



Gemeinde Grosshöchstetten

Budget 2024

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
0.1	Eckwerte des Budgets 2024	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	7
1.1	Allgemeines	7
1.2	Abschreibungen	7
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	7
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	8
2	Erläuterungen	8
2.1	Allgemeines	8
2.2	Erfolgsrechnung	9
2.2.1	Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen	9
2.2.2	Entwicklung Personalaufwand (SG 30)	15
2.2.3	Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)	16
2.2.4	Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)	16
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)	16
2.2.6	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	17
2.3	Investitionen	18
2.3.1	Investitionen im Detail	18
3	Ergebnis	19
3.1	Allgemeine Übersicht	19
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	20
3.2.1	Erfolgsrechnung	20
3.2.2	Investitionsrechnung	20
3.2.3	Finanzierungsergebnis	20
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	21
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	21
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	22
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	23
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	24
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr	24
3.9	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb	25
4	Erfolgsrechnung	26

4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	26
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	27
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1	Auswertungen.....	29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	30
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	30
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	30
6.2.3	Reserven (SG 294).....	30
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	30
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	30
7	Antrag des Gemeinderates	31

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Dem Budget 2024 liegt u. a. das Budget 2023 und die Jahresrechnung 2022 zugrunde. Das Budget 2024 basiert auf einer Steueranlage von 1,62. Die Jahresrechnung 2022 und das Budget 2023 basieren auf einer Steueranlage von 1,52.

Leitbild Finanzen

„Mit unseren Mitteln gehen wir haushälterisch um und sorgen für einen gesunden Finanzhaushalt.“

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2024 – 2028, insbesondere den FILAG-Berechnungen und den Berechnungen der Lehrerbesoldungen mit dem Tool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ);
2. Dem Vorjahresbudget 2023 und der Jahresrechnung 2022 in Bezug auf den regelmässig anfallenden normalen Aufwand;
3. Den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand	18'360'300	17'926'560	17'249'220.91
Ertrag	19'129'500	18'300'610	18'224'531.94
Defizit brutto			
Überschuss brutto	769'200	374'050	975'311.03

Ergebnis der Erfolgsrechnung nach Abschreibungen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Defizit brutto			
Überschuss brutto	769'200	374'050	975'311.03
Abschreibung altes VV	289'300	289'300	289'242.20
Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer	758'750	728'050	560'729.30
Übrige Abschreibungen	0	0	0.00
Defizit der ER	278'850	643'300	
Überschuss der ER	0	0	125'339.53

0.1 Eckwerte des Budgets 2024

- Das Budget basiert neu auf einer Steueranlage von 1,62 Einheiten (bisher: 1,52).
- Per 01.01.2024 gelten neue Mehrwertsteuersätze (Normalsatz bisher: 7,7 %, neu: 8,1 % / reduzierter Satz bisher: 2,5 %, neu: 2,6 %).
- Das Leistungsangebot wird grundsätzlich beibehalten und der Wert der Infrastruktur erhalten.
- Wie sich die Inflation und insbesondere die steigenden Energiekosten, die unsicheren Konjunkturaussichten und die instabile Weltlage auf die Wirtschaft und letztendlich auf den Steuerhaushalt auswirken werden, ist zum heutigen Zeitpunkt nicht abschätzbar. Die Berechnungen basieren auf Annahmen/Empfehlungen, welche jedoch unsicher sind.
- Mit der Steuergesetzrevision 2021 werden die Gemeinden an den direkten Bundessteuern beteiligt. Das Budget 2024 sieht dafür einen Ertrag von CHF 49'500 vor.
- Für individuelle Gehaltsaufstiege sind im Personalaufwand 1,00 % berechnet. Die Teuerung wird mit 1,50 % berücksichtigt.
- Bei der Bibliothek wurde das Stellenetat per 01.01.2024 erhöht.
- Die hohen Strom- und Heizölkosten belasten die Erfolgsrechnung entsprechend.
- Der Sanierungsbedarf bei den gemeindeeigenen Liegenschaften belastet die Erfolgsrechnung. Der budgetierte, voraussichtliche Aufwand basiert auf einer detaillierten Unterhaltsplanung.
- Bei den gemeindeeigenen Liegenschaften sind Dachsicherungsmassnahmen vorgesehen (inkl. Schulhäuser, Schwimmbad).
- Die Schliessanlage Kaba elostar muss bei den Gemeindeliegenschaften ersetzt werden.
- Beim Bühlmatttreff ist geplant, die Türen und Fenster zu ersetzen (CHF 18'000).
- Beim ehemaligen Verwaltungsgebäude Schlosswil (Riedstrasse 14) ist geplant, die Beleuchtung des Gemeindesaals (inkl. Eingangsbereich) auf LED umzurüsten (CHF 23'000).
- Bei diversen Zivilschutzräumen müssen Schimmelsanierungen durchgeführt werden.
- Im Schulbereich beeinflussen die Entscheide der angeschlossenen Gemeinden die Lehrergehaltskosten resp. die Erträge aus Schulgeldern (Wegfall Schüler/innen Zäziwil und Oberhünigen).
- Beim Schulhaus Schlosswil (Riedstrasse 15) ist eine Reparatur der Nordwestfassade geplant (CHF 20'000).
- Bei der Turnhalle Schlosswil, müssen bei den Garderoben die Duschenmischer ersetzt werden (CHF 36'000).
- Für den Schülertransport sind CHF 56'000 vorgesehen (Ortsteil Schlosswil). Bei dieser Kostenposition handelt es sich um eine zwingend notwendige Ausgabe. Ertragsseitig ist ein Kostenbeteiligungsbetrag der Einwohnergemeinde Worb von CHF 10'000 vorgesehen.
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Der Beitrag beträgt voraussichtlich rund CHF 115'000.
- Gemeindebeitrag an Verein Pump Track Höchi von insgesamt CHF 200'000 (Steuerhaushalt IR: CHF 35'000 / Wälti Fonds: CHF 165'000).
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet. Aufgrund steigender Pro-Kopfbeiträge und höherer Einwohnerzahl steigen die Kosten an. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 erfahren die Bereiche Soziales und öffentlicher Verkehr massgebliche Kostensteigerungen. Durch den höheren Zuschuss aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau ergibt sich für den gesamten Bereich «Finanz- und Lastenausgleich» jedoch ein Nettominderaufwand von voraussichtlich insgesamt rund CHF 54'300 (ohne Lehrerge-

- hälter). Beim Disparitätenabbau (basierend auf einem Durchschnitt von drei Jahren) wirkt sich ein massgeblicher Steuerausfall bei den Gewinnsteuern JP positiv aus.
- Aus der Vermietung von Schulräumlichkeiten in der Liegenschaft Riedstrasse 15, Schlosswil, kann ein Mietertrag von insgesamt CHF 150'000 vereinnahmt werden.
 - Wegen Einbussen im Finanzausgleich als Folge der Fusion mit Schlosswil leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2024 ist ein Beitrag von CHF 8'600 vorgesehen.
 - Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser nicht mehr über die Investitionsrechnung, sondern über die Erfolgsrechnung verbucht und in die entsprechende Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Dieser Ertrag ist somit erfolgsneutral. Gemäss der Weisung des Amts für Gemeinde und Raumordnung vom 4. Februar 2016 dürfen diese Anschlussgebühren ab 1. Januar 2016 an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Die Weisung wird mit dem vorliegenden Budget umgesetzt.
 - Die Konzessionsabgabe der Energie Grosshöchstetten AG zugunsten des Steuerhaushalts ist mit CHF 198'000 budgetiert. Die Konzessionsabgabe der BKW AG (Ortsteil Schlosswil) beträgt voraussichtlich CHF 31'000. Seit der Strommarktliberalisierung ist sie verbrauchsabhängig. Mit der neu eingeführten Spezialfinanzierung «Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen» per 01.09.2023 müssen die Konzessionsabgaben ab 2023 in diese SF eingelegt werden (Budget 2024: CHF 229'000). Gemäss Reglement können Abschreibungsaufwendungen durch eine Entnahme teilweise gedeckt werden (Budget 2024: CHF 250'000).
 - Die Energie Grosshöchstetten AG wird dem Steuerhaushalt voraussichtlich eine Agio-Rückzahlung nach dem Kapitaleinlageprinzip (KEP / steuerfreie Rückzahlung von Reserven aus Kapitaleinlagen) von CHF 60'000 zuführen.
 - Die anlässlich der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve wird ab dem Jahr 2021 aufgelöst. Ein Teil wurde in die Schwankungsreserve überführt, der andere Teil wird während fünf Jahren zu gleichen Teilen z. G. des Steuerhaushalts aufgelöst resp. der Steuerhaushalt wird entlastet. Das Budget 2024 berücksichtigt den Betrag von CHF 293'000. Mit der neu eingeführten Spezialfinanzierung «Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen» per 01.09.2023 kann diese mit sonstigen Erträgen geäuftet werden. Der Auflösungsbeitrag von CHF 293'000 wird ab 2023 der SF zugeführt.
 - Mit dem Vermögensübertrag an die ENGH AG im Jahr 2016 konnte ein Buchgewinn von rund CHF 1,88 Mio. realisiert werden. Gemäss der kantonalen Vorschrift kann dieser Buchgewinn nach 5 Jahren während 16 Jahren zu gleichen Teilen z. G. dem Steuerhaushalt aufgelöst werden. Das Budget 2024 berücksichtigt den Betrag von CHF 117'350.
 - Voraussichtlich weist die finanzpolitische Reserve per 01.01.2024 keinen Bestand mehr auf und somit wird keine Entnahme aus dieser Reserve gemäss Art. 85 der Gemeindeverordnung mehr möglich sein.

Weitere Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen des Budgets 2024 pro Aufgabenbereich sind unter Punkt 2.2.1 aufgeführt.

Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das auf Rechnungsabschluss 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2,38 Mio. aufweisen wird. Dies entspricht rund 4 Steueranlagezehnteln (basierend auf Steuerjahr 2024). Der Kanton empfiehlt den Einwohnergemeinden, ihre langfristige Planung auf einen Bilanzüberschuss in der Höhe von drei Steuerzehnteln auszurichten, wobei grössere Investitionen oder voraussichtliche Aufwandüberschüsse vorbehalten sind. So ist gewährleistet, dass keine Steuern auf Vorrat erhoben werden und kleinere Aufwandüberschüsse aufgefangen werden können. Der Finanzplan 2024 – 2028 zeigt jedoch, dass die Empfehlung auf längere Sicht voraussichtlich nicht eingehalten werden kann und in den nächsten Jahren weitere Massnahmen ergriffen werden müssen.

Ergebnis der Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ausgaben	6'325'800	3'888'970	1'581'343.40
Einnahmen	273'800	173'600	52'117.65
Nettoinvestitionen	6'052'000	3'715'370	1'529'225.75

Die geplanten Investitionsvorhaben sind unter Punkt 2.3 detailliert aufgeführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit der Gründung der ENGH AG wurde das Verwaltungsvermögen der Funktion Elektrizität per 01.01.2016 an die AG übertragen.

Grosshöchstetten

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 3'047'600 wird innert zwölf Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 254'000 ergibt.

Schlosswil

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 529'500 wird innert 15 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,66 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 35'300 ergibt.

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

Es bestehen in diesem Zusammenhang keine Sonderfälle mehr.

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 müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich. Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig. Anlässlich der Überarbeitung der kantonalen Gemeindeverordnung werden per 01.01.2026 die zusätzlichen Abschreibungen aufgehoben und ein in diesem Zusammenhang allfällig bestehender Bestand der finanzpolitischen Reserve aufgelöst.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Nach Gemeinderatsbeschluss vom 11. August 2015 werden Investitionen bis zum Betrag von CHF 40'000 weiterhin der Erfolgsrechnung belastet. Die maximale Aktivierungsgrenze nach Art. 79a GV beträgt CHF 50'000 bei Gemeinden zwischen 1'000 und 5'000 Einwohnerinnen und Einwohnern.

Eine Ausnahme bildet die Spezialfinanzierung Abwasser. Hier werden unter HRM2 alle Investitionen aus den GEP-Massnahmen der Investitionsrechnung belastet, auch wenn sie die Grenze von CHF 40'000 nicht erreichen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2024 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1,62 Einheiten der einfachen Steuer (bisher: 1,52)
Liegenschaftssteuer	1,0 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehersatzabgabe	15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 pro Tier
Wasser	
Jährlich wiederkehrend	CHF 1.60 pro m ³
	CHF 150.00 pro Wohnung
	CHF 75.00 pro Gewerbe, Kleininleiter
	CHF 300.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter
Löschgebühr	CHF 75.00 pro Wohnung
	CHF 150.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und Gewerbebetriebe)
	CHF 32.50 pro Kleininleiter (Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe)
Einmalige Anschlussgebühr	CHF 132.50 pro Belastungswert BW
Löschgebühr	CHF 5.50 für die ersten 1'000 m ³ uR
	CHF 2.20 für die weiteren 2'000 m ³ uR

CHF 1.10 für jeden weiteren m³ uR

Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Jährlich wiederkehrend	CHF	1.40 pro m ³
	CHF	200.00 pro Wohnung
	CHF	200.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter
	CHF	245.00 (mind.) pro Gewerbe für Grosseinleiter (nach Vertrag)
	CHF	40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	276.00 pro Belastungswert BW
	CHF	22.00 pro m ² entwässerte Fläche

Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

Jährlich wiederkehrend	CHF	1.40 pro m ³
	CHF	200.00 pro Wohnung / Gewerbe
	CHF	40.00 pro 100 m ² entwässerte Fläche
Einmalige Anschlussgebühr	CHF	300.00 pro Belastungswert BW
	CHF	5.00 pro m ² entwässerte Fläche

Abfall

Jährlich wiederkehrend	CHF	85.00 pro Wohnung
	CHF	85.00 pro Gewerbebetrieb
	CHF	0.23 pro kg Gewerbecontainer
	CHF	5.00 pro Leerung Gewerbecontainer

Fernwärmebetrieb Schlosswil

Grundgebühr	CHF	95.00 je angeschlossenes Objekt pro kW Anschlusswert und Jahr
Verbrauchsgebühr	Rp	14.50 je kWh

Sämtliche Gebühren verstehen sich exkl. MwSt.

Per 01.01.2024 gelten neue Mehrwertsteuersätze (Normalsatz 8,1 %, reduzierter Satz 2,6 %).

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Aus dem budgetierten Gesamtaufwand von CHF 19'408'350 und dem Gesamtertrag von CHF 19'129'500 ergibt sich für das Jahr 2024 ein Aufwandüberschuss (Steuerhaushalt) von CHF 278'850.

Die wichtigsten Neuerungen/Positionen des Budgets 2024 pro Aufgabenbereich sind:

0 Allgemeine Verwaltung

- Der Personalausflug findet alle zwei Jahre statt (2024). Dies führt zu einem Mehraufwand bei der entsprechenden Aufwandposition.
- Im Bereich der ICT fallen gegenüber dem Budget 2023 Mehrkosten von insgesamt CHF 51'600 an (inkl. Abschreibungen). In diesem Bereich wird für das Jahr 2024 mit Gesamtkosten von CHF 238'000 gerechnet. Der Bereich Software und Lizenzen erfährt eine markante Kostensteigerung (+ CHF 45'150). Alleine die Einführung von CMI BAU schlägt mit Gesamtkosten von CHF 32'300 zu Buche.
- Für die gesetzlich vorgeschriebene Betriebssicherheit wird aus Gründen der Transparenz seit dem Jahr 2019 die Funktion 0228 geführt. Bereits in den Vorjahren fielen in diesem Bereich Kosten an, welche jedoch nicht separat verbucht wurden. Gegenüber dem Vorjahresbudget wird mit Mehrkosten von insgesamt CHF 4'550 gerechnet. Eine interne Schulung des Gemeindepersonals ist für 2024 geplant.
- Der Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften stützt sich auf die intern geführte Liegenschaftsunterhaltsplanung. Darin enthalten sind auch Dachsicherungsmaßnahmen.
- Steigende Energiekosten (Heizöl, Strom) wirken sich negativ auf die Rechnung der Verwaltungsliegenschaften aus.
- Einnahmen aus der Vermietung von Büroräumen an die ENGH AG entlastet das Budget mit CHF 10'000.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Seit 2019 beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der Ausgangswert der Pauschalen basiert auf Art. 48 des Polizeigesetzes und bemisst sich nach der Anzahl Einwohner/innen. Für Grosshöchstetten beträgt der Pauschalbeitrag CHF 4 pro Einwohner/in, insgesamt CHF 16'350.
- Bei der Nachführung des Vermessungswerks kommen zu den jährlichen Kosten zusätzliche Überarbeitungskosten der amtlichen Vermessung «Hürnbürgwald» von CHF 7'500 dazu. In diesem Zusammenhang wird im 2025 die zweite Tranche von CHF 7'500 fällig.
- Die regionale Feuerwehr schliesst im 2024 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 25'900 ab. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 ist zu erwähnen, dass aus einem Fahrzeugverkauf im 2022 ein einmaliger Verkaufserlös von CHF 13'000 vereinnahmt werden konnte.
- Im Bereich der Regionalen Zivilschutzorganisation müssen bei diversen Schutzräumen Schimmelsanierungen (CHF 25'000) durchgeführt werden. Dies bedingt auch, dass zusätzliche Luftentfeuchter (CHF 12'600) angeschafft werden müssen, die künftig dauernd in Betrieb sein werden. Mit einem Kantonsbeitrag aus dem Ersatzbeitragsfonds wird nicht gerechnet.

2 Bildung

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne basiert auf den Angaben aus dem Kalkulationstool „Neue Finanzierung Volksschule“. Der Anteil berechnet sich nach der Anzahl Schüler/innen sowie ausgehend von den Vollzeiteinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben (insgesamt CHF 1'918'000). Auf der anderen Seite erhält die Gemeinde für Schüler/innen aus anderen Gemeinden Schulgelder von insgesamt CHF 530'000.
- Auslaufende Verträge mit Anschlussgemeinden (Zäziwil und Oberhünigen) beeinflussen die Bereiche Gehaltskosten resp. Schulgelder (Minderertrag). Auch die Kündigung des Vertrags «Übertragung der Aufgaben in den Fachbereichen Logopädie und Psychomotorik IBEM» per 31.7.2023 beeinflusst die Gehaltskosten resp. Schulgeldeinnahmen.

- Ab dem Schuljahr 2020/2021 erhalten Lehrpersonen bis zum Schuljahr 2025/2026 gestaffelte Gehaltserhöhungen. Dies führt u.a. zu Mehrkosten im Bereich des Lastenausgleichs Lehrergehälter (ohne Berücksichtigung der Vollzeiteinheiten etc.).
- Der gymnasiale Unterricht im 9. Schuljahr wurde kantonalisiert. Die Schüler/innen besuchen das 9. Schuljahr nun direkt im Gymnasium. Entsprechende Gehaltskosten- und Schulkostenbeiträge sind in der Funktion 2130 budgetiert.
- Für den Schülertransport sind insgesamt CHF 56'000 vorgesehen (Ortsteil Schlosswil). In diesem Zusammenhang wurde auch der Schüleranteil der Einwohnergemeinde Worb als Ertrag budgetiert (CHF 10'000).
- Für die Schulliegenschaften sind verschiedenste Unterhaltsarbeiten aufgrund der detaillierten Liegenschaftsunterhaltsplanung vorgesehen. Darin enthalten sind auch Dachsicherungsmassnahmen.
- Die steigenden Energiekosten (Heizöl, Strom) wirken sich negativ auf den Bereich Schulliegenschaften aus.
- Aus der Vermietung von Schulräumlichkeiten in der Liegenschaft Riedstrasse 15, Schlosswil, kann ein Mietertrag von insgesamt CHF 150'000 vereinnahmt werden.
- Beim Schulsozialdienst ist mit steigenden Kosten zu rechnen. Gegenüber dem Vorjahresbudget beträgt der Mehraufwand CHF 18'250.
- Der Abschreibungsaufwand bei den Schulliegenschaften erhöht sich durch die geplanten Investitionen. Vorbehalten bleibt die Genehmigung der notwendigen Kredite durch die zuständigen Organe.
- Die Tagesschule wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 104'200 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 45'750 höher aus. Unter anderem begründet sich dieser durch die Bereiche Löhne und Beiträge (Eltern, Kanton).

