

13.3 NACHKREDITTABELLE IM DETAIL (nur Überschreitungen > Fr. 5'000.--)

01.2023 bis 12.2023

22.04.2024

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2023	RECHNUNG 2023	ÜBERSCHREITUNG	NACHKREDITE GEBUNDEN	KOMPETENZ GR	KOMPETENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG	Axioma 3786
	Total	13'759'924.00	15'177'205.12	1'417'281.12	773'405.42	643'875.70				
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	73'570.00	103'099.15	29'529.15		29'529.15				
0220.3053.01	Allgemeine Dienste: AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'720.00	15'920.40	6'200.40		6'200.40		22.04.2024	Anstieg Prämiensätze nach Budgetierungsprozess	
0290.3144.01	Verwaltungsgebäude: Unterhalt Hochbauten	63'850.00	87'178.75	23'328.75		23'328.75		24.04.2023	GRB 56/2023 (CHF 40'000): Überdachung Passarelle Alpenstr. 26 - 28	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	62'700.00	89'574.20	26'874.20		26'874.20				
1500.3138.01	Feuerwehr: Kurse, Prüfungen und Beratungen	25'200.00	32'353.20	7'153.20		7'153.20		22.04.2024	Mehr Neueinteilungen als budgetiert, Preise der Kurse teilweise höher als budgetiert	
1400.3130.01	Allgemeines Rechtswesen: Dienstleistungen Dritter	36'000.00	41'378.90	5'378.90		5'378.90		22.04.2024	Mehraufwand Heimatscheine und Ausweise, Gebührenertrag Konto 1400.4210.01 Mehrertrag: Fr. 3'881.52	
1620.3144.01	Zivilschutz: Unterhalt Hochbauten	1'500.00	15'842.10	14'342.10		14'342.10		22.04.2024	Mehrkosten wegen nachgeholten Schutzraumkontrollen, Rückerstattung CHF 15'651.00 (Konto 1620.4260.01)	
2	BILDUNG	3'004'880.00	3'430'863.95	425'983.95	268'395.35	157'588.60				
2120.3104.01	Primarstufe: Lehrmittel (Allgemein)	72'880.00	80'433.35	7'553.35		7'553.35		28.11.2022	GRB 208/2022 (CHF 6'500): Schaffung einer zusätzlichen 1./2. Klasse	
2120.3110.01	Primarstufe: Büromöbel und Geräte		21'052.10	21'052.10		21'052.10		29.11.2022	GRB 208/2022 (CHF 21'000): Schaffung einer zusätzlichen 1./2. Klasse	
2120.3132.01	Primarstufe: Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00	18'706.10	16'206.10		16'206.10		03.07.2023	GRB 120/2023 (CHF 12'000): Rechtsberatung / Mehrkosten Übersetzungsdienste	
2120.3611.01	Primarstufe: Entschädigung an Kanton Bern		7'587.30	7'587.30		7'587.30		03.07.2023	GRB 120/2023 (CHF 28'000): Mehrkosten a.o. Lehrergehälter	
2120.3611.02	Primarstufe: Lastenanteil Lehrergehälter	1'652'160.00	1'763'874.50	111'714.50		111'714.50		22.04.2024	Der Lastenanteil wurde mit der Berechnungshilfe des Kantons im Budget zu tief berechnet	
2140.3632.01	Musikschulen: Betriebsbeiträge an Gemeindeverbände	103'200.00	120'033.05	16'833.05		16'833.05		22.04.2024	Abrechnungen höher als im Budget erwartet	
2170.3010.02	Schulliegenschaften: Löhne des Betriebspersonals	447'980.00	467'145.70	19'165.70		19'165.70		22.04.2024	Rückstellungen für Zeitguthaben Hauswarte	
2170.3120.01	Schulliegenschaften: Ver- und Entsorgung	165'000.00	177'745.60	12'745.60		12'745.60		22.04.2024	Energiekosten zu tief budgetiert infolge Preiserhöhungen und effektivem Verbrauch	
2170.3131.01	Schulliegenschaften: Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00	22'658.70	12'658.70		12'658.70		09.01.2023	GRB 7/2023 (CHF 13'900): Machbarkeitsstudie PV Schulanlagen	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude KG Niesenstrasse	2'300.00	20'583.80	18'283.80		18'283.80		13.03.2023	GRB 36/2023 (CHF 30'000): Sanierung Abwasser- und Versickerungsanlagen ZpA	
2180.3010.01	Tagesschule: Löhne des Verwaltungspersonals	233'330.00	335'196.30	101'866.30	101'866.30			22.04.2024	Konkrete Stellenprozente werden aufgrund der Kinderzahlen besetzt, Budget zu tief	
2180.3010.02	Tagesschule: Löhne des Betriebspersonals	75'130.00	88'294.60	13'164.60	13'164.60			22.04.2024	Konkrete Stellenprozente werden aufgrund der Kinderzahlen besetzt, Budget zu tief	
2180.3030.01	Tagesschule: Temporäre Arbeitskräfte		15'886.80	15'886.80		15'886.80		22.04.2024	Konkrete Stellenprozente werden aufgrund der Kinderzahlen besetzt, Budget zu tief	
2180.3050.01	Tagesschule: AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	34'080.00	43'010.10	8'930.10		8'930.10		22.04.2024	Höhere Lohnkosten lösen höhere Arbeitgeberbeiträge aus	
2180.3111.01	Tagesschule: Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'200.00	18'259.70	13'059.70		13'059.70		21.08.2023	GRB 127/2023 (CHF 12'890): Montage freistehende Sonnenstore Südseite	
2180.3170.01	Tagesschule: Reisekosten und Spesen	16'850.00	22'472.60	5'622.60		5'622.60		22.04.2024	Mehraufwand für Schülertransporte Tagesschule wegen stark gestiegener Kinderzahl	
