

Vorbericht Budget 2025

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2024

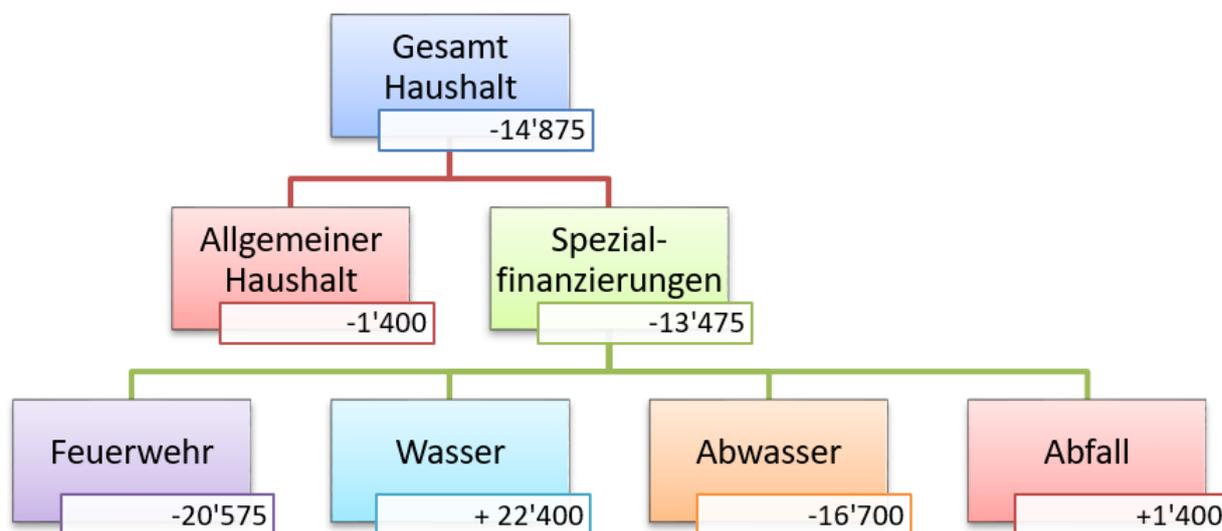
Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	6
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines.....	7
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand.....	7
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	8
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Spezialfinanzierung	9
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	11
3.1	Allgemeine Übersicht.....	11
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
3.2.1	Erfolgsrechnung	11
3.2.2	Investitionsrechnung.....	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	12
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	14
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	14
4	Erfolgsrechnung	15
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	16
5	Investitionsrechnung	17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	17
6	Eigenkapitalnachweis	18
7	Antrag des Gemeinderates	19
8	Genehmigung Budget	20

9	Anhänge Budget 2025 mit Einzelkonti	21
9.1	Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen	21
9.2	Budget Erfolgsrechnung nach Arten (Sachgruppen)	39
9.3	Budget Investitionsrechnung nach Funktionen	47
9.4	Budget Investitionsrechnung nach Arten (Sachgruppen)	50

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'875 ab.



Steigende Ausgaben sind in folgenden Bereichen zu finden:

- **Personal/Verwaltung**
Der Bereich Tiefbau wird weiterhin und nochmals befristet bis Ende Jahr durch Kommunal Partner AG betreut. Der Bereich Baugesuche wird vorbehältlich des Beschlusses der Gemeindeversammlung ab 2025 an die Regionale Bauverwaltung Wichtrach ausgelagert.
- **Bildung**
Die Gemeinde Gerzensee und der Sekundarschulverband Wichtrach haben uns die Schülerzahlen und Budgetwerte mitgeteilt. Voraussichtlich besuchen ab August 2025 29 Kinder den Kindergarten, 110 Schüler die Primarschule sowie 46 Jugendliche die Sekundarstufe 1 (Real- und Sekundarniveau). Ab August 25 sind 11 Kinder mehr in der Primarstufe und auch die Erhöhung der Lehrgelder generiert Mehrkosten.
- **Lastenausgleichszahlungen Sozialhilfe und Ergänzungsleistung**
Die Pro-Kopf-Beiträge an den Lastenausgleiche Sozialhilfe und Ergänzungsleistung steigen um CHF 70/Kopf an.
- **Verkehr**
Nach wie vor hat Kirchdorf im Strassenunterhalt infolge der verschiedenen Unwetter Nachholbedarf. Das Budget bleibt ähnlich wie das laufende Budget
- **Gewässerverbauungen**
Bei den Gewässerverbauungen und den Sammlern besteht nach wie vor Nachholbedarf. Gleichwohl konnte das Budget gegenüber dem Budget 2024 leicht gesenkt werden.

