Sitz = vom Vorstand bezeichnetes Geschäftsdomizil	Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizergemeinden und Wahrung ihrer Autonomie			E: 100 %	Gemeinden und Burgergemeinden, soweit sie Aufgaben der politischen Gemeinden erfüllen			Keine	OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionaler Sozialdienst Erlach (Sitzgemeinde)	Führen des regionalen Sozialdienstes				Erlach und 14 Anschlussgemeinden			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten	Nach Verursacherprinzip 50 % nach Einwohnerzahlen und 50 % nach Fallzahlen.
Schulsozialarbeit Erlach (Sitzgemeinde)	Führen der regionalen Schulsozialarbeit				Erlach, 11 Anschlussgemeinden und 3 Schulverbände			Keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten	Nach Verursacherprinzip nach Schülerzahlen.
AHV-Zweigstelle Jolimont, Sitz = Gals (Anschlussgemeinde)	Führung der AHV-Zweigstelle im Sinne der Ausgleichskasse Bern				Erlach, Tschugg, Gals, Vinelz, Lüscherz			Keine	HRM2	Jede Anschlussgemeinde bezahlt nach Anzahl Aufwand-Stunden	Nach Verursacherprinzip
Verein Kinderhaus Erlach	Führung der Tagesschule im Auftrag der Gemeinde				Erlach			Keine	OR	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten, welcher nicht durch Elternbeiträge gedeckt sind	Übernahme eines allfälligen Defizits der Tagesschule
Friedhof Erlach-Tschugg	Führen des Friedhofes in Erlach				Erlach, Tschugg			Keine	HRM2	Betriebsbeiträge der angeschlossenen Gemeinden	Nach Einwohnerzahl

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name der Empfängers / Vertragspartner	Rechtsbeziehung	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung. Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2023: 103,39 % Deckungsgrad per 31.12.2024: 107,77 % Deckungsgrad per 30.09.2025: 109,33 %
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Alle Lastenausgleichsverteilungen sind in der Gemeinde Erlach periodengerecht abgegrenzt (EL, FAZU, SH)				

11.7 Anlagespiegel

Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude FV	Mobilien FV	Anlagen im Bau FV	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2025	1'137'535.90	1'506'686.22	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/Zugänge	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Abgänge	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2025	1'137'535.90	1'506'686.22	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2025	412'636.89	570'743.78	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen	2025	26'986.35	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aufwertungen	2025	122'508.10	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2025	508'158.64	570'743.78	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2025	1'645'694.54	2'077'430.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2025					
	Versicherungswerte	31.12.2025		9'712'000.00		0.00	0.00

Verwaltungsvermögen

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	
		Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrs-wege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen * (ohne 14099)	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2025	50'000.00	1'032'145.95	52'720.40	6'583'962.65	10'198'155.43	0.00	235'005.35	154'744.10	100'948.40
	Zuwachs/Zugänge	2025	0.00	0.00	0.00	62'640.60	17'323.00	0.00	26'833.40	445'582.40	0.00
	Abgänge	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2025	0.00	266'187.30	0.00	179'502.25	67'007.05	0.00	0.00	512'696.60	0.00
	Anlagewert	31.12.2025	50'000.00	1'298'333.25	52'720.40	6'826'105.50	10'282'485.48	0.00	261'838.75	87'629.90	100'948.40
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2025	0.00	-202'380.65	-20'885.15	-599'511.95	-2'010'665.58	0.00	-75'358.15	0.00	-90'853.55
	Planmässige Abschreibungen	2025	0.00	39'260.15	2'636.00	193'685.95	404'882.65	0.00	26'482.05	0.00	10'094.85
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertkorrekturen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2025	0.00	-241'640.80	-23'521.15	-793'197.90	-2'415'548.23	0.00	-101'840.20	0.00	-100'948.40
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2025	50'000.00	1'056'692.45	29'199.25	6'032'907.60	7'866'937.25	0.00	159'998.55	87'629.90	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2025									
	Versicherungswerte	31.12.2025	0.00	0.00	0.00	0.00	36'217'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01.		Kumulierte Wertberichtigungen	Abgänge	Saldo per 31.12.2025
Allgemeiner Haushalt°	14099.01	2'821'467.84	14099.99	2'821'467.84	0.00
Abfallentsorgung	14099.01	1.00	14099.99	1.00	0.00
Forst	14099.01	3'065.10	14099.99	3'065.10	0.00
Total		2'824'533.94		2'824'533.94	0.00

° Das Mobiliar Büros Schulsozialarbeiter von Fr. 2'462.00 wurde per 31.12.2016 ausserplanmässig auf Null abgeschrieben und den Anschlussgemeinden weiterverrechnet. Die Konti 14099.01 und 14099.99 wurden deshalb mit Fr. 2'462.00 verrechnet. Der neue Saldo Allgemeiner Haushalt beträgt somit Fr. 2'821'467.84.

Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV
			1420	1427	1429	1445	1455
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2025	0.00	77'302.70	186'300.98	0.00	13'469.00
	Zuwachs/Zugänge	2025	0.00	83'450.60	0.00	0.00	0.00
	Abgänge	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
	Umgliederungen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anlagewert	31.12.2025	0.00	160'753.30	186'300.98	0.00	12'669.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2025	0.00	0.00	-132'933.93	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2025	0.00	0.00	34'919.40	0.00	0.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
	Wertkorrekturen	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Stand per	31.12.2025	0.00	0.00	-167'853.33	0.00	-1.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2025	0.00	160'753.30	18'447.65	0.00	12'668.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2025					
	Versicherungswerte	31.12.2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Saldo	Abrechnungsdatum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2025	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2025	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2025	Investitions- einnahmen			Kumulierte Einnahmen 31.12.2025
INVESTITIONSRECHNUNG												
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung											
1620.5040.05	GR	14.05.2024	140'000.00	Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA	128'722.65	13'021.35	141'744.00				-1'744.00	17.02.2026
1620.5040.07	GR	17.12.2024	70'000.00	Zivilschutzanlage Einbau Lüftungsanlage		67'007.05	67'007.05				2'992.95	17.02.2026
2	Bildung											
2170.5060.01	GR	02.04.2024	50'000.00	Neues Mobiliar Basisstufe	46'261.85		46'261.85				3'738.15	24.06.2025
2171.5040.06	GV	12.12.2018	4'860'000.00	Primarschulhaus (Märit 4 + 6) - Sanierung / Neubau	4'194'942.40	4'301.65	4'199'244.05				660'755.95	24.06.2025
2190.5290.02	GV	15.06.2016	600'000.00	Planungskredit Kindergarten und Primarschule	320'947.72		320'947.72				279'052.28	24.06.2025
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche											
3410.5060.01	GR	17.10.2023	90'000.00	Pumptrack	113'688.50		113'688.50				-23'688.50	16.12.2025
3410.6370.01		17.10.2023		Sponsoring Pumptrack				52'308.80	61'379.70	113'688.50		
3412.5030.05	GR	12.03.2024 24.06.2025	30'000.00 15'000.00	Ländtesanierung von 4m	20'000.00	20'954.90	40'954.90				4'045.10	
3412.5060.01	GR	17.10.2023	150'000.00	Ersatz Stromsäulen	78'412.20	26'833.40	105'245.60				44'754.40	
				fakultatives Referendum								
3422.5030.01	GR	08.11.2022	55'000.00	Sanierung Duschen Strandwiese	32'003.65		32'003.65				22'996.35	24.06.2025
3423.5030.02	GV	13.06.2021	1'949'801.00	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Tiefbau)	1'820'058.24		1'820'058.24	23'584.00		23'584.00	129'742.76	11.03.2025
3423.5040.02	GV	13.06.2021	307'800.00	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Hochbau)	273'684.95		273'684.95				34'115.05	11.03.2025
3423.5290.01	GR	12.01.2021	150'000.00	Planung Umbau Camping	149'405.68		149'405.68				594.32	11.03.2025
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung											
6150.5010.03	GV	15.06.2016	905'200.00	Strassensanierung Märit - Breitenweg	787'459.85		787'459.85				117'740.15	24.06.2025

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Abrechnungsdatum		
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2025	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2025	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2025	Investitions-einnahmen		Kumulierte Einnahmen 31.12.2025	Saldo
6150.5010.13	GV	12.06.2024	350'000.00	Treppensanierung Altstadt	19'361.80	314'229.55	333'591.35				16'408.65	
6150.5010.14	GR	24.08.2021	68'000.00	Sanierung Altstadttreppen Schloss und Märit	3'545.05	768.00	4'313.05				63'686.95	
6150.5010.17	GR	28.06.2022	90'000.00	Umgestaltung Stadtgraben 1. Etape	99'724.55		99'724.55				-9'724.55	11.03.2025
6150.5010.18	GR	15.08.2023	35'000.00	Begegnungszone	23'843.60	13'752.35	37'595.95				-2'595.95	
6150.5010.19	GR	17.10.2023	43'000.00	Brücke Heidenweg	46'613.95	36'702.90	83'316.85				16'683.15	
6150.5290.01	GR	17.12.2024	13'700.00	Planung Gesamtsanierung Gostel, Phase I		4'894.00	4'894.00				8'806.00	
6150.5290.02	GR	14.01.2025	43'000.00	Planung Sanierung Trinkwasserleitung Schloss / Unter den Halden		22'719.10	22'719.10				20'280.90	
6150.6360.01		01.01.2025		Investitionsbeiträge Sanierung Altstadttrepe					105'000.00	105'000.00		
6155.5060.03		12.03.2024	26'000.00	Neuanschaffung Ticketautomaten Tennis-Parkplatz	21'116.10		21'116.10				4'883.90	24.06.2025
6192.5030.01		26.10.2021	822'000.00	Standplatz Lochmatte	730'922.90		730'922.90	730'922.90		730'922.90	91'077.10	11.03.2025
6192.5030.02	GR	28.11.2023	91'000.00	Winterstandplatz Lochmatte Ergänzung Wasser/Abwasser	102'565.05		102'565.05	102'565.05		102'565.05	-11'565.05	11.03.2025
7				Umweltschutz und Raumordnung								
7101.5031.02	GV	15.06.2016	270'000.00	Sanierung Wasserleitungen Märit - Breitenweg	385'661.30		385'661.30				-115'661.30	24.06.2025
7101.5031.03		30.01.2024	130'000.00	Ersatz Wasserzähler durch Funkzähler	66'849.30	41'685.70	108'535.00				21'465.00	
7101.5031.05	GV	13.06.2021	284'000.00	Ringleitung Lochmatte	321'165.11		321'165.11				-37'165.11	11.03.2025
7101.5031.06	GR	23.11.2021	130'000.00	Ringleitung Unter den Halden	140'447.75		140'447.75				-10'447.75	
7101.5291.01	GR	17.12.2024	8'300.00	Planung Gesamtsanierung Gostel, Phase I		3'017.60	3'017.60				5'282.40	
7101.5291.02	GR	14.01.2025	40'000.00	Planung Sanieunt Trinkwasserleitung Schloss / Unter den Halden		28'209.45	28'209.45				11'790.55	
7201.5032.02	GV	15.06.2016	630'000.00	Sanierung Kanalisation Märit - Breitenweg	442'488.10		442'488.10				187'511.90	25.06.2025

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2025	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2025	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2025	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2025	Saldo	Abrechnungs- datum
7201.5032.06	GR	06.09.2022	174'500.00	Trennsystem Galsstrasse	154'914.30		154'914.30				19'585.70	
	fakultati ves Referen dum											
7201.5292.01	GR	17.12.2024	69'000.00	Planung Gesamtsanierung Gostel, Phase I		22'636.10	22'636.10				46'363.90	
7716.5030.02	GR	24.09.2024	220'000.00	Friedhof, Hecke, Grabfelderräumung etc.		179'502.25	179'502.25				40'497.75	16.12.2025
	fak.Ref.											
7900.5290.02	GR	23.11.2021	80'000.00	Planung Stadtgraben	77'302.70	1'974.35	79'277.05				722.95	
8				Volkswirtschaft								
8120.6550.01		01.01.2025		Übertrag Aktien VV ins FV					800.00	800.00		31.12.2025

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Überschreitung	Nachkredit			Beschluss- datum	Bemerkung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV		
0	Allgemeine Verwaltung								
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	69'940.00	62'000.00	7'940.00	7'940.00			31.03.2026	Die Sitzungsgelder und Entschädigungen fielen höher aus als budgetiert.
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	498'187.95	478'000.00	20'187.95		20'187.95		26.11.2024	Aufgrund der Personalaufstockung ist die Lohnsumme höher als budgetiert. Die Dienstleistungen für die Führung der Buchhaltungen Gals und Tschugg konnten weiterverrechnet werden. Diese Einnahmen waren ebenfalls nicht budgetiert.
0220.3158.01	Unterhalt Software, Support	36'105.35	26'000.00	10'105.35		10'105.35		31.03.2026	Die Kosten für den Support sind höher ausgefallen als budgetiert.
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1400.3101.04	Einkauf Fischerpatente	7'779.00	0.00	7'779.00		7'779.00		31.03.2026	Die Einnahmen sind auf dem Konto 1400.4210.02 gebucht und betragen CHF 8'063.00.
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	39'099.75	20'500.00	18'599.75		18'599.75		31.03.2026	Die Kosten für Baugesuche waren höher als budgetiert. Die Einnahmen sind auf dem Konto 1400.4210.01 gebucht.
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'508.20	3'000.00	22'508.20		22'508.20		12.08.2025	Für die Mängelbehebung in der ZSA hat der GR einen Nachkredit von CHF 25'000.00 genehmigt.
1620.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'200.00	3'000.00	14'200.00		14'200.00		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
2	Bildung								
2111.3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	230'226.00	203'000.00	27'226.00	27'226.00			31.03.2026	Das Budget für die Lehrerbesoldungen war zu tief.
2120.3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	221'786.50	199'000.00	22'786.50	22'786.50			31.03.2026	Das Budget für die Lehrerbesoldungen war zu tief.
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'363.00	0.00	10'363.00	10'363.00			31.03.2026	Schülerbeitrag für Besuch externe Primarschule.
2130.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	493'114.84	480'000.00	13'114.84	13'114.84			31.03.2026	Die Abrechnung Oberstufenschulverband ist höher ausgefallen als budgetiert.
2130.3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	69'129.30	45'000.00	24'129.30	24'129.30			31.03.2026	Mehr Schüler haben das Gymnasium besucht.
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'386.75	7'200.00	11'186.75		11'186.75		31.03.2026	Diverse Reparaturen und Anpassungen sind höher ausgefallen als budgetiert. Die Pflanzung von Bäumen wurde mit der Entnahme aus dem Kindergarten-Fonds gedeckt.
2170.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'022.50	28'000.00	8'022.50		8'022.50		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
2171.3010.99	Rückstellung Ferien-/Gleitzeitguthaben	12'170.00	0.00	12'170.00		12'170.00		31.03.2026	Die Gleitzeit- und Ferienguthaben werden periodengerecht abgegrenzt.
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'710.20	67'700.00	5'010.20		5'010.20		13.05.2025	Für die neuen Leuchten für das 3. Schulzimmer im Dachgeschoss hat der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 42'000.00 beschlossen.
2172.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'302.90	35'000.00	11'302.90		11'302.90		31.3.20256	Die Kosten für Heizöl waren höher als budgetiert.

2180.3635.02	Verein Kinderhaus Erlach, Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	210'339.00	79'600.00	130'739.00	130'739.00			31.03.2026	Die Kantonsbeiträge für die Tagesschule und die Ferieninsel werden an das Kinderhaus weitergeleitet.
2190.3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	44'340.70	0.00	44'340.70	44'340.70			31.03.2026	Die Lohnkosten Schulleitung waren auf einem falschen Konto budgetiert.
2195.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'015.75	0.00	9'015.75	9'015.75			31.03.2026	Die Schülertransporte Massnahmen im Regelschulangebot (MR) waren nicht budgetiert.
2198.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	198'608.95	104'000.00	94'608.95	94'608.95			31.03.2026	Die Abgrenzung für besondere Massnahmen 2024 war zuwenig hoch und somit belastet die Abrechnung 2024 die Rechnung 2025 mit CHF 29'427.00. Dazu fällt auch die Schlussrechnung 2025 wegen höheren Kantonsbeiträgen bedeutend höher aus als budgetiert.
3	Kultur, Sport und Freizeit								
3290.3635.06	Kulturpreis	10'920.55	0.00	10'920.55		10'920.55		31.03.2026	Der Kulturpreis war nicht budgetiert.
3290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'785.00	16'000.00	9'785.00		9'785.00		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'266.30	5'000.00	5'266.30		5'266.30		31.03.2026	Die Kosten für Einsteckaufträge und den Versand des Anzeigers durch Dätwiler AG waren höher als budgetiert.
3411.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'137.50	3'000.00	5'137.50		5'137.50		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
3412.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'483.00	0.00	5'483.00		5'483.00		31.03.2026	Der Informatik-Nutzungsaufwand wurde von der Verwaltung auf die entsprechenden Kostenstellen umgebucht.
3412.3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'782.60	7'000.00	5'782.60		5'782.60		17.12.2024	Der Gemeinderat hat für die Reparatur der Fäkalienpumpe einen Nachkredit von CHF 6'000.00 genehmigt.
3412.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'822.70	0.00	10'822.70	10'822.70			31.03.2026	Die Abschreibungen für die neuen Stromsäulen wurden auf dem falschen Konto 3412.3300.30 budgetiert.
3412.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'680.00	20'000.00	8'680.00		8'680.00		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
3421.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'042.50	40'000.00	21'042.50		21'042.50		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
3422.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'135.00	11'000.00	5'135.00		5'135.00		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
3423.3144.61	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'494.75	15'000.00	48'494.75		48'494.75		11.03.2025	Der Gemeinderat hat für das Flachdach Campinggebäude einen Nachkredit von CHF 50'000.00 genehmigt.
3423.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	12'185.00	5'000.00	7'185.00		7'185.00		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
5	Soziale Sicherheit								
5430.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	112'880.00	90'000.00	22'880.00	22'880.00			31.03.2026	Die Aufwendungen der Frauenzentrale waren höher als im Vorjahr und im Budget vorgesehen.
5796.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'384'000.25	1'257'000.00	127'000.25		127'000.25		06.01.2026	Der Gemeinderat hat für die Überzeitauszahlung einen Nachkredit von CHF 34'742.50 genehmigt. Bei Personalausritten wurden Gleitzeit- und Ferienguthaben ausbezahlt. Somit konnten CHF 114'750.00 Rückstellung aufgelöst werden (Konto 5796.3010.99).