2190.3010.01	Schulverwaltung: Löhne des Verwaltungspersonals	184'270.00	207'923.65	23'653.65		23'653.65		09.01.2023	GRB 1/2023 (CHF 32'000): Schaffung einer zusätzlichen 50%-Stelle Schulsekretariat	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		5'500.00	5'500.00		5'500.00				
3110.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Ortsmuseum		5'500.00	5'500.00		5'500.00		12.12.2022	GRB 217/2022 (CHF 7'000)Übernahme Mietkosten Ortsmuseum 2023 - 2025	
4	GESUNDHEIT	1'500.00	12'572.50	11'072.50	11'072.50					
4331.3637.01	Schulzahnpflege: Beiträge an private Haushalte	1'500.00	12'572.50	11'072.50	11'072.50			22.04.2024	Beiträge an Behandlungskosten zu tief budgetiert, Grundlage Verordnung schulzahnärztlicher Dienst	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'690'780.00	5'078'149.53	387'369.53	365'600.58	21'768.95				
5310.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals AHV-Zweigstelle	86'460.00	94'220.00	7'760.00		7'760.00		22.04.2024	Rückstellungen für Zeitguthaben	
5444.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals Offene Kinder- und Jugendarbeit	96'560.00	110'568.95	14'008.95		14'008.95		22.05.2023	GRB 73/2023 (CHF 14'650): Schaffung Ausbildungsstelle 60 % in der Kinder- und Jugendarbeit	
5451.3637.01	kiBon Betreuungsgutscheine: Betriebsbeiträge an priv. Haushalte	415'000.00	432'579.15	17'579.15	17'579.15			22.04.2024	Mehraufwand aufgrund Anzahl Gesuche, mehr Gesuche lösen auch mehr Kantonsbeiträge aus. SB <20%	
5459.3010.01	KES: Löhne des Verwaltungspersonals	348'820.00	358'506.40	9'686.40	9'686.40			22.04.2024	Stellvertretungen während Mutterschaftsurlaub im Budget nicht vorgesehen	
5790.3010.01	SH: Löhne des Verwaltungspersonals	443'940.00	490'070.30	46'130.30	46'130.30			22.04.2024	Stellvertretungen während Mutterschaftsurlaub im Budget nicht vorgesehen	
5720.3637.03	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	3'300'000.00	3'592'204.73	292'204.73	292'204.73			22.04.2024	Budgetierte Annahme war zu tief	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	264'000.00	333'917.70	69'917.70		69'917.70				
6150.3131.01	Gemeindestrassen: Planungen und Projektierungen Dritter	14'000.00	23'105.60	9'105.60		9'105.60		16.10.2023	GRB 176/2023 (CHF 17'000): Mehraufwand Projektierung Bushaltestelle Riedacker	
6150.3141.01	Gemeindestrassen: Unterhalt Strassen / Verkehrswege	250'000.00	310'812.10	60'812.10		60'812.10		22.04.2024	GRB 194/2022 (CHF 37'000): Ersatz alte Strassenlampen durch LED, Zusatzaufwand ca. CHF 5'000 Strassenunterhalt zu tief budgetiert ca. CHF 15'000 (siehe auch 7101.3143.71)	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'411'764.00	5'737'272.55	325'508.55	113'978.75	211'529.80				
7101.3101.71	Wasser: Einkauf Wasser Waret AG / NetZulg AG	385'000.00	410'411.70	25'411.70		25'411.70		22.04.2024	Budgetierung 2023 aufgrund der damals tieferen Tarife, vor Volksentscheid zur Abtretung der Primäranlagen	
7101.3143.71	Wasser: Unterhalt übrige Tiefbauten	157'000.00	185'051.85	28'051.85		28'051.85		22.04.2024	Überdurchschnittlich hohe Kosten infolge Leitungssacks und grossen Eigenschäden an Gemeindestrassen	
7101.3612.71	Wasser: Entschädigungen an Gemeinden	53'000.00	64'900.00	11'900.00		11'900.00		22.04.2024	Interne Verrechnungen Aufwand z.G. Werkhof und Bauverwaltung höher als budgetiert	
7101.3898.01	Wasser: Einlage in SF Übertragung Primäranlagen	4'189'764.00	4'197'947.10	8'183.10	8'183.10			22.04.2024	Buchgewinn Auslagerung Primäranlagen Waret AG höher als budgetiert und damit auch die Einlage in die SF	
7201.3131.72	Abwasser: Planungen und Projektierungen Dritter	355'000.00	449'506.95	94'506.95		46'006.95		03.07.2023	GRB 144/2023 (CHF 83'000): Ausarb. Projekte Sanierung PW Friedhofweg / Regenüberlauf Schulstrasse	
7201.3320.93	Abwasser: Plann. Abschreibung übrige immaterielle Anlagen	46'180.00	146'798.00	100'618.00	100'618.00			16.10.2023	GRB 177/2023 (CHF 48'500): Vorzeitige Fertigst. Flächenüberprüfungen Regenwassergeb. (geplant Budget	
7201.3612.72	Abwasser: Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	115'700.00	128'700.00	13'000.00		13'000.00		22.04.2024	Die Inbetriebnahme einer Anlage bestimmt, wann die Abschreibungsdauer beginnt, zu tief budgetiert	
7301.3612.73	Abfall: Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	95'900.00	101'500.00	5'600.00		5'600.00		22.04.2024	Interne Verrechnungen Aufwand z.G. Werkhof und Bauverwaltung höher als budgetiert	
7410.3131.01	Gewässer: Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00	19'203.85	14'203.85		14'203.85		09.01.2023	GRB 6/2023 (CHF 10'600): Bauherrenunterstützung Projekt Hochwasserschutz Lueligraben / Grabehüsibach	