Auf der Ertragsseite treten grössere Änderungen im Bereich Finanzen/Steuern auf:

- **Einkommenssteuern**

Die Steuern wurden mit der neuen Steueranlage von 1.65 Einheiten berechnet. Diese Erhöhung wurde im Zusammenhang mit der Erneuerung und Erweiterung der Schulanlage mehrfach angekündigt. Der Gemeinderat hat sich mit verschiedenen Szenarien von Steuererhöhungen auseinandergesetzt und sich für eine moderate Steuererhöhung, dafür bereits ab dem Jahr 2025 entschieden. Der Steuerertrag wurde mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe berechnet.

- **Liegenschaftssteuern**

Die Liegenschaftssteuern wurden von 1‰ auf 1.2‰ des amtlichen Werts angehoben.

- **Auflösung Neubewertungsreserve**

Fünf Jahre nach der Einführung von HRM2 ist der Bestand der Neubewertungsreserve über 5 Jahre linear aufzulösen, das letzte Mal im 2025. Der rein buchhalterische Betrag von rund CHF 62'000 muss als Ertrag ausgewiesen werden.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall sind im Einzelnen kommentiert; detaillierte Zahlen sind im Anhang ersichtlich.

Die erste Lesung des Budgets fand am 30. August 2024 statt. Die zweite Lesung resp. Genehmigung im Gemeinderat am 19. September 2024.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach Bestimmungen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2), gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird unterschiedlich linear abgeschrieben.

	Dauer	Vermögen	Abschreibungs- betrag jährlich
Altr. VV Ortsteil Mühledorf	16 Jahre, 2016-2031	66'000	4'125
Altr. VV Ortsteil Gelterfingen	12 Jahre, 2016-2027	243'160	20'263

Das altrechtliche Verwaltungsvermögen des Ortsteils Kirchdorf wie auch das der Spezialfinanzierung Feuerwehr ist per Ende 2023 vollständig abgeschrieben.
Die Spezialfinanzierung Wasser wird gemäss den gesetzlichen Vorschriften abgeschrieben (siehe 1.2.2).

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Infolge des geplanten Aufwandüberschusses konnten keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze (Art. 79a GV)

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen aller Bereiche bis zum Betrag von CHF 25'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2025 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1.65 bisher 1.51
Liegenschaftssteuer	1.2 ‰ des amtlichen Wertes, bisher 1 ‰
Feuerwehrsteuer	14% der einfachen Steuer (mind. CHF 20.00/max. CHF 450.00)
Wassergebühren	Grundgebühr CHF 190.00 Verbrauchsgebühr bis 2'000 m ³ CHF 1.40/m ³ Verbrauchsgebühr ab 2'001 m ³ CHF 1.10/m ³ <u>Wiederkehrende Löschgebühren pro voll 100 m³ uR:</u> für die ersten 1'000 m ³ CHF 24.00 für die weiteren 2'000 m ³ CHF 12.00 für alle weiteren m ³ CHF 6.00
Abwassergebühren	Grundgebühr CHF 170.00 Verbrauchsgebühr CHF 1.50/m ³ Regen/Reinabwasser CHF 20.00
Abfallgebühren	Grundgebühr CHF 30.00 Grüngutabfuhr CHF 0.42/kg

2.2 Erfolgsrechnung

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Sachgruppen der Erfolgsrechnung ist unter der Ziffer 4.1 ausgewiesen.