5796.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'702.00	80'000.00	5'702.00	5'702.00			31.03.2026	Aufgrund der höheren Lohnsumme als budgetiert, sind auch die AHV-Beiträge höher ausgefallen.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'273.40	260'000.00	5'273.40		5'273.40		31.03.2026	Aufgrund von Personalwechsel sind die Löhne höher ausgefallen als budgetiert.
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'995.30	20'000.00	9'995.30		9'995.30		31.03.2026	Diverse einzelne Positionen hätten auch den Konti 6150.3111.01 und 6150.3119.01 zugeordnet werden können. Die Aufwände der beiden Konti sind Fr. 21'000 tiefer als budgetiert.
6155.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42'669.80	33'500.00	9'169.80	9'169.80			31.03.2026	Die Abschreibungen waren auf einem falschen Konto budgetiert.
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'669.80	33'500.00	9'169.80		9'169.80		31.03.2026	Die Dienstleistungen wurden aufgrund der Rapportierung intern verrechnet.
6290.3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	25'791.10	13'500.00	12'291.10		12'291.10		31.03.2026	Die Einnahmen der Tageskarten sind auf dem Konto 6290.4250.02 gebucht und betragen CHF 27'148.00.
7	Umweltschutz- und Raumordnung								
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'229.75	12'000.00	6'229.75	6'229.75			31.03.2026	Die Abschreibungen waren zum Teil auf einem falschen Konto budgetiert.
7101.3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgeb.)	98'077.45	0.00	98'077.45	98'077.45			31.03.2026	Die Anschlussgebühren müssen in den Werterhalt der Spezialfinanzierung eingelegt werden.
7101.3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	152'946.60	140'000.00	12'946.60	12'946.60			31.03.2026	Gemäss provisorischer Abrechnung der WAGROM waren die Kosten höher als budgetiert.
7201.3510.50	Einlagen in SF EK (Anschlussgebühren)	50'200.00	0.00	50'200.00	50'200.00			31.03.2026	Die Anschlussgebühren müssen in den Werterhalt der Spezialfinanzierung eingelegt werden.
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	24'032.10	18'000.00	6'032.10		6'032.10		31.03.2026	Der Unterhalt Mülibach kostete mehr als budgetiert.
8	Volkswirtschaft								
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'166.75	5'800.00	28'366.75		28'366.75		31.03.2026	Die Kosten für Holzarbeiten waren höher als budgetiert. Die Verkäufe auf dem Konto 8200.4250.01 mit CHF 29'298.60 sind ebenfalls höher als budgetiert.
8730.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'783.95	0.00	49'783.95		49'783.95		03.09.2024	Für die Solarstrategie hat der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 45'000.00 beschlossen.
8791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'628.35	30'000.00	8'628.35		8'628.35		31.03.2026	Der Einkauf Pellets für den Wärmeverbund ist höher ausgefallen als budgetiert.
9	Finanzen und Steuern								
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	32'600.00	0.00	32'600.00		32'600.00		31.03.2026	Die Wertberichtigung auf Steuerguthaben wurde aufgrund der Berechnung erhöht.
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	12'700.00	0.00	12'700.00		12'700.00		31.03.2026	Die Wertberichtigung auf Forderungen wurde aufgrund der Berechnung erhöht.
	Total	5'132'418.14	3'956'300.00	1'176'118.14	600'292.34	575'825.80	0.00		

11.9 Weitere massgebende Angaben

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: **2025**

Wasserversorgung: **ERLACH**

Kontaktperson: **FV Erlach**

Telefon: **032 338 88 88**

Datengrundlagen		①	②	③	④	⑤	⑥
	<input checked="" type="checkbox"/> Geschätzt	Wiederbeschaffungswert (WW) in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert (WW) in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input type="checkbox"/> GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.		Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)			
	<input type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
Anlageteile							
		-	-	-	50	2.00%	-
		-	-	-	33	3.00%	-
		-	-	-	50	2.00%	-
		-	-	-	66	1.50%	-
		5'200'000	-	5'200'000	80	1.25%	65'000
		-	-	-	20	5.00%	-
		-	-	-	0	0.00%	-
		5'200'000	-	5'200'000			65'000

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	918'288	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	18%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	630'448	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	12%

4

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	39'000
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	98'077
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	-
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'408
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	28

Datum: **Erlach, 31.12.2025**

Unterschrift: **sig. Daniela Binggeli**

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr:

Gemeinde:

Kontaktperson:

Telefon:

E-Mail:

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz ² %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	8'340'495	80	1.25%	104'256	60%	62'554
1.2 Spezialbauwerke	200'000	50	2.00%	4'000	60%	2'400
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'540'495			108'256	60%	64'954

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

2.1 Kanalisationen	-	80	1.25%	-	0%	-
2.2 Spezialbauwerke	-	50	2.00%	-	0%	-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-	0%	-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'540'495			108'256	60%	64'954
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						50'200
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						14'754

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	669'503	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	7.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	329'296	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	3.9%	
				EW ⁶
				<input type="text" value="1'408"/>
				Fr./EW
				<input type="text" value="46"/>

Bemerkungen:

Datum:

Unterschrift:

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG**12.1 Bilanz**

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
1	Aktiven	27'718'155.24	38'534'375.41	41'539'686.82	24'712'843.83
10	Finanzvermögen	11'883'535.64	37'009'469.11	39'655'394.87	9'237'609.88
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'281'043.92	20'758'767.66	21'406'685.15	1'633'126.43
1000	Kasse	5'645.40	114.85		5'760.25
10000.01	Kasse	5'395.40	114.85		5'510.25
10000.02	Kasse Hafenwart	250.00			250.00
1001	Post	1'687'290.23	13'056'141.92	13'793'115.03	950'317.12
10010.01	PostFinance 25-192-0	1'687'290.23	13'056'141.92	13'793'115.03	950'317.12
1002	Bank	587'912.29	7'664'068.94	7'575'153.17	676'828.06
10020.01	UBS 272-8A561267.0	206'834.97	2'374'081.25	2'557'436.81	23'479.41
10020.02	UBS 272-37866601Y (Alimenteninkasso)	120'958.77	186'923.00	190'112.02	117'769.75
10020.03	BEKB 20 254.274.6.20 (RSD)	131'411.23	5'103'061.44	4'727'526.34	506'946.33
10020.05	RB Bielersee 65979.97	128'707.32	3.25	100'078.00	28'632.57
1004	Debit- und Kreditkarten	196.00	38'441.95	38'416.95	221.00
10040.02	Kreditkartenzahlungen Gemeindeverwaltung	196.00	38'441.95	38'416.95	221.00
101	Forderungen	3'115'889.90	15'669'463.60	15'314'450.09	3'470'903.41
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	651'130.00	4'046'764.45	4'111'765.15	586'129.30
10100.01	Debitoren	82'952.85	3'663'273.00	3'475'143.15	271'082.70
10100.02	Debitoren manuell	556'302.30	321'972.40	557'752.45	320'522.25
10100.03	IFS Frankiersystem	130.20	7'469.05	8'011.85	-412.60
10100.07	Debitor DL-Abo Talus	21'437.25	54'050.00	58'157.70	17'329.55
10100.11	Debitoren W&W	81'007.40			81'007.40
10100.99	Werberichtigung auf Forderungen gegenüber Dritten	-90'700.00		12'700.00	-103'400.00
1012	Steuerforderungen	1'078'645.14	8'968'312.65	8'727'389.10	1'319'568.69
10120.01	Steuerguthaben NESKO	1'102'667.89	4'672'104.00	4'333'477.00	1'441'294.89
10120.10	Girokonto Kanton	64'277.25	4'296'208.65	4'361'312.10	-826.20
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-88'300.00		32'600.00	-120'900.00
1014	Transferforderungen	1'335'492.13	2'475'372.44	2'280'492.15	1'530'372.42
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'335'492.13	2'475'372.44	2'280'492.15	1'530'372.42

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
1015	Interne Kontokorrente		188'822.10	188'822.10	
10150.01	Interne Kontokorrente		188'822.10	188'822.10	
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	531.15	1'844.80	1'881.75	494.20
10160.01	Vorschuss Kasse Regionaler Sozialdienst	531.15	1'844.80	1'881.75	494.20
1019	Übrige Forderungen	50'091.48	-11'652.84	4'099.84	34'338.80
10190.01	Verrechnungssteuer	16'210.38	798.01	16'210.39	798.00
10192.11	MWST Vorsteuerguthaben Wasser	2'765.85	-5'874.10	-7'464.75	4'356.50
10192.21	MWST Vorsteuerguthaben Kanalisation	20'893.45	-141.30	-3'151.40	23'903.55
10192.31	MWST Vorsteuerguthaben Kehricht	3'678.40	-2'323.70	-1'247.60	2'602.30
10192.51	MWST Vorsteuerguthaben Kabelnetz	66.25		66.25	
10192.61	MWST Vorsteuerguthaben Camping	3'661.40	-1'775.85	615.40	1'270.15
10192.71	MWST Vorsteuerguthaben Bootshafen	2'815.75	-2'335.90	-928.45	1'408.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	512'287.23	334'149.00	512'287.23	334'149.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'691.24	11'591.30	8'691.24	11'591.30
10410.01	Aktive RA Sach- und überiger Betriebsaufwand SG 31	8'691.24	11'591.30	8'691.24	11'591.30
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	424'331.00	263'326.70	424'331.00	263'326.70
10430.01	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung SG 36, 37, 46, 47	424'331.00	263'326.70	424'331.00	263'326.70
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	79'264.99	59'231.00	79'264.99	59'231.00
10450.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag SG 41, 42, 43	79'264.99	59'231.00	79'264.99	59'231.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	62'733.80	47.50	16'794.80	45'986.50
1060	Handelswaren	62'733.80	47.50	16'794.80	45'986.50
10600.01	Heizölbestand	50'813.80	47.50	13'780.80	37'080.50
10600.02	Pelletsbestand	11'920.00		3'014.00	8'906.00
107	Finanzanlagen	2'283'978.00	124'533.25	2'378'191.25	30'320.00
1070	Aktien und Anteilscheine	2'283'978.00	124'533.25	2'378'191.25	30'320.00
10700.01	Aktien und Anteilscheine	2'283'978.00	124'533.25	2'378'191.25	30'320.00

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
108	Sachanlagen FV	3'627'602.79	122'508.10	26'986.35	3'723'124.54
1080	Grundstücke FV	1'550'172.79	122'508.10	26'986.35	1'645'694.54
10800.01	Grundstücke FV	1'550'172.79	122'508.10	26'986.35	1'645'694.54
1084	Gebäude FV	2'077'430.00			2'077'430.00
10840.01	Gebäude FV	2'077'430.00			2'077'430.00
14	Verwaltungsvermögen	15'834'619.60	1'524'906.30	1'884'291.95	15'475'233.95
140	Sachanlagen VV	15'690'480.85	1'441'455.70	1'848'571.55	15'283'365.00
1400	Grundstücke VV unüberbaut	50'000.00			50'000.00
14000.01	Grundstücke VV unüberbaut	50'000.00			50'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege	829'765.30	371'187.30	144'260.15	1'056'692.45
14010.01	Strassen	1'032'145.95	371'187.30	105'000.00	1'298'333.25
14010.99	WB Strassen	-202'380.65		39'260.15	-241'640.80
1402	Wasserbau	31'835.25		2'636.00	29'199.25
14020.01	Wasserverbauungen / Hochwasserschutz	52'720.40			52'720.40
14020.99	WB Wasserverbauungen / Hochwasserschutz	-20'885.15		2'636.00	-23'521.15
1403	Tiefbauten	5'984'450.70	242'142.85	193'685.95	6'032'907.60
14030.01	Tiefbau	4'649'058.39	200'457.15		4'849'515.54
14030.99	WB Tiefbau	-490'900.29		162'828.85	-653'729.14
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	1'077'997.83	41'685.70		1'119'683.53
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-54'497.08		18'229.75	-72'726.83
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	707'248.78			707'248.78
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-46'631.68		8'885.90	-55'517.58
14033.01	Tiefbauten Abfallentsorgung	149'657.65			149'657.65
14033.99	WB Tiefbauten Abfallentsorgung	-7'482.90		3'741.45	-11'224.35
1404	Hochbauten	8'187'489.85	84'330.05	404'882.65	7'866'937.25
14040.01	Hochbauten	10'198'155.43	84'330.05		10'282'485.48
14040.99	WB Hochbauten	-2'010'665.58		404'882.65	-2'415'548.23
1406	Mobilien VV	159'647.20	26'833.40	26'482.05	159'998.55
14060.01	Mobilien	235'005.35	26'833.40		261'838.75
14060.99	WB Mobilien	-75'358.15		26'482.05	-101'840.20

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
1407	Anlagen im Bau VV	154'744.10	716'962.10	784'076.30	87'629.90
14070.01	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	154'744.10	716'962.10	784'076.30	87'629.90
1409	Übrige Sachanlagen	292'548.45		292'548.45	
14090.01	Übrige Sachanlagen	100'948.40			100'948.40
14090.99	WB übrige Sachanlagen	-90'853.55		10'094.85	-100'948.40
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	2'824'533.94			2'824'533.94
14099.99	WB Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	-2'542'080.34		282'453.60	-2'824'533.94
142	Immaterielle Anlagen	130'669.75	83'450.60	34'919.40	179'200.95
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	77'302.70	83'450.60		160'753.30
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung	77'302.70	29'587.45		106'890.15
14271.01	Planungen Wasserversorgung in Realisierung		31'227.05		31'227.05
14272.01	Planungen Abwasserentsorgung in Realisierung		22'636.10		22'636.10
1429	Übrige immaterielle Anlagen	53'367.05		34'919.40	18'447.65
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	186'300.98			186'300.98
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-132'933.93		34'919.40	-167'853.33
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'469.00		801.00	12'668.00
1455	Beteiligun.an privaten Unternehmungen	13'469.00		801.00	12'668.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	13'469.00		800.00	12'669.00
14550.99	WB Beteiligungen an privaten Unternehmungen			1.00	-1.00

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
2	Passiven	27'718'155.24	18'055'980.19	21'061'291.60	24'712'843.83
20	Fremdkapital	17'012'358.76	16'273'523.55	19'277'342.85	14'008'539.46
200	Laufende Verbindlichkeiten	548'148.51	11'690'251.06	11'577'781.65	660'617.92
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	515'273.25	8'771'070.75	8'683'878.65	602'465.35
20000.01	Kreditoren	463'310.75	7'877'066.10	7'763'103.20	577'273.65
20000.02	Kreditoren manuell	16'698.75	10'828.15	27'270.35	256.55
20000.03	Debitoren Vorauszahlungen	10'724.65	-9'843.05		881.60
20001.01	Abrechnungskonto Sozialversicherungsbeiträge	11'891.95	389'090.55	400'982.50	
20001.02	Abrechnungskonto Unfallversicherung	3'259.25	40'570.20	37'072.90	6'756.55
20001.03	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge	931.20	385'498.40	385'906.40	523.20
20001.04	Abrechnungskonto Krankentaggeldversicherung	8'456.70	77'860.40	69'543.30	16'773.80
2001	Kontokorrente mit Dritten	230.30	388.10	618.40	
20010.01	Kontokorrent Quellensteuer	230.30	388.10	618.40	
2002	Steuern	9'919.45	676.75	-3'577.50	14'173.70
20022.11	MWST Wasserversorgung	1'462.00	-5.35	-432.85	1'889.50
20022.21	MWST Abwasserentsorgung	5'334.80	7.15	-445.20	5'787.15
20022.31	MWST Abfall	2'116.60	-2.40	320.45	1'793.75
20022.61	MWST Camping	-680.00	680.00	-2'904.30	2'904.30
20022.71	MWST Bootshafen	1'686.05	-2.65	-115.60	1'799.00
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-735.26	2'148.61	248.60	1'164.75
20030.01	Beiträge/Spenden Erzählacht Bibliothek	-735.26	2'148.61	248.60	1'164.75
2005	Interne Kontokorrente	17'040.77	2'915'816.85	2'896'563.50	36'294.12
20050.01	Durchlaufkonto Besoldungen	7'098.00	2'867'435.10	2'845'626.60	28'906.50
20050.02	Durchlaufkonto Regionaler Sozialdienst	-851.15	4'867.55	4'856.30	-839.90
20050.03	Durchlaufkonto Frauenzentrale	10'793.92	43'514.20	46'080.60	8'227.52
2006	Depotgelder und Kautionen	6'420.00	150.00	50.00	6'520.00
20060.02	Schlüsseldepot Slipanlage Bootshafen	3'050.00	50.00		3'100.00
20060.03	Schlüsseldepot Barriere Ländtedamm	450.00			450.00
20060.04	Schlüsseldepot Oberstufenschule	1'250.00			1'250.00
20060.05	Schlüsseldepot (Diverse)	1'070.00	100.00	50.00	1'120.00
20060.07	Kaution Standplatz Fahrende	600.00			600.00

