

BUDGET
DER
EINWOHNERGEMEINDE
GERZENSEE
FÜR DAS JAHR
2024

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand.....	6
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	6
2.2.6	Erläuterungen zur Entwicklung der Lastenverteiler in CHF/Einwohner	6
2.3	Investitionen.....	7
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Übersicht	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	8
3.2.1	Erfolgsrechnung	8
3.2.2	Investitionsrechnung.....	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	9
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	9
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	10
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	10
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe).....	11
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	12
5	Investitionsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	14
6	Eigenkapitalnachweis	14
6.1	Auswertungen	14
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	15
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	15
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292).....	15
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293)	15
6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	15
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	15
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	15
7	Antrag des Gemeinderates	16
8	Genehmigung Budget	16
	Zusammenzug der Erfolgsrechnung	17
	Erfolgsrechnung nach Konten	18 - 33
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung	34 - 39
	Investitionsrechnung nach Konten	40 - 41
	Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung	42

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Erfolgsrechnung 2024

Total Aufwand Erfolgsrechnung inkl. Ausgleich Spez.fin. 2024	CHF 7'844'100
Total Ertrag Erfolgsrechnung inkl. Ausgleich Spez.fin. 2024	<u>CHF 7'329'300</u>
Ergebnis (Defizit der Erfolgsrechnung)	CHF 514'800
Total Aufwand Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt 2024 (ohne SF)	CHF 7'021'300
Total Ertrag Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt 2024 (ohne SF)	<u>CHF 6'623'600</u>
Defizit Steuerhaushalt	CHF 397'700

Das budgetierte Defizit der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts für das Jahr 2024 beträgt CHF 397'700.– (Defizit Budget 2022 = CHF 219'800.–). Die Steueranlage von 1.54 Einheiten bleibt gegenüber dem Jahr 2022 unverändert. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes zu erhöhen. Die Hundetaxe wird mit dem Budget 2024 von CHF 50.– auf CHF 80.– pro Tier erhöht. Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2024 betragen CHF 1'736'000.–. Die Selbstfinanzierung des Jahres 2024 beträgt CHF -216'500.00, was einem Selbstfinanzierungsgrad von rund -12.5 % entspricht.

Spezialfinanzierungen (SF)

SF Mehrwertabschöpfungen

Bei der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfungen ist im Jahr 2024 eine Entnahme von CHF 507'000.– (Verbindungsweg ZPP H/ZPP G CHF 20'000.– / Ortsplanungsrevision CHF 137'000.– / Sanierung Mehrzweckgebäude CHF 350'000.–) geplant. Einlagen sind im Jahr 2024 keine vorgesehen.

SF Wasser

Das Defizit von CHF 50'100.– (Budget 2023 = CHF 45'600.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei unveränderten Gebühren belastet.

SF Abwasser

Das Defizit von CHF 55'600.– (Budget 2023 = CHF 62'500.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei unveränderten Gebühren belastet.

SF Abfall

Das Defizit von CHF 11'400.– (Budget 2023 = CHF 9'900.–) wird der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ bei unveränderten Gebühren belastet.

Vermögenswerte

Das Finanzvermögen wird nach den neuen Rechnungslegungsgrundsätzen (HRM2) bewertet.

Eigenkapital

Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt nach dem Übertrag des Aufwandüberschusses des Jahres 2022 von CHF 831'853.58 per 1. Januar 2023 CHF 1'544'575.34. Die budgetierten Defizite der Jahre 2023 (CHF 219'800.–) und 2024 (CHF 397'700.–) können über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 3'710'000 wird innert **12 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8,33%** oder CHF 309'166.65

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

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

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Für das Jahr 2024 sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.– (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Bei den Spezialfinanzierungen (Wasser und Abwasser) hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze auf CHF 10'000.– festgelegt. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebühren:

Gemeindesteueranlage	1.54	Einheiten
Liegenschaftssteuer	1.5 ‰	des amtl. Wertes (bisher 1.0 ‰ des amtl. Wertes)
Hundetaxe	CHF 80.00	pro Tier (bisher CHF 50.00 pro Tier)
Feuerwehrrersatzabgabe	14%	der einfachen Steuer (Minimum CHF 20.–/Maximum CHF 450.–)

Gebühren Wasser, Abwasser und Kehricht

Wasserversorgung (inkl. MWST)

Grundgebühr	CHF 170.00	pro Einfamilienhaus
	CHF 150.00	pro Wohnung
	CHF 30.00	pro Schwimmbad mit mehr als 20m ³ Inhalt
	CHF 4.00	pro Belastungswert bei Industrie-, Gewerbe-, Dienstleistungs- und Landwirtschaftsbetrieben sowie öffentlichen Gebäuden
Wasserzins	CHF 1.70	pro m ³
	CHF 200.00	Grundgebühr plus CHF 0.50 pro m ³ umbauten Raum bzw. CHF 20.– pro Tag für Anlagen ohne umbauten Raum
andere vorübergehende Wasserbezügler	CHF 30.00	Grundgebühr plus eine Tages- pauschale von CHF 20.–

Abwasserentsorgung (inkl. MWST)

Grundgebühr	CHF 145.00	pro Einfamilienhaus
	CHF 130.00	pro Wohnung
	CHF 30.00	pro Schwimmbad mit mehr als 20m ³ Inhalt
	CHF 4.00	pro Belastungswert bei Industrie-, Gewerbe-, und Dienstleistungsbe- trieben und öffentliche Gebäuden
Gebühr für Einleitung von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen	CHF 55.00	bis 100 m ² entwässerte Fläche
	CHF 85.00	bis 150 m ² entwässerte Fläche
	CHF 110.00	bis 200 m ² entwässerte Fläche
	CHF 135.00	bis 250 m ² und mehr entwässerte Fläche
Verbrauchsgebühr	CHF 1.10	pro m ³ Wasserverbrauch (ohne Wasseruhr 200 l pro Tag und Einwohner)

Abfallbeseitigung (inkl. MWST)

Grundgebühr Haushalte	CHF 65.00	pro Wohnung
	CHF 85.00	pro Einfamilienhaus
Grundgebühr Gewerbe	CHF 85.00	Kleinbetriebe
	CHF 250.00	grössere Betriebe

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöhte sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 7'500.–. Dieser Mehraufwand von total rund 0.6 % verteilt sich auf verschiedene Sacharten.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 8'600.– (bei Total-Sachaufwand von CHF 1'278'800). Dieser Mehraufwand von total rund 0.7 % ist auf verschiedene Sacharten und Bereiche zurückzuführen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 154'900.– (bei Total-Abschreibungsaufwand Verwaltungsvermögen von CHF 594'100). Begründung: höhere Abschreibungen beim Bereich Schulliegenschaften infolge Fertigstellung der Sanierung des Mehrzweckgebäudes.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

Der Finanzaufwand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 95'800.– (bei Total-Finanzaufwand von CHF 146'600). Dieser Mehraufwand ist hauptsächlich auf drei Positionen zurückzuführen (Mehraufwand Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten CHF 40'000.– / übrige Passivzinsen CHF 30'600 / baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen CHF 25'100). Bei den Zinsen ist der Mehraufwand auf den höheren Fremdmittelbedarf aufgrund der höheren Investitionsausgaben 2023 und 2024 sowie auf die höheren Zinssätze (auch für die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen) zurückzuführen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der gesamte Fiskalertrag (beinhaltet die verschiedenen Steuererträge) ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 239'800.– höher (bei Total-Fiskalertrag von CHF 4'163'000). Dieser Mehrertrag von insgesamt rund 6.1 % ist zur Hauptsache auf den Mehrertrag bei den Liegenschaftssteuern von CHF 163'200.– infolge Erhöhung der Liegenschaftsteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes sowie auf den budgetierten Mehrertrag bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen von CHF 51'300.– zurückzuführen. Die Einkommenssteuern erhöhen sich gegenüber Vorjahresbudget um rund 1.8 % und betragen CHF 2'964'900.–.

Die Berechnung der Steuererträge erfolgte aufgrund der aktualisierten Steuerprognose und unter Berücksichtigung von erfolgten Zu- und Wegzügen. In den Steuererträgen sind auch die vom Gemeinderat beschlossenen Prognoseannahmen sowie die Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen aufgrund der erwarteten Bautätigkeit mitberücksichtigt.

2.2.6 Erläuterungen zur Entwicklung der Lastenverteiler in CHF/Einwohner

	2023	2024
Lastenverteilung Sozialhilfe	560.–	565.–
Lastenverteilung Ergänzungsleistungen	241.–	225.–
Lastenverteilung Familienzulagen	5.–	5.–
Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro Einwohner (Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro öV-Punkt)	49.– (386.–)	51.– (405.–)
Lastenverteilung Neue Aufgabenteilung	184.–	183.–
Total pro Einwohner (Reduktion von 2023 zu 2024 um CHF 10.–/Einw.)	1'039.–	1'029.–

2.3 Investitionen

Den Bruttoinvestitionen von CHF 2'243'000.– stehen Investitionseinnahmen von CHF 507'000.– gegenüber, was zu Nettoinvestitionen von CHF 1'736'000.– führt. Der Anteil der Nettoinvestitionen des allgemeinen Verwaltungsvermögens beträgt CHF 1'385'000.– (die im Budget 2024 enthaltenen Investitionsvorhaben können den Seiten 40 bis 41 entnommen werden); der Restbetrag von CHF 351'000.– stammt aus der Investitionstätigkeit der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (260'000.–) und Abwasserentsorgung (91'000.–).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Jahres- rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-514'800.00	-337'800.00	-922'327.54
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-397'700.00	-219'800.00	-831'853.58
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-117'100.00	-118'000.00	-90'473.96
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'403'400.00	3'341'300.00	2'703'286.65
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	38'100.00	31'100.00	54'937.30
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	466'800.00	303'600.00	295'221.40
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'736'000.00	3'405'000.00	541'248.50

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	7'697'500.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	6'628'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'069'200.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	146'600.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	148'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-1'067'200.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	552'400.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	552'400.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-514'800.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	2'243'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	507'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'736'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF -514'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF 608'600.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF 304'400.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF -77'300.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF 0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF 0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF 15'000.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF 0.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF 0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF -552'400.00
Selbstfinanzierung		CHF -216'500.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>		
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF 1'736'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF	-1'952'500.00
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>		