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

- Für die Bibliothek ist ein Aufwandüberschuss von CHF 168'200 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert ein Nettomehraufwand von CHF 12'300. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 ist ein Nettomehraufwand von rund CHF 31'400 feststellbar. Im Jahr 2022 konnten Krankentaggelder (inkl. Nettolohnausgleiche) von insgesamt rund CHF 12'700 vereinnahmt werden. Im Bereich der Personalkosten ist zu erwähnen, dass eine weitere Stellenetaterhöhung per 01.01.2024 beschlossen wurde.
- Das Schwimmbad wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 451'900 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 93'800 höher aus. Der Personalaufwand steigt insgesamt um CHF 43'600. Geplante Dachsicherungsmassnahmen verursachen zusätzliche Kosten von CHF 16'000. Die Schliessanlage Kaba elostar muss ersetzt werden. Unter anderem steigende Energiekosten (Heizöl, Strom) belasten den Bereich Ver- und Entsorgung zusätzlich.
- Im Bereich Parkanlagen und Wanderwege ist für den Unterhalt der Parkallee beim Schloss Wyl wiederum ein Beitrag von CHF 4'000 eingeplant.

4 Gesundheit

- Das Budget 2024 weist grundsätzlich keine Besonderheiten aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget sind keine Anschaffungen von Defibrillatoren vorgesehen.

5 Soziale Sicherheit

- Der gebundene und nicht beeinflussbare Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen (CHF 916'900) reduziert sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 75'550. Gemäss effektiv im 2023 verbuchten Beitrag reduziert sich dieser um rund CHF 20'500. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 reduziert sich der Beitrag um rund CHF 36'150. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 225 (Budget 2023: CHF 241, Rechnung 2023: CHF 227.65). Im Vergleich zur letztjä-

- gen Prognose des Kantons rechnet die Ausgleichskasse Bern aufgrund einer sinkenden Anzahl Heimeintritte und den Auswirkungen der EL-Reform mit tieferen Kosten bei den Ergänzungsleistungen. Aufgrund des heutigen Kenntnisstands wird sich dieser Pro-Kopf Beitrag von CHF 225 (2024) bis ins Jahr 2028 auf voraussichtlich auf CHF 232 erhöhen.
- Der Lastenausgleichsbeitrag für Familienzulagen (CHF 20'400) fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 250 tiefer und gegenüber dem effektiv verbuchten Beitrag im Rechnungsjahr 2023 um CHF 3'741 höher aus. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 5 (Budget 2023: CHF 5, Rechnung 2023: CHF 4.05). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2028 nicht verändern, d. h. er verbleibt voraussichtlich bei CHF 5.
 - Der Gemeinderat beschloss auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinsystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien einzuführen. Gegenüber der Rechnung 2022 resultiert per Saldo ein Nettomehraufwand von rund CHF 18'550. Im Vergleich zum Budget 2023 erhöhen sich die Nettokosten um CHF 2'400.
 - Zugunsten der Altersarbeit schloss der Gemeinderat mit der Pro Senectute Bern eine befristete Leistungsvereinbarung ab. Die dafür zuständige Mitarbeiterin hat sich selbständig gemacht, bleibt aber weiterhin die Leistungserbringerin. Die Kosten bewegen sich in ähnlicher Höhe wie bisher (rund CHF 39'000).
 - Beim Regionalen Sozialdienst Konolfingen (CHF 101'600) wird mit einem Mehraufwand von CHF 25'750 gegenüber dem Budget 2023 gerechnet. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 erhöhen sich die Kosten um rund CHF 36'200. Dies aufgrund höherer Personal- und Betriebskosten (Personalressourcen, Rechtsanwaltskosten, Infrastruktur- und Verbrauchsmaterialkosten).
 - Der ebenfalls gebundene und nicht beeinflussbare Beitrag an den Lastenausgleich Soziales (CHF 2'302'400) ist gegenüber dem Budget 2023 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 560) um CHF 3'600 tiefer. Gemäss effektiv im 2023 verbuchten Beitrag erhöht sich dieser um rund CHF 175'400 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 516.50). Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 540.80) wird mit Mehrkosten von rund CHF 79'700 gerechnet. Für das Jahr 2024 wird mit einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 565 gerechnet. Danach wird sich der Beitrag pro Einwohner/in bis ins Jahr 2028 auf voraussichtlich CHF 615 erhöhen. Die steigenden Kosten werden durch die Bereiche Kinder- und Jugendhilfe, der Wirtschaftlichen Hilfen (steigende Krankenkassenprämien und Mietnebenkosten) und dem Flüchtlings- und Asylwesen beeinflusst.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Bei den Gemeindestrassen resultiert ein Nettoaufwand von CHF 556'000. Er fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 32'750 höher aus. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 resultiert ein Nettomehraufwand von rund CHF 47'650. Das Budget wird massgeblich durch die Aufwandpositionen Strassenbeleuchtungunterhalt (periodische Kontrolle der öffentlichen Beleuchtung, Aufbau digitales Katalyster, Total CHF 44'000) beeinflusst. Diese zwei Arbeiten waren für das Jahr 2023 vorgesehen und wurden auch so budgetiert. Aufgrund fehlender Personalressourcen konnte die mit den Arbeiten beauftragte Unternehmung diese nicht wie vorgesehen vornehmen. Der Steuerhaushalt 2023 wird dadurch entlastet und das Budgetjahr 2024 belastet. Planungskosten betreffend der Fuss- und Velowegnetz-lückenschliessung belasten den Steuerhaushalt 2024 mit CHF 17'000. Die ersten Planungskosten fallen im Rechnungsjahr 2023 mit rund CHF 8'000 an. Pensionierungen führen dazu, dass die Lohnkosten voraussichtlich sinken werden (u.a. Lohnanteil öffentliche Beleuchtung fällt weg).
- Die Beiträge an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ (CHF 356'900) steigen im 2024 gegenüber dem Budget 2023 um CHF 12'500. Der effektiv verbuchte Beitrag im Rechnungsjahr 2023 beträgt rund CHF 331'650. Somit steigen die Kosten im Budgetjahr 2024 im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 um rund CHF 25'250. Der Beitrag pro öV-Punkt beträgt für das Jahr 2024 CHF 405

(Budget 2023: CHF 386), derjenige pro Einwohner/in CHF 51 (Budget 2023: CHF 49). Die aktuelle Teuerung und insbesondere die höheren Energiepreise haben bei den Transportunternehmen zu einem deutlichen Kostenanstieg geführt. Trotz der für Dezember 2023 vorgesehenen Tarifierhöhungen können diese Mehrkosten durch die Transportunternehmen nicht vollständig kompensiert werden. Der Abgeltungsbedarf der öffentlichen Hand steigt deshalb an. In den kommenden Jahren sind weitere Angebotsausbauten (z.B. Rollmaterialbeschaffung, Neu- und Ausbauten von Depots, Grossprojekte «Zugang Bubenberg zum Bahnhof Bern», «Tram Bern – Ostermundigen», «ÖV-Knoten Ostermundigen») geplant, welche auch eine Erhöhung der Abgeltung zur Folge haben. Bis ins Jahr 2028 ist mit einem Beitrag pro öV-Punkt von CHF 400 und pro Einwohner/in von CHF 52 auszugehen. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 wird mit Mehrkosten von rund CHF 43'500 gerechnet.

- Die Erarbeitung eines Mobilitätskonzepts (z.B. Schulwegsicherheit, Parkplatzsituation, Mobility Sharing, Park and Ride, Bike and Ride, E-Mobilität etc.) hat zur Folge, dass in den nächsten zehn Jahren ein jährlicher Abschreibungsbetrag von rund CHF 5'700 anfällt.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Das Budget 2024 sieht für die Wasserversorgung einen Verlust von CHF 160'400 vor. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Der budgetierte Verlust ist bewusst geplant, da der hohe Eigenkapitalbestand abgebaut werden soll. Aktuell wird das Wasserreglement überarbeitet und als Folge davon müssen die Gebühren hinsichtlich des Budgets 2025 überprüft und angepasst werden. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 154'300. Die Pauschalentschädigungen «Anlagewart» und «Fahrzeugbenutzung» der ENGH AG an die Wasserversorgung im Betrage von CHF 56'000 fallen weg. Mit der neuen Lösung fällt auch der entsprechende Lohnkostenanteil beim Wasser weg.
- Für die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten wird ein Verlust von CHF 129'150 budgetiert. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Aktuell wird das Abwasserreglement überarbeitet. Aufgrund dieser Überarbeitung müssen die Gebühren überprüft und angepasst werden. Ein Augenmerk ist auf die geplante Aufhebung der ARA Grosshöchstetten (ARA Kiesental AG) zu richten. Die ARA Grosshöchstetten hat die Betriebsbewilligung für die Dauer bis spätestens 2035 vom Kanton erhalten. Geplant ist, dass so rasch als möglich die jährliche Einlage in die SF Werterhalt aufgrund des ARA-Projekts entsprechend erhöht wird («vorsparen»). Dies hat zur Folge, dass das Ergebnis negativ beeinflusst wird resp. die Gebühren sind so festzulegen, dass die erhöhte jährliche Einlage finanziert und gleichzeitig Eigenkapital abgebaut werden kann. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Besserstellung von CHF 49'710. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 164'400.
- Die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental schliesst voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 56'300 ab. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Ab 2023 fällt der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Worblental höher aus (neuer Kostenverteiler, Anschluss Ortsteil Talacker). Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Besserstellung von CHF 16'000. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 67'900. Die finanzielle Entwicklung ist zu beobachten.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust von CHF 18'800 ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2'050 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um rund CHF 43'800 schlechter aus.

- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil (Friedhof) wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Der budgetierte Beitrag 2024 (CHF 115'000) entspricht in etwa dem Vorjahresbudgetbetrag. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 sind Mehrkosten von rund CHF 7'300 zu verzeichnen (u.a. Neubesetzung Stelle Friedhofgärtner).
- Bei der Raumordnung resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget ein Nettominderaufwand von CHF 27'000. Im Budget 2023 wurden für die Überprüfung der Gefahrenkarten CHF 25'000 berücksichtigt. Diese fielen jedoch nicht an, da kein Überarbeitungsbedarf bestand. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 beträgt der Nettomehraufwand rund CHF 34'000. Der Bereich Raumordnung wird massgeblich durch die Umsetzung von ePlan (CHF 27'000) und dem Abschreibungsaufwand von insgesamt CHF 10'900 beeinflusst (Baurechtliche Pflichten Anpassungen, Erarbeitung Überbauungsordnung im Zusammenhang mit der Entwicklung des Bahnhofareals).

8 Volkswirtschaft

- Gegenüber dem Vorjahresbudget rechnet man im Bereich der Märkte mit einem Nettominderaufwand von CHF 4'950. Für Drucksachen und Publikationen sind weniger Kosten geplant. Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 bewegt sich dieser Bereich kostenmässig auf ähnlichem Niveau.
- Die Konzessionsabgaben Strom der ENGH AG zu Gunsten des Steuerhaushalts betragen für das Jahr 2024 voraussichtlich CHF 198'000, diejenigen der BKW AG CHF 31'000. Gemäss neuer Regelung (Reglement SF Investitionen Liegenschaften des Verwaltungsvermögens) müssen die Konzessionsabgaben in die neue Spezialfinanzierung eingelegt werden. Dem Steuerhaushalt werden somit insgesamt CHF 229'000 entzogen. Die Einlage in die neue Spezialfinanzierung dient dazu, künftige Abschreibungen bei Liegenschaftsinvestitionen des Verwaltungsvermögens, insbesondere im energetischen Bereich, zu decken. Als Alleinaktionärin der ENGH AG erhält die Gemeinde zudem eine Agio-Rückzahlung nach dem Kapitaleinlageprinzip (KEP / steuerfreie Rückzahlung von Reserven aus Kapitaleinlagen) von CHF 60'000.
- Für den Fernwärmebetrieb Schlosswil wird für das Budgetjahr 2024 mit einem Verlust von CHF 6'550 gerechnet. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich (Eigenkapital) gedeckt werden. Voraussichtlich wird die Fernwärme per Ende 2024 weiterhin über ein solides Eigenkapital von rund CHF 157'000 verfügen. Gegenüber den Vorjahren ist kein Anschlussgebührenertrag vorgesehen (Rechnung 2022: CHF 42'900). Dieser kann der jährlichen Einlage in die SF Werterhalt angerechnet werden (Ergebnisentlastung).

9 Finanzen und Steuern

- **Steuern allgemein** – Viele Unsicherheiten bestehen (Teuerung, wirtschaftliche Entwicklung, Weltlage etc.) und werden die kommenden Steuererträge beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge entwickeln resp. wie die wirtschaftlichen Folgen ausfallen werden. Die Prognoseempfehlungen sind sehr unterschiedlich.
- Die Steuerprognose basiert auf der **Steueranlage von neu 1,62**, der Finanzplanung, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und der Zunahme Steuerpflichtigen (Neubauten). Bei den Einkommenssteuern wird mit einer Zuwachsrate von 3,40 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 2,00 % gerechnet. Basis für die Berechnung des Steuerertrags bildeten die hochgerechnete Ertragsabrechnung 2023 (2. Steuerrate) und die Prognose der Steuerverwaltung des Kantons Bern vom September 2023. Aufgrund neuester Erkenntnisse wird der Gewinnsteuerertrag bei den juristischen Personen mit CHF 502'400 budgetiert (siehe dazu auch die Erläuterungen unter Pkt. 2.2.5). Die Berechnung basiert auf der kantonalen Prognose. Steigende Energiekosten könnten jedoch die Gewinne der Unternehmungen negativ belasten.

- Bei den Liegenschaftssteuern wird von einem Ertrag von CHF 801'000 ausgegangen (1,0 ‰ des amtlichen Werts).
- Mit der Annahme der Steuergesetzrevision 2021 (STAF) werden die Gemeinden an den direkten Bundessteuern beteiligt (7 % vom durchschnittlichen Ertrag juristische Personen der Vorjahre). Bei dieser Massnahme handelt es sich um einen finanziellen Ausgleich der zu erwartenden tieferen Steuern bei den juristischen Personen. Das Budget 2024 sieht einen Betrag von CHF 49'500 vor.
- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2024 einen Nettoaufwand von CHF 167'500 vor. Dieser wird massgeblich durch den Beitrag an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (CHF 745'000) und dem Zuschuss aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau beeinflusst (CHF 514'000). Für Einbussen im Finanzausgleich im Zusammenhang mit der Fusion leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2024 ist ein Beitrag von rund CHF 8'600 vorgesehen.
- Der Bereich Zinsen wird durch die Erhöhung der Zinssätze und dem Fremdkapitalbedarf beeinflusst.
- Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird mit einem Nettoertrag von CHF 81'100 gerechnet. Im baulichen und nichtbaulichen Unterhalt sind aufgrund der Unterhaltsplanung Arbeiten für insgesamt CHF 52'950 vorgesehen. Vorgesehen ist, die Unterhaltskosten einerseits aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen zu entnehmen, was das Budget entsprechend entlastet (CHF 52'950). Andererseits erfolgt eine Einlage von CHF 89'900 in den Werterhalt gemäss Reglement. Steigende Energiekosten und die Zinsen belasten das Budget. Die Miet- und Pächterträge sind mit CHF 291'150 budgetiert.
- Von Gesetzes wegen muss bei einem Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) und wenn der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter einen bestimmten Wert fällt, eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgenommen werden. Da voraussichtlich diese Reserve per Ende 2023 aufgelöst sein wird, kann im 2024 auch keine Entnahme mehr erfolgen.

2.2.2 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'768'155		3'766'775		3'534'194	

Der Personalaufwand liegt um CHF 1'380 (+ 0,04 %) über dem Vorjahresbudget. Für individuelle Gehaltserhöhungen wird eine Erhöhung von 1,00 % und zusätzlich eine Teuerung von 1,50 % berücksichtigt. Infolge Pensionierungen kommt es u.a. zu organisatorischen Anpassungen. Diese haben auch Minderkosten zur Folge.

Im Vergleich zur Rechnung 2022 ist zu erwähnen, dass u.a. das Stellenetat bei der Bibliothek per 01.01.2024 erhöht wurde.

2.2.3 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'358'695		4'040'025		3'598'368	

Gegenüber dem Budget 2023 besteht im Sach- und übrigen Betriebsaufwand ein Mehraufwand von CHF 318'670 (+ 7,89 %). Dieser wird massgeblich durch die Mehrkosten beim Strom und Heizöl beeinflusst. Auch im Bereich des baulichen und betrieblichen Unterhalts (Hochbauten, Sportplätzen, Parkanlagen, Wasserbau etc.) ist mit höheren Kosten zu rechnen.

2.2.4 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'048'050		1'002'350		842'857	

Der Bestand des Verwaltungsvermögens per 31.12.2015 ist für Grosshöchstetten innert zwölf Jahren und für Schlosswil innert fünfzehn Jahren linear abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag „altrechtlich“ beträgt dadurch insgesamt CHF 289'300 pro Jahr. Bei den neuen Investitionen wird nach der Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'944'550		10'052'600		10'035'075

Die aktuelle Wirtschaftslage wird die kommenden Steuererträge massgeblich beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge in den kommenden Jahren entwickeln werden.

Der Steuerertrag wurde auf einer von 1,52 auf 1,62 erhöhten Steueranlage berechnet (per 01.01.2019 von 1,42 auf 1,52). Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen basieren auf einer Annahme an Bevölkerungszuwachs. Zudem wurde bei den Einkommenssteuern mit einer Zuwachsrate von 3,40 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 2,00 % gerechnet.

Bei den juristischen Personen wird der Gewinnsteuerertrag aufgrund neuester Erkenntnisse mit CHF 502'400 budgetiert (Steuerprognose kantonale Steuerverwaltung, Beurteilung Einzelfälle). Steigende Energiekosten könnten jedoch die Gewinne der Unternehmungen negativ belasten und diese beeinflussen auch den Gewinnsteuerertrag.

Der Liegenschaftssteuerertrag basiert auf der Entwicklung der amtlichen Werte durch die Bautätigkeiten 2023 – 2024 und 1,0 ‰ des amtlichen Werts.

2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanz- und Lastenausgleich	Rechnung		Budget	
	2021	2022	2023	2024
Lehrergehälter (brutto)	2'413'065	2'379'765	2'245'600	1'918'000
Soziales	2'104'895	2'222'712	2'306'000	2'302'400
Ergänzungsleistungen	964'130	953'045	992'450	916'900
Familienzulagen	23'014	19'684	20'650	20'400
öffentlicher Verkehr	294'155	313'419	344'400	356'900
Interventionskosten	16'444	16'440	16'500	16'350
Total Lastenverteiler	5'815'703	5'905'065	5'925'600	5'530'950
neue Aufgabenteilung	749'729	760'642	758'600	745'000
Disparitätenabbau	-388'912	-387'417	-430'000	-514'000
Soziodemografischer Zuschuss	-40'997	-42'401	-44'100	-44'950
Zuschuss Mindestausstattung	0	0	0	0
Kompensation Einbusen Fusion	-11'438	-11'438	-8'600	-8'600
Total Finanzausgleich	308'382	319'386	275'900	177'450
Nettoaufwand	6'124'085	6'224'451	6'201'500	5'708'400
Bevölkerungszahl nach FILAG	4'110	4'118	4'151	4'115
Ordentlicher Steuerertrag	8'755'091	9'692'108	9'627'250	10'505'750
Nettoaufwand in % Steuerertrag	69,95 %	64,22 %	64,42 %	54,34 %
<i>Steueranlage</i>	<i>1,52</i>	<i>1,52</i>	<i>1,52</i>	<i>1,62</i>

2.3 Investitionen

2.3.1 Investitionen im Detail

Geplant sind Investitionen von insgesamt netto CHF 6'112'000 (ohne Rückzahlung Agio-Kapital durch ENGH AG CHF 60'000). Auf diesem Betrag basieren die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Die Investitionen betreffen (* bereits beschlossene Kredite):

Projekte Steuerhaushalt	Betrag CHF
Optimierung GEVER-Software *	25'000
Ersatz Schliessanlage Gemeindeliegenschaften (inkl. Schule) *	118'000
Gemeindeverwaltung; Ersatz Fenster inkl. Ostflügel	100'000
Schulhaus Schulgasse; Sanierung Pausenplatz/Brunnenbereich	129'250
Schulhaus Schulgasse; Sanierung Gruppenräume	70'000
Schulhaus Schulgasse; Schulmobiliar Sek.1	134'000
Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd	40'000
Neubau Dreifachsporthalle mit Mehrzwecknutzung *	200'000
Schwimmbad; Sanierung Brücke (Hallenbad)	40'000
Beitrag an Pumptrack netto (inkl. Wätlifonds CHF 165'000) *	35'000
Mirchelstrasse; Teil Süd *	291'700
Neuhausweg; Teilsanierung	140'400
Sonnhaldenweg West; Ersatz öffentliche Beleuchtung	50'000
Moosweg Süd; Ersatz öffentliche Beleuchtung	44'400
Erlessenweg West; Strassenbelag	1'300
Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung *	44'000
Mobilitätskonzept *	40'000
Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000
Total	1'553'050

Projekte Feuerwehr	Betrag CHF
Motorspritzenanhänger	44'000
Total	44'000

Projekte Wasserversorgung	Betrag CHF
Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre	300'000
Mirchelstrasse; Ersatz Wasserleitung *	294'500
Sonnhaldenweg West; Ersatz WV Leitung	145'000
Total	739'500

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	Betrag
Jährliche GEP-Massnahmen	300'000
Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse *	2'140'900
Moosweg Süd; Trennsystem	135'000
Trennsystem Elimination Fremdwasser gem. Konzept	800'000
Sonnhaldenweg West; neu Sauberwasserleitung	300'000
Total	3'675'900

Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	Betrag
Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse netto *	99'550
Total	99'550

Projekte Abfall	Betrag
Für das Jahr 2024 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Projekte Fernwärmebetrieb	Betrag
Für das Jahr 2024 sind keine Projekte geplant.	0
Total	0

Die geplanten Investitionen für 2024 werden gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme.
Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden direkt den betreffenden Funktionen belastet.