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand macht knapp 16 % des Gesamtbudgets aus. Er umfasst alle Behördenentschädigungen und Lohnaufwendungen sowie die Sozialversicherungen. Die Personalaufwendungen sind soweit möglich den Funktionen direkt zu gerechnet.

Die Stelle Bauverwalter konnte nicht besetzt werden, trotz intensiven Bemühungen. Darum sind die Personalkosten weniger hoch, demgegenüber steigen die Honorare (s. Pkt. 2.2.2)

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Der Anteil an den gesamten Ausgaben macht 20 % aus und sind rund CHF 215'000 höher als im aktuellen Budget.

Die grösste Erhöhung ist in den Dienstleistungen und Honoraren zu finden. Da die Stelle Bauverwalter nicht besetzt werden konnte, wird die Bauverwaltung durch Kommunal Partner AG betreut. Der Bereich Tiefbau wird weiterhin und nochmals befristet bis Ende Jahr durch Kommunal Partner AG betreut. Im Budget sind für diesen Bereich CHF 144'000 eingestellt. Der Bereich Baugesuche wird vorbehältlich des Beschlusses der Gemeindeversammlung an die Regionale Bauverwaltung Wichtrach ausgelagert und generiert voraussichtliche Kosten von CHF 105'000.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)

Mit knapp 4.5 Mio. Franken macht diese Sachgruppe 56 % des Budgets aus. Unter dem Begriff Transferaufwand werden sämtliche Zahlungen an den Kanton und andere Gemeinden zusammengefasst. Der Transferaufwand ist rund CHF 360'000 höher als im aktuellen Budget. Die Zahlungen an die Lastenausgleichliche Sozialhilfe, Ergänzungsleistung und Lehrer-Gehaltskosten fallen wesentlich höher aus.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (40)

Die Steuern sind die Haupteinnahmequelle der Gemeinde. Vorausberechnungen sind immer schwierig. Die kantonale Steuerverwaltung und die kantonale Planungsgruppe (KPG) hat auch für das laufende Jahr und die nächsten Jahre Hochrechnungen erstellt. Der Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern wurden mit 1.5 % Wachstum vorsichtig optimistisch gerechnet, da die Budget 2024 (bis 2. Rate 2024) und auch das Budget 2023 nicht erreicht wurden. Der Vorschlag der KPG liegt bei 2 % Wachstum. Die Differenz von 0.5 % macht ungefähr CHF 20'000 aus.

Das Budget 2025 wurde mit der neuen Steueranlage von 1.65 Einheiten und mit der neuen Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes erstellt. Durch die Steuererhöhung werden gegenüber dem Budget 2024 Mehreinnahmen von rund CHF 420'000 erwartet. Der Gemeinderat hat sich mit verschiedenen Szenarien von Steuererhöhungen auseinandergesetzt und sich für eine moderate Steuererhöhung, dafür bereits ab dem Jahr 2025 entschieden. Die Steuererhöhung wurde im Zusammenhang mit der Erneuerung und Erweiterung der Schulanlage mehrfach angekündigt.

Die Steuererhöhung hilft einerseits die Fremdkapitalaufnahme zu senken und andererseits ab den Jahren 2027 besser tragbare Aufwandüberschüsse zu generieren.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Spezialfinanzierung

Feuerwehr

Bei der Feuerwehr sind keine aussergewöhnlichen Ausgaben vorgesehen. Das Budget der Feuerwehr Region Gerzensee schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 20'575 ab.

Wasserversorgung

Im Bereich Wasserversorgung ist ein Ertragsüberschuss von CHF 22'400 vorgesehen.

Dank der Erhöhung der Gebühren in der Vergangenheit und dem guten Rechnungsabschluss 2023 kann der Einlagesatz in den Werterhalt von 80 auf 70 % gesenkt werden. Durch die Senkung des Einlagesatzes ist das Ergebnis um CHF 26'800 besser.

Bei der Wasserversorgung stehen etliche grössere Projekte an und der Finanzbedarf wird steigen. Durch die Erhöhungen der Gebühren wurde eine bessere Ausgangslage geschaffen um dieser Entwicklung vorerst gewappnet zu sein.