13.3 NACHKREDITABELLE IM DETAIL (nur Überschreitungen > Fr. 5'000.--)

01.2023 bis 12.2023

22.04.2024

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2023	RECHNUNG 2023	ÜBER- SCHREITUNG	NACHKREDITE GEBUNDEN	KOMPETENZ GR	KOMPETENZ GV	DATUM	BEGRÜNDUNG	Axioma 3786
7710.3181.01	Friedhof: Tatsächliche Forderungsverluste		5'177.65	5'177.65	5'177.65			22.04.2024	Forderungsverluste zu tief budgetiert	
7710.3300.41	Friedhof: Planm. Abschreibung Hochbauten	9'220.00	28'075.45	18'855.45		18'855.45		22.04.2024	Projekt Sanierung Aufbahnhalle: Abschluss tiefer als Aktivierungsgrenze deshalb Abschreibung aus IR	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		17'849.49	17'849.49		17'849.49				
8711.3143.01	Elektrizitätsnetz: Unterhalt Tiefbauten		17'849.49	17'849.49		17'849.49		14.11.2022	GRB 193/2022 (CHF 25'000): Bau öffentliche Ladestation E-Autos PP Aula Heimberg	
9	FINANZEN UND STEUERN	250'730.00	368'406.05	117'676.05	14'358.24	103'317.81				
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben		34'700.00	34'700.00		34'700.00		22.04.2024	Aufgrund der Bewertungen der Ausstände wurde die Rückstellung für gefährdete Steuerguthaben erhöht	
9100.3181.01	Allg. Gemeindesteuern: Tatsächliche Forderungsverluste	129'940.00	138'445.84	8'505.84	8'505.84			22.04.2024	Forderungsverluste auf Gemeindesteuern werden über die Ertragsabrechnung belastet, zu tief budgetiert	
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000.00	92'167.40	32'167.40		32'167.40		22.04.2024	Zinsen langfristige Darlehen zu tief budgetiert	
9630.3430.01	Liegenschaften FV: Alpenstr. 24 baulicher Unterhalt	12'470.00	19'364.15	6'894.15		6'894.15		03.07.2023	GRB 118/2023 (CHF 59'000): Sanierung Abwasser- und Versickerungsanlagen ZpA	
9630.3431.01	Liegenschaften FV: Käseriweg 17 nicht baulicher Unterhalt	2'000.00	7'852.40	5'852.40	5'852.40			22.04.2024	Betriebsabrechnung/Unterhalt STWEG Käseriweg 17 höher als budgetiert	
9630.3940.01	Liegenschaften FV	46'320.00	75'876.26	29'556.26		29'556.26		22.04.2024	Kalkulatorische Zinsen für interne Verrechnung inf. Zinsanstieg nach Budgetprozess höher als angenommen	

Total bereits genehmigter Nachkredite

Total noch zu bewilligende Nachkredite in Kompetenz GR

Total noch zu bewilligende Nachkredite in Kompetenz GV

338'423.26

773'405.42

773'405.42

643'875.70

338'423.26

1'078'857.86

1'417'281.12