3 Ergebnis

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) fordert eine dreistufige Erfolgsrechnung.

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90) *	-675'950	-1'085'660	270'186.37
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900) *	-278'850	-643'300	125'339.53
Jahresergebnis ges. Spezialfinanzierungen (SG 901)	-397'100	-442'360	144'846.84
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400) *	9'056'200	8'349'800	8'145'158.20
Steuerertrag juristische Personen (SG 401) *	648'550	457'450	753'257.80
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	801'000	820'000	793'691.85
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	6'052'000	3'715'370	1'529'225.75

* **Steueranlage Budget 2024: 1,62 (bisher 1,52)**

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	18'165'450
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	16'984'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'181'200
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	359'600
Finanzertrag (SG 44)	CHF	729'350
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	369'750
Operatives Ergebnis	CHF	-811'450
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	664'400
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	799'900
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	135'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-675'950

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	6'325'800
Investitionseinnahmen	CHF	273'800
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-6'052'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-675'950
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF	1'048'050
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF	868'400
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF	-403'550
WB Darlehen VV	364 +	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365 +	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF	664'400
Aufwertung Verwaltungs-/Finanzvermögen	4490 -	CHF	-60'000
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF	-799'900
Selbstfinanzierung		CHF	641'450

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	-6'052'000
--	-----	------------

Finanzierungsergebnis	CHF	-5'410'550
------------------------------	------------	-------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(ohne SF Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr, Fernwärme)

Betrieblicher Aufwand	CHF	14'491'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	13'816'450
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-675'250
Finanzaufwand	CHF	350'900
Finanzertrag	CHF	648'300
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	297'400
Operatives Ergebnis	CHF	-377'850
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	614'300
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	713'300
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	99'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-278'850

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'060'300
Betrieblicher Ertrag	CHF	843'550
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-216'750
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	21'200
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	21'200
Operatives Ergebnis	CHF	-195'550
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	35'150
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	35'150
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-160'400

Aufgrund der guten finanziellen Situation der SF Wasserversorgung wurde der Verbrauchsgebührensatz von CHF 2.00 auf 1.60 pro m³ per 01.01.2020 gesenkt. Aktuell wird das Wasserreglement überarbeitet und als Folge daraus der Gebührenrahmen angepasst. Hinsichtlich dem Budget 2025 müssen die Gebühren überprüft und falls nötig angepasst werden. Das Ziel ist nach wie vor, das Eigenkapital zu reduzieren.

Nach HRM2 müssen weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) eingelegt werden. Der Einlagesatz beträgt gemäss Reglement 100 %.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Wasserversorgung wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Wassergesetzgebung geregelt.

Warterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 60'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2024 sind Anschlussgebühren von CHF 60'000 vorgesehen. Diese werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Bei der Wasserversorgung wird von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 160'400 ausgegangen. Durch die Fusion können jährlich CHF 35'125 aus der SF Wasser Buchgewinn Schlosswil (GV Art. 85a) entnommen werden. Dieser Buchgewinn stammt aus dem Verkauf des Wasserleitungsnetzes Schlosswil an die WAKI. Die SF Buchgewinn weist per Ende 2022 einen Bestand von CHF 316'125 auf. Dies bedeutet, dass die SF Wasserversorgung in den nächsten neun Jahren durch die Entnahme jährlich mit CHF 35'125 entlastet wird (bis Rechnungsjahr 2031).

Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 808'400 auf.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

Betrieblicher Aufwand	CHF	1'272'900
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'095'150
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-177'750
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	48'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	48'600
Operatives Ergebnis	CHF	-129'150
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-129'150

Aktuell wird das Abwasserreglement überarbeitet und als Folge daraus der Gebührenrahmen angepasst. Hinsichtlich dem Budget 2025 müssen die Gebühren überprüft und falls nötig angepasst werden. Bei der Festlegung der Gebühren müssen die in den nächsten Jahren im Zusammenhang mit der Aufhebung der ARA Grosshöchstetten anfallenden hohen Investitionskosten mitberücksichtigt werden. Die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt wird steigen resp. die voraussichtlichen Investitionskosten «Aufhebung ARA» sollen bei der Einlage bereits mitberücksichtigt werden. Dies wird zu einer zusätzlichen Belastung der Betriebsrechnung der ARA führen. Das Vorgehen wird sich auf die Eigenkapitalentwicklung auswirken und davon wird auch der geplante Eigenkapitalabbau betroffen sein. Die Gebühren müssen überprüft und neu festgelegt werden.

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt nach Reglement 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 60'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2024 sind Anschlussgebühren von CHF 120'000 vorgesehen. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Die Abwasserentsorgung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 129'150 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2'566'200 aufweisen.

Im Zusammenhang mit der Überarbeitung des Reglements und den zu finanzierenden ARA-Aufhebungskosten werden die Gebühren anlässlich des Budgets 2025 entsprechend angepasst. Es ist geplant, dass die jährliche Einlage in die SF Werterhalt bereits die kommenden Investitionskosten mitberücksichtigt (vorsparen für künftigen hohen Abschreibungsbedarf).

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

Betrieblicher Aufwand	CHF	295'450
Betrieblicher Ertrag	CHF	232'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-63'200
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	6'900
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	6'900
Operatives Ergebnis	CHF	-56'300
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-56'300

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 16'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2024 sind Anschlussgebühren von CHF 10'000 vorgesehen. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 56'300 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 282'500 aufweisen. Die künftige Entwicklung der Abwasserrechnung ist kritisch zu verfolgen. Allfällige Gebührenanpassungen werden jährlich geprüft.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	536'200
Betrieblicher Ertrag	CHF	513'050
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-23'150
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	4'350
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	4'350
Operatives Ergebnis	CHF	-18'800
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-18'800

Die Abfallrechnung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 18'800 abschliessen. Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 432'900 auf. Es besteht in Bezug auf die Gebühren zurzeit kein Handlungsbedarf. Die künftige Entwicklung der Abfallrechnung ist jedoch kritisch zu verfolgen.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	361'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	338'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-23'100
Finanzaufwand	CHF	2'800
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-2'800
Operatives Ergebnis	CHF	-25'900
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-25'900

Es wird von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 25'900 ausgegangen. Die Jahresentschädigungen und Soldansätze wurden per 01. Januar 2022 erhöht. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 resultiert eine Verschlechterung von rund CHF 40'800. Beeinflusst wird diese u.a. durch den Fahrzeugverkauf im Rechnungsjahr 2022 von CHF 13'000. Zusätzlich fielen im Rechnungsjahr 2022 z.B. in den Bereichen Sold Einsätze/Übungen (Einsätze sind nicht vorsehbar), Aus- und Weiterbildung des Personals und Abschreibungen Minderkosten an. Gegenüber dem Budget 2023 resultiert eine geringfügige Verbesserung um CHF 800.

Die SF Rechnungsausgleich „Feuerwehr neu“ wird per Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 566'950 aufweisen.

Es wird darauf hingewiesen, dass die jährliche Abschreibungstranche «Verwaltungsvermögen per 31.12.2015» von rund CHF 30'850 ab dem Jahr 2028 wegfällt, d.h. die Feuerwehrrechnung wird um diesen Betrag entlastet.

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

Betrieblicher Aufwand	CHF	147'100
Betrieblicher Ertrag	CHF	145'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'000
Finanzaufwand	CHF	5'900
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-5'900
Operatives Ergebnis	CHF	-7'900
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	50'100
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	51'450
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'350
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-6'550

Ab der Jahresrechnung 2015 bestand bei dieser SF ein Vorschuss (Bilanzfehlbetrag). Vorschüsse sind innert acht Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abzutragen (im vorliegenden Fall bis Rechnungsjahr 2023). Per Ende Rechnungsjahr 2019 konnte der Vorschuss vollständig abgetragen werden. Mit den Gebührenerhöhungen per 01.01.2020 ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren eine solide Eigenkapitalbasis durch Ertragsüberschüsse (Gewinne) geschaffen werden kann. Sollten die Ertragsüberschüsse jedoch nicht wie geplant anfallen, müssten Massnahmen ergriffen werden.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage des Fernwärmebetriebs wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 6'550 abschliessen. Dies entspricht gegenüber dem Budget 2023 einer Verschlechterung um CHF 38'400. Im Vergleich zum Vorjahresbudget können voraussichtlich keine Anschlussgebühren (CHF 52'200) an die jährliche Einlage in die SF WE angerechnet werden.

Die SF Rechnungsausgleich «Fernwärmebetrieb» wird per Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 169'500 aufweisen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	19'408'350	19'408'350	18'943'910	18'943'910	18'224'531.94	18'224'531.94
3 Aufwand	19'408'350		18'912'060		17'948'257.57	
30 Personalaufwand	3'768'155		3'766'775		3'534'194.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'358'695		4'040'025		3'598'367.92	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'048'050		1'002'350		842'856.65	
34 Finanzaufwand	359'600		306'750		257'968.55	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	868'400		838'400		789'849.45	
36 Transferaufwand	8'122'150		8'576'310		8'395'554.35	
38 Ausserordentlicher Aufwand	664'400		189'100		357'705.95	
39 Interne Verrechnungen	218'900		192'350		171'760.60	
4 Ertrag		18'732'400		17'826'400		18'218'443.94
40 Fiskalertrag		10'944'550		10'052'600		10'035'074.85
41 Regalien und Konzessionen		229'000		198'000		193'935.90
42 Entgelte		3'826'600		3'956'900		4'134'083.48
43 Verschiedene Erträge		0		0		50.00
44 Finanzertrag		729'350		574'700		924'575.15
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		403'550		338'400		372'035.45
46 Transferertrag		1'580'550		1'619'750		1'757'044.21
48 Ausserordentlicher Ertrag		799'900		893'700		629'884.30
49 Interne Verrechnungen		218'900		192'350		171'760.60
9 Abschlusskonten	0	675'950	31'850	1'117'510	276'274.37	6'088.00
90 Abschluss ER	0	675'950	31'850	1'117'510	276'274.37	6'088.00

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	19'408'350	19'408'350	18'943'910	18'943'910	18'224'531.94	18'224'531.94
0 Allg. Verwaltung	2'116'500	112'600	1'946'580	105'300	1'850'927.03	105'144.15
Nettoergebnis		2'003'900		1'841'280		1'745'782.88
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	638'000	466'000	632'570	496'800	564'045.44	482'336.45
Nettoergebnis		172'000		135'770		81'708.99
2 Bildung	4'582'650	1'032'100	4'872'400	996'000	4'699'507.86	1'191'840.85
Nettoergebnis		3'550'550		3'876'400		3'507'667.01
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'628'800	797'150	1'502'000	782'600	1'422'187.26	748'255.00
Nettoergebnis		831'650		719'400		673'932.26
4 Gesundheit	28'200	0	32'550	0	25'321.55	0.00
Nettoergebnis		28'200		32'550		25'321.55
5 Soziale Sicherheit	3'690'750	140'800	3'715'620	131'200	3'580'925.30	154'158.66
Nettoergebnis		3'549'950		3'584'420		3'426'766.64
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'061'350	146'300	1'036'450	170'800	954'275.50	140'887.65
Nettoergebnis		915'050		865'650		813'387.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'417'050	3'187'250	3'460'590	3'240'210	3'161'755.73	3'019'765.83
Nettoergebnis		229'800		220'380		141'989.90
8 Volkswirtschaft	465'000	502'650	275'100	545'700	252'612.50	530'821.55
Nettoergebnis	37'650		270'600		278'209.05	
9 Finanzen und Steuern	1'780'050	13'023'500	1'470'050	12'475'300	1'712'973.77	11'851'321.80
Nettoergebnis	11'243'450		11'005'250		10'138'348.03	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	6'599'600	6'599'600	4'062'570	4'062'570	1'633'461.05	1'633'461.05
0 Allg. Verwaltung Nettoergebnis	180'000	22'000 158'000	185'000	0 185'000	94'436.95	0.00 94'436.95
1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	44'000	0 44'000	95'000	0 95'000	233'011.50	0.00 233'011.50
2 Bildung Nettoergebnis	658'250	0 658'250	500'000	0 500'000	387'460.05	10'317.65 377'142.40
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	240'000	165'000 75'000	370'000	165'000 205'000	95'000.00	0.00 95'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	611'800	0 611'800	297'900	0 297'900	88'576.45	0.00 88'576.45
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'591'750	26'800 4'564'950	2'361'070	8'600 2'352'470	597'048.55	1'800.00 595'248.55
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0 60'000	60'000	80'000	0 80'000	85'809.90	40'000.00 45'809.90
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	273'800 6'052'000	6'325'800	173'600 3'715'370	3'888'970	52'117.65 1'529'225.75	1'581'343.40

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital	Saldo 1.1.2023 CHF	2023 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget CHF	2024 Erhöhung (+) Reduktion (-) gem. Budget CHF	Saldo 31.12.2024 CHF
29 Eigenkapital	21'393'482.68	-773'159.51	-275'100.00	20'345'223.17
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'835'032.74	-587'610.00	-543'800.00	6'703'622.74
29000.01 SF Feuerwehr alt	210'128.04	7'250.00	5'800.00	223'178.04
29000.02 SF Feuerwehr neu	619'555.81	-26'700.00	-25'900.00	566'955.81
29001.01 SF Wasserversorgung	1'148'414.20	-179'600.00	-160'400.00	808'414.20
29001.02 SF Buchgewinn Wasser (Schlosswil)	316'125.00	-35'150.00	-35'150.00	245'825.00
29002.01 SF Abwasserentsorgung ARA Grosshöchstetten	2'874'212.23	-178'860.00	-129'150.00	2'566'202.23
29002.02 SF Abwasserentsorgung ARA Worblental	411'092.70	-72'300.00	-56'300.00	282'492.70
29003.01 SF Abfall	468'437.76	-16'750.00	-18'800.00	432'887.76
29005.01 SF Übertragung VV Elektrizität	1'642'872.10	-117'350.00	-117'350.00	1'408'172.10
29007.01 SF Fernwärme Schlosswil	144'194.90	31'850.00	-6'550.00	169'494.90
293 Vorfinanzierungen	8'530'434.96	818'350.00	840'550.00	10'189'334.96
29300.01 SF Liegenschaften FV Werterhalt	825'194.00	18'500.00	36'950.00	880'644.00
29300.02 Planungsmehrwert	236'193.05	1'900.00	2'400.00	240'493.05
29300.03 SF Liegenschaften VV ²⁾	0.00	241'000.00	272'000.00	513'000.00
29301.01 SF Wasserversorgung Werterhalt	1'472'740.00	153'150.00	142'950.00	1'768'840.00
29302.01 SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	5'130'677.66	384'100.00	366'750.00	5'881'527.66
29302.02 SF Abwasserentsorgung Werterhalt Einzugsgebiet ARA Worblental	830'076.95	19'200.00	20'850.00	870'126.95
29305.01 SF Fernwärme Schlosswil Werterhalt	35'553.30	500.00	-1'350.00	34'703.30
294 Reserven	725'099.51	-725'099.51	0.00	0.00
29400.01 Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV (Finanzpolitische Reserven) ¹⁾	725'099.51	-725'099.51	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'658'571.25	-293'000.00	-293'000.00	1'072'571.25
29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	879'029.45	-293'000.00	-293'000.00	293'029.45
29601.01 Schwankungsreserve	779'541.80	0.00	0.00	779'541.80
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'644'344.22	14'200.00	-278'850.00	2'379'694.22
29900.01 Jahresergebnis ¹⁾	0.00	14'200.00	-278'850.00	-264'650.00
29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'644'344.22			2'644'344.22

¹⁾ Budget 2023; Neuberechnung ergab, dass die Auflösung der zusätzlichen Abschreibung voraussichtlich höher ausfällt als angenommen resp. wird aufgelöst. Manuelle Korrektur. Korrekturen beim Jahresergebnis 2023 aufgrund neuer Erkenntnisse (Annahmen), z.B. Mietzins Riedstrasse 15, LA öV, Soziales, EL, SF Liegenschaften VV (Einlage Konzessionsabgaben, Neubewertungsreserve etc.).

²⁾ Gem. Reglement SF Liegenschaften VV; Einlage Konzessionsabgaben, Einlage Auflösung Neubewertungsreserve, Entnahme Deckung Abschreibungen.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Im spezialfinanzierten Bereich Feuerwehr „Magazin“ kann voraussichtlich ein Ertragsüberschuss (Gewinn) eingelegt werden. In den übrigen Bereichen Regionale Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental, Abfallentsorgung und Fernwärme Schlosswil müssen voraussichtlich Mittel aus den entsprechenden SF Rechnungsausgleiche entnommen werden, um die Aufwandüberschüsse zu decken. Um das Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierung zu reduzieren, sind in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgungen, gewollte Aufwandüberschüsse (Verluste) geplant. Im Hinblick auf die Überarbeitung der Reglemente der Wasserversorgung und Abwasserentsorgungen werden die Gebühren überarbeitet und per 01.01.2025 angepasst. Bei der Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten muss die mit sehr hohen Kosten verbundene Aufhebung der ARA in die Gebührenfestlegung eingerechnet werden (jährliche Einlage in SF Werterhalt).

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Mit der Genehmigung des Reglements über die Spezialfinanzierungen Liegenschaften per 01.09.2023 wird neu die SF Investitionen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen geführt. Bei allen Vorfinanzierungen, mit Ausnahme der SF WE Fernwärme Schlosswil, erfolgen voraussichtlich per Saldo Einlagen in die SF WE.

6.2.3 Reserven (SG 294)

Voraussichtlich wird der Bestand der finanzpolitischen Reserve per Ende 2023 vollständig aufgelöst werden. Das heisst, eine Entnahme aus dieser Reserve wird im 2024 nicht mehr möglich sein. Anlässlich der Überarbeitung der kantonalen Gemeindeverordnung werden per 01.01.2026 die zusätzlichen Abschreibungen aufgehoben und ein in diesem Zusammenhang allfällig bestehender Bestand der finanzpolitischen Reserve aufgelöst.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen nach den übergeordneten gesetzlichen Bestimmungen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Daraus ergab sich die sogenannte Neubewertungsreserve (31.12.2020: CHF 1'790'004.85). Gemäss gesetzlicher Bestimmung wird die Neubewertungsreserve ab dem Jahr 2021 schrittweise aufgelöst (ein Teil wird als einmalige Einlage in die Schwankungsreserve eingelegt, der Restbestand wird während 5 Jahren zu gleichen Teilen dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben). Mit der Bildung der neuen Spezialfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens wird der jährliche Auflösungsbetrag von CHF 293'000 in diese neugeschaffene SF eingelegt, d.h. dem Steuerhaushalt wird dieser Betrag entzogen. Die SF kann gemäss Reglement für künftige Abschreibungen auf Liegenschaftsinvestitionen im Verwaltungsvermögen, insbesondere im energetischen Bereich, verwendet werden, d.h. der Steuerhaushalt erfährt künftig eine Entlastung um den Entnahmebetrag (Budget 2024: CHF 250'000).