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		3'200'000.00		3'200'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten		3'200'000.00		3'200'000.00
20144.01	SUVA bis 01.07.2026		1'200'000.00		1'200'000.00
20144.02	PUBLICA Bern bis 24.8.2026		2'000'000.00		2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'467'552.70	1'505'741.49	1'467'552.70	1'505'741.49
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'200.00	1'432.70	27'200.00	1'432.70
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand SG 31	27'200.00	1'432.70	27'200.00	1'432.70
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	1'386'067.00	1'380'380.54	1'386'067.00	1'380'380.54
20430.01	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung SG 36, 37, 46, 47	1'386'067.00	1'380'380.54	1'386'067.00	1'380'380.54
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	54'285.70	48'038.00	54'285.70	48'038.00
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag SG 34, 44	54'285.70	48'038.00	54'285.70	48'038.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag		71'021.75		71'021.75
20450.01	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag SG 41, 42, 43		71'021.75		71'021.75
2046	Passive Rechnungsabgr.Investitionsrg.		4'868.50		4'868.50
20460.01	Passive RA Investitionsrechnung		4'868.50		4'868.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	394'440.00	-123'940.00		270'500.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	394'440.00	-123'940.00		270'500.00
20500.01	Rückstellungen Ferien-/Gleitzeitguthaben	394'440.00	-123'940.00		270'500.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'400'000.00		6'200'000.00	8'200'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	14'400'000.00		6'200'000.00	8'200'000.00
20640.01	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO bis 20.02.2025	1'000'000.00		1'000'000.00	
20640.09	SUVA bis 01.07.2026	1'200'000.00		1'200'000.00	
20640.10	SUVA bis 10.10.2027	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.13	PostFinance bis 27.9.2027	1'200'000.00			1'200'000.00
20640.14	Postfinance bis 19.3.2025	2'000'000.00		2'000'000.00	
20640.15	Postfinance bis 25.9.2028	1'000'000.00			1'000'000.00

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
20640.16	PUBLICA Bern bis 24.8.2026	2'000'000.00		2'000'000.00	
20640.17	SIX Personalvorsorgestiftung bis 16.2.2027	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.18	Postfinance bis 25.4.2033	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.19	Postfinance bis 26.9.2033	1'000'000.00			1'000'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	202'217.55	1'471.00	32'008.50	171'680.05
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	202'217.55	1'471.00	32'008.50	171'680.05
20920.01	Jugend-, Familien- und Altershilfe-Fonds	68'529.30	541.00		69'070.30
20920.02	Primarschul-Fonds	84'010.60	664.00		84'674.60
20920.03	Ortsbildschutz-Fonds	14'480.60	114.00		14'594.60
20920.04	Kindergarten-Fonds	35'197.05	152.00	32'008.50	3'340.55
29	Eigenkapital	10'705'796.48	1'782'456.64	1'783'948.75	10'704'304.37
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	1'696'431.30	60'771.15	12'053.75	1'745'148.70
2900	Spezialfinanzierungen im EK	1'696'431.30	60'771.15	12'053.75	1'745'148.70
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	748'748.35	46'960.05		795'708.40
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	609'550.49	13'811.10		623'361.59
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	305'066.06		7'407.10	297'658.96
29007.03	RA Spezialfinanzierung Wärmeverbund	33'066.40		4'646.65	28'419.75
293	Vorfinanzierungen	1'054'398.64	168'031.45	28'352.45	1'194'077.64
2930	Vorfinanzierungen	1'054'398.64	168'031.45	28'352.45	1'194'077.64
29300.01	Grabfonds (Übernahme Friedhofverband Erlach-Tschugg)	11'120.75		487.40	10'633.35
29300.02	Grabfonds (Sitzgemeinde Erlach)	4'502.00	5'000.00	749.40	8'752.60
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	653'411.92	98'077.45	18'229.75	733'259.62
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	385'363.97	64'954.00	8'885.90	441'432.07
294	Reserven	2'098'239.45			2'098'239.45
2940	Finanzpolitische Reserve	2'098'239.45			2'098'239.45
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	2'098'239.45			2'098'239.45
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	761'777.67		332'531.67	429'246.00

Bilanz

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	761'777.67		332'531.67	429'246.00
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	332'531.67		332'531.67	
29601.01	Schwankungsreserve	429'246.00			429'246.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'094'949.42	1'553'654.04	1'411'010.88	5'237'592.58
2990	Jahresergebnis	1'411'010.88	142'643.16	1'411'010.88	142'643.16
29900.01	Jahresergebnis	1'411'010.88	142'643.16	1'411'010.88	142'643.16
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'683'938.54	1'411'010.88		5'094'949.42
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'683'938.54	1'411'010.88		5'094'949.42

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	15'405'017.55	15'405'017.55	16'064'800.00	16'064'800.00	16'278'626.29	16'278'626.29
0	Allgemeine Verwaltung	1'069'476.33	206'923.38	1'157'800.00	151'900.00	1'033'664.55	166'469.20
	Nettoaufwand		862'552.95		1'005'900.00		867'195.35
01	Legislative und Exekutive	118'005.30	442.50	113'000.00		125'155.25	
	Nettoaufwand		117'562.80		113'000.00		125'155.25
011	Legislative	17'365.25		19'000.00		17'727.05	
0110	Legislative	17'365.25		19'000.00		17'727.05	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'400.00		3'000.00		3'200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.00				5.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'691.75		3'000.00		2'251.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'269.50		10'000.00		10'269.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	100'640.05	442.50	94'000.00		107'428.20	
0120	Exekutive	100'640.05	442.50	94'000.00		107'428.20	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	69'940.00		62'000.00		67'445.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			700.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'328.60		4'500.00		3'081.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	523.20				465.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	137.75		600.00		130.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	787.15		1'100.00		724.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00		1'000.00		180.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand					860.90	
3130.02	Anlässe	1'110.00		1'000.00		597.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	985.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'011.60		9'600.00		9'797.35	
3199.03	Gemeinderatskredit	13'136.75		13'000.00		23'644.70	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		442.50				
02	Allgemeine Dienste	951'471.03	206'480.88	1'044'800.00	151'900.00	908'509.30	166'469.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			744'990.15		892'900.00		742'040.10
022	Allgemeine Dienste	814'637.03	152'456.43	821'600.00	96'900.00	749'598.55	143'294.20
0220	Allgemeine Dienste	814'637.03	152'456.43	821'600.00	96'900.00	749'598.55	143'294.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	498'187.95		478'000.00		427'001.90	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)					-250.20	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-15'850.00		-27'000.00		30'120.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'372.25		30'800.00		27'085.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'947.75		32'500.00		30'251.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'223.80		3'800.00		3'653.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'501.15		7'200.00		6'280.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'431.65		8'900.00		7'897.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'560.40		14'000.00		3'922.90	
3091.01	Personalwerbung	371.05		2'000.00		501.75	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'199.65		1'400.00		1'431.30	
3100.01	Büromaterial	3'436.75		9'000.00		4'277.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'952.10		1'500.00		1'360.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'166.00		7'000.00		8'099.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	526.00		800.00		698.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000.00		2'053.15	
3113.01	Anschaffung Hardware	16'638.95		15'000.00		2'790.50	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	8'076.15		15'000.00		1'297.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'573.53		14'800.00		11'338.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'227.20		56'000.00		30'250.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	73'753.80		71'200.00		80'509.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'296.70		6'300.00		5'795.55	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	310.25		300.00		917.75	
3158.01	Unterhalt Software, Support	36'105.35		26'000.00		28'770.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	11'371.25		11'800.00		6'268.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'336.95		1'500.00		244.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	23'272.30		26'000.00		24'402.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'648.00		2'800.00		2'628.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		140.03		400.00		260.00
4250.01	Verkäufe		939.10		200.00		404.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter		33'119.80		500.00		20'183.45
4611.01	Entschädigungen von Kanton		325.65		500.00		348.00
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'067.00		1'300.00		1'098.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		-6'289.65				-3'921.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		29'595.00		25'500.00		38'510.20
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		93'559.50		68'500.00		86'412.25
029	Verwaltungsliegenschaften	136'834.00	54'024.45	223'200.00	55'000.00	158'910.75	23'175.00
0290	Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10 (Gemeindeverwaltung)	69'128.90	18'024.45	115'800.00	18'000.00	61'849.75	8'090.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365.50		500.00		529.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	304.85		1'000.00		2'614.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'040.60		22'000.00		8'715.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'159.70		2'300.00		2'129.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'623.75		43'500.00		5'493.25	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	19'650.30		21'000.00		15'470.25	
3151.02	Unterhalt Heizung	3'660.25		3'100.00		5'674.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'003.70		17'900.00		8'003.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.25				0.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'320.00		4'500.00		13'220.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'746.45		12'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		2'000.00		1'140.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'778.00		4'000.00		6'950.00
0291	Verwaltungsliegenschaft Altstadt 1 (Rathaus)	67'705.10	36'000.00	107'400.00	37'000.00	97'061.00	15'085.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'736.70		3'500.00		978.65	
3119.01	Übrige Anschaffungen	4'109.60		2'500.00		120.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'962.35		12'000.00		8'531.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	240.05		500.00		351.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'514.25		4'800.00		4'440.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'246.25		26'500.00		50'193.15	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	15'458.20		26'000.00		11'521.60	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	414.40		8'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	6'643.30		6'600.00		6'643.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'380.00		17'000.00		14'280.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		36'000.00		36'000.00		15'085.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	783'357.30	684'922.79	876'300.00	796'200.00	891'544.20	837'039.19
	Nettoaufwand		98'434.51		80'100.00		54'505.01
11	Öffentliche Sicherheit	1'555.40		2'300.00	800.00	1'404.00	
	Nettoaufwand		1'555.40		1'500.00		1'404.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	1'555.40		1'600.00		1'404.00	
1110	Polizei	1'555.40		1'600.00		1'404.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'555.40		1'600.00		1'404.00	
112	Verkehrssicherheit			700.00	800.00		
1120	Verkehrssicherheit			700.00	800.00		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			700.00			
4250.01	Verkäufe				800.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	601'871.25	587'326.59	703'500.00	701'500.00	740'893.85	742'569.69
	Nettoaufwand		14'544.66		2'000.00		
	Nettoertrag					1'675.84	
140	Allgemeines Rechtswesen	601'871.25	587'326.59	703'500.00	701'500.00	740'893.85	742'569.69
1400	Allgemeines Rechtswesen	52'900.25	38'355.59	33'500.00	31'500.00	42'136.85	43'812.69
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'570.00		2'000.00		3'150.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					203.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.15				6.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					47.25	
3101.04	Einkauf Fischerpatente	7'779.00				6'495.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	429.65		1'000.00		677.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	39'099.75		20'500.00		29'331.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'898.70		8'000.00		985.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'120.00		2'000.00		1'240.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		26'161.59		30'500.00		33'323.44
4210.02	Fischerpatente		8'063.00				6'746.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'651.00				2'903.25
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		480.00		1'000.00		840.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	548'971.00	548'971.00	670'000.00	670'000.00	698'757.00	698'757.00
3980.01	Interne Übertragungen	548'971.00		670'000.00		698'757.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		548'971.00		670'000.00		698'757.00
15	Feuerwehr	77'213.10	77'213.10	84'000.00	84'000.00	81'304.95	81'304.95
150	Feuerwehr	77'213.10	77'213.10	84'000.00	84'000.00	81'304.95	81'304.95