Der Rechnungsausgleich (Eigenkapital) Wasserversorgung beträgt aktuell CHF 163'650.

Abwasserentsorgung

Im Bereich Abwasserentsorgung ist ein Aufwandüberschuss von CHF 16'700 vorgesehen.

Dank dem guten Rechnungsabschluss 2023 und dem hohen Bestand im Werterhalt, kann der Einlagesatz von 80 % auf 60 % gesenkt werden. Durch die Senkung des Einlagesatzes ist das Ergebnis um CHF 48'400 besser.

Bei der Abwasserentsorgung stehen etliche Projekte an. Durch die Überarbeitung der generellen Entwässerungsplanung (GEP) werden möglicherweise Projekte entstehen oder auch wegfallen. Durch den hohen Bestand im Rechnungsausgleich wird die Abwasserentsorgung die verschiedenen Projekte finanzieren können.

Der Rechnungsausgleich (Eigenkapital) der Abwasserentsorgung beträgt aktuell CHF 786'337.

Abfall

Im Bereich Abfallentsorgung ist ein Ertragsüberschuss von CHF 1'400 vorgesehen. Die Ausgaben sind den aktuellsten Zahlen angepasst worden (Sorgen, AVAG, Grünabfuhr).

Der Rechnungsausgleich (Eigenkapital) der Abfallentsorgung beträgt aktuell CHF 176'804.

2.3 Investitionen 2025

Für das Jahr 2025 sind Investitionen von netto CHF 4'474'000 geplant. Der untenstehende Investitionsplan und insbesondere die eingesetzten Beträge sind provisorisch und unverbindlich.

Anträge für Kredite zur Planung und Ausführung von konkreten Projekten werden bei den zuständigen Stellen zu gegebener Zeit beantragt werden.

Allgemeiner Haushalt:		CHF 2'748'000
Öffentliche Schutzräume Gelterfingen (abzgl. Kantonsbeitrag)	CHF 70'000	
Schulliegenschaft, Ausführungskredit	CHF 2'544'000	
Langeten Strassensanierung, Gesamtprojekt	CHF 45'000	
Hofacker, Strassensanierung, Gesamtprojekt	CHF 20'000	
Ersatz Multifunktionsfahrzeug	CHF 40'000	
Revision Ortsplanung inkl. ZPP Winkel	CHF 29'000	

Spezialfinanzierung Wasserversorgung:		CHF 1'117'000
Ersatz Leitung Langeten, Gesamtprojekt	CHF 252'000	

Umsetzung Versorgungssicherheit	CHF 500'000	
Sanierung Reservoir Noflen	CHF 70'000	
Hofacker, Gesamtprojekt	CHF 60'000	
Neubau Leitung Farneren, Hofmatt/Husacker Gelterfingen	CHF 100'000	
Netzerweiterung Engpässe Mühledorf	CHF 100'000	
STPW Murggen, bauliche Anpassungen	CHF 10'000	
Versorgung Kramburg Konzept	CHF 25'000	
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung:		CHF 609'000
Ersatz Leitung Langeten, Gesamtprojekt	CHF 339'000	
Leitungsersatz Dorfstrasse	CHF 80'000	
Hofacker, Gesamtprojekt	CHF 20'000	
GEP Überarbeitung	CHF 40'000	
Zustandsaufnahmen Regenwasserleitungen Gelterfin- gen und Rest Mühledorf	CHF 70'000	
Schmutzwasserleitung Weiermatt	CHF 60'000	
Spezialfinanzierung Feuerwehr		CHF 0
Total:		CHF 4'474'000

Die geplanten Nettoinvestitionen dienen als Grundlage für die Berechnung der Folgekosten. Diese sind im Budget berücksichtigt. Sie sind zudem Bestandteil der mittelfristigen Finanzplanung. Werden alle bis Ende 2025 geplanten Investitionsvorhaben realisiert, wird dies erstmals wieder zu einer Neuverschuldung führen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	- 14'875	- 74'200	+ 174'075
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	- 1'400	+ 3'600	+ 41'440.87
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	- 13'475	- 77'800	+ 132'634.13
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	4'518'700	4'190'900	3'939'657.30
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	191'200	223'200	104'083.75
Liegenschaftssteuern (SG 4021)	415'000	325'000	341'115.35
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	4'474'000	2'100'000	893'460.95