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	6'874'700.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	5'976'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-898'500.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	146'600.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	95'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-51'600.00

Operatives Ergebnis	CHF	-950'100.00
---------------------	-----	-------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	552'400.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	552'400.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-397'700.00
---------------------------------------	------------	--------------------

Kommentar: Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt per 1. Januar 2023 CHF 1'544'575.34. Die budgetierten Defizite der Jahre 2023 (CHF 219'800.-) und 2024 (CHF 397'700.-) können über das bestehende Eigenkapital gedeckt werden.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	344'500.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	274'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-70'000.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	19'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	19'900.00

Operatives Ergebnis	CHF	-50'100.00
---------------------	-----	------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-50'100.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2022 einen Bestand von CHF 271'634.46 ausweist.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	351'100.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	262'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-88'200.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	32'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	32'600.00

Operatives Ergebnis	CHF	-55'600.00
---------------------	-----	------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-55'600.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2022 einen Bestand von CHF 142'289.60 ausweist.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	127'200.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	114'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-12'500.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'100.00

Operatives Ergebnis	CHF	-11'400.00
---------------------	-----	------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-11'400.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Kommentar: Zur Deckung des Ergebnisses ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig, welche per 31.12.2022 einen Bestand von CHF 103'480.82 ausweist.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Sachgruppen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
AUFWAND							
30	Personalaufwand	1'222'500	0	1'215'000	0	1'180'274.97	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'278'800	0	1'270'200	0	1'118'079.60	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	608'600	0	453'700	0	406'236.75	0.00
34	Finanzaufwand	146'600	0	50'800	0	73'922.35	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	304'400	0	381'200	0	475'726.40	0.00
36	Transferaufwand	4'283'200	0	3'604'300	0	3'597'575.75	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	210'500	0	191'000	0	188'711.95	0.00
3	TOTAL AUFWAND	8'054'600	0	7'166'200	0	7'040'527.77	0.00
ERTRAG							
40	Fiskalertrag	0	4'163'000	0	3'923'200	0.00	3'285'844.15
41	Regalien und Konzessionen	0	55'000	0	57'500	0.00	54'944.75
42	Entgelte	0	700'500	0	779'700	0.00	876'046.79
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	148'600	0	160'100	0.00	111'662.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	77'300	0	89'500	0.00	57'500.15
46	Transferertrag	0	1'632'500	0	1'559'900	0.00	1'498'073.64
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	552'400	0	67'500	0.00	45'416.00
49	Interne Verrechnungen	0	210'500	0	191'000	0.00	188'711.95
4	TOTAL ERTRAG	0	7'539'800	0	6'828'400	0.00	6'118'200.23
ABSCHLUSS							
90	Abschluss Erfolgsrechnung		514'800		337'800		922'327.54
9	ABSCHLUSSKONTEN		514'800		337'800		922'327.54
GESAMTTOTAL							
		8'054'600	8'054'600	7'166'200	7'166'200	7'040'527.77	7'040'527.77

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	847'000	218'400 628'600	876'400	215'700 660'700	842'297.17	216'535.40 625'761.77
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	72'400	43'200 29'200	75'800	34'900 40'900	83'481.35	44'611.10 38'870.25
2	Bildung Nettoergebnis	3'269'800	1'611'200 1'658'600	2'907'700	1'545'500 1'362'200	2'815'298.60	1'464'984.95 1'350'313.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	66'800	4'600 62'200	57'400	4'600 52'800	46'929.97	5'003.65 41'926.32
4	Gesundheit Nettoergebnis	8'000	2'000 6'000	8'100	2'000 6'100	6'091.37	1'318.15 4'773.22
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'145'800	36'000 1'109'800	1'109'200	26'000 1'083'200	1'056'531.00	34'234.94 1'022'296.06
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	482'100	68'800 413'300	467'900	108'100 359'800	428'107.44	71'970.90 356'136.54
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'409'700	1'334'100 75'600	973'800	904'300 69'500	976'951.04	914'928.66 62'022.38
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	10'100 44'900	55'000	9'700 47'800	57'500	9'096.68 45'848.07	54'944.75
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	742'900 3'938'400	4'681'300	680'200 3'587'400	4'267'600	775'743.15 3'456'252.12	4'231'995.27
	Total Aufwand	8'054'600		7'166'200		7'040'527.77	
	Total Ertrag		8'054'600		7'166'200		7'040'527.77

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2024 **628'600**
Budget 2023 **660'700**
Abnahme Nettoaufwand **32'100**

Bemerkungen:

Minderaufwand gegenüber dem Budget 2023 bei den Bereichen Legislative, Exekutive, Allgemeine Dienste und Verwaltungsliegenschaften

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2024 **29'200**
Budget 2023 **40'900**
Abnahme Nettoaufwand **11'700**

Bemerkungen:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2023

2 Bildung	Budget 2024	1'658'600
	Budget 2023	1'362'200
	Zunahme Nettoaufwand	296'400

Bemerkungen:

Mehraufwand bei Sekundarstufe 1 (höhere Anzahl Schüler), Schulliegenschaften (höhere Abschreibungen) und Tagesschule / Minderaufwand bei Kindergarten, Primarstufe, Musikschule

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Budget 2024	62'200
	Budget 2023	52'800
	Zunahme Nettoaufwand	9'400

Bemerkungen:

Mehraufwand bei übriger Kultur aufgrund höherer Kulturbeiträge an Regionalkonferenz

4 Gesundheit	Budget 2024	6'000
	Budget 2023	6'100
	Abnahme Nettoaufwand	100

Bemerkungen: keine

5 Soziale Sicherheit	Budget 2024	1'109'800
	Budget 2023	1'083'200
	Zunahme Nettoaufwand	26'600

Bemerkungen:

Minderaufwand Lastenausgleich EL (CHF 9'800) / Mehraufwand Lastenausgleich Sozialhilfe (CHF 32'300)

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2024	413'300
	Budget 2023	359'800
	Zunahme Nettoaufwand	53'500

Bemerkungen:

Zunahme Nettoaufwand beim Bereich Gemeindestrassen infolge Wegfall des im Jahr 2023 mit CHF 45'000.– budgetierten Gewinnes aus Verkauf Mobilien (einmaliger Verkaufserlös Aebi) und Wegfall Tageskartenverkauf (2023 nur noch Verkauf von Tageskarten budgetiert, da Angebot abgelaufen ist)

7 Umwelt und Raumordnung	Budget 2024	75'600
	Budget 2023	69'500
	Zunahme Nettoaufwand	6'100

Bemerkungen:

Mehraufwand bei den Gewässerverbauungen (Unterhalt Wasserbau)

8 Volkswirtschaft	Budget 2024	44'900
	Budget 2023	47'800
	Abnahme Nettoertrag	2'900

Bemerkungen:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2023

9 Finanzen und Steuern	Budget 2024	3'540'700
(ohne Abschluss)	Budget 2023	3'367'600
	Zunahme Nettoertrag	173'100

Bemerkungen:

Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern (CHF 69'100.– hauptsächlich aufgrund höherer Einkommenssteuern und tieferen passiven Steuerauscheidungen). Mehrertrag bei Liegenschaftssteuern (CHF 163'200.– aufgrund Erhöhung Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes). Minderaufwand beim Finanz- und Lastenausgleich (rund CHF 32'000.– infolge Minderaufwand beim Disparitätenabbau aufgrund tieferem Steuerertrag pro 2022). Mehraufwand bei den Zinsen rund CHF 74'000.– aufgrund der höheren Investitionsausgaben 2023 und 2024 sowie der höheren Zinssätze (auch für die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen). Minderertrag bei den Liegenschaften des Finanzvermögens (CHF 22'600.–) aufgrund höherem Aufwand für den baulichen Unterhalt beim Lehrerhaus

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben/-einnahmen	0	0	35'000	0	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben/-einnahmen	21'000	0	49'000	0	2'875.60	0.00
2 Bildung Nettoausgaben/-einnahmen	1'480'000	350'000	2'629'000	0	230'249.05	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben/-einnahmen	385'000	20'000	515'000	20'000	13'915.75	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben/-einnahmen	357'000	137'000	197'000	0	578'335.30	284'127.20
Total Investitionsausgaben	2'243'000		3'425'000		825'375.70	
Total Investitionseinnahmen		507'000		20'000		284'127.20
Nettoinvestition		1'736'000		3'405'000		541'248.50

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2023		Veränderungsnachweis		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024	
		aus dem Budget 2023 (+/-)	aus dem Budget 2024 (+/-)		
29 Eigenkapital	8'126	-90	-329	29 Eigenkapital	7'707
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	517	-118	-117	290 Verpflichtungen (-) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	282
29000 SF Feuerwehr einseitig oder	0	0	0	29000 SF Feuerwehr einseitig oder	0
29000 SF Feuerwehr zweiseitig oder	0	0	0	29000 SF Feuerwehr zweiseitig oder	0
29000 SF Feuerwehr zweiseitig	0	0	0	29000 SF Feuerwehr zweiseitig	0
29001 SF Wasserversorgung	272	-45	-50	29001 SF Wasserversorgung	176
29002 SF Abwasserentsorgung	142	-61	-56	29002 SF Abwasserentsorgung	24
29003 SF Abfall	103	-10	11	29003 SF Abfall	82
29004 SF Elektrizität	0	0	0	29004 SF Elektrizität	0
2900x weitere SF	0	0	0	2900x weitere SF	0
2900x SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	0	0	2900x SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293 Vorfinanzierungen	5'851	296	231	293 Vorfinanzierungen	6'378
29300 Allgemeiner Haushalt	639	0	0	29300 Allgemeiner Haushalt	639
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'623	136	107	29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'866
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'590	160	124	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'873
294 Reserven	0	0	0	294 Reserven	0
29400 Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	29400 Zusätzliche Abschreibungen	0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	213	-48	-45	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	120
29600 Neubewertungsreserve FV	136	-48	-45	29600 Neubewertungsreserve FV	43
29601 Schwankungsreserve	76	0	0	29601 Schwankungsreserve	76
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	298 Übriges Eigenkapital	0
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'545	-220	-398	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	927
		Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)		

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Aufgrund der budgetierten Ergebnisse 2023 und 2024 reduzieren sich die Spezialfinanzierungen der Wasserversorgung von rund CHF 272'000.– auf rund CHF 176'000.–, der Abwasserentsorgung von rund CHF 142'000.– auf rund CHF 24'000.– und der Spezialfinanzierung Abfall von rund CHF 103'000.– auf rund CHF 82'000.–.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

keine

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Aufgrund der budgetierten jährlichen Einlagen und den budgetierten Anschlussgebühren, welche im grösseren Rahmen ausfallen und ebenfalls in den Werterhalt eingelegt werden, erhöht sich der Werterhalt der Wasserversorgung um rund CHF 243'000.– auf rund CHF 2'866'000.– und bei der Abwasserentsorgung um rund CHF 283'000.– auf rund CHF 2'873'000.–. Mitberücksichtigt sind ebenfalls die Entnahmen zur Deckung des Abschreibungsaufwandes.