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	77'213.10	77'213.10	84'000.00	84'000.00	81'304.95	81'304.95
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'434.15		2'000.00		2'009.95	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	75'778.95		82'000.00		79'295.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		77'213.10		84'000.00		81'304.95
16	Verteidigung	102'717.55	20'383.10	86'500.00	9'900.00	67'941.40	13'164.55
	Nettoaufwand		82'334.45		76'600.00		54'776.85
161	Militärische Verteidigung	2'917.10	4'363.10	4'400.00	4'500.00	2'773.60	4'164.55
1610	Militärische Verteidigung	2'917.10	4'363.10	4'400.00	4'500.00	2'773.60	4'164.55
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	138.50		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'050.50		2'100.00		2'045.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	652.80		700.00		652.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.30				0.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	75.00		100.00		75.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'201.60		1'500.00		1'164.55
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		6'323.00		6'000.00		6'000.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'161.50		-3'000.00		-3'000.00
162	Zivile Verteidigung	99'800.45	16'020.00	82'100.00	5'400.00	65'167.80	9'000.00
1620	Zivilschutz	99'800.45	16'020.00	82'100.00	5'400.00	65'167.80	9'000.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	297.10		1'000.00		1'426.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'153.25		16'000.00		14'429.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	303.40		300.00		303.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'017.20		2'900.00		2'662.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'508.20		3'000.00		1'736.45	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut			6'500.00		1'650.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'609.55		7'500.00		5'601.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'460.60		11'900.00		9'023.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.70				0.70	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	25'250.45		30'000.00		22'674.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'200.00		3'000.00		5'660.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		250.00				300.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		5'380.00		5'400.00		5'700.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		590.00				
4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumsatzabgaben		6'800.00				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'000.00				3'000.00
2	Bildung	3'210'820.24	1'098'857.46	3'029'200.00	995'700.00	2'817'873.60	1'113'991.36
	Nettoaufwand		2'111'962.78		2'033'500.00		1'703'882.24
21	Obligatorische Schule	3'210'620.24	1'098'857.46	3'028'900.00	995'700.00	2'817'673.60	1'113'991.36
	Nettoaufwand		2'111'762.78		2'033'200.00		1'703'682.24
211	Eingangsstufe	262'350.60		247'300.00		259'554.40	8'468.20
2111	Basistufe	262'350.60		247'300.00		259'554.40	8'468.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	902.00		1'500.00		1'167.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85.40				113.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	36.35				61.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.15				14.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.80				26.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28.30				37.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			600.00			
3104.01	Lehrmittel	8'420.20		15'000.00		14'790.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	413.45		2'000.00		1'233.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'481.90		2'000.00		2'241.80	
3119.01	Übrige Anschaffungen	1'712.75		2'000.00		910.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	747.30		800.00		614.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	189.00		500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	120.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	1'334.80		1'500.00		1'365.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'731.20		5'400.00		3'514.55	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerberesoldungen	230'226.00		203'000.00		218'981.50	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	13'891.00		12'000.00		14'481.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						8'468.20
212	Primarstufe	298'717.00		274'200.00		250'864.30	22'636.10
2120	Primarstufe	298'717.00		274'200.00		250'864.30	22'636.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'006.00		2'500.00		1'658.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86.95				160.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	30.05				85.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.10				20.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.20				37.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28.85				53.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			700.00		56.75	
3104.01	Lehrmittel	18'901.45		18'000.00		11'215.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'283.45		3'000.00		1'853.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	7'864.25		8'000.00		1'894.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	919.10		1'500.00		401.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'309.40		2'000.00		561.65	
3158.01	Unterhalt Software, Support	2'802.75		3'000.00		5'116.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	3'859.20		4'000.00		3'859.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'290.30		21'000.00		14'020.05	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	221'786.50		199'000.00		199'987.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'363.00					
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	12'154.45		10'000.00		9'883.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'078.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						21'558.10
213	Oberstufe	562'244.14	103'120.70	525'000.00	130'000.00	475'261.05	92'894.75
2130	Sekundarstufe I	562'244.14	103'120.70	525'000.00	130'000.00	475'261.05	92'894.75
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	493'114.84		480'000.00		455'694.00	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	69'129.30		45'000.00		19'567.05	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		90'413.50		130'000.00		92'894.75
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'707.20				
214	Musikschulen	36'681.00		52'000.00		56'330.20	
2140	Musikschulen	36'681.00		52'000.00		56'330.20	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'681.00		52'000.00		56'330.20	
217	Schulliegenschaften	1'158'642.15	429'240.15	1'232'600.00	412'300.00	1'036'299.05	441'433.00
2170	Schulliegenschaften Basistufe	209'944.40	3'483.45	222'500.00		161'731.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'373.90		3'000.00		3'781.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'665.00		32'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-226.20		1'000.00		-350.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'171.00		3'300.00		3'123.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'386.75		7'200.00		982.25	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	7'520.45		8'500.00		6'633.80	
3151.02	Unterhalt Heizung	665.85		2'000.00		577.35	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	261.90		4'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000.00		36'000.00		15'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	92'476.85		92'500.00		92'476.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'626.20		5'000.00		4'626.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.20				0.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'022.50		28'000.00		34'880.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'483.45				
2171	Schulliegenschaften Primarschule	517'849.45	98'120.00	543'200.00	67'100.00	440'018.35	117'720.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'386.80		108'000.00		106'608.80	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	12'170.00				7'240.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'030.15		6'900.00		6'916.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'936.80		11'100.00		10'758.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	849.35		900.00		899.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'628.80		1'600.00		1'602.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'161.45		1'200.00		1'142.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	233.40		200.00		161.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'503.20		4'000.00		2'340.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'746.95		30'000.00		200.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	200.00		400.00		312.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'264.55		19'400.00		14'923.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	715.90		1'000.00		719.10	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'028.00		4'200.00		3'428.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'797.05		6'700.00		6'101.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'710.20		67'700.00		6'960.15	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	69'289.25		72'600.00		69'595.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					689.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'171.15		7'900.00		311.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	23.40		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'495.85		190'200.00		190'280.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	6'067.20		6'000.00		6'067.15	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'440.00		2'200.00		2'760.00	
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		3'940.00		4'000.00		6'160.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		94'180.00		63'100.00		111'560.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Schulliegenschaften Oberstufenschule	430'848.30	327'636.70	466'900.00	345'200.00	434'549.50	323'713.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'999.00		77'500.00		75'815.40	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-1'660.00				-550.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'985.00		5'000.00		4'909.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'184.60		5'300.00		5'139.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	602.60		700.00		638.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'155.00		1'100.00		1'137.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'649.70		1'700.00		1'624.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					5'950.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	254.45		200.00		68.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'965.80		15'000.00		12'617.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'594.15		15'000.00		13'622.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'349.00		5'000.00		15'639.70	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	200.00		400.00		502.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'302.90		35'000.00		45'356.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	678.60		700.00		872.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'273.00		1'300.00		983.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'510.45		12'100.00		10'962.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	101'758.15		119'300.00		67'979.25	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	19'718.15		25'000.00		19'432.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'307.80		8'000.00		8'586.85	
3151.02	Unterhalt Heizung	1'210.95		1'000.00		6'971.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'610.15		4'100.00		1'610.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'161.45		18'400.00		16'161.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	92'409.40		92'300.00		92'409.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'091.00		19'600.00		23'244.80	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'537.00		3'000.00		2'864.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		14'937.95		3'200.00		6'001.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		13'170.00		13'200.00		13'170.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'600.00		500.00		500.00
4630.01	Beiträge vom Bund		6'175.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		289'763.75		328'300.00		303'602.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		990.00				440.00
218	Tagesbetreuung	246'183.00	204'450.35	140'600.00	79'600.00	243'088.00	184'085.00
2180	Tagesbetreuung	246'183.00	204'450.35	140'600.00	79'600.00	243'088.00	184'085.00
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	210'339.00		79'600.00		180'010.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	25'144.00		54'000.00		52'600.00	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	10'700.00		7'000.00		10'478.00	
4610.01	Entschädigungen vom Bund		16'786.35				
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		187'664.00		79'600.00		184'085.00
219	Obligatorische Schule	645'802.35	362'046.26	557'200.00	373'800.00	496'276.60	364'474.31
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	106'162.95	3'786.51	98'500.00		44'302.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'300.00		5'000.00		2'840.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'007.70		66'000.00		26'508.00	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	680.00				840.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'054.20		1'800.00		1'316.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'899.40		3'700.00		2'410.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	254.45		300.00		180.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	475.95		400.00		305.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	718.95		600.00		476.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	151.00		5'000.00		1'755.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'263.55		1'500.00		2'040.60	
3100.01	Büromaterial	1'500.05		3'000.00		1'249.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		87.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			300.00		67.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	233.25		1'500.00		736.95	
3130.02	Anlässe	6'424.50		5'000.00		2'819.55	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'241.40		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	424.10		400.00		424.10	
3158.01	Unterhalt Software, Support			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	118.75		500.00		170.80	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	44'340.70					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75.00				75.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		186.51				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'600.00				
2195	Schülertransporte	11'483.25		6'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'015.75					
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'467.50		6'000.00			
2196	Elternrat	1'409.00		2'200.00	300.00	2'541.80	114.96
3130.01	Dienstleistungen Dritter			300.00		99.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Anlässe	1'359.00		1'850.00		2'392.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				300.00		114.96
2197	Schulsozialdienst	328'138.20	328'138.25	346'500.00	346'500.00	345'445.45	345'445.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'071.25		257'000.00		254'494.55	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-7'650.00				7'390.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'978.70		16'400.00		16'325.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'956.85		21'000.00		20'834.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'077.80		2'000.00		2'124.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'702.10		3'800.00		3'782.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'782.40		3'400.00		3'576.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'507.50		7'000.00		2'880.00	
3091.01	Personalwerbung	362.15		400.00		362.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	440.85		500.00		470.05	
3100.01	Büromaterial	640.00		500.00		500.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	476.15		1'000.00		737.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	970.35		100.00		102.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	971.70		700.00		74.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'752.30					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'140.65		3'000.00		2'893.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			500.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'091.70		10'000.00		9'696.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	380.75		400.00		380.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'128.70		2'000.00		1'466.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		550.00		550.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'418.30		13'000.00		13'550.15	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	988.00		850.00		853.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'385.30				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		23'494.00		21'500.00		22'507.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		301'258.95		325'000.00		322'938.45
2198	Besondere Massnahmen gem. Volksschulgesetz	198'608.95	30'121.50	104'000.00	27'000.00	103'986.75	18'913.90
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	198'608.95		104'000.00		103'986.75	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		30'121.50		27'000.00		18'913.90
29	Übriges Bildungswesen	200.00		300.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		300.00		200.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung	200.00		300.00		200.00	
2991	Erwachsenenbildung	200.00		300.00		200.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		300.00		200.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'111'665.09	1'012'544.49	1'057'450.00	965'800.00	1'763'349.84	1'764'585.70
	Nettoaufwand		99'120.60		91'650.00		
	Nettoertrag					1'235.86	
31	Kulturerbe	730.00		1'000.00		680.00	
	Nettoaufwand		730.00		1'000.00		680.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	730.00		1'000.00		680.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	730.00		1'000.00		680.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	730.00		1'000.00		680.00	
32	Kultur, übrige	181'854.18	36'081.40	169'250.00	33'300.00	152'634.35	38'075.19
	Nettoaufwand		145'772.78		135'950.00		114'559.16
321	Bibliotheken	92'051.57	37'140.20	93'300.00	33'300.00	94'721.35	37'016.39
3210	Bibliotheken	92'051.57	37'140.20	93'300.00	33'300.00	94'721.35	37'016.39
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'240.00		2'400.00		2'280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'065.35		34'000.00		42'230.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'262.30		2'400.00		2'879.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	77.35		300.00		138.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	524.20		600.00		670.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	748.65		700.00		987.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00		1'000.00		973.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	972.00				872.80	
3100.01	Büromaterial	2'580.85		2'500.00		3'562.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'045.60		1'000.00		524.60	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	12'072.45		12'000.00		12'093.90	
3119.01	Übrige Anschaffungen	9'884.22		10'000.00		2'005.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'455.65		2'900.00		3'323.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	823.75		1'000.00		954.00	
3130.02	Anlässe	2'492.50		2'500.00		2'843.45	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'554.00					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	313.35		300.00		313.35	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	898.00		900.00		877.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	782.65		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software, Support	1'106.00		1'500.00		1'810.45	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'720.40		15'000.00		14'720.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	362.30		800.00		658.65	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		495.45		300.00		442.82
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'510.00		15'500.00		11'930.07
4260.01	Rückerstattungen Dritter		174.75		300.00		963.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23'760.00		16'000.00		23'680.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		
329	Kultur	89'802.61	-1'058.80	75'950.00		57'913.00	1'058.80
3290	Übrige Kultur	89'802.61	-1'058.80	75'950.00		57'913.00	1'058.80
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'240.00		4'000.00		2'200.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	825.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.60		50.00		3.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	840.40				808.70	
3119.01	Übrige Anschaffungen	9'033.05		5'000.00		5'150.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	643.20		4'000.00		956.70	
3130.02	Anlässe	36'932.66		45'600.00		10'000.00	
3130.04	Kulturelle Veranstaltungen von "kultur@erlach"					19'195.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	82.15					
3635.06	Kulturpreis	10'920.55					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'494.00		1'150.00		1'494.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'785.00		16'000.00		18'105.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		-1'058.80				1'058.80
33	Medien	45'039.05	2'430.00	41'100.00	2'000.00	766'796.27	727'004.87
	Nettoaufwand		42'609.05		39'100.00		39'791.40
332	Massenmedien	45'039.05	2'430.00	41'100.00	2'000.00	766'796.27	727'004.87
3320	Massenmedien	45'039.05	2'430.00	41'100.00	2'000.00	41'771.40	1'980.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'265.80		15'000.00		15'114.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	794.15		900.00		978.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	95.95		200.00		127.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	183.95		200.00		226.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	262.70		200.00		323.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand			100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'664.30		15'000.00		17'429.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'266.30		5'000.00		4'324.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'069.50		3'000.00		2'810.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	436.40		1'500.00		436.40	
4250.01	Verkäufe		2'430.00		2'000.00		1'980.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen					725'024.87	725'024.87
3120.51	Energiebezug (Strom)					-0.15	
3130.51	Dienstleistungen Dritter					207.20	
3132.51	Honorare, Nachführung Leitungskataster					817.70	
3181.51	Tatsächliche Forderungsverluste Kabelnetz					110.05	
3199.51	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-0.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					8'267.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					12'153.40	
3602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung					703'469.52	
4120.51	Erfolgsbeteiligung upc						1'852.22
4411.30	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Kabelnetz FV						37'983.85
9011.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Aufwandüberschuss						685'188.80
34	Sport und Freizeit	884'041.86	974'033.09	846'100.00	930'500.00	843'239.22	999'505.64
	Nettoertrag	89'991.23		84'400.00		156'266.42	
341	Sport	396'463.26	638'922.64	402'200.00	624'500.00	391'570.67	629'632.99
3411	Sportanlagen	13'834.05	274.00	26'500.00		22'750.70	1'290.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'365.35		500.00		468.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	2'331.20		1'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			15'000.00		14'282.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'137.50		3'000.00		8'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		194.00				1'200.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		80.00				90.00
3412	Bootshafen	382'629.21	638'648.64	375'700.00	624'500.00	368'819.97	628'342.99

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'367.00		48'000.00		41'317.80	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)					-4'001.25	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	1'610.00				6'350.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'126.60		3'100.00		2'342.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'440.00		4'500.00		3'666.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	395.40		900.00		302.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	724.20		700.00		545.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	538.90		500.00		399.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					304.00	
3091.01	Personalwerbung			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00		68.95	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	816.75		1'000.00		963.95	
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	922.30		10'000.00		3'439.80	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	559.95		2'000.00		1'878.55	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'002.60		9'700.00		9'347.30	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	6'411.26		6'000.00		11'527.87	
3130.72	Seegrasmähen	14'121.95		15'000.00		12'132.95	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'483.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'676.50		1'700.00		1'700.10	
3137.01	Steuern und Abgaben					58.00	
3142.71	Unterhalt Wasserbau	17'638.05		25'000.00		19'578.50	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'782.60		7'000.00		7'732.40	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'176.00		107'000.00		107'176.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			800.00			
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen	0.15				17.85	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-2.65				-4.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	103'023.30		109'600.00		101'526.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'822.70				7'841.20	
3612.71	Interne Verrechnung Kehricht	2'312.65		2'500.00		2'312.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'680.00		20'000.00		30'295.00	
4240.71	Gebühren Jahresplätze		576'765.15		580'000.00		581'253.39
4240.72	Gästplatzgebühren		20'542.34		20'000.00		22'982.52
4240.73	Benützung Slipanlage		200.00				200.00
4240.74	Gebühren divers		7'357.40		5'000.00		8'782.33
4250.71	Verkauf Strom		16'085.80		10'000.00		11'268.15
4260.71	Rückerstattungen Dritter		9'849.95				476.80
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		2'520.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'328.00		9'500.00		3'379.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	487'578.60	335'110.45	443'900.00	306'000.00	451'668.55	369'872.65
3420	Freizeit	280.80		300.00		455.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	280.80		300.00		275.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					180.00	
3421	Parkanlagen und Spielplätze	168'692.45		189'200.00		167'258.80	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'116.60		7'000.00		3'545.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15.40				1'445.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	454.40		500.00		454.40	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	14'951.05		53'000.00		10'558.55	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'908.85		7'500.00		21'500.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'094.85		10'100.00		10'094.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	71'108.80		71'100.00		71'108.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'042.50		40'000.00		48'549.80	
3422	Seebereich	44'348.80		40'700.00		55'788.50	
3119.01	Übrige Anschaffungen	451.85					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	568.00				1'139.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	14'143.65		10'000.00		27'639.90	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'785.65		3'500.00		6'384.15	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'432.90		2'400.00		2'432.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'331.75		1'300.00		1'331.75	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'135.00		11'000.00		14'359.80	
3423	Camping	274'256.55	335'110.45	213'700.00	306'000.00	228'166.05	369'872.65
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'990.60		26'000.00		33'601.40	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	583.80				262.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'407.75		4'500.00		4'058.30	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken	3'712.00				8'855.50	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	63'494.75		15'000.00		11'348.45	
3151.62	Unterhalt Heizung	3'074.05		3'000.00		536.65	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.05				-0.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'947.35		43'500.00		44'947.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'631.40		85'500.00		85'631.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'229.90		31'200.00		31'229.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'185.00		5'000.00		7'695.00	
4240.61	Pachtzins Camping		301'739.00		280'000.00		325'853.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.61	Rückerstattungen Dritter		33'371.45		26'000.00		44'019.65
4	Gesundheit	8'961.00		11'150.00		8'737.20	
	Nettoaufwand		8'961.00		11'150.00		8'737.20
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
43	Gesundheit	2'375.00		4'550.00		2'151.20	
	Nettoaufwand		2'375.00		4'550.00		2'151.20
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	150.00		1'150.00		150.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	150.00		1'150.00		150.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	150.00		150.00		150.00	
433	Schulgesundheitsdienst	2'125.00		3'300.00		1'901.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	55.00		1'000.00		55.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			1'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	55.00				55.00	
4331	Schulzahnpflege	2'070.00		2'300.00		1'846.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			300.00		16.20	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'710.00		1'500.00		1'290.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	360.00		500.00		540.00	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
49	Gesundheitswesen	6'486.00		6'500.00		6'486.00	
	Nettoaufwand		6'486.00		6'500.00		6'486.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Gesundheitswesen	6'486.00		6'500.00		6'486.00	
4900	Gesundheitswesen	6'486.00		6'500.00		6'486.00	
3162.01	Leasing	6'486.00		6'500.00		6'486.00	
5	Soziale Sicherheit	6'218'404.82	4'899'779.00	7'086'400.00	5'721'000.00	5'660'385.55	4'370'856.32
	Nettoaufwand		1'318'625.82		1'365'400.00		1'289'529.23
53	Alter + Hinterlassene	353'682.95	3'179.40	390'000.00	3'000.00	368'380.25	3'164.10
	Nettoaufwand		350'503.55		387'000.00		365'216.15
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'700.70	3'179.40	29'000.00	3'000.00	28'815.30	3'164.10
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	28'700.70	3'179.40	29'000.00	3'000.00	28'815.30	3'164.10
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'700.70		29'000.00		28'815.30	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'179.40		3'000.00		3'164.10
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	314'905.00		346'000.00		326'152.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	314'905.00		346'000.00		326'152.00	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	314'905.00		346'000.00		326'152.00	
535	Leistungen an das Alter	10'077.25		15'000.00		13'412.95	
5350	Leistungen an das Alter	10'077.25		15'000.00		13'412.95	
3130.02	Anlässe	8'303.25		13'000.00		7'951.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	474.00		500.00		474.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		300.00		100.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		4'887.40	
54	Familie und Jugend	378'861.62	198'159.68	477'600.00	205'000.00	360'495.24	152'891.36
	Nettoaufwand		180'701.94		272'600.00		207'603.88
541	Familienzulagen	5'020.50		7'000.00		4'835.00	
5410	Familienzulagen	5'020.50		7'000.00		4'835.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	5'020.50		7'000.00		4'835.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	288'285.62	139'523.00	342'000.00	115'000.00	252'128.99	79'834.64