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	7'934'975	7'552'900	7'167'911.61
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	7'801'100	7'354'200	7'267'464.98
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-133'875	-198'700	99'553.37
Finanzaufwand (SG 34)	15'900	6'200	17'864.88
Finanzertrag (SG 44)	73'300	69'100	140'377.18
Ergebnis aus Finanzierung	57'400	62'900	122'512.30
Operatives Ergebnis	-76475	-135'800	222'065.67
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	109'567.37
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	61'600	61'600	61'576.70
Ausserordentliches Ergebnis	61'600	61'600	47'990.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'875	-74'200	174'075.00

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Investitionsausgaben	4'474'000	2'100'000	909'363.90
Investitionseinnahmen	0	0	15'902.95
Ergebnis Investitionsrechnung	4'474'000	2'100'000	893'460.95

3.2.3 Finanzierungsergebnis

			Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
<i>Selbstfinanzierung:</i>					
Ergebnis Gesamthaushalt	90		-14'875	-74'200	174'075.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	+	330'700	366'800	374'040.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	332'800	407'900	407'980.40
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	-192'500	-190'100	-130'837.10
WB Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+			
WB Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	13'600	7'200	3'229.60
Zusätzliche Abschreibungen	3894	+			
Einlagen in das Eigenkapital	389	+			109'567.37
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	-61'600	-61'600	-61'576.70
Selbstfinanzierung			408'125	456'000	876'479.02
<i>Nettoinvestitionen</i>					
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) 5/6			- 4'474'000	- 2'100'000	- 893'460.95
Finanzierungsergebnis			- 4'065'875	- 1'644'000	-16'981.93
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)					

Kommentar: Der Gesamthaushalt zeigt die konsolidierten Ergebnisse des allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen. Die Kombination „schwache Selbstfinanzierung und sehr starke Investitionstätigkeit“ führt zu einer Neuverschuldung.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	6'622'400	6'165'200	5'898'915
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	6'505'200	6'047'200	5'978'086
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-117'200	-118'000	+79'170
Finanzaufwand (SG 34)	15'700	6'000	16'289
Finanzertrag (SG 44)	69'900	66'000	78'598
Ergebnis aus Finanzierung	54'200	60'000	62'309
Operatives Ergebnis	-63'000	-58'000	+141'480
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	17'874
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	61'600	61'600	61'577
Ausserordentliches Ergebnis	61'600	61'600	43'703
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'400	+3'600	+185'183

Kommentar: Der Steuerertrag wurde vorsichtig optimistisch berechnet. Mit den vorhandenen Mitteln wird sparsam und wirtschaftlich umgegangen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	256'175	253'100	225'292.74
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	235'800	240'700	252'443.00
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-20'375	-12'400	+27'150.26
Finanzaufwand (SG 34)	200	200	594.43
Finanzertrag (SG 44)			
Ergebnis aus Finanzierung	-200	-200	-594.43
Operatives Ergebnis	-20'575	-12'600	+26'555.83
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-20'575	-12'600	+26'555.83

Kommentar: Der Bereich der Feuerwehr Region Gerzensee wird als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt. Die Feuerwehr verfügt über genügend finanzielle Mittel, um das voraussichtliche Defizit zu tragen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	453'700	481'700	510'719.04
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	475'700	489'100	556'986.75
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	+22'000	+7'400	+46'267.71
Finanzaufwand (SG 34)	0		0
Finanzertrag (SG 44)	400	200	1'661.70
Ergebnis aus Finanzierung	0		1'661.70
Operatives Ergebnis	+22'400	+7'600	+47'929.41
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+22'400	+7'600	+47'929.41