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 278'850 ab. Das Konto Bilanzüberschuss (Eigenkapital) verändert sich dadurch und zusätzlich durch das noch nicht bekannte Ergebnis 2023.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Grosshöchstetten hat das Budget 2024 an der Sitzung vom 24. Oktober 2023 mit folgendem Antrag zu Handen der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2023 verabschiedet:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1,62 der einfachen Steuer.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1,0 Promille des amtlichen Werts.
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Gesamthaushalt	19'189'450	18'513'500
Aufwandüberschuss		675'950
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	15'456'900	15'178'050
Aufwandüberschuss		278'850
SF Regionale Feuerwehr	364'600	338'700
Aufwandüberschuss		25'900
SF Wasserversorgung	1'060'300	899'900
Aufwandüberschuss		160'400
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'272'900	1'143'750
Aufwandüberschuss		129'150
SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental	295'450	239'150
Aufwandüberschuss		56'300
SF Abfall	536'200	517'400
Aufwandüberschuss		18'800
SF Fernwärmebetrieb	203'100	196'550
Aufwandüberschuss		6'550

- d) Vom Budget der Investitionsrechnung ist Kenntnis zu nehmen.

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Gemeinderat Grosshöchstetten

sign. Christine Hofer

Christine Hofer
Präsidentin

sign. Beat Graf

Beat Graf
Geschäftsführer

Finanzverwaltung

sign. Dario Rupp

Dario Rupp
Finanzverwalter

Grosshöchstetten, 24. Oktober 2023

Auswertungen

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	19'408'350.00	19'408'350.00	18'943'910.00	18'943'910.00	18'224'531.94	18'224'531.94
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'116'500.00	112'600.00 2'003'900.00	1'946'580.00	105'300.00 1'841'280.00	1'850'927.03	105'144.15 1'745'782.88
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	638'000.00	466'000.00 172'000.00	632'570.00	496'800.00 135'770.00	564'045.44	482'336.45 81'708.99
2	Bildung Nettoaufwand	4'582'650.00	1'032'100.00 3'550'550.00	4'872'400.00	996'000.00 3'876'400.00	4'699'507.86	1'191'840.85 3'507'667.01
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'628'800.00	797'150.00 831'650.00	1'502'000.00	782'600.00 719'400.00	1'422'187.26	748'255.00 673'932.26
4	Gesundheit Nettoaufwand	28'200.00	28'200.00	32'550.00	32'550.00	25'321.55	25'321.55
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'690'750.00	140'800.00 3'549'950.00	3'715'620.00	131'200.00 3'584'420.00	3'580'925.30	154'158.66 3'426'766.64
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'061'350.00	146'300.00 915'050.00	1'036'450.00	170'800.00 865'650.00	954'275.50	140'887.65 813'387.85
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'417'050.00	3'187'250.00 229'800.00	3'460'590.00	3'240'210.00 220'380.00	3'161'755.73	3'019'765.83 141'989.90
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	465'000.00 37'650.00	502'650.00	275'100.00 270'600.00	545'700.00	252'612.50 278'209.05	530'821.55
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'780'050.00 11'243'450.00	13'023'500.00	1'470'050.00 11'005'250.00	12'475'300.00	1'712'973.77 10'138'348.03	11'851'321.80

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	19'408'350.00	19'408'350.00	18'943'910.00	18'943'910.00	18'224'531.94	18'224'531.94
0	Allgemeine Verwaltung	2'116'500.00	112'600.00	1'946'580.00	105'300.00	1'850'927.03	105'144.15
	Nettoaufwand		2'003'900.00		1'841'280.00		1'745'782.88
01	Legislative und Exekutive	228'500.00	3'500.00	224'480.00		235'365.28	3'550.00
	Nettoaufwand		225'000.00		224'480.00		231'815.28
011	Legislative	46'150.00		49'760.00		49'710.63	
	Nettoaufwand		46'150.00		49'760.00		49'710.63
0110	Legislative	46'150.00		49'760.00		49'710.63	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	2'400.00		7'100.00		5'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		20.00		7.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		40.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen					300.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'600.00				1'086.50	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	20'000.00		21'200.00		21'144.38	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	100.00		400.00		262.40	
3130.66	Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung	1'100.00		1'100.00		463.50	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	9'500.00		9'500.00		10'596.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00		750.00	
3636.07	Beiträge an Ortsparteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	182'350.00	3'500.00	174'720.00		185'654.65	3'550.00
	Nettoaufwand		178'850.00		174'720.00		182'104.65
0120	Exekutive	182'350.00	3'500.00	174'720.00		185'654.65	3'550.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	111'500.00		110'770.00		110'937.55	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'250.00		9'500.00		9'550.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'900.00		5'864.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'350.00		2'200.00		2'327.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		349.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'449.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	650.00		650.00		335.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					6'334.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	21'750.00		21'750.00		21'542.45	
3199.03	Gemeinderatskredit	7'900.00		7'400.00		10'442.35	
3199.04	Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke	17'550.00		13'050.00		16'518.00	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'500.00				3'550.00
02	Allgemeine Dienste	1'888'000.00	109'100.00	1'722'100.00	105'300.00	1'615'561.75	101'594.15
	Nettoaufwand		1'778'900.00		1'616'800.00		1'513'967.60
022	Allgemeine Dienste	1'655'700.00	91'200.00	1'551'900.00	85'800.00	1'448'523.30	80'803.25
	Nettoaufwand		1'564'500.00		1'466'100.00		1'367'720.05
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'623'600.00	91'200.00	1'524'350.00	85'800.00	1'424'214.85	80'803.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'044'900.00		1'003'900.00		990'276.65	
3010.08	Nettolohnausgleich					-1'734.40	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-23'271.75	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'350.00		3'700.00		4'726.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'450.00		65'100.00		62'130.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	73'400.00		68'900.00		65'738.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'200.00		12'250.00		7'545.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'600.00		15'100.00		12'558.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'950.00		6'200.00		6'297.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'900.00		21'700.00		13'040.85	
3091.01	Personalwerbung	500.00		2'500.00		2'271.90	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		2'710.25	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	300.00		300.00		150.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		632.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'500.00		4'428.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	200.00		200.00		1'787.55	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00					
3113.01	Hardware	6'900.00		9'000.00		10'485.65	
3118.01	Software und Lizenzen	57'200.00		12'050.00		17'118.85	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	20'600.00		22'250.00		15'971.65	
3130.02	EDV-Support	14'700.00		15'300.00		9'310.50	
3130.61	Betreibungs- und Inkassokosten	400.00		400.00			
3130.63	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		2'191.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		2'500.00		2'488.15	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)	72'300.00		71'150.00		68'331.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'700.00		10'000.00		7'959.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3139.01	Lehrlingsprufungen	700.00		1'000.00		80.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'800.00		1'553.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	750.00				536.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'500.00		850.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	68'300.00		62'750.00		49'421.55	
3161.02	Miete Kopierer	13'600.00		14'200.00		14'420.80	
3161.03	Miete Frankiermaschine	1'800.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		992.15	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	10'800.00		15'000.00		7'938.15	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	65'500.00		68'000.00		61'155.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'550.00		4'970.00	
4210.04	Mahngebühren		600.00		500.00		811.70
4250.01	Verkäufe		100.00		50.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'100.00		7'100.00		6'016.90
4611.01	Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		4'000.00		4'000.00		3'744.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		55'200.00		48'900.00		45'060.65
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'200.00		23'250.00		23'170.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000.00		2'000.00		2'000.00
0228	Betriebssicherheit	32'100.00		27'550.00		24'308.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'350.00		7'100.00		7'413.85	
3010.08	Nettolohnausgleich					-161.50	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		450.00		385.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	300.00		650.00		507.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		44.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		95.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		43.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		5'700.00		3'513.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'758.05	
3118.02	Webapplikation Savely	8'450.00		4'400.00		4'308.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		4'500.00		1'272.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		348.35	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF					190.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00				2'590.05	
029	Verwaltungsliegenschaften	232'300.00	17'900.00	170'200.00	19'500.00	167'038.45	20'790.90
	Nettoaufwand		214'400.00		150'700.00		146'247.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	232'300.00	17'900.00	170'200.00	19'500.00	167'038.45	20'790.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'550.00		26'150.00		28'740.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal			150.00		151.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		1'700.00		1'861.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'300.00		2'450.00		2'777.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		217.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		400.00		460.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		150.00		184.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'450.00		5'700.00		2'579.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte					6'956.65	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'250.00		1'250.00		48.00	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	500.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	44'500.00		36'000.00		33'265.15	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					138.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'100.00		4'290.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'950.00		31'750.00		41'253.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'150.00		8'050.00		5'636.60	
3159.04	Vandalismusschäden					4'082.05	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		339.25	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					85.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'900.00		15'600.00		9'611.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'200.00		8'200.00		1'213.45	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	14'900.00		15'000.00		14'686.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	4'550.00		5'800.00		2'148.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'850.00		4'350.00		5'713.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						522.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'600.00		12'600.00		17'297.65
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		2'971.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'600.00		3'400.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	638'000.00	466'000.00	632'570.00	496'800.00	564'045.44	482'336.45
	Nettoaufwand		172'000.00		135'770.00		81'708.99
11	Öffentliche Sicherheit	39'100.00		39'250.00		36'238.95	
	Nettoaufwand		39'100.00		39'250.00		36'238.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	29'350.00		29'500.00		26'528.30	
	Nettoaufwand		29'350.00		29'500.00		26'528.30
1110	Polizei	29'350.00		29'500.00		26'528.30	
3130.04	Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben	13'000.00		13'000.00		10'088.30	
3631.04	Pauschalierung Interventionskosten	16'350.00		16'500.00		16'440.00	
112	Verkehrssicherheit	9'750.00		9'750.00		9'710.65	
	Nettoaufwand		9'750.00		9'750.00		9'710.65
1120	Verkehrssicherheit	9'750.00		9'750.00		9'710.65	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	5'900.00		5'900.00		5'877.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	3'850.00		3'850.00		3'833.40	
14	Allgemeines Rechtswesen	75'100.00	85'650.00	66'150.00	85'650.00	68'039.85	100'172.71
	Nettoertrag	10'550.00		19'500.00		32'132.86	
140	Allgemeines Rechtswesen	75'100.00	85'650.00	66'150.00	85'650.00	68'039.85	100'172.71
	Nettoertrag	10'550.00		19'500.00		32'132.86	
1400	Allgemeines Rechtswesen	75'100.00	85'650.00	66'150.00	85'650.00	68'039.85	100'172.71
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'500.00		1'575.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		5.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3102.02	Baupublikationen	11'000.00		11'000.00		11'452.05	
3130.03	Gebührenaufwand	18'850.00		18'850.00		25'246.85	
3132.03	Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben	27'500.00		26'000.00		24'590.85	
3132.04	Nachführung Vermessungswerk	15'500.00		7'500.00		5'169.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen			50.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		24'850.00		24'850.00		24'258.21
4210.02	Gebühren für Bauvorhaben		51'000.00		51'000.00		65'025.80
4210.03	Einbürgerungsgebühren		3'900.00		3'900.00		5'860.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'900.00		5'900.00		5'028.70
15	Feuerwehr	379'250.00	379'250.00	390'950.00	390'950.00	362'065.39	362'065.39
150	Feuerwehr	379'250.00	379'250.00	390'950.00	390'950.00	362'065.39	362'065.39
1500	Feuerwehr	14'650.00	14'650.00	14'250.00	14'250.00	13'073.20	13'073.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'150.00		1'000.00		942.25	
3144.04	Unterhalt Feuerwehrmagazin	7'700.00		6'000.00		6'806.70	
3510.03	Einlage in SF Feuerwehr alt	5'800.00		7'250.00		5'324.25	
4470.02	Mietzins Feuerwehrmagazin		12'500.00		12'550.00		12'510.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'150.00		1'700.00		563.20
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	364'600.00	364'600.00	376'700.00	376'700.00	348'992.19	348'992.19
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	450.00		450.00		450.00	
3000.04	Entschädigung Stab, Pikettentschadigungen, Tag- und Sitzungsgelder	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'600.00		15'900.00		14'365.55	
3010.03	Sold Einsätze/Übungen	75'100.00		83'500.00		68'466.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		1'352.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		750.00		668.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		181.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		334.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		110.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'900.00		28'900.00		18'757.50	
3099.02	Verpflegung Einsätze/Übungen	8'000.00		10'000.00		6'430.50	
3100.01	Büromaterial	500.00		200.00		379.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00		6'500.00		5'064.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		82.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00		11'050.00		5'529.70	
3112.01	Dienstkleider	12'000.00		14'850.00		18'165.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'600.00		4'100.00		4'615.75	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	200.00		250.00		920.50	
3130.67	Ärztliche Untersuchungskosten	2'550.00		3'200.00		2'787.50	
3130.68	Porti, Telefonie, Kommunikation	4'350.00		2'000.00		2'211.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'300.00		8'000.00		6'469.00	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	1'150.00		1'200.00		1'536.95	
3143.01	Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung	6'000.00		6'000.00		702.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'300.00		25'400.00		32'632.90	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	16'800.00		16'800.00		16'800.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'500.00		9'500.00		9'276.55	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'500.00		2'594.36	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	67'000.00		57'150.00		52'017.70	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	30'850.00		30'850.00		30'828.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	2'800.00		1'400.00		163.85	
3612.09	Einsatzkosten ext. Feuerwehren			1'000.00			
3612.10	Funknetz Polycorn Feuerwehr	1'650.00		1'650.00		1'646.00	
3612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr	1'350.00		1'350.00		1'316.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'600.00		1'600.00		1'514.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		1'750.00		1'693.70	
4200.01	Ersatzabgaben		290'000.00		300'000.00		287'652.87
4250.01	Verkäufe						13'000.02
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		10'000.00		8'893.30
4270.01	Bussen		700.00		1'000.00		720.00
4634.02	Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung		39'000.00		39'000.00		38'726.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					14'923.23	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		25'900.00		26'700.00		
16	Verteidigung	144'550.00	1'100.00	136'220.00	20'200.00	97'701.25	20'098.35
	Nettoaufwand		143'450.00		116'020.00		77'602.90
161	Militärische Verteidigung	1'300.00		1'020.00		1'309.15	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'020.00		1'309.15
1610	Militärische Verteidigung	1'300.00		1'020.00		1'309.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		17.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00				300.00	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	30.00		50.00		32.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	950.00		950.00		960.05	
162	Zivile Verteidigung	143'250.00	1'100.00	135'200.00	20'200.00	96'392.10	20'098.35
	Nettoaufwand		142'150.00		115'000.00		76'293.75
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	142'050.00	1'100.00	134'000.00	20'200.00	94'734.90	20'098.35
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'250.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'000.00		3'400.00		3'634.35	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	750.00				500.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'450.00		1'541.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'750.00		44'950.00		4'127.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		900.00		977.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	350.00		350.00		356.90	
3632.02	Beiträge an regionales Kompetenzzentrum	6'850.00		8'400.00		8'184.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03	Beiträge an ZSO Kiestental	66'450.00		67'600.00		68'498.90	
3990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz	6'600.00		6'600.00		6'584.00	
3990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz	350.00		350.00		329.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100.00		1'800.00		1'028.95
4611.06	Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds				18'400.00		
4632.03	Rückerstattung ZSO Kiestental						19'069.40
1627	Regionale Führungsstab	1'200.00		1'200.00		1'657.20	
3612.08	RFO Beitrag an ZSO Konolfingen	1'200.00		1'200.00		1'657.20	
2	Bildung	4'582'650.00	1'032'100.00	4'872'400.00	996'000.00	4'699'507.86	1'191'840.85
	Nettoaufwand		3'550'550.00		3'876'400.00		3'507'667.01
21	Obligatorische Schule	4'571'700.00	1'025'200.00	4'861'400.00	989'050.00	4'691'280.81	1'185'058.65
	Nettoaufwand		3'546'500.00		3'872'350.00		3'506'222.16
211	Eingangsstufe	269'200.00	18'650.00	350'000.00	16'700.00	244'080.20	22'577.90
	Nettoaufwand		250'550.00		333'300.00		221'502.30
2110	Kindergarten	269'200.00	18'650.00	350'000.00	16'700.00	244'080.20	22'577.90
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'150.00		1'200.00		752.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	550.00		550.00		234.50	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		10.95	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	200.00		200.00		265.60	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	10'350.00		10'800.00		11'662.30	
3118.01	Software und Lizenzen	1'000.00		1'000.00		1'837.80	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	3'600.00		2'800.00		2'448.25	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		910.90	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	600.00		600.00		330.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	800.00		600.00		140.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		111.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'250.00		1'250.00		945.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.00		6'600.00		3'393.55	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	3'600.00		5'950.00		3'598.05	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	235'000.00		315'600.00		217'440.10	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	2'400.00		1'150.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00		1'950.00		300.00
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		2'400.00		1'150.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.02	Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton						10'939.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		14'550.00		13'600.00		11'338.90
212	Primarstufe	1'113'750.00	147'400.00	1'376'700.00	192'950.00	1'554'502.95	211'404.85
	Nettoaufwand		966'350.00		1'183'750.00		1'343'098.10
2120	Primarstufe	1'113'750.00	147'400.00	1'376'700.00	192'950.00	1'554'502.95	211'404.85
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					329.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'950.00		16'300.00		6'306.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'024.70	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		2'250.00		876.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		167.70	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'000.00		2'200.00		580.25	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	86'950.00		91'500.00		95'712.05	
3113.01	Hardware	1'200.00		2'050.00		2'328.60	
3118.01	Software und Lizenzen	5'150.00		5'150.00		12'380.85	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	16'000.00		5'000.00		17'795.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'700.00		5'000.00		3'392.75	
3130.02	EDV-Support	2'000.00		2'000.00		972.80	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	6'000.00		6'000.00		8'366.90	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	8'700.00		9'100.00		10'837.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'711.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200.00		3'750.00		3'851.35	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'300.00		6'650.00		5'265.00	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	1'700.00		1'300.00		730.00	
3161.02	Miete Kopierer	9'700.00		12'950.00		15'661.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		786.90	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'100.00		67'200.00		41'871.50	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	23'600.00		19'750.00		19'080.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	20'400.00		22'700.00		24'546.95	
3611.02	Lastenausgleich Lehrgelhaltskosten	832'000.00		1'082'000.00		1'274'233.20	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	4'200.00		4'000.00		4'193.25	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	7'200.00		4'150.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'350.00		48'150.00		29'235.90
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		7'200.00		4'150.00		500.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		104'850.00		140'650.00		181'668.95
213	Oberstufe	1'311'450.00	450'050.00	1'303'300.00	513'800.00	1'309'027.25	652'882.85
	Nettoaufwand		861'400.00		789'500.00		656'144.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	1'311'450.00	450'050.00	1'303'300.00	513'800.00	1'309'027.25	652'882.85
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					329.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'650.00		4'300.00		3'410.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'552.65	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'610.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'350.00		1'700.00		1'719.15	
3103.04	Bücher, Zeitschriften Bibliothek	1'500.00		1'500.00		2'155.20	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	76'250.00		79'500.00		76'632.95	
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial WAH	1'100.00		1'300.00		536.95	
3113.01	Hardware	27'300.00		29'000.00		4'390.65	
3118.01	Software und Lizenzen	9'150.00		10'500.00		6'502.25	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	23'400.00		12'050.00		4'484.50	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		1'500.00		1'639.55	
3130.02	EDV-Support	1'000.00		1'000.00		687.85	
3130.05	Auslagen für Anlässe, Referenten	6'000.00		5'500.00		2'963.40	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	4'100.00		3'600.00		1'805.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		273.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'950.00		4'650.00		3'092.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'400.00		3'650.00		3'141.10	
3158.02	Internet-Homepage	350.00		350.00		288.00	
3159.03	Unterhalt Musikinstrumente	600.00		1'000.00		220.00	
3161.02	Miete Kopierer	10'000.00		10'000.00		11'100.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		1'000.00		171.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	87'250.00		95'400.00		115'378.80	
3171.03	Eintritte Schwimmbad	11'350.00		14'000.00		5'825.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'900.00		25'400.00		23'914.55	
3611.02	Lastenausgleich Lehrergehaltskosten	851'000.00		848'000.00		888'092.20	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	102'000.00		95'000.00		104'002.80	
3632.06	Beiträge an Gemeinden für Schulküchenbenützung Hauswirtschaftlicher Unterricht	44'550.00		46'500.00		42'606.65	
3637.02	Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy	5'400.00		2'900.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'050.00		40'000.00		48'984.55
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		5'400.00		2'900.00		500.00
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		410'600.00		470'900.00		603'398.30
214	Musikschulen	108'000.00		109'800.00		106'120.30	
	Nettoaufwand		108'000.00		109'800.00		106'120.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschule	108'000.00		109'800.00		106'120.30	
3636.04	Beiträge an Musikschulen	108'000.00		109'800.00		106'120.30	
217	Schulliegenschaften	1'247'600.00	223'250.00	1'244'650.00	62'850.00	1'054'476.16	75'514.25
	Nettoaufwand		1'024'350.00		1'181'800.00		978'961.91
2170	Schulliegenschaften	1'232'400.00	220'250.00	1'235'100.00	60'850.00	1'046'041.46	74'514.25
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse			600.00		850.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'450.00		474'650.00		466'733.00	
3010.08	Nettolohnausgleich					-658.90	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-10'157.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		5'400.00		6'028.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		30'800.00		29'073.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'700.00		38'800.00		37'162.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'050.00		5'700.00		3'319.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		7'100.00		7'184.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		2'700.00		2'590.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'400.00			
3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		289.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'900.00		31'700.00		32'540.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					962.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600.00		17'100.00		6'214.45	
3112.01	Dienstkleider	2'100.00		2'400.00		1'699.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	166'150.00		159'800.00		160'553.55	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'650.00		2'800.00		1'471.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00		485.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	19'200.00		19'300.00		17'371.00	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	150.00		150.00		129.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	289'000.00		248'000.00		151'593.11	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'100.00		49'150.00		37'306.50	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	250.00		250.00		179.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'650.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		931.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'550.00		87'450.00		73'725.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'700.00		21'800.00		16'787.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			19'000.00			
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		450.00		175.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'322.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'400.00				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'200.00		13'600.00		14'090.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Heiz- und Nebenkosten)		82'400.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'750.00		10'750.00		15'601.75
4920.01	Interne Verrechnung von Raumbenützungskosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'500.00		15'500.00		15'500.00
2175	Sportbetrieb	15'200.00	3'000.00	9'550.00	2'000.00	8'434.70	1'000.00
3111.03	Anschaffungen Mobilien und Turngeräte	10'200.00		4'350.00		3'813.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		200.00		154.00	
3151.02	Unterhalt Mobilien, Turngeräte	3'000.00		5'000.00		2'692.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'750.00				1'775.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		2'000.00		1'000.00
218	Tagesbetreuung	273'100.00	168'900.00	255'250.00	196'800.00	253'404.80	215'802.90
	Nettoaufwand		104'200.00		58'450.00		37'601.90
2180	Tagesschule	273'100.00	168'900.00	255'250.00	196'800.00	253'404.80	215'802.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'150.00		158'300.00		148'344.90	
3010.08	Nettolohnausgleich					-3.95	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'800.00		1'000.00		1'449.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'850.00		10'300.00		9'254.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'900.00		10'150.00		8'740.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		1'900.00		1'057.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'400.00		2'287.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'650.00		1'100.00		948.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'050.00		2'200.00			
3091.01	Personalwerbung					1'572.90	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		617.55	
3100.02	Verbrauchsmaterial Büroinformatik	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'500.00		377.95	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Ferienbetreuung	1'200.00		1'200.00		475.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		150.00		78.00	
3105.01	Lebensmittel	20'700.00		19'700.00		19'877.80	
3105.02	Lebensmittel Ferienbetreuung	1'000.00		1'200.00		351.15	
3113.01	Hardware	1'000.00					
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	3'000.00		2'000.00		18'580.10	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	400.00		550.00		322.60	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	300.00		600.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		150.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00			
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	2'800.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		201.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		222.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Raumbenutzungskosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
4240.04	Elternbeiträge		84'400.00		100'000.00		123'076.90
4240.05	Rückerstattung Essenskosten		2'500.00		2'500.00		2'112.00
4240.08	Elternbeiträge Ferienbetreuung		4'200.00		4'200.00		4'180.00
4240.09	Rückerstattung Essenskosten Ferienbetreuung		100.00		100.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		77'700.00		90'000.00		86'434.00
219	Obligatorische Schule	248'600.00	16'950.00	221'700.00	5'950.00	169'669.15	6'875.90
	Nettoaufwand		231'650.00		215'750.00		162'793.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	92'600.00		92'600.00		73'841.90	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'200.00		6'900.00		3'800.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'900.00		56'150.00		54'815.80	
3010.08	Nettolohnausgleich					-199.25	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-2'738.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'850.00		3'750.00		3'378.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'950.00		5'750.00		5'631.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00		700.00		396.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		900.00		835.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		400.00		377.55	
3118.01	Software und Lizenzen	17'850.00		17'450.00		6'909.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		535.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
2195	Schülertransporte	72'500.00	10'000.00	63'850.00		30'967.75	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		51'350.00		18'304.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	16'500.00		12'500.00		12'663.55	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		10'000.00				
2197	Schulsozialdienst	83'500.00	6'950.00	65'250.00	5'950.00	64'859.50	6'875.90
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	83'500.00		65'250.00		64'859.50	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden		6'950.00		5'950.00		6'875.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	8'600.00	6'900.00	8'650.00	6'950.00	5'877.05	6'782.20
	Nettoaufwand		1'700.00		1'700.00		
	Nettoertrag					905.15	
220	Sonderschulen	8'600.00	6'900.00	8'650.00	6'950.00	5'877.05	6'782.20
	Nettoaufwand		1'700.00		1'700.00		
	Nettoertrag					905.15	
2200	Sonderschulen	8'600.00	6'900.00	8'650.00	6'950.00	5'877.05	6'782.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'150.00		2'100.00		2'046.90	
3010.08	Nettolohnausgleich					-7.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		125.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00		200.00		210.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		30.00		14.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		30.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		20.00		14.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'550.00		1'700.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial allgemein	3'000.00		3'000.00		2'651.15	
3119.05	Anschaffung Mobilien Psychomotorik	800.00		800.00		463.20	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		250.00		228.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	250.00		250.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden				300.00		540.20
4612.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik		6'900.00		6'650.00		6'242.00
29	Übriges Bildungswesen	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
	Nettoaufwand		2'350.00		2'350.00		2'350.00
299	Bildung	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
	Nettoaufwand		2'350.00		2'350.00		2'350.00
2991	Erwachsenenbildung	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350.00		2'350.00		2'350.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'628'800.00	797'150.00	1'502'000.00	782'600.00	1'422'187.26	748'255.00
	Nettoaufwand		831'650.00		719'400.00		673'932.26
32	Kultur, übrige	311'800.00	61'850.00	304'300.00	59'350.00	271'486.24	60'384.50
	Nettoaufwand		249'950.00		244'950.00		211'101.74