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	288'285.62	139'523.00	342'000.00	115'000.00	252'128.99	79'834.64
3130.01	Dienstleistungen Dritter	352.30				312.79	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	-1'963.68		2'000.00		2'223.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	112'880.00		90'000.00		93'920.00	
3637.02	Alimentenbevorschussung	177'017.00		250'000.00		155'673.00	
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		139'523.00		115'000.00		79'834.64
544	Jugendschutz	8'094.65		8'600.00		6'947.45	
5440	Jugendschutz allgemein	415.00		1'400.00		795.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	415.00		1'400.00		795.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	7'679.65		7'200.00		6'152.45	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	7'679.65		7'200.00		6'152.45	
545	Leistungen an Familien	77'460.85	58'636.68	120'000.00	90'000.00	96'583.80	73'056.72
5450	Leistungen an Familien allgemein			4'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	77'460.85	58'636.68	116'000.00	90'000.00	96'583.80	73'056.72
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'165.00		6'000.00		4'655.00	
3635.96	Beiträge an Kitas	73'295.85		110'000.00		91'928.80	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		58'636.68		90'000.00		73'056.72
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'485'860.25	4'698'439.92	6'218'800.00	5'513'000.00	4'931'510.06	4'214'800.86
	Nettoaufwand		787'420.33		705'800.00		716'709.20
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'792'921.64	975'102.15	3'500'000.00	1'200'000.00	2'339'713.38	758'690.93
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'792'921.64	975'102.15	3'500'000.00	1'200'000.00	2'339'713.38	758'690.93
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'792'921.64		3'500'000.00		2'339'713.38	
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		127'538.95		40'000.00		36'728.80
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		655'392.25		950'000.00		547'353.83
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		192'170.95		210'000.00		174'608.30
579	Sozialhilfe	2'692'938.61	3'723'337.77	2'718'800.00	4'313'000.00	2'591'796.68	3'456'109.93
5790	Sozialhilfe	72'216.50		58'800.00		61'846.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	69'916.50		57'000.00		59'246.15	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'300.00		1'800.00		2'600.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	1'752'123.36	757'631.01	1'784'500.00	656'000.00	1'700'120.38	577'775.67
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'280.00		3'000.00		1'980.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'384'000.25		1'257'000.00		1'195'435.25	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-21'330.90				-5'389.20	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-114'750.00				20'020.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'702.00		80'000.00		76'010.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'832.35		118'000.00		106'315.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'359.65		9'800.00		9'985.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'137.20		18'800.00		17'686.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'616.00		25'700.00		24'140.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'002.80		15'000.00		11'529.95	
3091.01	Personalwerbung	1'064.80		2'000.00		2'282.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'468.50		5'000.00		3'314.50	
3100.01	Büromaterial	2'773.20		3'500.00		2'176.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'258.05		3'000.00		1'518.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	273.55		2'000.00		1'458.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'129.00		1'500.00		1'249.48	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'771.60		8'000.00		9'136.40	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'655.60		3'000.00		5'081.85	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	3'327.90		2'000.00		11'285.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'746.15		12'500.00		12'114.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'924.92		14'000.00		9'317.30	
3130.02	Anlässe	11'401.50		6'500.00		1'722.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'425.00		13'000.00		3'570.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	45'439.20		42'500.00		43'890.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'785.00		1'800.00		1'785.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		206.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.01	Unterhalt Software, Support	25'521.50		28'000.00		26'936.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	65'779.20		66'000.00		65'779.20	
3162.01	Leasing	7'147.55		6'000.00		6'455.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'749.54		3'500.00		3'963.15	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	239.65					
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	309.50		5'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	9'381.00		9'000.00		9'366.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'314.00		14'000.00		15'803.75	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'388.00		4'400.00		3'992.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		13'834.41				2'858.42
4260.01	Rückerstattungen Dritter		29'041.00		22'000.00		20'068.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		702'005.30		624'000.00		544'209.55
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'750.30		10'000.00		10'638.90
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	868'598.75	2'965'706.76	875'500.00	3'657'000.00	829'830.15	2'878'334.26
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	4'632.30		1'500.00		1'357.20	
3136.92	Notfallkosten					1'315.80	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	863'966.45		874'000.00		827'157.15	
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'822'451.79		2'300'000.00		1'583'695.45
4611.92	Inkassoprovision		42'513.00		12'000.00		21'385.00
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		35'530.32		135'000.00		78'061.56
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		89'377.75		90'000.00		89'463.00
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		426'862.90		450'000.00		406'972.25
4980.01	Interne Übertragungen		548'971.00		670'000.00		698'757.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	999'915.69	816'156.46	1'032'200.00	775'150.00	938'283.21	715'016.37
	Nettoaufwand		183'759.23		257'050.00		223'266.84
61	Strassenverkehr	787'182.74	785'308.46	820'700.00	754'150.00	738'366.61	688'432.37
	Nettoaufwand		1'874.28		66'550.00		49'934.24
615	Gemeindestrassen	780'678.24	777'709.06	806'100.00	742'150.00	732'142.41	682'638.62
6150	Gemeindestrassen	620'381.35	256'956.05	609'600.00	217'750.00	581'775.31	232'829.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'273.40		260'000.00		255'207.65	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)					-3'877.65	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	1'510.00				-3'280.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'174.65		16'800.00		15'237.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'438.50		18'000.00		17'518.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'243.60		4'800.00		4'308.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'979.05		3'900.00		3'529.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'837.50		2'800.00		2'688.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'337.50		6'000.00		6'383.10	
3091.01	Personalwerbung	457.40					
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'051.10		1'000.00		858.85	
3100.01	Büromaterial	52.80		500.00		145.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'621.35		20'000.00		29'995.30	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'211.85		16'500.00		2'384.65	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	5'917.45		6'000.00		5'415.26	
3119.01	Übrige Anschaffungen	7'187.05		7'000.00		1'540.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'746.70		20'000.00		18'595.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'093.15		2'000.00		3'061.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'738.45		5'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'381.00		3'000.00		2'605.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'925.95		7'000.00		6'793.60	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'126.50		5'000.00		4'990.50	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	58'781.80		55'000.00		40'714.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'323.40		11'000.00		6'072.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'822.40		23'000.00		38'554.25	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	312.15		1'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	1'048.00		5'000.00		10'241.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	409.00		500.00		486.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	31'461.10		29'600.00		24'806.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			800.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'067.75		6'000.00		6'067.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	70'025.80		69'900.00		70'025.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'825.00		2'500.00		10'702.50	
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		3'230.00		2'250.00		2'316.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'051.40		3'000.00		4'731.25
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'757.45		1'300.00		1'887.70
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		12'580.00		12'000.00		13'779.00
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		41'005.20		45'000.00		31'885.20
4631.01	Beiträge von Kanton		16'258.95		7'800.00		16'601.45
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		197.25		600.00		219.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		176'875.80		145'800.00		161'409.60
6155	Parkplätze	160'296.89	520'753.01	196'500.00	524'400.00	150'367.10	449'809.42
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'439.80		10'000.00		6'685.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24.70		100.00		17.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	133.05		100.00		71.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					350.00	
3091.01	Personalwerbung					205.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	93.90				79.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	135.90		1'000.00		952.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'298.50		4'500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'102.60		10'000.00			
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	3'102.45		2'200.00			
3119.01	Übrige Anschaffungen	681.45		20'000.00		10'053.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	738.30		1'200.00		746.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'974.74		30'000.00		20'374.40	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	10'758.65		8'700.00		8'729.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	141.00		200.00		141.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'688.35		15'000.00		1'944.20	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten			10'000.00		8'158.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'516.95		5'000.00		2'761.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'910.00		5'900.00		5'910.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			6'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'428.75				7'428.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'965.40		5'500.00		4'965.40	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	22'492.60		22'500.00		22'492.60	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'669.80		33'500.00		43'020.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						680.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		445'158.46		440'000.00		375'075.58
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'088.90				4'037.10
4270.01	Bussen		67'665.65		80'000.00		64'926.74
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		6'840.00		4'400.00		5'090.00
619	Strassen, übriges	6'504.50	7'599.40	14'600.00	12'000.00	6'224.20	5'793.75
6192	Standplatz Fahrende	6'504.50	7'599.40	14'600.00	12'000.00	6'224.20	5'793.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'120.20		5'000.00		1'450.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.15		100.00		2.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.90		100.00		15.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	187.85				137.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'602.10		5'000.00		144.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	345.90				357.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	194.40				150.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'040.00		4'000.00		3'965.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'599.40		12'000.00		5'793.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	203'877.10	30'848.00	206'500.00	21'000.00	194'916.60	26'584.00
	Nettoaufwand		173'029.10		185'500.00		168'332.60
622	Regionalverkehr	36'000.00		42'000.00		38'858.75	
6220	Regionalverkehr	36'000.00		42'000.00		38'858.75	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	36'000.00		42'000.00		38'858.75	
629	Öffentlicher Verkehr	167'877.10	30'848.00	164'500.00	21'000.00	156'057.85	26'584.00
6290	Öffentlicher Verkehr	29'441.10	30'848.00	20'500.00	21'000.00	25'575.25	26'584.00
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	25'791.10		13'500.00		20'755.25	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	3'650.00		7'000.00		4'775.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					45.00	
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		27'148.00		14'000.00		21'809.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		3'700.00		7'000.00		4'775.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	138'436.00		144'000.00		130'482.60	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	138'436.00		144'000.00		130'482.60	
63	Verkehr, übrige	8'855.85		5'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		8'855.85		5'000.00		5'000.00
631	Schifffahrt	8'855.85		5'000.00		5'000.00	
6310	Schifffahrt	8'855.85		5'000.00		5'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'650.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'205.85					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'090'694.05	1'001'969.15	1'045'200.00	879'800.00	981'103.44	836'367.09
	Nettoaufwand		88'724.90		165'400.00		144'736.35
71	Wasserversorgung	408'294.35	385'923.95	304'300.00	283'000.00	288'188.40	266'875.65
	Nettoaufwand		22'370.40		21'300.00		21'312.75
710	Wasserversorgung	408'294.35	385'923.95	304'300.00	283'000.00	288'188.40	266'875.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung allgemein	22'370.40		21'300.00		21'312.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'364.00		14'000.00		14'364.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	4'698.90		4'500.00		4'698.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'307.50		2'800.00		2'250.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	385'923.95	385'923.95	283'000.00	283'000.00	266'875.65	266'875.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'088.60		2'000.00		3'089.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135.20		200.00		200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.10				6.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31.30				46.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22.30				33.00	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	23'178.00		28'000.00		24'865.20	
3111.11	Anschaffung Wasserzähler					1'640.20	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	532.35		300.00		969.55	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	3'781.25		4'000.00		3'722.95	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	25'207.20		40'000.00		10'503.60	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung					3.10	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-5.40				-27.83	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'229.75		12'000.00		16'035.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			5'000.00			
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)			39'000.00		39'000.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	98'077.45					
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	14'735.20		12'500.00		19'320.20	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	152'946.60		140'000.00		140'928.75	
4240.11	Grundgebühren		109'302.10		110'000.00		108'797.90
4240.12	Miete Wasserzähler		6'811.90		6'500.00		6'819.80
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung		98'077.45				
4250.11	Verbrauchsgebühren		150'603.75		130'000.00		132'532.20
4409.01	Verrechnete Zinsen		2'899.00		3'000.00		2'690.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		18'229.75		17'000.00		16'035.75
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,	46'960.05				6'539.58	
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,				16'500.00		
72	Abwasserentsorgung	373'796.10	373'796.10	375'700.00	375'700.00	365'107.59	365'107.59
720	Abwasserentsorgung	373'796.10	373'796.10	375'700.00	375'700.00	365'107.59	365'107.59
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	373'796.10	373'796.10	375'700.00	375'700.00	365'107.59	365'107.59
3120.21	Energiebezug (Strom)	1'435.70		1'000.00		730.70	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	161.40		300.00		285.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	4'925.45		7'000.00		12'529.80	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	33'481.55		50'000.00		34'872.40	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					3.25	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	7.15				15.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'885.90		8'900.00		8'885.90	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	14'754.00		65'000.00		57'054.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	50'200.00				7'900.00	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	11'740.00		12'500.00		13'900.00	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	234'393.85		231'000.00		228'930.29	
4240.21	Grundgebühren		74'521.90		74'000.00		74'246.35
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		50'200.00				7'900.00
4250.21	Verbrauchsgebühren		237'512.30		200'000.00		197'935.95
4409.01	Verrechnete Zinsen		2'676.00		3'000.00		2'330.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		8'885.90		8'900.00		8'885.90
9010.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,	13'811.10					
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,				89'800.00		73'809.39
73	Abfall	182'886.45	182'886.45	185'100.00	185'100.00	185'454.55	185'454.55
730	Abfall	182'886.45	182'886.45	185'100.00	185'100.00	185'454.55	185'454.55
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	182'886.45	182'886.45	185'100.00	185'100.00	185'454.55	185'454.55
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	946.15		5'000.00			
3111.31	Anschaffung Container			5'000.00		8'600.00	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	987.55		300.00		1'108.40	
3130.32	Transporte	120'959.35		120'000.00		127'009.45	
3130.33	Anlässe	2'134.25		2'000.00		1'940.90	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	0.15				0.20	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-1.30				4.69	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'741.45		3'700.00		3'741.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	0.10				0.10	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	46'645.00		45'000.00		37'175.20	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	7'473.75		4'100.00		4'100.00	
4240.31	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		157'052.75		162'000.00		161'175.75
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)		160.90				246.60
4260.31	Rückerstattungen Dritter		7'630.80		6'000.00		13'295.30
4270.31	Bussen		83.25		500.00		416.25
4409.01	Verrechnete Zinsen		1'301.00		2'000.00		1'070.00
4612.31	Interne Verrechnung Kehricht		9'250.65		10'000.00		9'250.65
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,					1'774.16	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,		7'407.10		4'600.00		
74	Verbauungen	37'791.90	2'415.00	33'500.00	8'000.00	42'232.60	
	Nettoaufwand		35'376.90		25'500.00		42'232.60
741	Gewässerverbauungen	37'791.90	2'415.00	30'500.00	8'000.00	42'232.60	
7410	Gewässerverbauungen	37'791.90	2'415.00	30'500.00	8'000.00	42'232.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'432.70					
3142.01	Unterhalt Wasserbau	24'032.10		18'000.00		27'182.50	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	203.10		200.00		203.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	10'639.00		9'800.00		10'212.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'485.00		2'500.00		4'635.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		2'415.00		8'000.00		
745	Naturgefahren			3'000.00			
7450	Naturgefahren			3'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			3'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'094.55	478.90	31'000.00	10'000.00	3'136.40	
	Nettoaufwand		2'615.65		21'000.00		3'136.40
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'094.55	478.90	31'000.00	10'000.00	3'136.40	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'094.55	478.90	31'000.00	10'000.00	3'136.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'093.55		31'000.00		3'136.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter		478.90				
4631.01	Beiträge von Kanton				10'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	57'099.30	18'178.25	69'500.00	18'000.00	64'435.45	18'929.30
	Nettoaufwand		38'921.05		51'500.00		45'506.15
771	Friedhof und Bestattung	42'022.30	18'178.25	49'000.00	18'000.00	42'907.30	18'929.30
7716	Regionale Friedhoforganisation	42'022.30	18'178.25	49'000.00	18'000.00	42'907.30	18'929.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'088.70		2'000.00		598.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	382.90		300.00		794.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	508.05		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	268.60		500.00		219.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					6'930.30	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	30'249.00		36'000.00		31'240.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'487.55					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			7'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'037.50		2'000.00		3'123.75	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'700.00		7'000.00		10'400.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'478.25		11'000.00		8'529.30
779	Umweltschutz	15'077.00		20'500.00		21'528.15	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	9'553.40		14'500.00		17'111.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	665.00		2'000.00		971.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'636.40				11'305.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	889.00		500.00		1'068.80	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut			2'000.00		2'656.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'363.00		10'000.00		1'110.00	
7792	Hundetoiletten	5'523.60		6'000.00		4'416.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'008.60		1'500.00		1'071.95	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'515.00		4'000.00		3'345.00	
79	Raumordnung	27'731.40	38'290.50	46'100.00		32'548.45	
	Nettoaufwand				46'100.00		32'548.45
	Nettoertrag	10'559.10					
790	Raumordnung	27'731.40	38'290.50	46'100.00		32'548.45	
7900	Raumordnung allgemein	18'189.40	38'290.50	36'500.00		23'026.45	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'369.90		17'500.00		12'206.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'689.50		11'700.00		3'689.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	7'130.00		7'300.00		7'130.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		38'290.50				
7907	Regionalkonferenzen	9'542.00		9'600.00		9'522.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'542.00		9'600.00		9'522.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	196'739.05	167'603.60	144'800.00	129'100.00	130'565.10	122'197.90
	Nettoaufwand		29'135.45		15'700.00		8'367.20
81	Landwirtschaft	38'186.20		52'400.00		31'626.10	
	Nettoaufwand		38'186.20		52'400.00		31'626.10
812	Strukturverbesserungen	38'186.20		52'400.00		31'626.10	
8120	Strukturverbesserungen	38'186.20		52'400.00		31'626.10	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	9'169.40		25'000.00		2'979.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'799.05		7'800.00		7'799.05	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	7'699.00		7'700.00		7'699.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'368.75		1'900.00		1'568.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'150.00		10'000.00		11'580.00	
82	Forstwirtschaft	42'599.50	29'986.10	17'800.00	5'200.00	26'648.45	5'750.60
	Nettoaufwand		12'613.40		12'600.00		20'897.85
820	Forstwirtschaft	42'599.50	29'986.10	17'800.00	5'200.00	26'648.45	5'750.60
8200	Forstwirtschaft	42'599.50	29'986.10	17'800.00	5'200.00	26'648.45	5'750.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'166.75		5'800.00		19'080.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	270.00		300.00		267.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	241.70		100.00		241.70	
3145.01	Unterhalt Wald	1'882.70		1'000.00		1'921.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	306.55		300.00		306.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	496.80		300.00		135.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'235.00		10'000.00		4'695.00	
4250.01	Verkäufe		29'298.60		5'200.00		5'750.60
4631.01	Beiträge von Kanton		500.00				
4699.01	Rückverteilungen		187.50				
84	Tourismus	15'019.00	12'667.00	16'500.00	15'000.00	22'687.85	12'780.00
	Nettoaufwand		2'352.00		1'500.00		9'907.85
840	Tourismus	15'019.00	12'667.00	16'500.00	15'000.00	22'687.85	12'780.00
8406	Regionaler Tourismus	15'019.00	12'667.00	16'500.00	15'000.00	22'687.85	12'780.00
3119.01	Übrige Anschaffungen					7'362.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	15'019.00		15'000.00		15'325.20	
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'667.00		15'000.00		12'780.00
87	Brennstoffe und Energie	100'934.35	124'950.50	58'100.00	108'900.00	49'602.70	103'667.30
	Nettoertrag	24'016.15		50'800.00		54'064.60	
871	Elektrizität	1'600.00	64'366.30	2'000.00	63'000.00	2'022.90	58'908.80
8710	Elektrizität allgemein	1'600.00	64'366.30	2'000.00	63'000.00	2'022.90	58'908.80
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		2'000.00		2'022.90	
4120.02	Konzession BKW		64'366.30		63'000.00		58'908.80
873	Nichtelektrische Energie	50'000.15	11'250.00	10'200.00		2'821.30	
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	50'000.15	11'250.00	10'200.00		2'821.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'783.95					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	216.20		200.00		216.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			10'000.00		2'605.10	
4610.01	Entschädigungen vom Bund		11'250.00				
879	Energie	49'334.20	49'334.20	45'900.00	45'900.00	44'758.50	44'758.50
8791	Spezialfinanzierung Wärmeverbund	49'334.20	49'334.20	45'900.00	45'900.00	44'758.50	44'758.50
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'628.35		30'000.00		26'356.50	
3151.02	Unterhalt Heizung	6'765.85		11'000.00		9'189.35	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3'940.00		4'500.00		6'160.00	
4250.01	Verkäufe		44'465.55		45'900.00		44'557.50
4409.01	Verrechnete Zinsen		222.00				201.00
9010.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,			400.00		3'052.65	
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,		4'646.65				
9	Finanzen und Steuern	714'983.98	5'516'261.22	624'300.00	5'650'150.00	2'053'119.60	6'352'103.16
	Nettoertrag	4'801'277.24		5'025'850.00		4'298'983.56	
91	Steuern	46'835.50	4'237'296.20	20'200.00	4'123'000.00	17'284.68	4'005'354.30
	Nettoertrag	4'190'460.70		4'102'800.00		3'988'069.62	
910	Steuern	46'835.50	4'237'296.20	20'200.00	4'123'000.00	17'284.68	4'005'354.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	46'834.05	3'405'804.70	20'000.00	3'472'000.00	14'165.88	3'235'831.80
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'600.00				-17'500.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	14'234.05		20'000.00		31'665.88	
4000.01	Einkommenssteuern		2'871'066.60		2'980'000.00		2'815'644.10
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen				10'000.00		7'821.15
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		37'374.75		40'000.00		36'433.40
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-107'454.40		-90'000.00		-92'711.65
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				2'000.00		
4001.01	Vermögenssteuern		316'500.90		300'000.00		296'198.60
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		18'233.95		15'000.00		15'245.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-24'161.70		-40'000.00		-34'387.00
4002.01	Quellensteuern		195'739.95		150'000.00		82'768.85
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'601.40		1'000.00		1'507.75
4010.01	Gewinnsteuern		65'631.90		70'000.00		64'958.85
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		23'859.65		30'000.00		42'469.20
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-985.80				-849.60
4011.01	Kapitalsteuern		521.60		1'000.00		520.15
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-13.15				13.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		7'889.05		3'000.00		199.20
9101	Sondersteuern	0.05	439'477.30		270'000.00	3'140.50	386'699.80
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern	0.05				3'140.50	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		112'946.50		170'000.00		187'105.95
4022.11	Sonderveranlagungen		326'530.80		100'000.00		199'593.85
9102	Liegenschaftssteuern	1.40	383'114.20		370'000.00	-21.70	372'722.70
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	1.40				-21.70	
4021.01	Liegenschaftssteuern		383'114.20		370'000.00		372'722.70
9103	Hundetaxe		8'900.00	200.00	11'000.00		10'100.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
4033.01	Hundetaxe		8'900.00		11'000.00		10'100.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	257'448.00	96'327.00	258'000.00	66'000.00	257'078.00	73'839.00
	Nettoaufwand		161'121.00		192'000.00		183'239.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	257'448.00	96'327.00	258'000.00	66'000.00	257'078.00	73'839.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	257'448.00	96'327.00	258'000.00	66'000.00	257'078.00	73'839.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	257'448.00		258'000.00		257'078.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		14'764.00		16'000.00		16'252.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		81'563.00		50'000.00		57'587.00
95	Ertragsanteile, übrige		342'294.50		5'000.00		11'817.55
	Nettoertrag	342'294.50		5'000.00		11'817.55	
950	Ertragsanteile, übrige		342'294.50		5'000.00		11'817.55
9500	Ertragsanteile, übrige		342'294.50		5'000.00		11'817.55
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		336'565.55		1'000.00		2'865.60
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		5'728.95		4'000.00		8'951.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	267'057.02	491'694.30	345'100.00	265'480.00	366'745.74	1'223'469.54
	Nettoaufwand				79'620.00		
	Nettoertrag	224'637.28				856'723.80	
961	Zinsen	103'846.50	27'607.80	180'000.00	60'250.00	120'580.33	75'117.75
9610	Zinsen	103'846.50	27'607.80	180'000.00	60'250.00	120'580.33	75'117.75
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse			1'000.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			5'000.00		6'175.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	91'182.55		160'000.00		103'748.63	
3409.01	Übrige Passivzinsen	8'569.00		10'000.00		7'636.00	
3499.01	Vergütungszinsen	4'094.95		4'000.00		3'020.70	
4401.01	Verzugszinsen		16'411.55		10'000.00		13'534.15
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		53.25		40'000.00		51'644.60
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'230.00		2'000.00		2'230.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'913.00		8'250.00		7'709.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	136'276.35	340'353.25	156'100.00	205'230.00	223'694.50	1'100'743.75
9630.02	Altstadt 2	10'694.55	17'916.00	28'400.00	17'900.00	7'736.95	17'916.00
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			19'000.00			
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	1'346.20		1'000.00			
3439.01	Sachversicherungsprämien	1'095.15		1'200.00		1'077.20	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6'596.75		6'200.00		5'753.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'656.45		1'000.00		906.00	
4430.01	Mietzinse Wohnungen		13'116.00		13'100.00		13'116.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.03	Breitenweg 2					120.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					120.00	
9630.04	Amthausgasse 10	17'468.30	54'138.00	29'500.00	53'680.00	16'430.70	53'890.00
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'366.40		12'500.00		2'437.85	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,					3'514.65	
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut			3'000.00			
3439.01	Sachversicherungsprämien	1'517.45		1'600.00		1'489.55	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	5'373.50		5'100.00		6'689.65	
3439.05	Publikationen, Drucksachen			300.00		487.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'432.95		3'000.00		1'812.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	4'778.00		4'000.00			
4430.01	Mietzinse Wohnungen		41'172.00		40'500.00		40'534.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		1'410.00		1'680.00		1'800.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		11'556.00		11'500.00		11'556.00
9630.05	Märit 2, Wohnhaus	21'027.10	24'000.00	22'000.00	24'000.00	54'406.20	15'420.00
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	13'402.10		10'000.00		40'496.90	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	91.90		2'000.00		4'053.95	
3439.01	Sachversicherungsprämien	707.50		800.00		688.45	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	5'437.35		7'200.00		5'363.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'388.25		2'000.00		3'803.00	
4430.01	Mietzinse Wohnungen		21'240.00		21'240.00		12'720.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		2'760.00		2'760.00		2'700.00
9630.06	Im Städtchen 23	45'282.05	45'843.65	55'900.00	33'600.00	50'156.75	42'384.00
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	29'529.95		42'000.00		30'195.55	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,					167.85	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	912.95		2'700.00		1'202.20	
3439.01	Sachversicherungsprämien	1'257.00		1'300.00		1'232.90	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6'350.70		4'900.00		5'822.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'231.45		5'000.00		11'536.00	
4430.01	Mietzinse Wohnungen		30'840.00		30'840.00		36'864.00
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'243.65				
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		2'760.00		2'760.00		5'520.00
9630.07	Märit 2/2a Rebgut	4'681.60	8'000.00	12'900.00	8'000.00	3'263.05	10'796.00
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	843.80		9'000.00			
3439.01	Sachversicherungsprämien	826.80		900.00		824.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'382.75		2'000.00		1'075.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'628.25		1'000.00		1'363.00	
4430.02	Pachtzinse		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton						2'796.00
9630.08	Spittelgässli 13 und 15					83'619.55	896'590.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					744.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					7.95	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					44'220.25	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,					5'636.40	
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut					3'010.35	
3431.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					574.75	
3439.01	Sachversicherungsprämien					4'152.65	
3439.02	Dienstleistungen Dritter					372.95	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV					10'523.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'425.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten					6'950.00	
4411.40	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Gebäude FV						801'436.65
4430.01	Mietzinse Wohnungen						68'852.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze						2'430.00
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'187.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften						14'797.20
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						4'887.40
9630.09	Altstadt 14, Ofenhaus	1'248.60		1'300.00		2'051.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			500.00		574.10	
3439.01	Sachversicherungsprämien	116.30		100.00		114.30	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	504.05		400.00		579.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	628.25		300.00		783.00	
9630.99	Übrige Liegenschaften Finanzvermögen	35'874.15	190'455.60	6'100.00	68'050.00	5'910.30	63'747.50
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			1'000.00			
3439.01	Sachversicherungsprämien	68.40		100.00		67.30	
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	26'986.35					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'819.40		5'000.00		5'843.00	
4430.02	Pachtzinse		14'428.50		14'530.00		14'428.50
4430.03	Baurechtszinse		53'519.00		53'520.00		49'319.00
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften		122'508.10				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen	26'934.17	123'733.25	9'000.00		22'470.91	47'608.04
9690	Finanzvermögen	26'934.17	123'733.25	9'000.00		22'470.91	47'608.04
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'815.17		3'000.00		1'723.65	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'700.00				8'800.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'170.79					
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	1'848.21		6'000.00		7'527.26	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV	4'400.00				4'420.00	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						172.04
4410.01	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		109'413.25				
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		14'320.00				47'436.00
97	Rückverteilungen		1'700.00		700.00		1'621.25
	Nettoertrag	1'700.00		700.00		1'621.25	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700.00		700.00		1'621.25
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'700.00		700.00		1'621.25
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700.00		700.00		1'621.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	143'643.46	346'949.22	1'000.00	1'189'970.00	1'412'011.18	1'036'001.52
	Nettoaufwand						376'009.66
	Nettoertrag	203'305.76		1'188'970.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'000.30		1'000.00		1'000.30	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	1'000.30		1'000.00		1'000.30	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	1'000.30		1'000.00		1'000.30	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		346'949.22		332'000.00		1'036'001.52
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		346'949.22		332'000.00		1'036'001.52
4602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung						703'469.52
4830.01	Ausserordentliche verschiedene Erträge		14'417.55				
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		332'531.67		332'000.00		332'532.00
999	Abschluss	142'643.16			857'970.00	1'411'010.88	
9990	Abschluss	142'643.16			857'970.00	1'411'010.88	
9000.00	Ertragsüberschuss	142'643.16				1'411'010.88	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001.00	Aufwandüberschuss				857'970.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'405'017.55	15'405'017.55	16'064'800.00	16'064'800.00	16'278'626.29	16'278'626.29
3	Aufwand	15'201'603.24		16'064'400.00		14'856'249.02	
30	Personalaufwand	3'204'344.45		3'235'500.00		3'099'231.20	
300	Behörden und Kommissionen	83'400.00		79'400.00		80'225.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	83'400.00		79'400.00		80'225.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	83'400.00		79'400.00		80'225.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'589'305.20		2'597'200.00		2'512'291.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'589'305.20		2'597'200.00		2'512'291.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'734'576.10		2'624'200.00		2'457'679.30	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)	-21'330.90				-13'518.30	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben	-123'940.00		-27'000.00		68'130.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	499'569.00		493'400.00		457'961.40	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	175'116.15		169'300.00		157'761.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175'116.15		169'300.00		157'761.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'225.85		214'100.00		197'506.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'225.85		214'100.00		197'506.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'384.65		24'550.00		22'569.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'384.65		24'550.00		22'569.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40'870.05		39'550.00		36'647.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40'870.05		39'550.00		36'647.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	48'972.30		45'900.00		43'475.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48'972.30		45'900.00		43'475.75	
309	Übriger Personalaufwand	32'070.25		65'500.00		48'753.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'809.20		50'500.00		34'228.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'809.20		50'500.00		34'228.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	2'255.40		4'900.00		3'351.45	
3091.01	Personalwerbung	2'255.40		4'900.00		3'351.45	
3099	Übriger Personalaufwand	12'005.65		10'100.00		11'174.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	12'005.65		10'100.00		11'174.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'627'749.80		2'836'150.00		2'295'405.14	
310	Material- und Warenaufwand	189'564.40		217'700.00		200'175.48	
3100	Büromaterial	10'983.65		19'000.00		11'912.05	
3100.01	Büromaterial	10'983.65		19'000.00		11'912.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84'476.65		88'200.00		92'392.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'493.65		61'700.00		59'402.95	
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	25'791.10		13'500.00		20'755.25	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	3'650.00		7'000.00		4'775.00	
3101.04	Einkauf Fischerpatente	7'779.00				6'495.00	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	946.15		5'000.00			
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	816.75		1'000.00		963.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	29'877.00		34'700.00		30'871.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	29'877.00		34'700.00		30'871.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13'727.45		14'800.00		14'128.68	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'655.00		2'800.00		2'034.78	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	12'072.45		12'000.00		12'093.90	
3104	Lehrmittel	27'321.65		33'000.00		26'005.85	
3104.01	Lehrmittel	27'321.65		33'000.00		26'005.85	
3105	Lebensmittel	23'178.00		28'000.00		24'865.20	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	23'178.00		28'000.00		24'865.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	132'798.42		253'500.00		125'949.81	
3110	Büromöbel und Geräte	25'259.20		97'500.00		30'856.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'259.20		97'500.00		30'856.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'585.75		46'500.00		31'704.35	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'663.45		31'500.00		18'024.35	
3111.11	Anschaffung Wasserzähler					1'640.20	
3111.31	Anschaffung Container			5'000.00		8'600.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	922.30		10'000.00		3'439.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'877.40		8'800.00		8'109.06	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	6'317.45		6'800.00		6'230.51	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	559.95		2'000.00		1'878.55	
3113	Hardware	29'393.00		28'000.00		12'009.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	29'393.00		28'000.00		12'009.00	
3118	Immateriellen Anlagen	14'506.50		19'200.00		12'582.85	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	14'506.50		19'200.00		12'582.85	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	35'176.57		53'500.00		30'688.55	
3119.01	Übrige Anschaffungen	35'176.57		53'500.00		30'688.55	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	247'199.85		229'700.00		225'508.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	247'199.85		229'700.00		225'508.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	211'770.95		193'000.00		181'828.75	
3120.21	Energiebezug (Strom)	1'435.70		1'000.00		730.70	
3120.51	Energiebezug (Strom)					-0.15	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'990.60		26'000.00		33'601.40	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'002.60		9'700.00		9'347.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	834'443.80		799'650.00		711'440.26	
3130	Dienstleistungen Dritter	374'922.00		380'050.00		320'765.16	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	162'970.36		158'700.00		115'575.04	
3130.02	Anlässe	68'023.41		75'450.00		28'327.55	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	-1'963.68		2'000.00		2'223.20	
3130.04	Kulturelle Veranstaltungen von "kultur@erlach"					19'195.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	532.35		300.00		969.55	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	161.40		300.00		285.85	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	987.55		300.00		1'108.40	
3130.32	Transporte	120'959.35		120'000.00		127'009.45	
3130.33	Anlässe	2'134.25		2'000.00		1'940.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.51	Dienstleistungen Dritter					207.20	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	583.80				262.20	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	6'411.26		6'000.00		11'527.87	
3130.72	Seegrasmähen	14'121.95		15'000.00		12'132.95	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'369.90		17'500.00		12'206.90	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'369.90		17'500.00		12'206.90	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	219'113.50		185'500.00		162'010.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	210'406.80		174'500.00		144'940.15	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	3'781.25		4'000.00		3'722.95	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	4'925.45		7'000.00		12'529.80	
3132.51	Honorare, Nachführung Leitungskataster					817.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	163'058.25		145'900.00		152'651.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	163'058.25		145'900.00		152'651.20	
3134	Sachversicherungsprämien	58'269.65		61'600.00		54'553.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	58'269.65		61'600.00		54'553.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'342.30		4'000.00		3'963.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'710.00		2'500.00		1'290.00	
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	4'632.30		1'500.00		1'357.20	
3136.92	Notfallkosten					1'315.80	
3137	Steuern und Abgaben	5'368.20		5'100.00		5'290.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'368.20		5'100.00		5'290.20	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	708'783.25		821'700.00		548'346.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	76'075.25		115'000.00		80'238.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	72'363.25		115'000.00		71'383.25	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken	3'712.00				8'855.50	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	67'951.20		80'000.00		43'693.90	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	67'951.20		80'000.00		43'693.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	41'670.15		43'000.00		46'761.00	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	24'032.10		18'000.00		27'182.50	
3142.71	Unterhalt Wasserbau	17'638.05		25'000.00		19'578.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	58'688.75		100'000.00		53'534.05	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten			10'000.00		8'158.05	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	25'207.20		40'000.00		10'503.60	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	33'481.55		50'000.00		34'872.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	446'820.70		456'200.00		280'029.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250'791.60		278'700.00		140'843.10	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	132'534.35		162'500.00		127'837.45	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	63'494.75		15'000.00		11'348.45	
3145	Unterhalt Wald	1'882.70		1'000.00		1'921.70	
3145.01	Unterhalt Wald	1'882.70		1'000.00		1'921.70	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'694.50		26'500.00		42'167.65	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'694.50		26'500.00		42'167.65	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	139'028.60		157'800.00		151'506.80	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	189.00		1'500.00		895.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	189.00		1'500.00		895.80	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	69'793.25		79'000.00		86'497.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	41'633.70		51'900.00		55'815.90	
3151.02	Unterhalt Heizung	12'302.90		17'100.00		22'412.80	
3151.62	Unterhalt Heizung	3'074.05		3'000.00		536.65	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	12'782.60		7'000.00		7'732.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'522.30		4'300.00		1'479.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'522.30		4'300.00		1'479.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	65'535.60		59'000.00		62'633.85	
3158.01	Unterhalt Software, Support	65'535.60		59'000.00		62'633.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	988.45		14'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	988.45		14'000.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	263'232.40		267'100.00		245'662.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	231'985.60		232'300.00		210'985.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	124'809.60		125'300.00		103'809.60	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'176.00		107'000.00		107'176.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'613.25		22'300.00		21'735.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	17'613.25		22'300.00		21'735.25	
3162	Raten für operatives Leasing	13'633.55		12'500.00		12'941.80	
3162.01	Leasing	13'633.55		12'500.00		12'941.80	
317	Spesenentschädigungen	36'874.69		47'800.00		34'909.45	
3170	Reisekosten und Spesen	18'853.19		21'400.00		17'374.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	18'853.19		21'400.00		17'374.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'021.50		26'400.00		17'534.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'021.50		26'400.00		17'534.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	62'380.39		23'200.00		28'274.08	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	45'300.00				-8'700.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	45'300.00				-8'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	17'080.39		23'200.00		36'974.08	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'844.59		2'200.00		2'054.95	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	14'234.05		20'000.00		31'665.88	
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse			1'000.00			
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern	0.05				3'140.50	
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	1.40				-21.70	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Wasserversorgung					3.10	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					3.25	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	0.15				0.20	
3181.51	Tatsächliche Forderungsverluste Kabelnetz					110.05	
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen	0.15				17.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'444.00		18'000.00		23'632.56	
3190	Schadenersatzleistungen	309.50		5'000.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	309.50		5'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'134.50		13'000.00		23'632.56	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.03	Gemeinderatskredit	13'136.75		13'000.00		23'644.70	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-5.40				-27.83	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	7.15				15.40	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-1.30				4.69	
3199.51	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-0.05	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-0.05				-0.10	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.	-2.65				-4.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	994'415.65		1'017'900.00		994'368.05	
330	Sachanlagen VV	959'496.25		975'000.00		959'448.60	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	959'496.25		975'000.00		959'448.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	39'260.15		43'400.00		32'605.45	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'636.00		2'600.00		2'636.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	193'685.95		183'100.00		193'774.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	404'882.65		425'400.00		402'230.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'482.05		23'500.00		23'500.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'095.85		15'100.00		10'094.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	282'453.60		281'900.00		294'606.70	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	34'919.40		42'900.00		34'919.45	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	34'919.40		42'900.00		34'919.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'919.40		42'900.00		34'919.45	
34	Finanzaufwand	217'808.06		319'800.00		314'927.69	
340	Zinsaufwand	99'751.55		175'000.00		117'559.63	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			5'000.00		6'175.00	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			5'000.00		6'175.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	91'182.55		160'000.00		103'748.63	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	91'182.55		160'000.00		103'748.63	
3409	Übrige Passivzinsen	8'569.00		10'000.00		7'636.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	8'569.00		10'000.00		7'636.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'848.21		6'000.00		7'527.26	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'848.21		6'000.00		7'527.26	
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	1'848.21		6'000.00		7'527.26	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	80'727.00		134'800.00		182'400.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	47'142.25		94'000.00		117'924.65	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	47'142.25		94'000.00		117'924.65	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	2'351.05		8'700.00		18'160.15	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	91.90		2'000.00		4'221.80	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	2'259.15		3'700.00		10'353.25	
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut			3'000.00		3'010.35	
3431.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					574.75	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	31'233.70		32'100.00		46'315.30	
3439.01	Sachversicherungsprämien	5'588.60		6'000.00		9'647.00	
3439.02	Dienstleistungen Dritter					372.95	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	25'645.10		25'800.00		35'808.35	
3439.05	Publikationen, Drucksachen			300.00		487.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	31'386.35				4'420.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	4'400.00				4'420.00	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV	4'400.00				4'420.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	26'986.35					
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	26'986.35					
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'094.95		4'000.00		3'020.70	
3499	Übriger Finanzaufwand	4'094.95		4'000.00		3'020.70	
3499.01	Vergütungszinsen	4'094.95		4'000.00		3'020.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'031.45		104'000.00		103'954.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	163'031.45		104'000.00		103'954.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	163'031.45		104'000.00		103'954.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	14'754.00		104'000.00		96'054.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	148'277.45				7'900.00	
36	Transferaufwand	7'046'708.23		7'570'700.00		6'956'218.99	
360	Ertragsanteile an Dritte					703'469.52	
3620	Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände					703'469.52	
3602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung					703'469.52	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'401'087.94		2'172'900.00		2'093'136.75	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'398'685.05		1'321'400.00		1'283'129.25	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	38'365.40		45'400.00		37'003.55	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	496'353.20		402'000.00		418'968.55	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	863'966.45		874'000.00		827'157.15	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	933'273.59		806'500.00		790'440.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	846'400.74		722'000.00		704'072.40	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	77'060.20		74'500.00		76'555.40	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3612.71	Interne Verrechnung Kehricht	2'312.65		2'500.00		2'312.65	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	69'129.30		45'000.00		19'567.05	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	69'129.30		45'000.00		19'567.05	
362	Finanz- und Lastenausgleich	257'448.00		258'000.00		257'078.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	257'448.00		258'000.00		257'078.00	
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	257'448.00		258'000.00		257'078.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'388'172.29		5'139'800.00		3'902'534.72	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	458'361.50		497'000.00		461'469.60	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	314'905.00		346'000.00		326'152.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	5'020.50		7'000.00		4'835.00	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	138'436.00		144'000.00		130'482.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	529'568.70		516'300.00		506'444.84	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	75'778.95		82'000.00		79'295.00	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	25'250.45		30'000.00		22'674.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	26'045.45		22'000.00		24'364.00	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	7'679.65		7'200.00		6'152.45	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	152'946.60		140'000.00		140'928.75	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	234'393.85		231'000.00		228'930.29	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	7'473.75		4'100.00		4'100.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'542.00		9'600.00		9'522.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'542.00		9'600.00		9'522.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	391'132.20		316'550.00		398'531.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	60'732.80		65'950.00		63'514.75	
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	210'339.00		79'600.00		180'010.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	25'144.00		54'000.00		52'600.00	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	10'700.00		7'000.00		10'478.00	
3635.06	Kulturpreis	10'920.55					
3635.96	Beiträge an Kitas	73'295.85		110'000.00		91'928.80	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	26'746.75		33'850.00		27'980.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'727.75		18'850.00		12'655.05	
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	15'019.00		15'000.00		15'325.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'972'821.14		3'766'500.00		2'498'586.48	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'882.50		16'500.00		3'200.10	
3637.02	Alimentenbevorschussung	177'017.00		250'000.00		155'673.00	
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'792'921.64		3'500'000.00		2'339'713.38	
39	Interne Verrechnungen	947'545.60		980'350.00		1'092'143.95	
391	Dienstleistungen	383'683.60		296'900.00		373'840.55	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	383'683.60		296'900.00		373'840.55	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	383'683.60		296'900.00		373'840.55	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		4'887.40	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	1'200.00		1'200.00		4'887.40	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		4'887.40	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	4'778.00		4'000.00		6'950.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	4'778.00		4'000.00		6'950.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	4'778.00		4'000.00		6'950.00	
394	Kalk.Zinsen u. Finanzaufwand	8'913.00		8'250.00		7'709.00	
3940	Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	8'913.00		8'250.00		7'709.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'913.00		8'250.00		7'709.00	
398	Übertragungen	548'971.00		670'000.00		698'757.00	
3980	Interne Übertragungen	548'971.00		670'000.00		698'757.00	
3980.01	Interne Übertragungen	548'971.00		670'000.00		698'757.00	
4	Ertrag		15'392'963.80		15'095'930.00		15'519'628.10
40	Fiskalertrag		4'586'528.75		4'139'000.00		4'020'999.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'308'901.45		3'368'000.00		3'128'520.80
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'800'986.95		2'942'000.00		2'767'187.00
4000.01	Einkommenssteuern		2'871'066.60		2'980'000.00		2'815'644.10
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen				10'000.00		7'821.15
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		37'374.75		40'000.00		36'433.40
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-107'454.40		-90'000.00		-92'711.65
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				2'000.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		310'573.15		275'000.00		277'057.20
4001.01	Vermögenssteuern		316'500.90		300'000.00		296'198.60
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		18'233.95		15'000.00		15'245.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-24'161.70		-40'000.00		-34'387.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		197'341.35		151'000.00		84'276.60
4002.01	Quellensteuern		195'739.95		150'000.00		82'768.85
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'601.40		1'000.00		1'507.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		89'014.20		101'000.00		107'111.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		88'505.75		100'000.00		106'578.45
4010.01	Gewinnsteuern		65'631.90		70'000.00		64'958.85
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		23'859.65		30'000.00		42'469.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-985.80				-849.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		508.45		1'000.00		533.35
4011.01	Kapitalsteuern		521.60		1'000.00		520.15
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-13.15				13.20
402	Übrige direkte Steuern		1'167'046.10		644'000.00		762'487.30
4021	Grundsteuern		383'114.20		370'000.00		372'722.70
4021.01	Liegenschaftssteuern		383'114.20		370'000.00		372'722.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		439'477.30		270'000.00		386'699.80
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		112'946.50		170'000.00		187'105.95
4022.11	Sonderveranlagungen		326'530.80		100'000.00		199'593.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		336'565.55		1'000.00		2'865.60
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		336'565.55		1'000.00		2'865.60
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		7'889.05		3'000.00		199.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		7'889.05		3'000.00		199.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		21'567.00		26'000.00		22'880.00
4033	Hundesteuer		8'900.00		11'000.00		10'100.00
4033.01	Hundetaxe		8'900.00		11'000.00		10'100.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer		12'667.00		15'000.00		12'780.00
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'667.00		15'000.00		12'780.00
41	Regalien und Konzessionen		67'596.30		65'250.00		63'077.02
412	Konzessionen		67'596.30		65'250.00		63'077.02
4120	Konzessionen		67'596.30		65'250.00		63'077.02
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		3'230.00		2'250.00		2'316.00
4120.02	Konzession BKW		64'366.30		63'000.00		58'908.80
4120.51	Erfolgsbeteiligung upc						1'852.22
42	Entgelte		3'704'347.39		3'504'900.00		3'100'919.54