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

keine

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und die Aufwertungsgewinne in die Neubewertungsreserve eingelegt. Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 wurde aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve (CHF 76'393.40) überführt. Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren (jeweils CHF 45'416.– bis 2025) zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Eigenkapital (Position Bilanzüberschuss / kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt per 1. Januar 2023 CHF 1'544'575.34. Sofern die budgetierten Defizite der Jahre 2023 (CHF 219'800) und 2024 (CHF 397'700) wie geplant eintreffen, reduziert sich das Eigenkapital um CHF 617'500.– und wird rund CHF 927'000.– betragen. Da das Rechnungsergebnis für das Jahr 2023 gemäss aktuellem Kenntnisstand aufgrund div. Besserstellungen voraussichtlich besser ausfallen wird, wird die Reduktion des Eigenkapitals bis Ende 2024 voraussichtlich weniger hoch ausfallen.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.54 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.5 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 7'844'100.00	CHF 7'329'300.00
Aufwandüberschuss		CHF 514'800.00
Allgemeiner Haushalt	CHF 7'021'300.00	CHF 6'623'600.00
Aufwandüberschuss		CHF 397'700.00
SF Wasserversorgung	CHF 344'500.00	CHF 294'400.00
Aufwandüberschuss		CHF 50'100.00
SF Abwasserentsorgung	CHF 351'100.00	CHF 295'500.00
Aufwandüberschuss		CHF 55'600.00
SF Abfall	CHF 127'200.00	CHF 115'800.00
Aufwandüberschuss		CHF 11'400.00

Der Gemeindeversammlung vom 02. Dezember 2023 wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

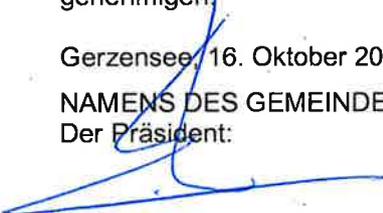
Gerzensee, 16. Oktober 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:

Der Sekretär:

Der Finanzverwalter:


E. Hossmann


E. Germann


R. Gaggeler

8 Genehmigung Budget

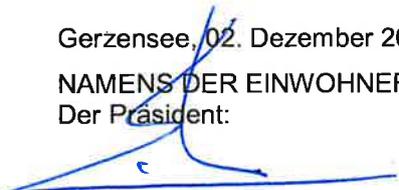
Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Gerzensee hat das Budget 2024 am 02. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16. Oktober 2023 genehmigt.

Gerzensee, 02. Dezember 2023

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDE GERZENSEE

Der Präsident:

Der Sekretär:


E. Hossmann


E. Germann

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	847'000	218'400 628'600	876'400	215'700 660'700	842'297.17	216'535.40 625'761.77
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	72'400	43'200 29'200	75'800	34'900 40'900	83'481.35	44'611.10 38'870.25
2 Bildung Nettoergebnis	3'269'800	1'611'200 1'658'600	2'907'700	1'545'500 1'362'200	2'815'298.60	1'464'984.95 1'350'313.65
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	66'800	4'600 62'200	57'400	4'600 52'800	46'929.97	5'003.65 41'926.32
4 Gesundheit Nettoergebnis	8'000	2'000 6'000	8'100	2'000 6'100	6'091.37	1'318.15 4'773.22
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1'145'800	36'000 1'109'800	1'109'200	26'000 1'083'200	1'056'531.00	34'234.94 1'022'296.06
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	482'100	68'800 413'300	467'900	108'100 359'800	428'107.44	71'970.90 356'136.54
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'409'700	1'334'100 75'600	973'800	904'300 69'500	976'951.04	914'928.66 62'022.38
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	10'100 44'900	55'000	9'700 47'800	57'500	9'096.68 45'848.07	54'944.75
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	742'900 3'938'400	4'681'300	680'200 3'587'400	4'267'600	775'743.15 3'456'252.12	4'231'995.27
Total Aufwand	8'054'600		7'166'200		7'040'527.77	
Total Ertrag		8'054'600		7'166'200		7'040'527.77
Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Ertragsüberschuss	0		0		0.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	847'000	218'400	876'400	215'700	842'297.17	216'535.40
	Nettoergebnis		628'600		660'700		625'761.77
0110	Legislative	19'500		21'400		20'269.40	
	Nettoergebnis		19'500		21'400		20'269.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Wahlausschuss	800		1'300		800.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000		4'500		5'097.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	2'700		5'400		3'681.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	8'200		8'200		8'294.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200		187.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen Wahlausschuss	1'000		1'200		1'008.05	
3636.01	Beiträge an Ortsparteien	600		600		1'200.00	
0120	Exekutive	87'500		93'000		88'656.39	
	Nettoergebnis		87'500		93'000		88'656.39
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat und Kommissionen	65'000		65'000		63'940.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'700		2'366.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		251.69	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		547.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	6'200		10'700		9'853.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200		1'600		630.60	
3170.02	Jungbürgerfeier	1'500		2'100		-2'504.25	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000		10'000		13'570.35	
0220	Allgemeine Dienste	665'400	171'500	685'300	169'400	661'718.98	169'912.30
	Nettoergebnis		493'900		515'900		491'806.68
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	448'700		441'800		448'480.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'900		28'400		28'149.71	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'300		37'500		35'205.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300		5'300		5'160.37	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		7'000		6'514.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600		5'500		5'473.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		4'492.00	
3091.01	Personalwerbung			500			
3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		1'581.75	
3100.01	Büromaterial	3'000		3'000		3'115.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		801.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		637.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000		11'000		319.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000		3'000		4'293.20	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	1'400		1'400		1'424.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, etc.)	10'600		10'600		7'658.68	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700		2'700		2'633.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'500		47'500		39'968.15	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	17'100		6'600		6'500.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'600		6'600		6'604.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Kopiergerät)	2'200		2'200		2'197.08	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'800		5'800		5'675.75	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15'500		14'800		15'551.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'900		3'900		3'838.44	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		700		332.15	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik			7'000		5'456.95	
3611.01 Entschädigungen an Kantone	22'000		23'000		18'091.05	
3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400		2'800		1'563.40	
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen		200		200		100.00
4250.01 Verkäufe		200		200		154.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter		4'500		3'500		3'053.65
4611.01 Entschädigungen von Kantonen		1'600		1'400		7'449.65
4611.02 Entschädigung Kirchengemeinde (Führung Finanzverwaltung)		12'400		12'400		12'375.00
4612.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Spezialfinanzierungen)		31'800		31'800		31'030.00
4614.01 Entschädigung für Verkäufe Tageskarten		1'600				
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		119'200		119'900		115'750.00
0290 Verwaltungsliegenschaften Nettoergebnis	74'600	46'900 27'700	76'700	46'300 30'400	71'652.40	46'623.10 25'029.30
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		5'000		5'701.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		157.93	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					32.72	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					36.55	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		500		1'000.20	
3110.01 Büromöbel und Geräte	500		1'000			
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'000		10'200		11'043.40	
3120.02 Ver- und Entsorgung Liegenschaft Dorfstrasse 14	11'800		12'400		10'925.30	
3134.01 Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'896.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Gde.verw./Jugendlokal/FW-Magazin)	4'000		5'000		3'501.40	
3144.02 Unterhalt Liegenschaft Dorfstrasse 14	2'000		4'000			
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300		2'300		2'465.95	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	27'400		27'400		27'381.95	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'600		6'700		7'510.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		1'800		1'800		2'124.00
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'100		23'300		23'018.00
4472.01 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				200		481.10
4920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000		21'000.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	72'400	43'200 29'200	75'800	34'900 40'900	83'481.35	44'611.10 38'870.25
1110 Polizei Nettoergebnis	1'300	1'300	1'300	1'300	1'232.00	1'232.00
3631.01 Pauschalierung der Interventionskosten	1'300		1'300		1'232.00	
1400 Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	43'900	39'500 4'400	41'700	32'000 9'700	58'470.85	41'270.55 17'200.30
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Gebühren Kanton)	3'000		2'300		6'984.70	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	20'000		18'000		30'594.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung)	3'500		4'000		3'541.20	
3611.02	Beiträge Neuvermessung Los Nr. 5	17'400		17'400		17'350.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)		8'000		7'000		8'398.05
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bau)		31'500		25'000		32'872.50
1610	Militärische Verteidigung	4'600	1'500	8'000	1'100	2'353.10	1'155.00
	Nettoergebnis		3'100		6'900		1'198.10
3134.01	Sachversicherungsprämien	400		300		301.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		6'000		1'551.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'200		1'200			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'100		1'155.00
1620	Zivilschutz	18'400	2'200	20'600	1'800	18'387.40	2'185.55
	Nettoergebnis		16'200		18'800		16'201.85
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200		200		178.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200		200		127.80	
3144.01	Unterhalt Schutzräume	2'000		2'500		1'760.95	
3632.01	Beiträge an ZSO Gürbetal/RKZ	16'000		17'700		16'320.25	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'900		1'500		1'885.55
4631.01	Kantonsbeiträge		300		300		300.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	4'200		4'200		3'038.00	
	Nettoergebnis		4'200		4'200		3'038.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an GFO	2'400		2'400		2'370.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung GFO	500		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchmaterial (GFO)	500		500			
3170.01	Reisekosten und Spesen (GFO)	800		800		668.00	
2	Bildung	3'269'800	1'611'200	2'907'700	1'545'500	2'815'298.60	1'464'984.95
	Nettoergebnis		1'658'600		1'362'200		1'350'313.65
2110	Kindergarten	322'800	243'500	365'300	258'500	331'005.87	217'757.45
	Nettoergebnis		79'300		106'800		113'248.42
3103.11	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		1'100		380.05	
3104.11	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	9'500		10'700		7'907.32	
3119.11	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	2'600		1'800		4'695.30	
3130.11	Dienstleistungen Dritter (Porti etc.)	200		200		49.80	
3159.11	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800		800		3'586.65	
3170.11	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		1'475.10	
3171.11	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'100		1'000		1'207.40	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	305'700		347'900		311'704.25	
4260.11	Rückerstattungen Dritter						240.40
4612.11	Entschädigungen/Schulgelder von Gemeinden		243'500		258'500		217'517.05
2120	Primarstufe	1'090'400	792'000	1'072'400	767'100	1'064'351.62	746'632.00
	Nettoergebnis		298'400		305'300		317'719.62
3104.11	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	43'500		42'200		40'121.26	
3104.12	Lehrmittel Musik/Werken/Turnen	18'700		17'600		16'941.56	
3130.11	Dienstleistungen Dritter (Schwimmunterricht)	3'100		3'100		3'213.00	
3170.11	Reisekosten und Spesen	2'200		1'800		970.50	
3171.11	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'800		34'200		30'220.45	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter Primarstufe	955'800		942'100		923'230.85	
3612.11	Entschädigung an Gemeinden	17'700		26'800		45'851.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.11	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten	4'600		4'600		3'803.00	
4612.11	Entschädigungen/Schulgelder von Gemeinden		792'000		767'100		746'632.00
2130	Sekundarstufe I	674'100	328'700	497'000	304'000	517'878.39	286'401.45
	Nettoergebnis		345'400		193'000		231'476.94
3104.11	Lehrmittel Hauswirtschaft	2'000		1'800		469.95	
3104.12	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	11'500		10'100		10'680.87	
3104.13	Lehrmittel Werken	5'500		4'500		4'250.00	
3105.11	Lebensmittel Hauswirtschaft	4'900		3'500		2'304.55	
3159.11	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Hauswirtschaft)	400		400			
3160.11	Miete Hauswirtschaft	1'900		1'900		1'900.00	
3170.11	Reisekosten und Spesen	600		600		44.20	
3171.11	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'600		13'600		9'172.12	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe 1	196'500		146'900		161'516.90	
3611.12	Beiträge an Kanton für 1. gym. Bildungsgang (GYM1)	35'200		35'200		46'020.90	
3612.01	Beitrag an Sek.stufe 1 Wichtrach	398'000		278'500		281'518.90	
4612.11	Entschädigungen/Schulgelder von Gemeinden		328'700		304'000		286'401.45
2140	Musikschulen	46'900		47'500		47'713.85	
	Nettoergebnis		46'900		47'500		47'713.85
3636.01	Beiträge an Musikschulen	46'900		47'500		47'713.85	
2170	Schulliegenschaften	648'200	66'700	431'300	26'800	390'061.67	41'610.20
	Nettoergebnis		581'500		404'500		348'451.47
3010.01	Löhne Schulhauswarte	197'500		177'000		187'396.00	
3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigung					-1'075.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		11'300		10'512.86	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300		11'900		11'355.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200		2'000		1'886.53	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'800		2'431.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'100		2'059.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		210.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		385.00	
3101.01	Reinigungsmaterial	10'500		10'500		8'658.05	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		10'700		13'052.05	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Vereins- und Schulküche	2'000				101.00	
3110.01	Anschaffung von Büromöbel und Geräte	3'500		1'000			
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'000		11'700		6'123.90	
3113.01	Hardware	500					
3120.01	Ver- und Entsorgung	94'100		67'700		78'537.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		708.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000					
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'600		8'000		7'890.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'600		57'400		20'154.33	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	22'600		16'300		25'364.90	
3153.01	Unterhalt Informatik	3'200		3'200		3'804.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700		700		231.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	30'900		19'400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	156'600		5'300		1'143.75	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200		4'200		4'198.60	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'600		4'930.00	
3920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000					
4260.01 Rückerstattungen Dritter		13'200		2'400		2'740.20
4472.01 Vergütung für Raumbenützungen		10'700		6'200		12'810.00
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'800		18'200		26'060.00
2180 Tagesbetreuung	112'400	80'400	113'200	91'700	98'191.69	71'029.10
Nettoergebnis		32'000		21'500		27'162.59
3010.09 Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigung					-1'084.50	
3010.11 Löhne Personal	73'700		69'900		69'308.10	
3050.11 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'700		2'667.51	
3053.11 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		520.08	
3054.11 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		616.95	
3055.11 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		307.55	
3090.11 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'500		360.50	
3101.11 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		959.30	
3105.11 Lebensmittel	22'200		26'900		14'128.90	
3160.11 Miete Tagesschule/Mittagstisch	4'500		4'000		3'960.00	
3170.11 Reisekosten und Spesen	1'100		800		1'097.30	
3910.11 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500		5'500		5'350.00	
4260.11 Rückerstattungen Dritter		46'700		52'400		44'233.85
4612.11 Entschädigungen von Gemeinden an Tagesschule		27'100		27'200		20'259.25
4631.11 Beiträge von Kanton an Tagesschule		6'600		12'100		6'536.00
2192 Schulbibliothek	24'100		27'800		29'366.40	
Nettoergebnis		24'100		27'800		29'366.40
3010.01 Löhne Bibliothek	11'100		8'300		10'242.30	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		600		593.57	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		60.73	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		137.25	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals					60.00	
3103.01 Bücher für Schulbibliothek	5'300		5'300		5'139.75	
3110.01 Büromöbel und Geräte	500		500		417.90	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	100		800		714.90	
3920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000		12'000		12'000.00	
2193 Schulveranstaltungen (Positionen, die nicht einer einzelnen Klasse zugeordnet werden)	223'500	10'000	231'300	10'000	206'212.08	9'005.80
Nettoergebnis		213'500		221'300		197'206.28
3090.11 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'500		11'500		1'860.45	
3099.11 Übriger Personalaufwand	6'500		6'500		3'914.00	
3100.11 Büromaterial	7'500		6'200		7'494.75	
3104.11 Lehrmittel und Schulmaterial MR	2'700		2'700		1'401.15	
3109.11 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'900		1'920.25	
3110.11 Anschaffung von Büromöbel und Geräte	23'700		24'900		37'461.20	
3111.11 Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					299.30	
3113.11 Anschaffung von Hardware	4'600		3'800		5'951.07	
3130.11 Dienstleistungen Dritter (Porti/Telefon)	4'900		4'700		4'540.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'600		1'600			
3134.11	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'026.70	
3150.11	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'700		5'500		5'605.88	
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'700		10'300		5'477.45	
3153.11	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'200		8'700		6'088.95	
3158.11	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'100		22'900		14'680.43	
3161.11	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'400		4'400		4'373.85	
3170.11	Reisekosten und Spesen	500		500		79.70	
3171.11	Schulveranstaltungen/Projektstage ganze Schule	14'500		14'300		6'507.30	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	14'500		18'000		19'249.95	
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'700		73'700		70'880.00	
3920.11	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten	6'000		6'000		5'298.95	
4260.11	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		9'005.80
2194	Freiwilliger Schulsport	5'100	4'500	4'800	4'400	3'712.29	3'900.00
	Nettoergebnis		600		400	187.71	
3010.11	Entschädigungen/Löhne Kursleiter	4'800		4'800		3'453.00	
3053.11	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					19.29	
3104.11	Lehrmittel/Material Schulsport	300				240.00	
4260.11	Rückerstattungen Dritter / Elternbeiträge freiw. Schulsport		1'600		1'600		1'540.00
4612.11	Entschädigungen von Gemeinden an freiw. Schulsport		800		700		-200.00
4631.11	Beiträge von Kanton an freiw. Schulsport		2'100		2'100		2'560.00
2195	Schülertransporte	100'300	85'400	95'900	83'000	101'252.74	88'648.95
	Nettoergebnis		14'900		12'900		12'603.79
3010.11	Löhne Schulbusfahrer	47'100		47'100		49'048.25	
3050.11	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'100		2'647.56	
3053.11	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		288.63	
3054.11	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		612.45	
3090.11	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		175.00	
3091.11	Personalwerbung	500		500			
3099.11	Übriger Personalaufwand	300		300		98.00	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		3'645.85	
3134.11	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'611.40	
3137.11	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'400.50	
3151.11	Unterhalt Schulbus	7'800		5'400		8'752.65	
3160.11	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200		2'200		2'200.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen auf Mobilien VV	6'300		6'300		6'262.45	
3637.11	Beiträge an private Fahrten für Schülertransporte	8'000		6'000		8'490.00	
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'500		14'500		14'020.00	
4260.11	Rückerstattungen Dritter		500		500		249.95
4612.11	Entschädigungen von Gemeinden an Schülertransporte		54'300		51'900		50'737.05
4631.11	Beiträge von Kanton		20'000		20'000		28'560.00
4920.11	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'600		10'600		9'101.95
2197	Schulsozialdienst	13'000		11'200		18'502.00	
	Nettoergebnis		13'000		11'200		18'502.00
3130.11	Schulsozialarbeit	13'000		11'200		18'502.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2910	Verwaltung	9'000		10'000		7'050.00	
	Nettoergebnis		9'000		10'000		7'050.00
3000.11	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder an Bildungskommission	9'000		10'000		7'050.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	66'800	4'600	57'400	4'600	46'929.97	5'003.65
	Nettoergebnis		62'200		52'800		41'926.32
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	900		900		827.60	
	Nettoergebnis		900		900		827.60
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900		900		827.60	
3220	Konzert und Theater	3'700		3'700		2'900.00	
	Nettoergebnis		3'700		3'700		2'900.00
3636.01	Beiträge an Musik- und Gesangsvereine	3'700		3'700		2'900.00	
3290	Übrige Kultur	25'900		18'900		14'596.72	380.40
	Nettoergebnis		25'900		18'900		14'216.32
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100		1'100		1'041.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		67.54	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.18	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.60	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300		300		265.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	200		1'000		138.65	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300		300		300.00	
3170.01	Bundesfeier	5'500		5'500		3'121.40	
3170.02	Reisekosten und Spesen	200		200			
3634.01	Beiträge an Teilkonferenz Kultur / Regionalkonferenz Kultur	16'100		8'300		8'141.05	
3636.01	Beiträge an Vereine	2'100		2'100		1'500.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						380.40
3320	Massenmedien	8'600	2'400	6'700	2'400	6'732.45	2'432.00
	Nettoergebnis		6'200		4'300		4'300.45
3133.01	Homepage	7'300		5'400		5'479.45	
3636.01	Beitrag an private Organisationen	1'300		1'300		1'253.00	
4260.01	Rückerstattungen Anzeigerverein		2'400		2'400		2'432.00
3410	Sport	15'900		14'900		12'215.90	
	Nettoergebnis		15'900		14'900		12'215.90
3140.01	Anteil Unterhalt Badeanlagen	2'900		2'000		935.90	
3635.01	Beiträge an Genossenschaft Sportanlage Sagibach W'trach	6'500		6'400		6'080.00	
3636.01	Beiträge an Sportvereine	6'500		6'500		5'200.00	
3420	Freizeit	11'800	2'200	12'300	2'200	9'657.30	2'191.25
	Nettoergebnis		9'600		10'100		7'466.05
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		1'740.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100		100		29.45	
3141.01	Unterhalt Wanderwege	9'000		9'000		6'239.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		1'400.00	
3636.01	Beiträge an Berner Wanderwege	300		300		247.40	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'030.00
4631.01	Beiträge von Kanton		1'200		1'200		1'161.25