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	190'000.00	21'800.00	174'200.00	18'300.00	162'199.69	25'425.00
	Nettoaufwand		168'200.00		155'900.00		136'774.69
3210	Bibliotheken	190'000.00	21'800.00	174'200.00	18'300.00	162'199.69	25'425.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'850.00		84'300.00		85'568.90	
3010.08	Nettolohnausgleich					-1'176.75	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-11'528.00	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	550.00		1'250.00		1'050.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		5'400.00		4'731.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'300.00		4'300.00		4'357.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		471.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'250.00		1'169.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		550.00		392.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00			
3100.01	Büromaterial	2'500.00		300.00		3'256.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		40.73	
3103.02	Bücher und Medienanschaffungen	20'850.00		21'000.00		24'033.67	
3103.03	Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidy	5'000.00		4'000.00		3'299.89	
3113.01	Hardware	1'300.00		1'300.00		1'718.70	
3119.01	Anschaffung übrige Mobilien	1'000.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'250.00		5'000.00		3'664.70	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'400.00		1'200.00		1'167.01	
3130.60	Porti, allg. Verwaltungsaufwand	1'600.00		1'000.00		850.45	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'500.00		2'704.90	
3130.65	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'050.00		1'100.00		1'000.34	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		1'078.75	
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	13'600.00		13'500.00		10'741.95	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3192.01	Abgeltung von Rechten	1'200.00		100.00			
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	900.00		900.00		879.30	
3499.03	Übriger Finanzaufwand (Kassendifferenzen)					646.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800.00		3'450.00		4'078.60	
4210.04	Mahngebühren		2'500.00		2'500.00		3'306.90
4240.02	Mitgliederbeiträge, Lesegeld		13'500.00		11'000.00		13'183.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		5'135.20
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		5'000.00		4'000.00		3'299.90
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500.00		500.00		500.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	Nettoaufwand		4'500.00		4'500.00		4'500.00
3220	Konzert und Theater	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
329	Kultur	117'300.00	40'050.00	125'600.00	41'050.00	104'786.55	34'959.50
	Nettoaufwand		77'250.00		84'550.00		69'827.05
3290	Übrige Kultur	117'300.00	40'050.00	125'600.00	41'050.00	104'786.55	34'959.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		400.00		63.80	
3130.06	Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier	37'150.00		37'650.00		27'267.65	
3130.07	Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe	16'100.00		22'300.00		13'514.45	
3159.02	Unterhalt Dorfschmuck / kulturelle Anlässe	3'950.00		3'300.00		1'307.25	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'650.00		1'650.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	200.00				270.65	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	53'450.00		56'550.00		56'158.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			150.00		75.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		2'300.00		4'179.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		650.00		650.00		435.00
4250.01	Verkäufe		7'900.00		7'900.00		4'808.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		
4502.03	Entnahmen aus EvK Kulturfonds		31'500.00		31'500.00		25'812.80
4634.03	Rückerstattung Regionalkonferenz Bern-Mittelland						3'903.50
33	Medien	55'700.00	15'600.00	57'600.00	14'150.00	54'958.99	13'475.80
	Nettoaufwand		40'100.00		43'450.00		41'483.19
332	Massenmedien	55'700.00	15'600.00	57'600.00	14'150.00	54'958.99	13'475.80
	Nettoaufwand		40'100.00		43'450.00		41'483.19
3320	Massenmedien	55'700.00	15'600.00	57'600.00	14'150.00	54'958.99	13'475.80
3102.03	Dorfspiegel	29'200.00		30'200.00		26'859.75	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'798.12	
3158.02	Internet-Homepage	9'950.00		9'850.00		11'331.55	
3158.03	Webplattform Crossiety	9'900.00		10'900.00		10'349.57	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'650.00		4'650.00		4'620.00	
4250.02	Einnahmen Dorfspiegel		9'400.00		10'000.00		9'332.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.04	Beitrag Anzeiger Konolfingen		6'200.00		4'150.00		4'143.00
34	Sport und Freizeit	1'261'300.00	719'700.00	1'140'100.00	709'100.00	1'095'742.03	674'394.70
	Nettoaufwand		541'600.00		431'000.00		421'347.33
341	Sport	1'232'450.00	719'700.00	1'110'450.00	709'100.00	1'070'357.18	674'394.70
	Nettoaufwand		512'750.00		401'350.00		395'962.48
3411	Schwimmbad	1'171'600.00	719'700.00	1'067'200.00	709'100.00	1'016'027.23	663'696.80
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'250.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350'400.00		320'700.00		374'631.60	
3010.06	Löhne der Kursleitenden Schwimmkurse	43'200.00		39'600.00			
3010.08	Nettolohnausgleich					-988.55	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-13'353.80	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'250.00		6'900.00		6'551.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'650.00		23'450.00		23'367.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'600.00		28'900.00		25'549.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'250.00		10'450.00		6'488.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'950.00		5'450.00		5'775.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		1'750.00		2'051.05	
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'450.00		3'850.00		3'250.75	
3091.40	Personalwerbung					1'815.25	
3100.40	Büromaterial	500.00		200.00		145.25	
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'300.00		27'650.00		29'825.58	
3101.41	Wareneinkauf Shop	10'000.00		10'000.00		10'154.20	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		800.00		1'038.40	
3105.40	Wareneinkauf Gastro	20'000.00		15'000.00		15'282.30	
3111.40	Möbilien, Maschinen, Geräte	12'500.00		43'300.00		24'723.35	
3112.40	Arbeitskleider	2'350.00		2'350.00		1'397.55	
3119.40	Anschaffung übrige Möbilien	8'200.00		2'000.00		778.55	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	248'400.00		182'800.00		192'077.00	
3130.40	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'750.00		4'800.00		5'631.90	
3132.40	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					4'635.05	
3134.40	Sachversicherungsprämien	8'100.00		8'200.00		7'185.00	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					23'766.00	
3144.41	Betrieb; Unterhalt Hochbauten (allg. Unterhaltsarbeiten)	23'700.00		14'000.00			
3144.42	Gebäudehülle; Unterhalt Hochbauten	34'600.00		42'000.00			
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'450.00		36'650.00		44'522.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.41	Unterhalt Apparate Gastro	5'300.00					
3158.40	Informatik-Unterhalt (Software, Website)					922.95	
3161.40	Miete Kopierer	800.00		800.00		511.80	
3170.40	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		792.15	
3199.40	Vorsteuerminderung MWST Schwimmbad	10'500.00		15'000.00		5'175.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	133'400.00		138'600.00		131'794.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	55'100.00		55'100.00		55'114.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'050.00		5'050.00		5'050.90	
3612.40	BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen	600.00		600.00		117.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'750.00		6'800.00		6'643.90	
3940.02	Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV	9'700.00		10'350.00		11'351.90	
4240.40	Eintritte Hallenbad		320'000.00		320'000.00		281'385.55
4240.41	Eintritte Freibad		70'000.00		65'000.00		82'409.55
4240.42	Eintritte Schulen Grosshöchstetten		35'000.00		33'750.00		24'905.00
4240.43	Eintritte auswärtige Schulen		14'000.00		13'150.00		14'651.35
4240.44	Wassermiete		41'700.00		41'700.00		41'502.00
4240.45	Schwimmkurse		160'000.00		164'000.00		135'336.50
4240.46	Wassermiete auswärtige Schulen		6'000.00		5'500.00		6'795.00
4250.40	Warenverkauf Gastro		15'000.00		10'000.00		12'729.15
4250.41	Warenverkauf Shop		20'000.00		20'000.00		18'080.25
4250.42	Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat		35'000.00		30'000.00		37'152.95
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'559.50
4470.40	Mietzins Gastrobereich Schwimmbad		3'000.00		6'000.00		6'000.00
4631.40	Beiträge Sportfonds						190.00
3412	Sportplätze	60'850.00		43'250.00		54'329.95	10'697.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'129.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	850.00		800.00		746.75	
3140.01	Unterhalt Sportplätze	11'500.00		4'500.00		1'330.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		5'079.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300.00		3'650.00		17'987.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'400.00		4'000.00			
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'800.00					
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	2'450.00		1'200.00		2'203.05	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'550.00		21'100.00		22'852.55	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'697.90
342	Freizeit	28'850.00		29'650.00		25'384.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			28'850.00		29'650.00		25'384.85
3420	Freizeit	200.00		200.00		-4'556.15	
3130.69	Beitrag an Ludothek	200.00		200.00		200.00	
3635.03	Beiträge an Begegnungsorte					-4'756.15	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	28'650.00		29'450.00		29'941.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'350.00		3'600.00		3'498.40	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal			100.00		90.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		230.00		226.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00		350.00		352.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		26.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		55.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		20.00		18.90	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	14'000.00		10'000.00		15'002.15	
3636.03	Beitrag an Berner Wanderwege	850.00		850.00		828.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00		14'200.00		9'842.00	
4	Gesundheit	28'200.00		32'550.00		25'321.55	
	Nettoaufwand		28'200.00		32'550.00		25'321.55
42	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'400.00		2'286.00	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		2'286.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'400.00		2'286.00	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		2'286.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'400.00		2'400.00		2'286.00	
3636.05	Mahlzeitendienst Spitex	2'200.00		2'200.00		2'086.00	
3636.09	Beitrag Trägerverein Spitex Region Konolfingen	200.00		200.00		200.00	
43	Gesundheit	22'700.00		22'700.00		21'007.00	
	Nettoaufwand		22'700.00		22'700.00		21'007.00
433	Schulgesundheitsdienst	22'200.00		22'200.00		20'507.00	
	Nettoaufwand		22'200.00		22'200.00		20'507.00
4330	Schulgesundheitsdienst	6'000.00		6'000.00		5'270.00	
3136.01	Honorare privatartzlicher Tätigkeit	6'000.00		6'000.00		5'270.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331	Schulzahnpflege	16'200.00		16'200.00		15'237.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00		40.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	13'500.00		13'000.00		13'737.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'500.00		1'500.00	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3130.62	Pilzkontrolle	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen	3'100.00		7'450.00		2'028.55	
	Nettoaufwand		3'100.00		7'450.00		2'028.55
490	Gesundheitswesen	3'100.00		7'450.00		2'028.55	
	Nettoaufwand		3'100.00		7'450.00		2'028.55
4900	Gesundheitswesen, übriges	3'100.00		7'450.00		2'028.55	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'400.00		78.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100.00		3'050.00		1'950.40	
5	Soziale Sicherheit	3'690'750.00	140'800.00	3'715'620.00	131'200.00	3'580'925.30	154'158.66
	Nettoaufwand		3'549'950.00		3'584'420.00		3'426'766.64
53	Alter + Hinterlassene	1'042'050.00	11'200.00	1'116'750.00	11'200.00	1'077'630.55	7'407.65
	Nettoaufwand		1'030'850.00		1'105'550.00		1'070'222.90
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	69'050.00	11'200.00	67'450.00	11'200.00	66'280.15	11'201.00
	Nettoaufwand		57'850.00		56'250.00		55'079.15
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	69'050.00	11'200.00	67'450.00	11'200.00	66'280.15	11'201.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'800.00		55'650.00		54'802.80	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		1'300.00		1'296.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		3'600.00		3'547.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000.00		4'900.00		4'815.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		650.00		412.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		850.00		876.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		396.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		82.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		11'200.00		11'200.00		11'201.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	916'900.00		992'450.00		953'045.00	
	Nettoaufwand		916'900.00		992'450.00		953'045.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	916'900.00		992'450.00		953'045.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL	916'900.00		992'450.00		953'045.00	
535	Leistungen an das Alter	56'100.00		56'850.00		58'305.40	-3'793.35
	Nettoaufwand		56'100.00		56'850.00		62'098.75
5350	Leistungen an das Alter	56'100.00		56'850.00		58'305.40	-3'793.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					-1'000.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse					250.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		3'000.00		-313.50	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'300.00					
3130.63	Dienstleistungen Dritter	38'950.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					-40.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					416.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					115.00	
3199.02	Altersarbeit	7'800.00		9'250.00		11'759.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.08	Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau			40'000.00		39'579.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'050.00		3'400.00		6'331.80	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						-3'953.35
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						160.00
54	Familie und Jugend	242'100.00	129'600.00	214'400.00	120'000.00	213'607.30	144'551.01
	Nettoaufwand		112'500.00		94'400.00		69'056.29
541	Familienzulagen	20'400.00		20'650.00		19'684.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		20'400.00		20'650.00		19'684.00
5410	Familienzulagen	20'400.00		20'650.00		19'684.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU	20'400.00		20'650.00		19'684.00	
544	Jugendschutz	49'900.00		33'950.00		29'613.35	3'906.90
	Nettoaufwand		49'900.00		33'950.00		25'706.45
5440	Jugendschutz allgemein	49'900.00		33'950.00		29'613.35	3'906.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750.00		750.00		750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		35.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		1.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		8.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	500.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		17.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		750.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		250.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'950.00		28'200.00		26'723.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		2'900.00		1'826.55	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00					
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						3'906.90
545	Leistungen an Familien	171'800.00	129'600.00	159'800.00	120'000.00	164'309.95	140'644.11
	Nettoaufwand		42'200.00		39'800.00		23'665.84
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	154'800.00	116'000.00	144'800.00	108'000.00	149'469.45	129'625.11
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'800.00		9'800.00		4'700.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	145'000.00		135'000.00		144'769.45	
4611.03	Anteil Kanton Betreuungsgutscheine		116'000.00		108'000.00		129'625.11
5458	Tageselternverein	17'000.00	13'600.00	15'000.00	12'000.00	14'840.50	11'019.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte	17'000.00		15'000.00		14'840.50	
4611.03	Anteil Kanton Betreuungsgutscheine		13'600.00		12'000.00		11'019.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'406'600.00		2'384'470.00		2'289'687.45	2'200.00
	Nettoaufwand		2'406'600.00		2'384'470.00		2'287'487.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	2'406'600.00		2'384'470.00		2'289'687.45	2'200.00
	Nettoaufwand		2'406'600.00		2'384'470.00		2'287'487.45
5790	Sozialhilfe	2'600.00		2'620.00		1'569.25	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150.00		1'150.00		1'125.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		70.00		53.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		13.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	375.00		375.00		375.00	
3636.11	Beiträge für Integrationsmassnahmen	1'000.00		1'000.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	101'600.00		75'850.00		65'406.00	2'200.00
3612.03	Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen	101'600.00		75'850.00		65'406.00	
4612.03	Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Konolfingen						2'200.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'302'400.00		2'306'000.00		2'222'712.20	
3611.05	Lastenausgleich Soziales	2'302'400.00		2'306'000.00		2'222'712.20	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'061'350.00	146'300.00	1'036'450.00	170'800.00	954'275.50	140'887.65
	Nettoaufwand		915'050.00		865'650.00		813'387.85
61	Strassenverkehr	698'750.00	146'300.00	692'050.00	170'800.00	643'856.50	140'392.45
	Nettoaufwand		552'450.00		521'250.00		503'464.05
615	Gemeindestrassen	698'750.00	146'300.00	692'050.00	170'800.00	643'856.50	140'392.45
	Nettoaufwand		552'450.00		521'250.00		503'464.05
6150	Gemeindestrassen	697'750.00	141'750.00	692'050.00	168'800.00	643'856.50	135'502.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'050.00		290'950.00		287'198.75	
3010.08	Nettolohnausgleich					-68.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-589.60	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'150.00		600.00		600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		18'850.00		18'153.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'800.00		29'700.00		28'296.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		8'950.00		5'030.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'150.00		4'350.00		4'486.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'500.00		1'524.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		420.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		233.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'100.00		26'078.80	
3101.02	Verkehrssignale und Gebäudenummern	4'000.00		4'000.00		2'709.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		3'000.00		697.00	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		1'279.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'900.00		30'900.00		33'482.00	
3120.02	Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen	20'000.00		21'400.00		8'706.80	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'241.70	
3131.02	Planungen Fuss- und Velowegnetz	17'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		4'000.00		5'854.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'100.00		6'900.00		6'860.30	
3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	3'250.00		3'500.00		3'208.80	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	94'500.00		94'500.00		118'311.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		1'000.00		4'945.50	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	55'000.00		51'000.00		27'528.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		30'000.00		11'946.45	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	5'150.00		5'150.00		5'150.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					325.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	47'050.00		41'200.00		27'802.65	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400.00				3'419.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	3'500.00		2'100.00		2'391.25	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.02	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50.00		800.00		32.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'800.00		22'800.00		15'948.05
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		63'300.00		91'900.00		62'337.80
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55'650.00		54'100.00		57'216.60
6155	Parkplätze	1'000.00	4'550.00		2'000.00		4'890.00
3141.03	Unterhalt Parkplätze	1'000.00					
4240.07	Mietzinserträge Parkplätze		4'550.00		2'000.00		4'890.00
62	Öffentlicher Verkehr	356'900.00		344'400.00		310'419.00	495.20
	Nettoaufwand		356'900.00		344'400.00		309'923.80
622	Regionalverkehr					-3'000.00	495.20
	Nettoertrag					3'495.20	
6220	Regionalverkehr					-3'000.00	495.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)					-3'000.00	
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						495.20
629	Öffentlicher Verkehr	356'900.00		344'400.00		313'419.00	
	Nettoaufwand		356'900.00		344'400.00		313'419.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	356'900.00		344'400.00		313'419.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	356'900.00		344'400.00		313'419.00	
63	Verkehr, übrige	5'700.00					
	Nettoaufwand		5'700.00				
634	Verkehrsplanung allgemein	5'700.00					
	Nettoaufwand		5'700.00				
6340	Verkehrsplanung allgemein	5'700.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'700.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'417'050.00	3'187'250.00	3'460'590.00	3'240'210.00	3'161'755.73	3'019'765.83
	Nettoaufwand		229'800.00		220'380.00		141'989.90
71	Wasserversorgung	1'060'300.00	1'060'300.00	1'123'750.00	1'123'750.00	981'882.80	981'882.80
710	Wasserversorgung	1'060'300.00	1'060'300.00	1'123'750.00	1'123'750.00	981'882.80	981'882.80
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'060'300.00	1'060'300.00	1'123'750.00	1'123'750.00	981'882.80	981'882.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'750.00		126'250.00		97'411.75	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	100.00		850.00		834.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'350.00		8'200.00		6'232.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'100.00		11'300.00		9'624.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		3'400.00		1'452.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250.00		1'900.00		1'540.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		650.00		532.70	
3100.10	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'046.05	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.10	Möbilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge	44'000.00		17'000.00		11'386.50	
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400.00		350.00		356.95	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	950.00		950.00		783.75	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'450.00		1'571.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000.00			
3132.10	Nachführung Leitungskataster	8'500.00		8'500.00		2'444.05	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		19'300.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'152.60	
3137.10	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	450.00		450.00		449.05	
3143.10	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	110'000.00		110'000.00		76'197.35	
3151.10	Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte, Werkz., Fahrzeuge	33'000.00		33'000.00		55'627.30	
3158.10	Informatik					2'126.45	
3160.10	Mieten und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		557.10	
3170.10	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		63.05	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Wasser					11.35	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWST Wasser	3'500.00		2'000.00		4'286.45	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	30'050.00		13'350.00		11'039.80	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF	3'500.00		3'500.00		3'512.30	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	176'500.00		170'000.00		217'248.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	60'000.00		60'000.00		12'879.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	18'050.00		16'750.00		14'711.70	
3632.10	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	450.00		450.00		442.50	
3634.10	Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental	459'000.00		504'000.00		443'062.70	
3636.10	Kostenanteile an Brunnengenossenschaft	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
4240.10	Grundgebühren		305'000.00		306'900.00		381'916.45
4240.12	Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)		385'000.00		385'600.00		383'533.05
4240.52	Anschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		12'879.00
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				51'350.00		57'842.75
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		8'200.00		13'300.00		2'890.65
4451.10	Dividende Wasserverbund Kiesental AG		13'000.00		15'000.00		11'836.00
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		33'550.00		16'850.00		14'552.40
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		60'000.00		60'000.00		69'219.50
4631.10	Beiträge an Hydranten						6'000.00
4898.99	Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)		35'150.00		35'150.00		35'125.00
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		160'400.00		179'600.00		6'088.00
72	Abwasserentsorgung	1'568'350.00	1'568'350.00	1'559'010.00	1'559'010.00	1'529'469.70	1'529'469.70
720	Abwasserentsorgung	1'568'350.00	1'568'350.00	1'559'010.00	1'559'010.00	1'529'469.70	1'529'469.70
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	1'272'900.00	1'272'900.00	1'247'110.00	1'247'110.00	1'267'430.15	1'267'430.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'750.00		125'150.00		125'700.80	
3010.09	Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung					-2'919.65	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'250.00		3'850.00		3'681.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		8'100.00		7'814.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'500.00		7'650.00		7'190.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'400.00		1'917.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'931.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		650.00		664.65	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200.00		8'000.00		8'610.00	
3100.20	Büromaterial	1'000.00		500.00		410.60	
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		42'705.25	
3102.20	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		1'699.45	
3111.20	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	5'500.00		3'000.00		1'371.60	
3112.20	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		978.65	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	45'000.00		33'000.00		35'632.70	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	3'250.00		3'250.00		2'873.13	
3130.21	Klärschlammverwertung	83'000.00		75'000.00		73'608.75	
3130.22	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'410.00		1'410.05	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		22'000.00		20'183.40	
3132.20	Nachführung Leitungskataster	12'850.00		12'850.00		19'379.55	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		4'000.00		1'295.00	
3134.20	Sachversicherungsprämien	5'300.00		5'150.00		4'822.55	
3143.20	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	75'000.00		75'000.00		77'621.55	
3143.21	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)	25'000.00		25'000.00		47'665.25	
3144.20	Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)	13'600.00		4'000.00		2'119.40	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00		52'000.00		79'813.70	
3158.20	Informatik					2'256.90	
3170.20	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		563.45	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					33.50	
3199.20	Vorsteuerkürzung MWST Abwasser	2'000.00		3'500.00		83.45	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	97'150.00		54'500.00		47'013.95	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	20'100.00		6'400.00		3'125.45	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	424'000.00		400'000.00		456'560.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	120'000.00		120'000.00		48'813.20	
3610.20	Abgaben an Bund	32'000.00		32'000.00		29'323.70	
3611.20	Beitrag an kantonalen Abwasserfonds	25'000.00		30'000.00		28'409.90	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	40'600.00		61'500.00		37'759.95	
3632.20	Benützungsgebühren anderer Gemeinden	5'000.00		5'000.00		4'087.00	
3635.20	Betriebskosten ARA Kiesental AG	6'000.00		6'000.00		-2'120.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.21	Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge	850.00		850.00		984.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen			15'000.00		7'114.85	
4240.20	Benützungsgebühren		275'000.00		277'100.00		385'809.10
4240.21	Grundgebühren		505'000.00		501'500.00		636'907.70
4240.23	Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA		14'400.00		15'500.00		11'966.20
4240.53	Anschlussgebühren		120'000.00		120'000.00		48'813.20
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		900.00
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		48'600.00		12'750.00		14'259.00
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		117'250.00		75'900.00		57'254.25
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		60'000.00		60'000.00		110'033.20
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF				2'000.00		1'487.50
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					35'240.62	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		129'150.00		178'860.00		
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	295'450.00	295'450.00	311'900.00	311'900.00	262'039.55	262'039.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		9'450.00		8'702.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	50.00		250.00		222.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		565.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	550.00		900.00		854.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		66.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		139.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		48.90	
3130.25	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00		247.95	
3131.25	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00		20'000.00	
3132.25	Nachführung Leitungskataster	4'500.00		4'500.00		6'354.00	
3143.25	Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)	42'000.00		42'000.00		36'838.05	
3158.25	Informatik					2'127.05	
3199.25	Vorsteuerminderung MWST Abwasser SW	1'000.00		1'000.00		2'329.50	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	5'050.00		5'000.00		4'081.90	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF	40'200.00		40'950.00		27'195.50	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	72'100.00		71'150.00		42'425.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	10'000.00		10'000.00		6'600.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	5'350.00		6'700.00		4'360.70	
3632.25	Beiträge an Gemeinden	1'500.00		1'500.00		3'876.60	
3632.26	Beitrag Gemeindeverband	103'000.00		97'400.00		83'410.00	
4240.25	Benützungsgebühren		57'000.00		58'700.00		80'209.00
4240.26	Grundgebühren		104'000.00		104'000.00		101'838.95
4240.54	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		6'600.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		6'900.00		4'950.00		2'528.20
4510.01	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		45'250.00		45'950.00		31'277.40
4510.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		16'000.00		16'000.00		39'586.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					11'593.60	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		56'300.00		72'300.00		
73	Abfall	536'200.00	536'200.00	535'550.00	535'550.00	487'765.58	487'765.58
730	Abfall	536'200.00	536'200.00	535'550.00	535'550.00	487'765.58	487'765.58
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	536'200.00	536'200.00	535'550.00	535'550.00	487'765.58	487'765.58
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'500.00		34'700.00		35'776.80	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	150.00		300.00		309.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'250.00		2'330.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		1'400.00		1'384.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		1'000.00		414.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		550.00		576.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		155.75	
3090.30	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.30	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		11'334.25	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Warenvorrat					-6'161.80	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'320.00	
3111.30	Möbilien, Maschinen, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00		9'265.10	
3118.30	Software und Lizenzen	200.00					
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00		1'000.00			
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'050.00		348.29	
3130.31	Abfuhr- und Deponiekosten	365'300.00		365'300.00		323'010.70	
3134.30	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		749.85	
3137.30	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	100.00		100.00		95.10	
3144.30	Unterhalt Gebäude und Anlagen	11'600.00		8'000.00		2'773.35	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00			
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					110.40	
3199.30	Vorsteuerminderungen MWST Abfall	1'200.00		1'000.00		1'393.60	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	50.00		50.00		28.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF	15'750.00		15'750.00		15'722.40	
3300.93	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF	1'850.00		1'850.00		1'830.20	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	52'700.00		55'750.00		49'778.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.30	Beiträge an regionale Kadaversammelstelle	11'000.00		11'000.00		9'878.75	
3632.31	Benützungsgebühren anderer Gemeinden					360.00	
4240.30	Kehrichtabfuhrgebühren		112'000.00		112'000.00		91'231.77
4240.31	Grundgebühren		185'000.00		182'500.00		182'827.70
4240.32	Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern		3'000.00		3'000.00		2'288.00
4260.30	Rückerstattungen Dritter		198'000.00		205'000.00		196'879.11
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		3'550.00		2'250.00		851.70
4451.30	Dividende AVAG		800.00		800.00		812.00
4612.08	Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF		8'450.00		6'650.00		6'275.30
4612.09	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF		6'600.00		6'600.00		6'600.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					24'980.89	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		18'800.00		16'750.00		
74	Verbauungen	35'800.00		18'800.00		10'424.10	
	Nettoaufwand		35'800.00		18'800.00		10'424.10
741	Gewässerverbauungen	23'800.00		6'800.00		10'424.10	
	Nettoaufwand		23'800.00		6'800.00		10'424.10
7410	Gewässerverbauungen	23'800.00		6'800.00		10'424.10	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	13'000.00		1'000.00		154.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'800.00		5'800.00		10'270.10	
745	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		
7450	Naturgefahren	12'000.00		12'000.00			
3134.02	Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV	12'000.00		12'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	19'850.00		1'250.00		1'238.40	
	Nettoaufwand		19'850.00		1'250.00		1'238.40
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	18'600.00					
	Nettoaufwand		18'600.00				
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	18'600.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'600.00					
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'250.00		1'250.00		1'238.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'250.00		1'250.00		1'238.40
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	1'250.00		1'250.00		1'238.40	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'250.00		1'250.00		1'238.40	
77	Übriger Umweltschutz	130'850.00	20'000.00	130'030.00	20'000.00	121'303.00	20'000.00
	Nettoaufwand		110'850.00		110'030.00		101'303.00
771	Friedhof und Bestattung	115'000.00	20'000.00	115'200.00	20'000.00	107'676.60	20'000.00
	Nettoaufwand		95'000.00		95'200.00		87'676.60
7716	Regionale Friedhoforganisation	115'000.00	20'000.00	115'200.00	20'000.00	107'676.60	20'000.00
3632.05	Beitrag an Gemeindeverband Friedhofwesen	115'000.00		115'200.00		107'676.60	
4502.02	Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy		20'000.00		20'000.00		20'000.00
779	Umweltschutz	15'850.00		14'830.00		13'626.40	
	Nettoaufwand		15'850.00		14'830.00		13'626.40
7792	Hundetoiletten	15'850.00		14'830.00		13'626.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		570.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		1.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		20.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'556.40	
3119.02	Anschaffung Robidog-Behälter	3'000.00		3'000.00		2'054.40	
3159.01	Unterhalt Robidog-Behälter	1'000.00		1'000.00		132.45	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'050.00				723.80	
3612.06	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF	600.00		600.00		600.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		6'150.00		5'987.20	
79	Raumordnung	65'700.00	2'400.00	92'200.00	1'900.00	29'672.15	647.75
	Nettoaufwand		63'300.00		90'300.00		29'024.40
790	Raumordnung	65'700.00	2'400.00	92'200.00	1'900.00	29'672.15	647.75
	Nettoaufwand		63'300.00		90'300.00		29'024.40
7900	Raumordnung allgemein	46'300.00	2'400.00	72'800.00	1'900.00	10'558.45	647.75
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3130.64	RegioGIS	3'000.00		3'000.00		3'991.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00		27'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	10'900.00		39'900.00		5'919.30	
3893.02	Einlage in Planungsmehrwert	2'400.00		1'900.00		647.75	
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'400.00		1'900.00		647.75
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
7907	Regionalkonferenzen	17'500.00		17'500.00		17'213.70	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'500.00		17'500.00		17'213.70	
8	Volkswirtschaft	465'000.00	502'650.00	275'100.00	545'700.00	252'612.50	530'821.55
	Nettoertrag	37'650.00		270'600.00		278'209.05	
81	Landwirtschaft	4'250.00		3'550.00		3'574.60	
	Nettoaufwand		4'250.00		3'550.00		3'574.60
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'250.00		3'550.00		3'574.60	
	Nettoaufwand		4'250.00		3'550.00		3'574.60
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'250.00		3'550.00		3'574.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		70.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		11.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		20.00		17.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	250.00				245.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	500.00		510.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'350.00		900.00		1'230.60	
82	Forstwirtschaft	350.00		350.00		297.25	50.00
	Nettoaufwand		350.00		350.00		247.25
820	Forstwirtschaft	350.00		350.00		297.25	50.00
	Nettoaufwand		350.00		350.00		247.25
8200	Forstwirtschaft	350.00		350.00		297.25	50.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	350.00		350.00		297.25	
4390.01	Übriger Ertrag						50.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel	23'100.00	10'550.00	28'050.00	10'550.00	22'268.65	10'363.65
	Nettoaufwand		12'550.00		17'500.00		11'905.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	23'100.00	10'550.00	28'050.00	10'550.00	22'268.65	10'363.65
	Nettoaufwand		12'550.00		17'500.00		11'905.00
8501	Märkte	23'100.00	10'550.00	28'050.00	10'550.00	22'268.65	10'363.65
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		5'350.00		1'573.05	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00		300.00		300.00	
3130.01	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		250.00		195.30	
3130.63	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		5'900.00		4'503.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		85.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'400.00		4'400.00		3'168.80	
3160.01	Mieten und Pacht Liegenschaften	1'650.00		1'650.00		1'650.00	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	650.00				912.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'250.00		9'500.00		9'879.35	
4240.03	Markt- und Benützungsgebühren		10'450.00		10'450.00		10'285.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		78.65
87	Brennstoffe und Energie	437'300.00	492'100.00	243'150.00	535'150.00	226'472.00	520'407.90
	Nettoertrag	54'800.00		292'000.00		293'935.90	
871	Elektrizität	229'000.00	289'000.00		298'000.00		293'935.90
	Nettoertrag	60'000.00		298'000.00		293'935.90	
8710	Elektrizität allgemein	229'000.00	289'000.00		298'000.00		293'935.90
3893.05	Einlage in Spezialfinanzierung Liegenschaften VV	229'000.00					
4120.01	Konzession Energie Grosshöchstetten AG		198'000.00		166'000.00		163'911.20
4120.02	Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)		31'000.00		32'000.00		30'024.70
4463.01	Dividende Energie Grosshöchstetten AG						60'000.00
4490.02	Aufwertungsgewinn Beteiligung ENGH AG (Kapitalrückzahlung)		60'000.00		100'000.00		40'000.00
879	Energie	208'300.00	203'100.00	243'150.00	237'150.00	226'472.00	226'472.00
	Nettoaufwand		5'200.00		6'000.00		
8790	Energie allgemein			6'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen			6'000.00			
8791	Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)	203'100.00	203'100.00	237'150.00	237'150.00	226'472.00	226'472.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'400.00		8'000.00		7'059.20	
3040.01	Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal	150.00		200.00		175.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		450.00		484.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	450.00		500.00		496.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		56.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		120.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		36.85	
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	53'600.00		51'600.00		46'180.40	
3130.50	Dienstleistungen Dritter	1'950.00		1'950.00		2'151.00	
3134.50	Sachversicherungsprämien	1'450.00		1'300.00		1'331.10	
3143.50	Unterhalt Tiefbauten (Fernwärmenetz)	20'000.00		20'000.00			
3144.50	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		113.60	
3159.50	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'300.00		15'350.00		5'979.25	
3170.50	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		317.50	
3199.50	Vorsteuerminderung MWST Fernwärme	3'300.00		2'000.00		6'385.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF	9'700.00		9'950.00		7'975.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF	31'750.00		31'750.00		31'731.15	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	5'900.00		5'200.00		1'756.25	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	1'800.00		2'100.00		1'453.55	
3893.03	Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	50'100.00				5'571.00	
3893.04	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)			52'200.00		42'900.00	
4240.50	Grundgebühren		43'500.00		36'100.00		37'853.30
4240.51	Anschlussgebühren				52'200.00		42'900.00
4250.50	Wärmeverkauf		101'600.00		97'150.00		99'449.85
4893.03	Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)		41'450.00		41'700.00		39'706.90
4893.04	Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)		10'000.00		10'000.00		6'561.95
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)			31'850.00		64'196.50	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		6'550.00				
8796	Regionale Fernwäremanlage Energie	5'200.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen	5'200.00					
9	Finanzen und Steuern	1'780'050.00	13'023'500.00	1'470'050.00	12'475'300.00	1'712'973.77	11'851'321.80
	Nettoertrag	11'243'450.00		11'005'250.00		10'138'348.03	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	28'300.00	10'914'550.00	26'200.00	10'022'600.00	35'656.39	10'034'754.50
	Nettoertrag	10'886'250.00		9'996'400.00		9'999'098.11	
910	Steuern	28'300.00	10'914'550.00	26'200.00	10'022'600.00	35'656.39	10'034'754.50
	Nettoertrag	10'886'250.00		9'996'400.00		9'999'098.11	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	26'000.00	9'714'750.00	23'000.00	8'809'250.00	34'632.80	8'908'370.45
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	3'000.00		3'000.00		6'900.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	23'000.00		20'000.00		27'732.80	
4000.01	Einkommenssteuern		8'100'000.00		7'515'000.00		7'263'922.80
4000.20	Nachsteuern und Bussen		25'000.00		20'000.00		16'148.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		158'000.00		125'000.00		136'033.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-205'400.00		-180'000.00		-186'408.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'000.00				-1'497.50
4001.01	Vermögenssteuern		891'000.00		816'800.00		824'565.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		58'800.00		35'000.00		44'266.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-69'200.00		-45'000.00		-55'174.80
4002.01	Quellensteuern		96'000.00		60'000.00		101'753.95
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		2'000.00		2'000.00		1'548.65
4010.01	Gewinnsteuern		502'400.00		393'100.00		173'955.85
4010.02	Rückstellung Gewinnsteuern JP						324'000.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		155'600.00		60'000.00		253'570.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-17'900.00		-1'000.00		-13'425.30
4011.01	Kapitalsteuern		8'500.00		11'000.00		15'322.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		250.00		1'000.00		405.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-300.00		-10'000.00		-571.10
4019.01	Holdingssteuern				3'350.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		11'000.00		3'000.00		9'954.45
9101	Sondersteuern	2'000.00	387'000.00	3'000.00	381'000.00	-300.00	320'692.20
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-300.00	
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		3'000.00			
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		163'000.00		170'000.00		116'438.80
4022.10	Sonderveranlagungen		218'000.00		205'000.00		204'253.40
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	300.00	801'000.00	200.00	820'000.00	1'263.59	793'691.85
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					600.00	
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300.00		200.00		663.59	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.01	Liegenschaftssteuern		801'000.00		820'000.00		793'691.85
9103	Hundetaxe		11'800.00		12'350.00	60.00	12'000.00
3181.05	Forderungsverluste Hundetaxen					60.00	
4033.01	Hundetaxen		11'800.00		12'350.00		12'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	745'000.00	577'500.00	758'600.00	492'650.00	760'642.00	451'132.00
	Nettoaufwand		167'500.00		265'950.00		309'510.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	745'000.00	577'500.00	758'600.00	492'650.00	760'642.00	451'132.00
	Nettoaufwand		167'500.00		265'950.00		309'510.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	745'000.00	577'500.00	758'600.00	492'650.00	760'642.00	451'132.00
3621.60	Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	745'000.00		758'600.00		760'642.00	
4612.10	Funknetz Polycom Feuerwehr		1'650.00		1'650.00		1'646.00
4612.11	Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr		1'350.00		1'350.00		1'316.80
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		44'950.00		44'100.00		42'401.00
4621.90	Kompensation Einbussen Fusion		8'600.00		8'600.00		11'438.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		514'000.00		430'000.00		387'417.00
4990.01	Funknetz Polycom Zivilschutz		6'600.00		6'600.00		6'584.00
4990.02	Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz		350.00		350.00		329.20
95	Ertragsanteile, übrige		79'500.00		79'000.00		49'708.00
	Nettoertrag	79'500.00		79'000.00		49'708.00	
950	Ertragsanteile, übrige		79'500.00		79'000.00		49'708.00
	Nettoertrag	79'500.00		79'000.00		49'708.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		79'500.00		79'000.00		49'708.00
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		320.35
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		49'500.00		49'000.00		49'387.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	526'150.00	510'850.00	497'650.00	545'700.00	525'449.90	903'060.00
	Nettoaufwand		15'300.00				
	Nettoertrag			48'050.00		377'610.10	
961	Zinsen	223'800.00	127'400.00	108'600.00	100'100.00	52'430.30	60'641.80
	Nettoaufwand		96'400.00		8'500.00		
	Nettoertrag					8'211.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	223'800.00	127'400.00	108'600.00	100'100.00	52'430.30	60'641.80
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					499.70	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		5'000.00		480.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		46'000.00		16'500.00	
3409.01	Zins für Legate und Stiftungen	12'000.00		7'750.00		3'916.00	
3409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF	67'250.00		33'250.00		20'529.55	
3499.01	Vergütungs-zinsen auf Steuern	7'000.00		10'000.00		6'294.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'550.00		3'600.00		1'210.95	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'500.00		46.25
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		28'000.00		30'200.00		23'057.35
4409.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF		8'700.00		6'600.00		1'920.10
4420.01	Dividenden aus Anlagen FV		14'000.00		7'000.00		7'020.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		73'200.00		51'800.00		25'598.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	302'350.00	383'450.00	389'050.00	445'600.00	468'419.60	821'088.20
	Nettoertrag	81'100.00		56'550.00		352'668.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	302'350.00	383'450.00	389'050.00	445'600.00	468'419.60	821'088.20
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		201.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		185.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'060.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	47'850.00		104'500.00		36'791.90	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'100.00		12'000.00		22'297.35	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	73'150.00		73'200.00		61'781.15	
3439.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	8'550.00		8'450.00		7'768.75	
3441.01	Wertberichtigung Liegenschaften FV					79'043.40	
3612.05	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF	350.00				159.50	
3893.01	Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV	89'900.00		135'000.00		83'183.25	
3896.02	Einlagen in Schwankungsreserve					147'094.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'950.00		13'450.00		13'606.45	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	63'500.00		41'450.00		14'246.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						800.30
4430.01	Mieterträge Liegenschaften FV		274'550.00		272'500.00		251'784.00
4430.02	Pachtzinse Grundstücke FV		16'600.00		16'550.00		20'313.95
4430.03	Baurechtszinse Grundstücke FV		750.00		700.00		778.80
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)		38'600.00		39'350.00		37'060.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						372'217.80
4893.01	Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV		52'950.00		116'500.00		59'089.25
4896.02	Entnahmen aus Schwankungsreserve						79'043.40
969	Finanzvermögen					4'600.00	21'330.00
	Nettoertrag					16'730.00	
9690	Finanzvermögen					4'600.00	21'330.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					4'600.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'330.00
97	Rückverteilungen		1'900.00		1'700.00		2'309.50
	Nettoertrag	1'900.00		1'700.00		2'309.50	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'700.00		2'309.50
	Nettoertrag	1'900.00		1'700.00		2'309.50	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'700.00		2'309.50
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900.00		1'700.00		2'309.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	480'600.00	939'200.00	187'600.00	1'333'650.00	391'225.48	410'357.80
	Nettoertrag	458'600.00		1'146'050.00		19'132.32	
990	Nicht aufgeteilte Posten	187'600.00		187'600.00	280'000.00	265'885.95	
	Nettoaufwand		187'600.00				265'885.95
	Nettoertrag			92'400.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten				280'000.00	78'309.55	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve gem. Art. 84 und 85 GV					78'309.55	
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV				280'000.00		
9901	Abschreibungen VV per 31.12.2015	187'600.00		187'600.00		187'576.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	152'300.00		152'300.00		152'303.80	
3300.94	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil 15 Jahre	35'300.00		35'300.00		35'272.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	293'000.00	660'350.00		410'350.00		410'357.80
	Nettoertrag	367'350.00		410'350.00		410'357.80	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	293'000.00	660'350.00		410'350.00		410'357.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.05	Einlage in Spezialfinanzierung Liegenschaften VV	293'000.00					
4893.05	Entnahme aus SF Liegenschaften VV		250'000.00				
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		293'000.00		293'000.00		293'009.80
4898.98	Entnahme SF Übertragung VV Elektrizität		117'350.00		117'350.00		117'348.00
999	Abschluss		278'850.00		643'300.00	125'339.53	
	Nettoaufwand						125'339.53
	Nettoertrag	278'850.00		643'300.00			
9990	Abschluss		278'850.00		643'300.00	125'339.53	
9000.01	Ertragsüberschuss					125'339.53	
9001.01	Aufwandüberschuss		278'850.00		643'300.00		