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		77'213.10		84'000.00		81'304.95
4200	Ersatzabgaben		77'213.10		84'000.00		81'304.95
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		77'213.10		84'000.00		81'304.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		48'694.48		31'200.00		44'310.68
4210	Gebühren für Amtshandlungen		48'694.48		31'200.00		44'310.68
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		40'631.48		31'200.00		37'564.68
4210.02	Fischerpatente		8'063.00				6'746.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'880'783.25		1'715'000.00		1'707'141.69
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'880'783.25		1'715'000.00		1'707'141.69
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		478'213.26		477'500.00		409'130.65
4240.11	Grundgebühren		109'302.10		110'000.00		108'797.90
4240.12	Miete Wasserzähler		6'811.90		6'500.00		6'819.80
4240.21	Grundgebühren		74'521.90		74'000.00		74'246.35
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		157'052.75		162'000.00		161'175.75
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung		98'077.45				
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		50'200.00				7'900.00
4240.61	Pachtzins Camping		301'739.00		280'000.00		325'853.00
4240.71	Gebühren Jahresplätze		576'765.15		580'000.00		581'253.39
4240.72	Gästeplatzgebühren		20'542.34		20'000.00		22'982.52
4240.73	Benützung Slipanlage		200.00				200.00
4240.74	Gebühren divers		7'357.40		5'000.00		8'782.33
425	Erlös aus Verkäufen		512'344.00		415'100.00		421'259.10
4250	Verkäufe		512'344.00		415'100.00		421'259.10
4250.01	Verkäufe		77'133.25		54'100.00		52'692.20
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		27'148.00		14'000.00		21'809.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		3'700.00		7'000.00		4'775.00
4250.11	Verbrauchsgebühren		150'603.75		130'000.00		132'532.20
4250.21	Verbrauchsgebühren		237'512.30		200'000.00		197'935.95
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)		160.90				246.60
4250.71	Verkauf Strom		16'085.80		10'000.00		11'268.15
426	Rückererstattungen		1'117'563.66		1'179'100.00		781'560.13