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	8'000	2'000	8'100	2'000	6'091.37	1'318.15
	Nettoergebnis		6'000		6'100		4'773.22
4210	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
3636.01	Beiträge an Vereine (Spitex/Elternberatung)	100		100		100.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	200		200		50.00	
	Nettoergebnis		200		200		50.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		50.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200		300		202.90	
	Nettoergebnis		200		300		202.90
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		300		202.90	
4330	Schulgesundheitsdienst	3'400	1'500	3'400	1'500	2'003.82	756.40
	Nettoergebnis		1'900		1'900		1'247.42
3010.01	Entschädigungen für Läusekontrolle	1'500		1'500		1'182.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		36.29	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.03	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		8.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Läusekontrolle)	400		400			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		34.50	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Schulärzte)	1'000		1'000		735.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		1'500		1'500		756.40
4331	Schulzahnpflege	4'100	500	4'100	500	3'734.65	561.75
	Nettoergebnis		3'600		3'600		3'172.90
3010.01	Löhne Schulzahnpflegeinstruktorin	800		800		720.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulzahnpflegeinstruktorin)					270.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		40.00	
3136.01	Zahnarzt honorare Untersuchungs-/Behandlungskosten	3'200		3'200		2'700.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		500		500		561.75
5	Soziale Sicherheit	1'145'800	36'000	1'109'200	26'000	1'056'531.00	34'234.94
	Nettoergebnis		1'109'800		1'083'200		1'022'296.06
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'500	2'000	26'200	2'000	25'500.00	2'045.00
	Nettoergebnis		23'500		24'200		23'455.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'500		26'200		25'500.00	
4611.01	Verwaltungskostenbeitrag AKB		2'000		2'000		2'045.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	294'100		303'900		285'682.00	
	Nettoergebnis		294'100		303'900		285'682.00
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	294'100		303'900		285'682.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5340	Wohnen im Alter	200		400		120.00	
	Nettoergebnis		200		400		120.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		400		120.00	
5350	Leistungen an das Alter	6'400	4'000	6'400	4'000	4'291.75	2'393.20
	Nettoergebnis		2'400		2'400		1'898.55
3170.01	Anteil Seniorenausflug	2'500		2'500		2'393.20	
3170.02	Leistungen für das Alter	1'700		1'700		360.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		150.00	
3637.01	Geburtstagsgeschenke	2'000		2'000		1'388.55	
4502.01	Entnahmen aus Lindemannfonds		4'000		4'000		2'393.20
5410	Familienzulagen	6'600		6'300		4'708.00	
	Nettoergebnis		6'600		6'300		4'708.00
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen NE	6'600		6'300		4'708.00	
5440	Jugendschutz allgemein	200		600		200.00	
	Nettoergebnis		200		600		200.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		600		200.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	6'000		6'300		5'544.00	
	Nettoergebnis		6'000		6'300		5'544.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an SK Jugendarbeit			500			
3632.01	Beiträge an Jugendfachstelle Aaretal Münsingen	6'000		5'800		5'544.00	
5450	Leistungen an Familien allgemein	40'100	30'000	28'400	20'000	39'885.95	29'796.74
	Nettoergebnis		10'100		8'400		10'089.21
3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Admin Betreuungsgutscheine)	2'600		1'900		2'640.00	
3637.01	Beitrag an private Haushalte/Betreuungsgutscheine	37'500		26'500		37'245.95	
4611.01	Entschädigungen Kanton für Betreuungsgutscheine		30'000		20'000		29'796.74
5796	Regionaler Sozialdienst	28'200		24'500		24'326.45	
	Nettoergebnis		28'200		24'500		24'326.45
3612.02	Entschädigungen an Regionalen Sozialdienst Wichtrach	28'200		24'500		24'326.45	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	738'500		706'200		666'272.85	
	Nettoergebnis		738'500		706'200		666'272.85
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	738'500		706'200		666'272.85	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	482'100	68'800	467'900	108'100	428'107.44	71'970.90
	Nettoergebnis		413'300		359'800		356'136.54
6150	Gemeindestrassen	362'400	68'800	355'100	88'200	295'899.95	44'210.90
	Nettoergebnis		293'600		266'900		251'689.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Infrakommission	1'500		2'000		1'000.00	
3010.01	Löhne Wegmeister	148'900		151'900		133'470.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700		9'800		8'726.74	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900		12'600		12'000.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'565.35	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'400		2'018.56	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'600		1'490.19	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000		60.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	100		100			
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		2'208.65	
3101.02 Treibstoffe	7'000		6'000		7'209.05	
3101.03 Material für Schnee- und Eiskämpfung	14'400		14'400		9'576.70	
3111.01 Anschaffungen von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		2'500		2'428.80	
3112.01 Dienstkleider	1'200		1'200		700.00	
3120.01 Ver- und Entsorgung Werkhof	200		200		166.45	
3120.02 Energie für Strassenbeleuchtung	4'100		4'000		4'093.50	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	300		300		294.00	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500		1'500		12'966.75	
3134.01 Sachversicherungsprämien	3'800		3'300		3'253.60	
3137.01 Steuern und Abgaben Fahrzeuge	3'400		3'400		2'374.30	
3141.01 Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrswege	30'000		40'000		20'221.05	
3141.02 Schneeräumung/Winterdienst	1'200		1'200		968.85	
3141.03 Unterhalt Strassenentwässerung	3'000		9'000		5'319.50	
3141.04 Unterhalt Feuerwehler	5'000		5'000		15'175.66	
3141.05 Unterhalt Naturstrassen	2'000		2'000		3'423.65	
3141.06 Unterhalt und Reparatur Strassenbeleuchtung	7'200		7'000		10'679.75	
3151.01 Unterhalt Gemeindefahrzeug	4'000		7'500		4'579.20	
3151.02 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		5'000		2'466.50	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'200		4'200.00	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen (Maschinen und Geräte)	500		500			
3170.01 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'746.05	
3300.01 Planmässige Abschreibung Strassen VV	29'200		15'300		12'516.30	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'300		24'500			
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'700					
3920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'000		9'000		9'000.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		2'600		2'600		2'892.80
4411.61 Gewinn aus Verkauf Mobilien (Aebi)				45'000		
4612.90 Interne Verrechnung von Dienstleistungen an SF		47'700		17'700		22'980.00
4631.01 Kantonsbeiträge		1'600		1'600		1'538.10
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'900		21'300		16'800.00
6290 Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis			400	19'900	28'286.49	27'760.00
			19'500			526.49
3118.01 Tageskarten, Software			400		286.49	
3130.01 Tageskarten, Kauf					28'000.00	
4250.01 Verkauf Tageskarten				19'900		27'760.00
6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis	119'700		112'400		103'921.00	
		119'700		112'400		103'921.00
3631.01 Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentl. Verkehr	119'700		112'400		103'921.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'409'700	1'334'100	973'800	904'300	976'951.04	914'928.66
		75'600		69'500		62'022.38