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 2stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	19'408'350.00	19'408'350.00	18'943'910.00	18'943'910.00	18'224'531.94	18'224'531.94
3	Aufwand	19'408'350.00		18'912'060.00		17'948'257.57	
30	Personalaufwand	3'768'155.00		3'766'775.00		3'534'194.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'358'695.00		4'040'025.00		3'598'367.92	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'048'050.00		1'002'350.00		842'856.65	
34	Finanzaufwand	359'600.00		306'750.00		257'968.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	868'400.00		838'400.00		789'849.45	
36	Transferaufwand	8'122'150.00		8'576'310.00		8'395'554.35	
38	Ausserordentlicher Aufwand	664'400.00		189'100.00		357'705.95	
39	Interne Verrechnungen	218'900.00		192'350.00		171'760.60	
4	Ertrag		18'732'400.00		17'826'400.00		18'218'443.94
40	Fiskalertrag		10'944'550.00		10'052'600.00		10'035'074.85
41	Regalien und Konzessionen		229'000.00		198'000.00		193'935.90
42	Entgelte		3'826'600.00		3'956'900.00		4'134'083.48
43	Verschiedene Erträge						50.00
44	Finanzertrag		729'350.00		574'700.00		924'575.15
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		403'550.00		338'400.00		372'035.45
46	Transferertrag		1'580'550.00		1'619'750.00		1'757'044.21
48	Ausserordentlicher Ertrag		799'900.00		893'700.00		629'884.30
49	Interne Verrechnungen		218'900.00		192'350.00		171'760.60
9	Abschlusskonten		675'950.00	31'850.00	1'117'510.00	276'274.37	6'088.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung		675'950.00	31'850.00	1'117'510.00	276'274.37	6'088.00