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'117'563.66		1'179'100.00		781'560.13
4260.01	Rückerstattungen Dritter		144'257.26		42'100.00		59'851.11
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		139'523.00		115'000.00		79'834.64
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		127'538.95		40'000.00		36'728.80
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		655'392.25		950'000.00		547'353.83
4260.31	Rückerstattungen Dritter		7'630.80		6'000.00		13'295.30
4260.61	Rückerstattungen Dritter		33'371.45		26'000.00		44'019.65
4260.71	Rückerstattungen Dritter		9'849.95				476.80
427	Bussen		67'748.90		80'500.00		65'342.99
4270	Bussen		67'748.90		80'500.00		65'342.99
4270.01	Bussen		67'665.65		80'000.00		64'926.74
4270.31	Bussen		83.25		500.00		416.25
44	Finanzertrag		570'700.80		341'730.00		1'309'815.99
440	Zinsertrag		23'562.80		58'000.00		71'641.79
4400	Zinsen flüssige Mittel						172.04
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						172.04
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16'411.55		10'000.00		13'534.15
4401.01	Verzugszinsen		16'411.55		10'000.00		13'534.15
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		53.25		40'000.00		51'644.60
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		53.25		40'000.00		51'644.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		7'098.00		8'000.00		6'291.00
4409.01	Verrechnete Zinsen		7'098.00		8'000.00		6'291.00
441	Realisierte Gewinne FV		109'413.25				839'420.50
4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		109'413.25				
4410.01	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		109'413.25				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						839'420.50
4411.30	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Kabelnetz FV						37'983.85
4411.40	Realisierter Buchgewinn Verkäufe Gebäude FV						801'436.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		217'845.15		205'230.00		291'623.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		183'725.50		183'410.00		248'063.50
4430.01	Mietzinse Wohnungen		106'368.00		105'680.00		172'086.00
4430.02	Pachtzinse		22'428.50		22'530.00		22'428.50
4430.03	Baurechtszinse		53'519.00		53'520.00		49'319.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		1'410.00		1'680.00		4'230.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		34'119.65		21'820.00		43'560.20
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'243.65				4'187.00
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		21'876.00		21'820.00		39'373.20
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		136'828.10				47'436.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		14'320.00				47'436.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		14'320.00				47'436.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		122'508.10				
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften		122'508.10				
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'230.00		2'000.00		2'230.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'230.00		2'000.00		2'230.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'230.00		2'000.00		2'230.00
447	Liegenschaftenertrag VV		80'821.50		76'500.00		57'464.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'131.50		38'000.00		40'739.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		44'293.00		41'000.00		43'739.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'161.50		-3'000.00		-3'000.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		39'690.00		38'500.00		16'725.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		39'690.00		38'500.00		16'725.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		33'915.65		25'900.00		24'921.65
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		6'800.00				
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		6'800.00				
4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumersatzabgaben		6'800.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		27'115.65		25'900.00		24'921.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		27'115.65		25'900.00		24'921.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		27'115.65		25'900.00		24'921.65
46	Transferertrag		5'135'380.09		5'706'800.00		5'575'218.05
460	Ertragsanteile		5'728.95		4'000.00		712'421.47
4600	Anteil an Bundeserträgen		5'728.95		4'000.00		8'951.95
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		5'728.95		4'000.00		8'951.95
4602	Anteil an Gemeinderträgen u.Gde.verbände						703'469.52
4602.51	Auflösung SF Kabelnetz Gewinnablieferung						703'469.52
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'715'646.69		5'280'400.00		4'466'073.88
4610	Entschädigungen vom Bund		28'036.35				
4610.01	Entschädigungen vom Bund		28'036.35				
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'553'089.79		4'219'900.00		3'450'884.23
4611.01	Entschädigungen von Kanton		761'741.73		942'000.00		915'437.47
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'067.00		1'300.00		1'098.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		-6'289.65				-3'921.80
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		187'664.00		79'600.00		184'085.00
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		192'170.95		210'000.00		174'608.30
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'822'451.79		2'300'000.00		1'583'695.45
4611.92	Inkassoprovision		42'513.00		12'000.00		21'385.00
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		35'530.32		135'000.00		78'061.56
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		89'377.75		90'000.00		89'463.00
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		426'862.90		450'000.00		406'972.25
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'134'520.55		1'060'500.00		1'015'189.65
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'048'209.70		976'000.00		929'383.60
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		77'060.20		74'500.00		76'555.40
4612.31	Interne Verrechnung Kehrlicht		9'250.65		10'000.00		9'250.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		96'327.00		66'000.00		73'839.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		14'764.00		16'000.00		16'252.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		14'764.00		16'000.00		16'252.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		81'563.00		50'000.00		57'587.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		81'563.00		50'000.00		57'587.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		315'789.95		355'700.00		321'262.45
4630	Beiträge vom Bund		6'175.00				
4630.01	Beiträge vom Bund		6'175.00				
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		19'173.95		25'800.00		16'601.45
4631.01	Beiträge von Kanton		19'173.95		25'800.00		16'601.45
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		289'961.00		328'900.00		303'821.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		289'961.00		328'900.00		303'821.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		480.00		1'000.00		840.00
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		480.00		1'000.00		840.00
469	Übriger Transferertrag		1'887.50		700.00		1'621.25
4699	Rückverteilungen		1'887.50		700.00		1'621.25
4699.01	Rückverteilungen		187.50				
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700.00		700.00		1'621.25
48	Ausserordentlicher Ertrag		346'949.22		332'000.00		332'532.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge		332'531.67		332'000.00		332'532.00
4830.01	Ausserordentliche verschiedene Erträge		14'417.55				
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		332'531.67		332'000.00		332'532.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		332'531.67		332'000.00		332'532.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		332'531.67		332'000.00		332'532.00
49	Interne Verrechnungen		947'545.60		980'350.00		1'092'143.95
491	Dienstleistungen		383'683.60		296'900.00		373'840.55