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	344'500	344'500	355'600	355'600	385'967.31	385'967.31
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Infra	1'500		1'800		1'375.00	
3010.01	Löhne Brunnenmeister			18'200		20'319.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'200		1'317.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200		231.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300		304.84	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200		224.91	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'400			
3099.01	Übriger Personalaufwand	100		500			
3100.01	Büromaterial			200			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		1'505.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräten und Fahrzeuge (Wasserzähler)	4'500		2'500		10'461.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung	9'000		8'900		7'416.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti/Telefonie)	500		500		706.20	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	6'600		6'600		1'616.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'700		16'700		10'641.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'400		1'300		1'287.35	
3143.01	Unterhalt übriger Tiefbau (Wasserleitungen)	26'900		26'900		20'582.91	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Reservoir)	11'500		5'000		6'565.00	
3151.01	Unterhalt Wasserpumpen/Wasseruhren etc.	3'400		3'400		1'293.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		632.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'053.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	20'100		19'800		6'567.95	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	89'800		89'800		89'721.00	
3510.50	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	55'000		83'000		138'159.20	
3612.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	43'600		18'000		18'580.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'300		19'300		20'299.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		110.00	
3637.01	Beiträge für Schutzzonen	16'400		13'600		13'604.60	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Inv.beiträge WV Blattenheid	11'400		11'400		11'388.40	
4240.01	Verbrauchsgebühren		104'900		105'000		102'846.95
4240.02	Grundgebühren		76'600		75'000		71'033.00
4240.50	Anschlussgebühren		55'000		83'000		138'159.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		500		707.70
4409.01	Verrechnete Zinsen		18'200		8'200		7'435.50
4470.01	Pachtzinse Land Schutzzone		1'700		1'700		1'750.00
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt		37'500		36'600		20'267.70
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen (Aufwandüberschuss)		50'100		45'600		43'767.26
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	351'100	351'100	400'200	400'200	398'330.05	398'330.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Infra	1'000		1'500		765.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300			
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'000		2'800		2'936.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	300		300		284.95	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	6'900		6'900		4'474.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'700		18'700		6'461.60	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalnetz)	17'000		27'000		17'359.90	
3143.02	Zustandserfassung privater Abwasseranlagen	54'500		54'500		34'292.15	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		632.70	
3170.01 Reisekosten und Spesen			300			
3300.31 Planmässige Abschr. Übr. Tiefbauten VV SF	7'200		7'100		6'084.40	
3510.10 Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	108'600		110'400		108'540.00	
3510.50 Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren	51'000		98'000		139'306.20	
3612.01 Interne Verrechnung Dienstleistungen	13'800		14'200		13'630.00	
3632.01 Beiträge an ARA Region Münsingen	64'500		53'500		61'175.05	
3660.21 Planmässige Abschreibungen Inv.beiträge ARA Region Münsingen	3'600		4'000		2'387.35	
4240.01 Verbrauchsgebühren		73'700		74'800		73'092.80
4240.02 Grundgebühren		72'400		72'600		71'154.70
4240.03 Regen-Abwassergebühren		18'400		18'400		18'461.85
4240.50 Anschlussgebühren		51'000		98'000		139'306.20
4409.01 Verrechnete Zinsen		32'600		13'400		12'655.20
4510.01 Entnahme aus SF Werterhalt		35'800		48'900		34'839.25
4631.01 Kantonsbeiträge		11'600		11'600		10'580.00
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen (Aufwandüberschuss)		55'600		62'500		38'240.05
7301 Abfall [Gemeindebetrieb]	127'200	127'200	125'000	125'000	120'917.30	120'917.30
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	500		500		114.00	
3130.01 Kehrrichtabfuhrkosten	60'000		60'000		58'864.85	
3130.02 Kehrrichtentsorgungskosten	40'000		40'600		35'605.15	
3130.03 Dienstleistungen Dritter (Porti)	500		500		381.90	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		632.70	
3159.01 Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500		291.00	
3612.01 Verrechnete Dienstleistungen Verwaltung	7'600		7'600		7'360.00	
3612.02 Verrechnete Dienstleistungen Werkhof	14'500		12'300		14'440.00	
3632.01 Beiträge an regionale Kadaversammelstelle	800		500		813.40	
3637.01 Kadaverbeiträge an Private	1'800		1'500		2'414.30	
4240.01 Kehrrichtgebühren		67'000		67'000		66'871.55
4240.02 Grundgebühren der Privathaushalte		42'200		41'700		39'773.70
4240.03 Grundgebühren Dienstleistung, Gewerbe und Landwirtschaft		4'800		5'000		4'775.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter		700		700		420.30
4409.01 Verrechnete Zinse		1'100		700		610.10
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen (Aufwandüberschuss)		11'400		9'900		8'466.65
7410 Gewässerverbauungen	14'600		7'600		6'447.50	
Nettoergebnis		14'600		7'600		6'447.50
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3142.01 Unterhalt Wasserbau	13'500		6'500		5'897.95	
3300.21 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	600		600		549.55	
7450 Naturgefahren	3'000		3'000		7'217.95	3'789.00
Nettoergebnis		3'000		3'000		3'428.95
3131.01 Notfallplanung Naturgefahren					7'217.95	
3631.01 Beiträge an Einsatzkostenversicherung	3'000		3'000			
4631.01 Kantonsbeitrag Notfallplanung Naturgefahren						3'789.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz	3'000		3'000		1'304.95	
Nettoergebnis		3'000		3'000		1'304.95
3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		349.95	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'000		955.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	400		400		367.80	
	Nettoergebnis		400		400		367.80
3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz (Energieberatung)	400		400		367.80	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	47'900	4'300	48'500	3'500	46'130.28	5'425.00
	Nettoergebnis		43'600		45'000		40'705.28
3010.01	Löhne Friedhofgärtner	300				324.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21.09	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.94	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500		60.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		537.50	
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.			3'600			
3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	7'300		7'300		8'029.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800		1'800		1'749.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen übrige Hochbauten VV	5'100		5'100		5'080.75	
3612.01	Beitrag an Gemeinden (Aufbahrungshalle)	1'000		1'000		400.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'900		26'200		29'920.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		5'025.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'800		2'000		400.00
7790	Umweltschutz	200		200		149.55	500.00
	Nettoergebnis		200		200	350.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100		100		101.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		48.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						500.00
7792	Hundetoiletten	2'700		2'500		2'005.95	
	Nettoergebnis		2'700		2'500		2'005.95
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700		2'500		2'005.95	
7900	Raumordnung allgemein	512'100	507'000	25'000	20'000	5'341.65	
	Nettoergebnis		5'100		5'000		5'341.65
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500		2'500		3'000.00	
3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz (Raumplanung/ Verkehr)	2'600		2'500		2'341.65	
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF MWA als Einnahme in IR	507'000		20'000			
4893.01	Entnahmen aus SF Mehrwertabschöpfungen		507'000		20'000		
7907	Regionalkonferenzen	3'000		2'800		2'770.75	
	Nettoergebnis		3'000		2'800		2'770.75
3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz (Verw./Regionalpolitik)	3'000		2'800		2'770.75	
8	Volkswirtschaft	10'100	55'000	9'700	57'500	9'096.68	54'944.75
	Nettoergebnis	44'900		47'800		45'848.07	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	3'600		3'400		2'911.68	
	Nettoergebnis		3'600		3'400		2'911.68
3010.01	Löhne Ackerbaustellenleiter	2'400		2'200		2'383.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.13	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700		700		514.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
8406	Regionaler Tourismus	6'500		6'300		6'185.00	
	Nettoergebnis		6'500		6'300		6'185.00
3636.01	Beiträge an Förderverein Region Gantrisch	6'500		6'300		6'185.00	
8710	Elektrizität allgemein		55'000		57'500		54'944.75
	Nettoergebnis	55'000		57'500		54'944.75	
4120.01	Konzessionen/Rückvergütung BKW		55'000		57'500		54'944.75
9	Finanzen und Steuern	742'900	4'681'300	680'200	4'267'600	775'743.15	4'231'995.27
	Nettoergebnis	3'938'400		3'587'400		3'456'252.12	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000	3'441'500	20'000	3'372'400	7'624.55	2'759'641.55
	Nettoergebnis	3'421'500		3'352'400		2'752'017.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Steuerguthaben					-36'000.00	
3181.01	Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben	20'000		20'000		43'624.55	
4000.01	Einkommenssteuern		3'162'500		3'142'100		2'603'633.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen						254.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		41'300		38'600		35'674.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-231'000		-261'000		-277'970.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-7'900		-6'100		-11'445.65
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						28'000.00
4001.01	Vermögenssteuern		443'600		447'400		405'943.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		16'000		15'000		22'705.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-61'500		-69'400		-73'952.55
4002.01	Quellensteuern		40'000		34'300		-29'857.15
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		400		400		302.10
4010.01	Gewinnsteuern		31'500		28'600		47'079.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		8'500		4'600		10'166.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-2'400		-3'600		-2'320.70
4011.01	Kapitalsteuern		400		400		43.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		200		1'300		47.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-100		-200		-78.65
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern						1'417.60
9101	Sondersteuern		237'000		239'000		219'794.70
	Nettoergebnis	237'000		239'000		219'794.70	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		119'000		117'000		122'251.25
4022.10	Sonderveranlagungen		118'000		122'000		97'543.45

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102	Liegenschaftssteuern	100	466'800		303'600	23.85	295'221.40
	Nettoergebnis	466'700		303'600		295'197.55	
3181.01	Forderungsverluste	100				23.85	
	Liegenschaftssteuern						
4021.01	Liegenschaftssteuern		466'800		303'600		295'221.40
9103	Hundetaxe		10'700		5'700	100.00	5'650.00
	Nettoergebnis	10'700		5'700		5'550.00	
3181.01	Forderungsverluste Hundetaxe					100.00	
4033.01	Hundetaxe		10'700		5'700		5'650.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	265'300	11'700	298'000	12'800	379'531.00	12'753.00
	Nettoergebnis		253'600		285'200		366'778.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	239'200		232'300		228'007.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	26'100		65'700		151'524.00	
4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		4'600		5'200		5'203.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		7'100		7'600		7'550.00
9500	Ertragsanteile, übrige		8'200		3'700		6'780.00
	Nettoergebnis	8'200		3'700		6'780.00	
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		7'000		2'500		5'536.50
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		1'200		1'200		1'243.50
9610	Zinsen	113'900	16'800	43'200	20'000	39'734.10	10'399.20
	Nettoergebnis		97'100		23'200		29'334.90
3181.01	Abschreibungen (Verzugszins NESKO)	700		700		4'832.75	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		500		0.10	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000		15'000		10'822.50	
3409.01	Zinsen an Sonderrechnungen	2'600		1'600		1'338.45	
3409.02	Interne Verrechnung Zins SF	51'900		22'300		20'700.80	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	2'700		3'100		2'039.50	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100				31.05
4401.01	Verzugszinsen Steuern		15'700		19'000		9'364.15
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		600		600		633.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		400		400		371.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'900	44'800	9'300	42'800	39'521.00	42'646.69
	Nettoergebnis	10'900		33'500		3'125.69	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'100		6'000		37'783.45	
3431.02	Unterhalt Schmittengut Waldparzelle	1'000		1'000			
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'300		1'300		1'237.55	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		1'000		500.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'400		1'400		1'270.69
4430.01	Miet- und Baurechtszinse		43'400		41'400		41'376.00
9690	Finanzvermögen	500		500		42.00	1'127.70
	Nettoergebnis		500		500	1'085.70	
3181.01	Abschreibungen	500		500		42.00	
4440.01	Marktwertanpassung Wertschriften Finanzvermögen						1'127.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700		300		711.45
	Nettoergebnis	700		300		711.45	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		700		300		711.45