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 4stellig

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	19'408'350.00	19'408'350.00	18'943'910.00	18'943'910.00	18'224'531.94	18'224'531.94
3	Aufwand	19'408'350.00		18'912'060.00		17'948'257.57	
30	Personalaufwand	3'768'155.00		3'766'775.00		3'534'194.10	
300	Behörden und Kommissionen	160'700.00		166'220.00		160'562.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	160'700.00		166'220.00		160'562.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'937'200.00		2'931'600.00		2'795'643.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'937'200.00		2'931'600.00		2'795'643.50	
304	Zulagen	22'200.00		25'850.00		27'166.80	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	22'200.00		25'850.00		27'166.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	528'455.00		526'155.00		476'222.75	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	194'090.00		193'390.00		181'044.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	212'000.00		219'750.00		206'683.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53'510.00		51'500.00		30'152.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45'105.00		44'975.00		41'948.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	23'750.00		16'540.00		16'392.85	
309	Übriger Personalaufwand	119'600.00		116'950.00		74'598.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	107'050.00		100'400.00		58'696.10	
3091	Personalwerbung	500.00		2'500.00		5'660.05	
3099	Übriger Personalaufwand	12'050.00		14'050.00		10'242.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'358'695.00		4'040'025.00		3'598'367.92	
310	Material- und Warenaufwand	526'200.00		514'500.00		488'617.37	
3100	Büromaterial	14'000.00		12'950.00		10'690.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	196'550.00		184'150.00		171'046.96	
3102	Drucksachen, Publikationen	66'150.00		64'850.00		52'260.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	30'150.00		30'550.00		31'912.61	
3104	Lehrmittel	177'650.00		186'100.00		187'195.40	
3105	Lebensmittel	41'700.00		35'900.00		35'511.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	319'950.00		255'300.00		209'976.40	
3110	Büromöbel und Geräte	1'700.00		700.00		8'744.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	101'100.00		110'450.00		63'127.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'950.00		24'100.00		23'520.05	
3113	Hardware	37'700.00		41'350.00		18'923.60	
3118	Immateriellen Anlagen	99'000.00		50'550.00		49'057.35	
3119	übrige nicht aktivierbare Anlagen	59'500.00		28'150.00		46'604.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	631'900.00		529'950.00		522'769.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	631'900.00		529'950.00		522'769.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'127'140.00		1'084'450.00		904'127.62	
3130	Dienstleistungen Dritter	772'800.00		724'860.00		614'108.17	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	24'500.00		71'500.00		40'183.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	145'950.00		107'150.00		93'056.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	72'300.00		71'150.00		68'331.15	
3134	Sachversicherungsprämien	86'290.00		84'390.00		63'941.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	19'500.00		19'000.00		19'007.00	
3137	Steuern und Abgaben	5'100.00		5'400.00		5'419.25	
3139	Lehrlingsprufungen	700.00		1'000.00		80.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	978'200.00		842'700.00		645'310.06	
3140	Unterhalt an Grundstücken	25'500.00		14'500.00		16'332.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	95'500.00		94'500.00		118'311.95	
3142	Unterhalt Wasserbau	13'000.00		1'000.00		154.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	278'000.00		278'000.00		239'025.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	511'200.00		403'700.00		243'957.81	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	55'000.00		51'000.00		27'528.35	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	386'700.00		399'550.00		414'844.47	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'800.00		1'553.70	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	242'050.00		265'800.00		301'742.85	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'450.00		12'400.00		9'351.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	105'150.00		97'600.00		89'745.82	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'550.00		21'950.00		12'451.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	83'930.00		83'350.00		85'872.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	43'880.00		43'900.00		43'839.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	40'050.00		39'450.00		42'033.75	
317	Spesenentschädigungen	216'675.00		245'475.00		224'770.95	
3170	Reisekosten und Spesen	41'375.00		42'525.00		39'222.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	175'300.00		202'950.00		185'548.85	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	31'300.00		29'700.00		43'590.70	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'000.00		11'800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	28'300.00		26'700.00		31'790.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	56'700.00		55'050.00		58'488.15	
3192	Abgeltung von Rechten	1'200.00		100.00			
3199	übriger Betriebsaufwand	55'500.00		54'950.00		58'488.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'048'050.00		1'002'350.00		842'856.65	
330	Sachanlagen VV	893'800.00		806'350.00		735'586.40	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	893'800.00		806'350.00		735'586.40	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	154'250.00		196'000.00		107'270.25	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	154'250.00		196'000.00		107'270.25	
34	Finanzaufwand	359'600.00		306'750.00		257'968.55	
340	Zinsaufwand	217'950.00		98'600.00		43'345.65	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		5'000.00		480.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		46'000.00		16'500.00	
3409	übrige Passivzinsen	87'950.00		47'600.00		26'365.65	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	134'650.00		198'150.00		128'639.15	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	47'850.00		104'500.00		36'791.90	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	5'100.00		12'000.00		22'297.35	
3439	übriger Liegenschaftsaufwand FV	81'700.00		81'650.00		69'549.90	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					79'043.40	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					79'043.40	
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'000.00		10'000.00		6'940.35	
3499	übriger Finanzaufwand	7'000.00		10'000.00		6'940.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	868'400.00		838'400.00		789'849.45	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	868'400.00		838'400.00		789'849.45	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	868'400.00		838'400.00		789'849.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	8'122'150.00		8'576'310.00		8'395'554.35	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'736'800.00		5'048'950.00		5'058'460.80	
3610	Entschädigungen an Bund	32'000.00		32'000.00		29'323.70	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'310'900.00		4'649'600.00		4'692'043.20	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	393'900.00		367'350.00		337'093.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	745'000.00		758'600.00		760'642.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	745'000.00		758'600.00		760'642.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'640'350.00		2'753'760.00		2'569'336.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'310'550.00		1'374'000.00		1'302'588.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	439'250.00		420'250.00		395'692.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	531'200.00		579'300.00		514'673.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'850.00		9'850.00		-2'893.05	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	153'500.00		196'650.00		184'501.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	196'000.00		173'710.00		174'773.50	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			15'000.00		7'114.85	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.			15'000.00		7'114.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	664'400.00		189'100.00		357'705.95	
389	Einlagen in das Eigenkapital	664'400.00		189'100.00		357'705.95	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	664'400.00		189'100.00		132'302.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					78'309.55	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					147'094.40	
39	Interne Verrechnungen	218'900.00		192'350.00		171'760.60	
391	Dienstleistungen	95'700.00		91'500.00		99'538.35	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	95'700.00		91'500.00		99'538.35	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	17'500.00		17'500.00		17'500.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	77'750.00		55'400.00		26'809.05	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	77'750.00		55'400.00		26'809.05	
399	Übrige interne Verrechnungen	6'950.00		6'950.00		6'913.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'950.00		6'950.00		6'913.20	
4	Ertrag		18'732'400.00		17'826'400.00		18'218'443.94
40	Fiskalertrag		10'944'550.00		10'052'600.00		10'035'074.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'056'200.00		8'349'800.00		8'145'158.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'077'600.00		7'481'000.00		7'228'199.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		880'600.00		806'800.00		813'656.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		98'000.00		62'000.00		103'302.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		648'550.00		457'450.00		753'257.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		640'100.00		452'100.00		738'100.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		8'450.00		2'000.00		15'157.15
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				3'350.00		
402	Übrige direkte Steuern		1'228'000.00		1'233'000.00		1'124'658.85
4021	Grundsteuern		801'000.00		820'000.00		793'691.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		381'000.00		375'000.00		320'692.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		320.35
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		16'000.00		8'000.00		9'954.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		11'800.00		12'350.00		12'000.00
4033	Hundesteuer		11'800.00		12'350.00		12'000.00
41	Regalien und Konzessionen		229'000.00		198'000.00		193'935.90
412	Konzessionen		229'000.00		198'000.00		193'935.90
4120	Konzessionen		229'000.00		198'000.00		193'935.90
42	Entgelte		3'826'600.00		3'956'900.00		4'134'083.48
420	Ersatzabgaben		290'000.00		300'000.00		287'652.87
4200	Ersatzabgaben		290'000.00		300'000.00		287'652.87
421	Gebühren für Amtshandlungen		82'850.00		82'750.00		99'262.61