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		383'683.60		296'900.00		373'840.55
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		383'683.60		296'900.00		373'840.55
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		4'887.40
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		1'200.00		1'200.00		4'887.40
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		4'887.40
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		4'778.00		4'000.00		6'950.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		4'778.00		4'000.00		6'950.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'778.00		4'000.00		6'950.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'913.00		8'250.00		7'709.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'913.00		8'250.00		7'709.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'913.00		8'250.00		7'709.00
498	Übertragungen		548'971.00		670'000.00		698'757.00
4980	Interne Übertragungen		548'971.00		670'000.00		698'757.00
4980.01	Interne Übertragungen		548'971.00		670'000.00		698'757.00
9	Abschlusskonten	203'414.31	12'053.75	400.00	968'870.00	1'422'377.27	758'998.19
90	Abschluss Erfolgsrechnung	203'414.31	12'053.75	400.00	968'870.00	1'422'377.27	758'998.19
900	Abschluss Erfolgsrechnung	203'414.31	12'053.75	400.00	968'870.00	1'422'377.27	758'998.19
9000	Ertragsüberschuss	142'643.16				1'411'010.88	
9000.00	Ertragsüberschuss	142'643.16				1'411'010.88	
9001	Aufwandüberschuss				857'970.00		
9001.00	Aufwandüberschuss				857'970.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	60'771.15		400.00		11'366.39	
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,	46'960.05				6'539.58	
9010.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,	13'811.10					
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,					1'774.16	
9010.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,			400.00		3'052.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		12'053.75		110'900.00		758'998.19
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,				16'500.00		
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,				89'800.00		73'809.39
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,		7'407.10		4'600.00		
9011.50	Abschluss Spezialfinanzierung Kabelnetz, Aufwandübersch..						685'188.80
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,		4'646.65				

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	969'389.40	969'389.40	1'628'000.00	1'628'000.00	2'140'002.05	2'140'002.05
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			340'000.00		49'339.85	3'278.00
					340'000.00		46'061.85
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben			340'000.00		49'339.85	3'278.00
					340'000.00		46'061.85
029	Verwaltungsliegenschaften Nettoausgaben			340'000.00		49'339.85	3'278.00
					340'000.00		46'061.85
0290	Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10 (Gemeindeverwaltung)			325'000.00		49'339.85	3'278.00
5040.01	Gemeindehaus Sanierung					49'339.85	
5040.02	Gemeindehaus Schliessanlage			25'000.00			
5040.03	Gemeindehaus, Ersatz Heizung			300'000.00			
6310.01	Gemeindehaus-Sanierung Beitrag von Denkmalpflege						3'278.00
0291	Verwaltungsliegenschaft Altstadt 1 (Rathaus)			15'000.00			
5040.01	Schliessanlage Rathaus			15'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	80'028.40		85'000.00		124'062.45	
			80'028.40		85'000.00		124'062.45
16	Verteidigung Nettoausgaben	80'028.40		85'000.00		124'062.45	
			80'028.40		85'000.00		124'062.45
162	Zivile Verteidigung Nettoausgaben	80'028.40		85'000.00		124'062.45	
			80'028.40		85'000.00		124'062.45
1620	Zivilschutz	80'028.40		85'000.00		124'062.45	
5040.05	Sanierung Bereitstellungsanlage BSA II in der ZSA	13'021.35				124'062.45	
5040.06	Zivilschutzanlage, Schutzräume			85'000.00			
5040.07	Zivilschutzanlage Einbau Lüftungsanlage	67'007.05					
2	Bildung Nettoausgaben	4'301.65		155'000.00		46'261.85	
			4'301.65		155'000.00		46'261.85
21	Obligatorische Schule	4'301.65		155'000.00		46'261.85	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		4'301.65		155'000.00		46'261.85
217	Schulliegenschaften	4'301.65		155'000.00		46'261.85	
	Nettoausgaben		4'301.65		155'000.00		46'261.85
2170	Schulliegenschaften Basisstufe					46'261.85	
5060.01	Neues Mobiliar Basisstufe					46'261.85	
2171	Schulliegenschaften Primarschule	4'301.65					
5040.06	Primarschulhaus (Märit 4 + 6) - Sanierung / Neubau	4'301.65					
2172	Schulliegenschaften Oberstufenschule			155'000.00			
5030.03	Oberstufenschulhaus Parkplätze			100'000.00			
5040.07	Schliessanlage Oberstufenschule			55'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	47'788.30	61'379.70			241'627.70	219'725.45
	Nettoausgaben						21'902.25
	Nettoeinnahmen	13'591.40					
32	Kultur, übrige						167'416.65
	Nettoeinnahmen					167'416.65	
33	Medien						167'416.65
	Nettoeinnahmen					167'416.65	
332	Massenmedien						167'416.65
	Nettoeinnahmen					167'416.65	
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)						167'416.65
6030.01	Übertragung Kabelnetz in FV						167'416.65
34	Sport und Freizeit	47'788.30	61'379.70			241'627.70	52'308.80
	Nettoausgaben						189'318.90
	Nettoeinnahmen	13'591.40					
341	Sport	47'788.30	61'379.70			186'260.15	52'308.80
	Nettoausgaben						133'951.35
	Nettoeinnahmen	13'591.40					
3410	Sport		61'379.70			113'688.50	52'308.80

Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	Pumptrack					113'688.50	
6370.01	Sponsoring Pumptrack		61'379.70				52'308.80
3412	Bootshafen	47'788.30				72'571.65	
5030.05	Ländtesanierung von 4m	20'954.90				20'000.00	
5060.01	Ersatz Stromsäulen	26'833.40				52'571.65	
342	Freizeit					55'367.55	
	Nettoausgaben						55'367.55
3423	Camping					55'367.55	
5030.02	Gemeindecamping Gesamtsanierung (Tiefbau)					55'367.55	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	393'065.90	105'000.00	698'000.00	215'000.00	483'900.60	833'487.95
	Nettoausgaben		288'065.90		483'000.00		
	Nettoeinnahmen					349'587.35	
61	Strassenverkehr	393'065.90	105'000.00	698'000.00	215'000.00	483'900.60	833'487.95
	Nettoausgaben		288'065.90		483'000.00		
	Nettoeinnahmen					349'587.35	
615	Gemeindestrassen	393'065.90	105'000.00	698'000.00	215'000.00	381'283.15	
	Nettoausgaben		288'065.90		483'000.00		381'283.15
6150	Gemeindestrassen	393'065.90	105'000.00	698'000.00	215'000.00	89'359.70	
5010.13	Treppensanierung Altstadt	314'229.55		350'000.00		14'327.55	
5010.14	Sanierung Altstadttreppen Schloss und Märit	768.00		68'000.00		1'126.65	
5010.17	Umgestaltung Stadtgraben 1. Etape					3'447.95	
5010.18	Begegnungszone	13'752.35				23'843.60	
5010.19	Brücke Heidenweg	36'702.90				46'613.95	
5040.01	Werkhof Schliessanlage			30'000.00			
5040.02	Werkhof Solaranlage			250'000.00			
5290.01	Planung Gesamtsanierung Gostel, Phase I	4'894.00					
5290.02	Planung Sanierung Trinkwasserleitung Schloss / Unter den Halden	22'719.10					
6360.01	Investitionsbeiträge Sanierung Altstadttrepe		105'000.00		215'000.00		
6155	Parkplätze					291'923.45	
5030.03	Teilsanierung und Umgestaltung Tennisparkplatz					238'587.95	
5030.04	Mergelplatz Überwinterung Bootsanhänger					32'219.40	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.03	Neuanschaffung Ticketautomaten Tennis-Parkplatz					21'116.10	
619	Strassen, übriges					102'617.45	833'487.95
	Nettoeinnahmen					730'870.50	
6192	Standplatz Fahrende					102'617.45	833'487.95
5030.01	Standplatz Lochmatte					13'552.40	
5030.02	Winterstandplatz Lochmatte Ergänzung Wasser/Abwasser					89'065.05	
6310.01	Kantonsbeiträge Standplatz Lochmatte						833'487.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	277'025.45		350'000.00		138'318.20	
	Nettoausgaben		277'025.45		350'000.00		138'318.20
71	Wasserversorgung	72'912.75		50'000.00		121'248.55	
	Nettoausgaben		72'912.75		50'000.00		121'248.55
710	Wasserversorgung	72'912.75		50'000.00		121'248.55	
	Nettoausgaben		72'912.75		50'000.00		121'248.55
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	72'912.75		50'000.00		121'248.55	
5031.03	Ersatz Wasserzähler durch Funkzähler	41'685.70		50'000.00		66'849.30	
5031.05	Ringleitung Lochmatte					9'751.50	
5031.08	Sanierung Wasserleitung Gostel					44'647.75	
5291.01	Planung Gesamtanierung Gostel, Phase I	3'017.60					
5291.02	Planung Sanieunt Trinkwasserleitung Schloss / Unter den Halden	28'209.45					
72	Abwasserentsorgung	22'636.10					
	Nettoausgaben		22'636.10				
720	Abwasserentsorgung	22'636.10					
	Nettoausgaben		22'636.10				
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	22'636.10					
5292.01	Planung Gesamtanierung Gostel, Phase I	22'636.10					
77	Übriger Umweltschutz	179'502.25		300'000.00			
	Nettoausgaben		179'502.25		300'000.00		
771	Friedhof und Bestattung	179'502.25		300'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoaussgaben			179'502.25		300'000.00		
7716	Regionale Friedhoforganisation	179'502.25		300'000.00			
5030.02	Friedhof, Hecke, Grabfelderräumung etc.	179'502.25		200'000.00			
5030.03	Sanierung Trockensteinmauer Friedhof			100'000.00			
79	Raumordnung	1'974.35				17'069.65	
	Nettoaussgaben		1'974.35				17'069.65
790	Raumordnung	1'974.35				17'069.65	
	Nettoaussgaben		1'974.35				17'069.65
7900	Raumordnung allgemein	1'974.35				17'069.65	
5290.02	Planung Stadtgraben	1'974.35				17'069.65	
8	Volkswirtschaft		800.00				
	Nettoeinnahmen	800.00					
81	Landwirtschaft		800.00				
	Nettoeinnahmen	800.00					
812	Strukturverbesserungen		800.00				
	Nettoeinnahmen	800.00					
8120	Strukturverbesserungen		800.00				
6550.01	Übertrag Aktien VV ins FV		800.00				
9	Finanzen und Steuern	167'179.70	802'209.70		1'413'000.00	1'056'491.40	1'083'510.65
	Nettoeinnahmen	635'030.00		1'413'000.00		27'019.25	
99	Nicht aufgeteilte Posten	167'179.70	802'209.70		1'413'000.00	1'056'491.40	1'083'510.65
	Nettoeinnahmen	635'030.00		1'413'000.00		27'019.25	
990	Nicht aufgeteilte Posten	167'179.70	802'209.70		1'413'000.00	1'056'491.40	1'083'510.65
	Nettoeinnahmen	635'030.00		1'413'000.00		27'019.25	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	167'179.70	802'209.70		1'413'000.00	1'056'491.40	1'083'510.65
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	167'179.70				889'074.75	
5900.50	Passivierte Einnahmen Kabelnetz					167'416.65	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		706'660.85		1'363'000.00		962'262.10

Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		72'912.75		50'000.00		121'248.55
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserentsorgung		22'636.10				

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	969'389.40	969'389.40	1'628'000.00	1'628'000.00	2'140'002.05	2'140'002.05
5	Investitionsausgaben	969'389.40		1'628'000.00		2'140'002.05	
50	Sachanlagen	718'759.10		1'628'000.00		1'066'441.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	365'452.80		418'000.00		89'359.70	
5010.01	Strassen/Verkehrswege	365'452.80		418'000.00		89'359.70	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	200'457.15		400'000.00		448'792.35	
5030.01	Übrige Tiefbauten allgemein	179'502.25		400'000.00		373'424.80	
5030.61	Tiefbauten Gemeindecamping					55'367.55	
5030.71	Tiefbauten Hafen	20'954.90				20'000.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	41'685.70		50'000.00		121'248.55	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	41'685.70		50'000.00		121'248.55	
5040	Hochbauten	84'330.05		760'000.00		173'402.30	
5040.01	Hochbauten	84'330.05		760'000.00		173'402.30	
5060	Mobilien	26'833.40				233'638.10	
5060.01	Mobilien					181'066.45	
5060.71	Mobilien	26'833.40				52'571.65	
52	Immaterielle Anlagen	83'450.60				17'069.65	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	24'693.45				17'069.65	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	24'693.45				17'069.65	
5291	Wasserversorgung	31'227.05					
5291.01	Planungen Wasserversorgung	31'227.05					
5292	Abwasserentsorgung	27'530.10					
5292.01	Planungen Abwasserentsorgung	27'530.10					
59	Übertrag an Bilanz	167'179.70				1'056'491.40	
5900	Passivierte Einnahmen	167'179.70				1'056'491.40	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	167'179.70				889'074.75	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900.50	Passivierte Einnahmen Kabelnetz					167'416.65	
6	Investitionseinnahmen		969'389.40		1'628'000.00		2'140'002.05
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						167'416.65
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV						167'416.65
6030.01	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV						167'416.65
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		166'379.70		215'000.00		889'074.75
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						836'765.95
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordate						836'765.95
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		105'000.00		215'000.00		
6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw..		105'000.00		215'000.00		
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		61'379.70				52'308.80
6370.01	Investitionsbeiträge private Haushalte		61'379.70				52'308.80
65	Übertragung von Beteiligungen		800.00				
6550	Übertr.von Bet.an priv.Unternehm.ins FV		800.00				
6550.01	Übertrag VV ins FV		800.00				
69	Übertrag an Bilanz		802'209.70		1'413'000.00		1'083'510.65
6900	Aktivierte Ausgaben		802'209.70		1'413'000.00		1'083'510.65
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		706'660.85		1'363'000.00		962'262.10
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		72'912.75		50'000.00		121'248.55
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserentsorgung		22'636.10				
	Nettoinvestitionen	635'030.00		1'413'000.00		27'019.25	