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	309'200		309'200		309'166.65	
	Nettoergebnis		309'200		309'200		309'166.65
3300.90	Planmässige Abschreibungen, bisheriges VV 12 J.)	309'200		309'200		309'166.65	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		45'400		47'500		45'416.00
	Nettoergebnis	45'400		47'500		45'416.00	
4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve		45'400		47'500		45'416.00
9990	Abschluss		397'700		219'800		831'853.58
	Nettoergebnis	397'700		219'800		831'853.58	
9001.01	Aufwandüberschuss		397'700		219'800		831'853.58
	Total Aufwand	8'054'600		7'166'200		7'040'527.77	
	Total Ertrag		8'054'600		7'166'200		7'040'527.77
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	8'054'600	0	7'166'200	0	7'040'527.77	0.00
30 Personalaufwand	1'222'500	0	1'215'000	0	1'180'274.97	0.00
300 Behörden und Kommissionen	81'200	0	84'500	0	77'300.00	0.00
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	81'200	0	84'500	0	77'300.00	0.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	943'900	0	929'600	0	930'912.70	0.00
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	943'900	0	929'600	0	930'912.70	0.00
305 Arbeitgeberbeiträge	160'100	0	157'200	0	148'682.02	0.00
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'800	0	60'200	0	57'265.40	0.00
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	64'500	0	62'000	0	58'560.90	0.00
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400	0	10'300	0	10'050.52	0.00
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'300	0	14'900	0	13'249.30	0.00
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'100	0	9'800	0	9'555.90	0.00
309 Übriger Personalaufwand	37'300	0	43'700	0	23'380.25	0.00
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	28'800	0	34'300	0	17'401.50	0.00
3091 Personalwerbung	500	0	1'000	0	0.00	0.00
3099 Übriger Personalaufwand	8'000	0	8'400	0	5'978.75	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'278'800	0	1'270'200	0	1'118'079.60	0.00
310 Material- und Warenaufwand	212'300	0	204'000	0	175'686.01	0.00
3100 Büromaterial	10'500	0	9'400	0	10'609.90	0.00
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'100	0	58'300	0	52'275.40	0.00
3102 Drucksachen, Publikationen	8'500	0	7'000	0	6'013.10	0.00
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	7'100	0	7'100	0	6'156.80	0.00
3104 Lehrmittel	93'700	0	89'600	0	82'012.11	0.00
3105 Lebensmittel	27'100	0	30'400	0	16'433.45	0.00
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	1'300	0	2'200	0	2'185.25	0.00
311 Nicht aktivierbare Anlagen	52'500	0	70'300	0	74'862.46	0.00
3110 Büromöbel und Geräte	31'200	0	38'400	0	38'198.10	0.00
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	9'000	0	20'300	0	19'313.75	0.00
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200	0	1'200	0	700.00	0.00
3113 Hardware	7'100	0	6'800	0	10'244.27	0.00
3118 Immaterielle Anlagen	1'400	0	1'800	0	1'711.04	0.00
3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'600	0	1'800	0	4'695.30	0.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	132'600	0	107'400	0	115'436.20	0.00
Verwaltungsvermögen						
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	132'600	0	107'400	0	115'436.20	0.00
313 Dienstleistungen und Honorare	323'900	0	329'000	0	350'225.23	0.00
3130 Dienstleistungen Dritter	164'000	0	163'300	0	203'869.88	0.00
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	16'000	0	16'000	0	16'308.70	0.00
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'700	0	100'200	0	82'828.60	0.00
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	24'400	0	12'000	0	11'980.10	0.00
3134 Sachversicherungsprämien	29'800	0	28'500	0	28'028.15	0.00
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'200	0	4'200	0	3'435.00	0.00
3137 Steuern und Abgaben	4'800	0	4'800	0	3'774.80	0.00
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	250'100	0	277'300	0	182'659.65	0.00
3140 Unterhalt an Grundstücken	10'200	0	9'300	0	8'965.20	0.00
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	57'400	0	73'200	0	62'028.16	0.00
3142 Unterhalt Wasserbau	13'500	0	6'500	0	5'897.95	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	98'400	0	108'400	0	72'234.96	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'600	0	79'900	0	33'533.38	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	116'700	0	117'500	0	109'676.29	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'900	0	7'700	0	7'802.96	0.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'300	0	50'700	0	50'399.65	0.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'200	0	17'700	0	15'569.35	0.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'900	0	40'000	0	32'317.68	0.00
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'400	0	1'400	0	3'586.65	0.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	24'300	0	23'800	0	22'963.29	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	14'200	0	13'700	0	14'160.00	0.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'100	0	10'100	0	8'803.29	0.00
317	Spesenentschädigungen	104'200	0	90'300	0	60'376.97	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	26'200	0	27'200	0	13'269.70	0.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'000	0	63'100	0	47'107.27	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	21'300	0	21'200	0	12'623.15	0.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	-36'000.00	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	21'300	0	21'200	0	48'623.15	0.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	40'900	0	29'400	0	13'570.35	0.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	40'900	0	29'400	0	13'570.35	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	608'600	0	453'700	0	406'236.75	0.00
330	Sachanlagen VV	594'100	0	428'700	0	381'529.85	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	594'100	0	428'700	0	381'529.85	0.00
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	14'500	0	25'000	0	24'706.90	0.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	14'500	0	25'000	0	24'706.90	0.00
34	Finanzaufwand	146'600	0	50'800	0	73'922.35	0.00
340	Zinsaufwand	110'500	0	39'400	0	32'861.85	0.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000	0	500	0	0.10	0.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000	0	15'000	0	10'822.50	0.00
3409	Übrige Passivzinsen	54'500	0	23'900	0	22'039.25	0.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	33'400	0	8'300	0	39'021.00	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'100	0	6'000	0	37'783.45	0.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'300	0	1'300	0	1'237.55	0.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'700	0	3'100	0	2'039.50	0.00
3499	Übriger Finanzaufwand	2'700	0	3'100	0	2'039.50	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	304'400	0	381'200	0	475'726.40	0.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	304'400	0	381'200	0	475'726.40	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	304'400	0	381'200	0	475'726.40	0.00
36	Transferaufwand	4'283'200	0	3'604'300	0	3'597'575.75	0.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'798'100	0	2'603'500	0	2'552'933.15	0.00
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'271'100	0	2'218'700	0	2'144'186.80	0.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	527'000	0	384'800	0	408'746.35	0.00
362	Finanz- und Lastenausgleich	265'300	0	298'000	0	379'531.00	0.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	239'200	0	232'300	0	228'007.00	0.00
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'100	0	65'700	0	151'524.00	0.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	697'800	0	667'400	0	651'335.85	0.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	424'700	0	426'900	0	395'543.00	0.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	107'600	0	96'800	0	104'152.65	0.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'100	0	14'000	0	13'621.25	0.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'500	0	6'400	0	6'080.00	0.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'200	0	73'700	0	68'795.55	0.00
3637	Beiträge an private Haushalte	65'700	0	49'600	0	63'143.40	0.00
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	0	0.00	0.00
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	0	0.00	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	15'000	0	15'400	0	13'775.75	0.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'000	0	15'400	0	13'775.75	0.00
369	Verschiedener Transferaufwand	507'000	0	20'000	0	0.00	0.00
3690	übriger Transferaufwand	507'000	0	20'000	0	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
383	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	0	0	0	0	0.00	0.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0.00	0.00
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0	0.00	0.00
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	0	0	0	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	210'500	0	191'000	0	188'711.95	0.00
391	Dienstleistungen	178'900	0	159'400	0	158'610.00	0.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	178'900	0	159'400	0	158'610.00	0.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	31'600	0	31'600	0	30'101.95	0.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	31'600	0	31'600	0	30'101.95	0.00
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Ertrag	0	7'539'800	0	6'828'400	0.00	6'118'200.23
40	Fiskalertrag	0	4'163'000	0	3'923'200	0.00	3'285'844.15
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	3'403'400	0	3'341'300	0.00	2'703'286.65

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	0	2'964'900	0	2'913'600	0.00	2'378'145.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	0	398'100	0	393'000	0.00	354'695.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen	0	40'400	0	34'700	0.00	-29'555.05
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	38'100	0	31'100	0.00	54'937.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	0	37'600	0	29'600	0.00	54'925.40
4011	Kapitalssteuern juristische Personen	0	500	0	1'500	0.00	11.90
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
402	Übrige Direkte Steuern	0	710'800	0	545'100	0.00	521'970.20
4021	Grundsteuern	0	466'800	0	303'600	0.00	295'221.40
4022	Vermögensgewinnsteuern	0	237'000	0	239'000	0.00	219'794.70
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	7'000	0	2'500	0.00	5'536.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	0	0	0	0	0.00	1'417.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	10'700	0	5'700	0.00	5'650.00
4033	Hundesteuer	0	10'700	0	5'700	0.00	5'650.00
41	Regalien und Konzessionen	0	55'000	0	57'500	0.00	54'944.75
412	Konzessionen	0	55'000	0	57'500	0.00	54'944.75
4120	Konzessionen	0	55'000	0	57'500	0.00	54'944.75
42	Entgelte	0	700'500	0	779'700	0.00	876'046.79
420	Ersatzabgaben	0	0	0	0	0.00	0.00
4200	Ersatzabgaben	0	0	0	0	0.00	0.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	39'700	0	32'200	0.00	41'370.55
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	39'700	0	32'200	0.00	41'370.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	568'500	0	643'000	0.00	731'529.95
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	568'500	0	643'000	0.00	731'529.95
425	Erlös aus Verkäufen	0	200	0	20'100	0.00	27'914.00
4250	Verkäufe	0	200	0	20'100	0.00	27'914.00
426	Rückerstattungen	0	92'100	0	84'400	0.00	75'232.29
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	92'100	0	84'400	0.00	75'232.29
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	148'600	0	160'100	0.00	111'662.80
440	Zinsertrag	0	68'300	0	41'900	0.00	30'729.00
4400	Zinsen flüssige Mittel	0	100	0	0	0.00	31.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	15'700	0	19'000	0.00	9'364.15
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	600	0	600	0.00	633.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	51'900	0	22'300	0.00	20'700.80
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0	45'000	0.00	0.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0	0	0	45'000	0.00	0.00
443	Liegenschaftenertrag FV	0	43'400	0	41'400	0.00	41'376.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	43'400	0	41'400	0.00	41'376.00