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		82'850.00		82'750.00		99'262.61
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'946'150.00		2'999'100.00		3'152'720.27
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'946'150.00		2'999'100.00		3'152'720.27
425	Erlös aus Verkäufen		189'000.00		175'100.00		194'553.22
4250	Verkäufe		189'000.00		175'100.00		194'553.22
426	Ruckererstattungen		317'900.00		398'950.00		399'174.51
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		317'900.00		398'950.00		399'174.51
427	Bussen		700.00		1'000.00		720.00
4270	Bussen		700.00		1'000.00		720.00
43	Verschiedene Erträge						50.00
439	übriger Ertrag						50.00
4390	übriger Ertrag						50.00
44	Finanzertrag		729'350.00		574'700.00		924'575.15
440	Zinsertrag		104'450.00		71'550.00		45'553.25
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		500.00		1'500.00		46.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		28'000.00		30'200.00		23'057.35
4409	übrige Zinsen von Finanzvermögen		75'950.00		39'850.00		22'449.65
442	Beteiligungsertrag FV		14'000.00		7'000.00		7'020.00
4420	Dividenden		14'000.00		7'000.00		7'020.00
443	Liegenschaftenertrag FV		330'500.00		329'100.00		309'937.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		291'900.00		289'750.00		272'876.75
4439	übriger Liegenschaftsertrag FV		38'600.00		39'350.00		37'060.70
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						393'547.80
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						21'330.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						372'217.80
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		16'800.00		18'800.00		15'648.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		16'800.00		18'800.00		15'648.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von üblichen Unternehmungen				60'000.00
4463	öff. Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form				60'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		203'600.00	48'250.00	52'868.65
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		103'500.00	31'150.00	35'807.65
4472	Vergut.für Benützungen Liegenschaften VV		17'700.00	17'100.00	17'061.00
4479	Ubriige Erträge Liegenschaften VV		82'400.00		
449	Ubriiger Finanzertrag		60'000.00	100'000.00	40'000.00
4490	Aufwertungen VV		60'000.00	100'000.00	40'000.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		403'550.00	338'400.00	372'035.45
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		71'500.00	63'700.00	50'112.70
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		71'500.00	63'700.00	50'112.70
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		332'050.00	274'700.00	321'922.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		332'050.00	274'700.00	321'922.75
46	Transferertrag		1'580'550.00	1'619'750.00	1'757'044.21
460	Ertragsanteile		49'500.00	49'000.00	49'387.65
4600	Anteil an Bundeserträgen		49'500.00	49'000.00	49'387.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		841'900.00	955'350.00	1'108'112.96
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		133'600.00	142'400.00	155'327.11
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		697'100.00	801'750.00	941'584.85
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		11'200.00	11'200.00	11'201.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		567'550.00	482'700.00	441'256.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		53'550.00	52'700.00	53'839.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		514'000.00	430'000.00	387'417.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		119'700.00	131'000.00	155'978.10
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		80'700.00	92'000.00	93'784.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden				19'069.40
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		39'000.00	39'000.00	43'124.70
469	Ubriiger Transferertrag		1'900.00	1'700.00	2'309.50
4699	Rückverteilungen		1'900.00	1'700.00	2'309.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		799'900.00		893'700.00		629'884.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		799'900.00		893'700.00		629'884.30
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		354'400.00		168'200.00		105'358.10
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven				280'000.00		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		293'000.00		293'000.00		372'053.20
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		152'500.00		152'500.00		152'473.00
49	Interne Verrechnungen		218'900.00		192'350.00		171'760.60
491	Dienstleistungen		95'700.00		91'500.00		99'538.35
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		95'700.00		91'500.00		99'538.35
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benutzungsk.		21'000.00		21'000.00		21'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		17'500.00		17'500.00		17'500.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		17'500.00		17'500.00		17'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		77'750.00		55'400.00		26'809.05
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		77'750.00		55'400.00		26'809.05
499	übrige interne Verrechnungen		6'950.00		6'950.00		6'913.20
4990	übrige interne Verrechnungen		6'950.00		6'950.00		6'913.20
9	Abschlusskonten		675'950.00	31'850.00	1'117'510.00	276'274.37	6'088.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung		675'950.00	31'850.00	1'117'510.00	276'274.37	6'088.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		675'950.00	31'850.00	1'117'510.00	276'274.37	6'088.00
9000	Ertragsüberschuss					125'339.53	
9001	Aufwandüberschuss		278'850.00		643'300.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			31'850.00		150'934.84	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		397'100.00		474'210.00		6'088.00

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	6'599'600.00	6'599'600.00	4'062'570.00	4'062'570.00	1'633'461.05	1'633'461.05
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	180'000.00	22'000.00 158'000.00	185'000.00	185'000.00	94'436.95	94'436.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	44'000.00	44'000.00	95'000.00	95'000.00	233'011.50	233'011.50
2	Bildung Nettoausgaben	658'250.00	658'250.00	500'000.00	500'000.00	387'460.05	10'317.65 377'142.40
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	240'000.00	165'000.00 75'000.00	370'000.00	165'000.00 205'000.00	95'000.00	95'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	611'800.00	611'800.00	297'900.00	297'900.00	88'576.45	88'576.45
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	4'591'750.00	26'800.00 4'564'950.00	2'361'070.00	8'600.00 2'352'470.00	597'048.55	1'800.00 595'248.55
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben Nettoeinnahmen	 60'000.00	60'000.00	80'000.00	80'000.00	85'809.90	40'000.00 45'809.90
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	273'800.00 6'052'000.00	6'325'800.00	173'600.00 3'715'370.00	3'888'970.00	52'117.65 1'529'225.75	1'581'343.40

Investitionsrechnung

Gliederung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	6'599'600.00	6'599'600.00	4'062'570.00	4'062'570.00	1'633'461.05	1'633'461.05
0	Allgemeine Verwaltung	180'000.00	22'000.00	185'000.00		94'436.95	
	Nettoausgaben		158'000.00		185'000.00		94'436.95
02	Allgemeine Dienste	180'000.00	22'000.00	185'000.00		94'436.95	
	Nettoausgaben		158'000.00		185'000.00		94'436.95
022	Allgemeine Dienste	25'000.00		15'000.00			
0220	Allgemeine Dienste	25'000.00		15'000.00			
5200.02	Geschäfts- und Sitzungsverwaltung			15'000.00			
5200.03	Optimierung GEVER-Software	25'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	155'000.00	22'000.00	170'000.00		94'436.95	
0290	Verwaltungsliegenschaften	155'000.00	22'000.00	170'000.00		94'436.95	
5040.05	Ersatz Schliessanlage Kaba elostar	55'000.00		100'000.00			
5040.06	Gemeindeverwaltung; Ersatz Fenster inkl. Ostflügel	100'000.00					
5060.02	Gemeindesaal Schlosswil; Ersatz Tische und Stühle			70'000.00			
5090.02	Archivsanierung/Archivreorganisation Realisation					87'209.75	
5290.05	LSP-Ergänzungsbericht Ortsteil Schlosswil					7'227.20	
6320.01	Ersatz Schliessanlage Kaba elostar; Kostenbeteiligung		22'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	44'000.00		95'000.00		233'011.50	
	Nettoausgaben		44'000.00		95'000.00		233'011.50
15	Feuerwehr	44'000.00		95'000.00		233'011.50	
	Nettoausgaben		44'000.00		95'000.00		233'011.50
150	Feuerwehr	44'000.00		95'000.00		233'011.50	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	44'000.00		95'000.00		233'011.50	
5060.05	Ersatz Kleintanklöschfahrzeug Oberthal					232'387.90	
5060.06	Fahrzeuersatz "Pinzgauer" (Schlauchverleger)			95'000.00		623.60	
5060.08	Motorspritzenanhänger	44'000.00					
2	Bildung	658'250.00		500'000.00		387'460.05	10'317.65
	Nettoausgaben		658'250.00		500'000.00		377'142.40

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
21	Obligatorische Schule	658'250.00		500'000.00		387'460.05	10'317.65
	Nettoausgaben		658'250.00		500'000.00		377'142.40
212	Primarstufe					18'815.35	
2120	Primarstufe					18'815.35	
5200.05	ICT-Infrastruktur Tranche 2022					18'815.35	
213	Oberstufe					39'476.35	
2130	Sekundarstufe I					39'476.35	
5200.05	ICT-Infrastruktur Tranche 2022					39'476.35	
217	Schulliegenschaften	658'250.00		500'000.00		329'168.35	10'317.65
2170	Schulliegenschaften	658'250.00		500'000.00		329'168.35	10'317.65
5040.06	Schulhaus Schulgasse; Pausenplatz/Brunnenbereich	129'250.00		130'000.00		750.00	
5040.09	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage 1. OG und UG					49'454.45	
5040.17	Schulhaus Alpenweg; Umrüstung LED, Schallschutzmassnahmen Schulzimmer					132'536.95	
5040.18	Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd	40'000.00		40'000.00			
5040.19	Neubau/Sanierung Turnhallen			200'000.00			
5040.20	Schulhaus Schulgasse; Erneuerung Eingangsbereich					146'426.95	
5040.21	Sicherungs-massnahmen Dächer Schulliegenschaften			80'000.00			
5040.22	Schulhaus Schulgasse; Sanierung Gruppenräume	70'000.00					
5040.26	Ersatz Schliessanlage Kaba elostar	85'000.00					
5060.04	Schulhaus Alpenweg; Personenlift (End of Life 2023)			50'000.00			
5060.05	Schulhaus Schulgasse; Schulmobiliar Sek.1	134'000.00					
5290.03	Planungsverfahren Dreifachsporthalle	200'000.00					
6310.01	Schulhaus Alpenweg; Förderbeitrag an LED Beleuchtung						10'317.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	240'000.00	165'000.00	370'000.00	165'000.00	95'000.00	
	Nettoausgaben		75'000.00		205'000.00		95'000.00
32	Kultur, übrige	240'000.00	165'000.00	370'000.00	165'000.00	95'000.00	
	Nettoausgaben		75'000.00		205'000.00		95'000.00
34	Sport und Freizeit	240'000.00	165'000.00	370'000.00	165'000.00	95'000.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		75'000.00		205'000.00		95'000.00
341	Sport	240'000.00	165'000.00	370'000.00	165'000.00	95'000.00	
3411	Schwimmbad	40'000.00		170'000.00			
5040.03	Eingangsbereich erneuern, Veloparkplätze			170'000.00			
5040.04	Sanierung Brücke (Hallenbad)	40'000.00					
3412	Sportplätze	200'000.00	165'000.00	200'000.00	165'000.00	95'000.00	
5090.02	Spielfeldbeleuchtung Arniacher					95'000.00	
5660.02	Gemeindebeitrag Pumptrack	200'000.00		200'000.00			
6320.02	Beitrag an Pumptrack aus Waltifonds		165'000.00		165'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	611'800.00		297'900.00		88'576.45	
	Nettoausgaben		611'800.00		297'900.00		88'576.45
61	Strassenverkehr	571'800.00		297'900.00		88'576.45	
	Nettoausgaben		571'800.00		297'900.00		88'576.45
615	Gemeindestrassen	571'800.00		297'900.00		88'576.45	
6150	Gemeindestrassen	571'800.00		297'900.00		88'576.45	
5010.10	Mirchelstrasse; Teil Süd	291'700.00		200'000.00		3'101.80	
5010.16	Sanierung Neuhausweg in Verbindung mit WV	140'400.00		2'400.00			
5010.17	Sonnhaldenweg West; Ersatz öffentliche Beleuchtung	50'000.00		500.00			
5010.18	Riedstrasse 14/15; Behindertengerechter Umbau Ov-Haltestelle			95'000.00			
5010.19	Erlessenweg West Strassenbelag	1'300.00					
5010.20	Moosweg Süd STR ÖB	44'400.00					
5030.01	Hangsicherung Rainweg					85'474.65	
5620.01	Möschbergweg; Investitionsbeitrag an Strassenentwässerung	44'000.00					
63	Verkehr, übrige	40'000.00					
	Nettoausgaben		40'000.00				
634	Verkehrsplanung allgemein	40'000.00					
6340	Verkehrsplanung allgemein	40'000.00					
5290.02	Mobilitätskonzept	40'000.00					

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'591'750.00	26'800.00	2'361'070.00	8'600.00	597'048.55	1'800.00
	Nettoausgaben		4'564'950.00		2'352'470.00		595'248.55
71	Wasserversorgung	739'500.00		373'070.00		6'294.80	
	Nettoausgaben		739'500.00		373'070.00		6'294.80
710	Wasserversorgung	739'500.00		373'070.00		6'294.80	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	739'500.00		373'070.00		6'294.80	
5031.16	Mirchelstrasse; Ersatz WW Leitung (Koordiniert mit Abwasser, Strasse)	294'500.00		180'000.00		5'760.00	
5031.18	Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre	300'000.00		3'070.00		534.80	
5031.19	Moosweg; Ersatz WW			190'000.00			
5031.22	Sonnhaldenweg West; Ersatz WW koord. mit Kanalisation und ENGH AG	145'000.00					
72	Abwasserentsorgung	3'802'250.00	26'800.00	1'908'300.00	8'600.00	546'548.45	1'800.00
	Nettoausgaben		3'775'450.00		1'899'700.00		544'748.45
720	Abwasserentsorgung	3'802'250.00	26'800.00	1'908'300.00	8'600.00	546'548.45	1'800.00
7201	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten	3'675'900.00		1'865'000.00		384'772.00	
5032.01	Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr	300'000.00		300'000.00			
5032.40	Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse	2'140'900.00		1'500'000.00		15'360.00	
5032.42	GEP 2020 - SW Bernstrasse (Relining)					10'445.20	
5032.43	GEP 2020 - SW Moosweg (Relining und Ersatz kurzes Teilstück)					-1'867.05	
5032.44	GEP 2020 - MW Thunstrasse (Ersatz kurzes Teilstück)					-392.25	
5032.45	GEP 2020 - Kanalreinigungsarbeiten Et. 1, 6, 7 und 8 und Kanalfernsehaufnahmen Et. 6 und 8					-507.45	
5032.46	Sonnmattstrasse-Stegmattgasse-Dorfstrasse; Sauberwasserleitung					135'911.85	
5032.47	GEP 2021 - MW Eglisporweg - Bernstrasse					11'975.50	
5032.48	GEP 2021 - MW Sek.Schulhaus - Bernstrasse					6'311.20	
5032.49	GEP 2021 - MW Schulgasse - Bernstrasse					4'270.40	
5032.50	GEP 2021 - SW Moosweg - Mirchelstrasse					1'292.15	
5032.51	GEP 2021 - Spülprogramm Et. 2 +3 und Kanalfernsehaufnahmen					38'483.20	

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.52	GEP 2022 - MW Verbltg Schöneggweg - Viehmarktstr.					26'562.25	
5032.53	GEP 2022 - MW Schöneggweg					40'313.55	
5032.54	GEP 2022 - MW Sonnhaldenweg					24'455.80	
5032.56	GEP 2022 - SW + MW Eglisporweg - Möschbergweg, Kalkentf., Kanalfernsehaufnahmen					30'580.70	
5032.57	GEP 2022 - Spülprogramm Et. 1 + 4 und Kanalfernsehaufnahmen					30'576.95	
5032.58	Sauberwasserleitung Sonnmattstrasse - Hohgantweg					5'000.00	
5032.59	Sonnhaldenweg West; neue Sauberwasserleitung	300'000.00					
5032.61	Moosweg Süd Trennsystem	135'000.00					
5032.99	Trennsystem mit Prio.Elim.Fremdwasser gem. Konzept. Proj.noch nicht festgelegt	800'000.00					
5540.05	Beteiligung an ARA Kiesental AG					6'000.00	
5650.02	ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag an Machbarkeitsstudie			65'000.00			
7203	Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental	126'350.00	26'800.00	43'300.00	8'600.00	161'776.45	1'800.00
5032.01	Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil	126'350.00		43'300.00		9'459.35	
5032.03	Alte Bernstrasse; Ersatz Strassenentwässerung					121'523.45	
5032.04	GEP; Abwassernetz Ortsteil Schlosswil: Kanalreinigung und Kanalfernsehaufnahmen					29'432.65	
5032.39	Aufhebung Pumpwerk Talacker - Anschluss ARA Worblental					1'361.00	
6310.01	Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme		26'800.00		8'600.00		1'800.00
74	Verbauungen	50'000.00					
	Nettoausgaben		50'000.00				
741	Gewässerverbauungen	50'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00					
5020.02	Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten	50'000.00					
79	Raumordnung			79'700.00		44'205.30	
	Nettoausgaben				79'700.00		44'205.30
790	Raumordnung			79'700.00		44'205.30	
7900	Raumordnung allgemein			79'700.00		44'205.30	

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.02	Revision Ortsplanung			67'600.00		40'338.05	
5290.05	Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung Überbauungsordnung			12'100.00		3'867.25	
8	Volkswirtschaft		60'000.00	80'000.00		85'809.90	40'000.00
	Nettoausgaben				80'000.00		45'809.90
	Nettoeinnahmen	60'000.00					
87	Brennstoffe und Energie		60'000.00	80'000.00		85'809.90	40'000.00
	Nettoausgaben				80'000.00		45'809.90
	Nettoeinnahmen	60'000.00					
871	Elektrizität		60'000.00				40'000.00
8710	Elektrizität allgemein		60'000.00				40'000.00
6540.01	ENGH AG; Übertr.Kapitaleinlage (Agio) in FV		60'000.00				40'000.00
879	Energie			80'000.00		85'809.90	
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]			80'000.00		60'107.50	
5035.03	Wärmeverbund Anschluss Weiergutweg 6, 12, 14 und Riedstrasse 10					60'107.50	
5035.04	Erweiterung Riedstrasse 21, 23 und 25			80'000.00			
8796	Regionale Fernwärmeanlage Energie					25'702.40	
5290.01	Planung Wärmeverbund Neuhuspark					25'702.40	
9	Finanzen und Steuern	273'800.00	6'325'800.00	173'600.00	3'888'970.00	52'117.65	1'581'343.40
	Nettoeinnahmen	6'052'000.00		3'715'370.00		1'529'225.75	
99	Nicht aufgeteilte Posten	273'800.00	6'325'800.00	173'600.00	3'888'970.00	52'117.65	1'581'343.40
	Nettoeinnahmen	6'052'000.00		3'715'370.00		1'529'225.75	
999	Abschluss	273'800.00	6'325'800.00	173'600.00	3'888'970.00	52'117.65	1'581'343.40
9990	Abschluss	273'800.00	6'325'800.00	173'600.00	3'888'970.00	52'117.65	1'581'343.40
5900.01	Passivierte Einnahmen	273'800.00		173'600.00		52'117.65	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		6'325'800.00		3'888'970.00		1'581'343.40

Investitionsrechnung

Gliederung Sachkonto 4stellig

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	Investitionsrechnung	6'599'600.00	6'599'600.00	4'062'570.00	4'062'570.00	1'633'461.05	1'633'461.05
5	Investitionsausgaben	6'599'600.00		4'062'570.00		1'633'461.05	
50	Sachanlagen	5'816'800.00		3'529'270.00		1'439'916.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	527'800.00		297'900.00		3'101.80	
5020	Wasserbau	50'000.00					
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					85'474.65	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	739'500.00		373'070.00		6'294.80	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	3'802'250.00		1'843'300.00		540'548.45	
5035	Tiefbauten Fernwärme			80'000.00		60'107.50	
5040	Hochbauten	519'250.00		720'000.00		329'168.35	
5060	Mobilien	178'000.00		215'000.00		233'011.50	
5090	Übrige Sachanlagen					182'209.75	
52	Immaterielle Anlagen	265'000.00		94'700.00		135'426.60	
5200	Software	25'000.00		15'000.00		58'291.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	240'000.00		79'700.00		77'134.90	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					6'000.00	
5540	Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen					6'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	244'000.00		265'000.00			
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	44'000.00					
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen			65'000.00			
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	200'000.00		200'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	273'800.00		173'600.00		52'117.65	
5900	Passivierte Einnahmen	273'800.00		173'600.00		52'117.65	
6	Investitionseinnahmen		6'599'600.00		4'062'570.00		1'633'461.05
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		213'800.00		173'600.00		12'117.65
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		26'800.00		8'600.00		12'117.65
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände		187'000.00		165'000.00		
65	Übertragung von Beteiligungen		60'000.00				40'000.00
6540	Übertr.von Bet.an öff.Unternehm.ins FV		60'000.00				40'000.00

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	Übertrag an Bilanz		6'325'800.00		3'888'970.00		1'581'343.40
6900	Aktivierete Ausgaben		6'325'800.00		3'888'970.00		1'581'343.40
	Nettoinvestitionen	6'052'000.00		3'715'370.00		1'529'225.75	