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	0.00	1'127.70
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften	0	0	0	0	0.00	1'127.70
4443 Marktwertanpassungen Liegenschaften	0	0	0	0	0.00	0.00
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	0	400	0	400	0.00	371.00
4451 Erträge aus Beteiligungen VV	0	400	0	400	0.00	371.00
447 Liegenschaftenertrag VV	0	36'500	0	31'400	0.00	38'059.10
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	25'800	0	25'000	0.00	24'768.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	10'700	0	6'400	0.00	13'291.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	77'300	0	89'500	0.00	57'500.15
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0	4'000	0	4'000	0.00	2'393.20
4501 Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0.00	0.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen	0	4'000	0	4'000	0.00	2'393.20
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	73'300	0	85'500	0.00	55'106.95
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	73'300	0	85'500	0.00	55'106.95
46 Transferertrag	0	1'632'500	0	1'559'900	0.00	1'498'073.64
460 Ertragsanteile	0	1'200	0	1'200	0.00	1'243.50
4600 Anteil an Bundeserträgen	0	1'200	0	1'200	0.00	1'243.50
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	0	1'575'500	0	1'496'700	0.00	1'428'341.34
4611 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0	46'000	0	35'800	0.00	51'666.39
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	1'527'900	0	1'460'900	0.00	1'376'674.95
4614 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	0	1'600	0	0	0.00	0.00
462 Finanz- und Lastenausgleich	0	11'700	0	12'800	0.00	12'753.00
4621 Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten	0	11'700	0	12'800	0.00	12'753.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	43'400	0	48'900	0.00	55'024.35
4631 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	43'400	0	48'900	0.00	55'024.35
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	0.00
469 Verschiedener Transferertrag	0	700	0	300	0.00	711.45
4690 Übriger Transferertrag	0	0	0	0	0.00	0.00
4699 Rückverteilungen	0	700	0	300	0.00	711.45
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	552'400	0	67'500	0.00	45'416.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	552'400	0	67'500	0.00	45'416.00
4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	507'000	0	20'000	0.00	0.00
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven	0	45'400	0	47'500	0.00	45'416.00
49 Interne Verrechnungen	0	210'500	0	191'000	0.00	188'711.95
491 Dienstleistungen	0	178'900	0	159'400	0.00	158'610.00
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	178'900	0	159'400	0.00	158'610.00

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	31'600	0	31'600	0.00	30'101.95
4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	31'600	0	31'600	0.00	30'101.95
495 Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4950 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	0	0	0	0	0.00	0.00
9 Abschlusskonten	0	514'800	0	337'800	0.00	922'327.54
90 Abschluss Erfolgsrechnung	0	514'800	0	337'800	0.00	922'327.54
900 Abschluss Erfolgsrechnung	0	397'700	0	219'800	0.00	831'853.58
9000 Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
9001 Aufwandüberschuss	0	397'700	0	219'800	0.00	831'853.58
901 Abschluss Spezialfinanzierungen	0	117'100	0	118'000	0.00	90'473.96
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	117'100	0	118'000	0.00	90'473.96
Total Aufwand	8'054'600		7'166'200		7'040'527.77	
Total Ertrag		8'054'600		7'166'200		7'040'527.77
Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Ertragsüberschuss	0		0		0.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung			35'000			
	Nettoausgaben/-einnahmen				35'000		
0220	Allgemeine Dienste			35'000			
	Nettoausgaben/-einnahmen				35'000		
5200.01	Gemeindeverwaltung, Ersatz Server/ICT			35'000			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	21'000		49'000		2'875.60	
	Nettoausgaben/-einnahmen		21'000		49'000		2'875.60
1610	Militärische Verteidigung	21'000		49'000		2'875.60	
	Nettoausgaben/-einnahmen		21'000		49'000		2'875.60
5040.01	Schützenhaus (Wasser-/Abwasseranschluss/Einbau WC)	21'000		49'000		2'875.60	
2	Bildung	1'480'000	350'000	2'629'000		230'249.05	
	Nettoausgaben/-einnahmen		1'130'000		2'629'000		230'249.05
2170	Schulliegenschaften	1'455'000	350'000	2'604'000		206'901.05	
	Nettoausgaben/-einnahmen		1'105'000		2'604'000		206'901.05
5040.02	Planungskredit Sanierung Schulanlage					2'000.00	
5040.04	Gebäudesanierung Schulhaus/Mehrzweckgebäude	1'296'000		2'500'000		204'901.05	
5040.05	Schulanlage, Heizungersatz	104'000		104'000			
5040.06	Erweiterung PV-Anlage auf Dach MZA	55'000					
6370.01	Investitionsbeitrag aus SF MWA		350'000				
2193	Schulveranstaltungen (Positionen, die nicht einer einzelnen Klasse zugeordnet werden)	25'000		25'000		23'348.00	
	Nettoausgaben/-einnahmen		25'000		25'000		23'348.00
5060.02	Schule Region Gerzensee, Ersatz und Ergänzung IT-Geräte (2022-2026)	25'000		25'000		23'348.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	385'000	20'000	515'000	20'000	13'915.75	
	Nettoausgaben/-einnahmen		365'000		495'000		13'915.75
6150	Gemeindestrassen	385'000	20'000	515'000	20'000	13'915.75	
	Nettoausgaben/-einnahmen		365'000		495'000		13'915.75
5010.12	Verbindungsweg ZPP H / ZPP G	20'000		20'000			
5010.16	Ersatzneubau Schützenfahrbrücke	365'000		250'000		13'915.75	
5060.01	Gemeindefahrzeug, Ersatzanschaffung			245'000			
6370.01	Investitionsbeitrag aus SF MWA		20'000		20'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	357'000	137'000	197'000		578'335.30	284'127.20
	Nettoausgaben/-einnahmen		220'000		197'000		294'208.10
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	260'000		108'000		567'621.60	284'127.20
	Nettoausgaben/-einnahmen		260'000		108'000		283'494.40
5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen, Sanierung Fassungsanlagen					10'808.95	
5031.08	Erneuerung Quellableitung Vorder Chlapf-Turmguet mit Erneuerung Netzanschlussleitung Turmguet	10'000				556'812.65	
5031.09	Erneuerung Leitung Turmweg-Rütigässli-Schulhaus	250'000		108'000			
6310.02	Kantonsbeiträge						284'127.20

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	91'000		86'000			
	Nettoausgaben/-einnahmen		91'000		86'000		
5032.10	Leitungsersatz nach GEP 2023			50'000			
5032.11	Leitung Scheuernmaad; Ersatz/Sanierung			25'000			
5032.12	Schützenfahrbrücke, Abwasserleitung	12'000					
5032.13	Leitungsersatz nach GEP 2024	50'000					
5620.01	ARA Region Münsingen (Inv.beiträge)	29'000		11'000			
7900	Raumordnung allgemein	6'000	137'000	3'000		10'713.70	
	Nettoausgaben/-einnahmen	131'000			3'000		10'713.70
5290.01	Ortsplanungsrevision	6'000		3'000		10'713.70	
6370.01	Investitionsbeitrag aus SF MWA		137'000				
9	Finanzen und Steuern	507'000	2'243'000	20'000	3'425'000	284'127.20	825'375.70
	Nettoausgaben/-einnahmen	1'736'000		3'405'000		541'248.50	
9990	Abschluss	507'000	2'243'000	20'000	3'425'000	284'127.20	825'375.70
	Nettoausgaben/-einnahmen	1'736'000		3'405'000		541'248.50	
5900.01	Passivierte Einnahmen	507'000		20'000			
5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					284'127.20	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		1'892'000		3'231'000		257'754.10
6900.10	Aktiviert Ausgaben SF Wasserversorgung		260'000		108'000		567'621.60
6900.20	Aktiviert Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		91'000		86'000		
	Total Investitionsausgaben	2'750'000		3'445'000		1'109'502.90	
	Total Investitionseinnahmen		2'750'000		3'445'000		1'109'502.90
	Nettoinvestition						
	Überschuss Investitionsrechnung						

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'750'000		3'445'000		1'109'502.90	
50	Sachanlagen	2'208'000		3'376'000		814'662.00	
501	Strassen / Verkehrswege	385'000		270'000		13'915.75	
5010	Strassen / Verkehrswege	385'000		270'000		13'915.75	
503	Übriger Tiefbau	322'000		183'000		567'621.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	260'000		108'000		567'621.60	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	62'000		75'000			
504	Hochbauten	1'476'000		2'653'000		209'776.65	
5040	Hochbauten	1'476'000		2'653'000		209'776.65	
506	Mobilien	25'000		270'000		23'348.00	
5060	Mobilien	25'000		270'000		23'348.00	
52	Immaterielle Anlagen	6'000		38'000		10'713.70	
520	Software			35'000			
5200	Software			35'000			
529	Übrige immaterielle Anlagen	6'000		3'000		10'713.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	6'000		3'000		10'713.70	
56	Eigene Investitionsbeiträge	29'000		11'000			
562	Gemeinden und Gemeindeverbände	29'000		11'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'000		11'000			
59	Übertrag an Bilanz	507'000		20'000		284'127.20	
590	Passivierungen	507'000		20'000		284'127.20	
5900	Passivierte Einnahmen	507'000		20'000		284'127.20	
6	Investitionseinnahmen		2'750'000		3'445'000		1'109'502.90
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		507'000		20'000		284'127.20
631	Kantone und Konkordate						284'127.20
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						284'127.20
637	Private Haushalte		507'000		20'000		
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		507'000		20'000		
69	Übertrag an Bilanz		2'243'000		3'425'000		825'375.70
690	Aktivierungen		2'243'000		3'425'000		825'375.70
6900	Aktivierte Ausgaben		2'243'000		3'425'000		825'375.70
	Total Investitionsausgaben	2'750'000		3'445'000		1'109'502.90	
	Total Investitionseinnahmen		2'750'000		3'445'000		1'109'502.90
	Nettoinvestition						
	Überschuss Investitionsrechnung						