Kommentar: Dank der Erhöhung der Gebühren in der Vergangenheit und dem guten Rechnungsabschluss 2023 kann der Einlagesatz von 80 % auf 70 % gesenkt werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	478'300	522'300	433'630.78
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	459'200	452'000	488'134.90
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-19'100	-70'300	+54'504.12
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	2'400	2'3000	10'869.10
Ergebnis aus Finanzierung	2'400	2'3000	10'869.10
Operatives Ergebnis	-16'700	-68'000	+65'373.22
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'700	-68'000	-65'373.22

Kommentar: Mit der Wieder-Einführung der Grundgebühr ab dem 1. Januar 2023 konnten die Aufwandüberschüsse gesenkt werden. Dank dem hohen Rechnungsausgleich sind die Ergebnisse tragbar.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Rechnung 2023 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	124'400	130'600	121'806.63
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	125'200	125'200	113'337.95
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	+800	-5'400	-8'468.68
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	600	600	1'244.35
Ergebnis aus Finanzierung	600	600	1'244.35
Operatives Ergebnis	+1'400	-4'800	-7'224.33
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+1'400	-4'800	-7'224.33

Kommentar: Der Rechnungsausgleich ist nach wie vor hoch und soll kontinuierlich abgebaut werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	8'000'075		7'612'100		7'341'248	
30 Personalaufwand	1'242'150		1'325'200		1'144'997	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'567'525		1'351'000		1'207'793	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'700		366'800		374'040	
34 Finanzaufwand	15'900		6'200		17'865	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	332'800		407'900		407'980	
36 Transferaufwand	4'461'800		4'102'000		4'033'101	
37 Durchlaufende Beiträge						
38 Ausserordentlicher Aufwand					109'567	
39 Interne Verrechnungen	49'200		53'000		45'904	
4 Ertrag		7'985'200		7'537'900		7'515'323
40 Fiskalertrag		5'364'200		4'962'600		4'697'932
41 Regalien und Konzessionen		80'000		83'000		79'598
42 Entgelte		1'192'500		1'198'300		1'398'990
43 Verschiedene Erträge		196'200		193'200		170'851
44 Finanzertrag		73'300		69'100		140'377
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		192'500		190'100		130'837
46 Transferertrag		775'700		727'000		789'258
47 Durchlaufende Beiträge						
48 Ausserordentlicher Ertrag		61'600		61'600		61'577
49 Interne Verrechnungen		49'200		53'000		45'904
9 Abschlusskonten (SF)	23'800	37'275	7'600	85'400	139'858	7'224
901 Abschluss Erfolgsrechnung	23'800	37'275	7'600	85'400	139'858	7'224
Total Aufwand und Ertrag	8'023'875	8'022'475	7'619'700	7'623'300	7'481'106	7'522'547
Ertragsüberschuss			3'600		41'441	
Aufwandüberschuss		1'400				
TOTAL	8'023'875	8'023'875	7'623'300	7'623'300	7'522'547	7'522'547

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	1'158'900	66'600 <i>1'092'300</i>	1'040'000	65'200 <i>974'800</i>	955'782	76'563 <i>879'219</i>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i> <i>Nettoertrag</i>	345'975	308'575 <i>37'400</i>	338'300	311'500 <i>26'800</i>	342'343	338'188 <i>4'155</i>
2 Bildung <i>Nettoaufwand</i>	2'306'900	534'000 <i>1'772'900</i>	2'181'400	532'300 <i>1'649'100</i>	2'197'585	542'916 <i>1'654'669</i>
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	141'900	19'300 <i>122'600</i>	111'000	4'900 <i>106'100</i>	96'417	12'783 <i>83'634</i>
4 Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	7'200	7'200	7'000	7'000	6'778	6'778
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'692'200	28'100 <i>1'664'100</i>	1'508'900	28'700 <i>1'480'200</i>	1'428'598	23'993 <i>1'404'605</i>
6 Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	641'900	41'200 <i>600'700</i>	644'000	36'400 <i>607'600</i>	582'334	35'530 <i>546'804</i>
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i> <i>Nettoertrag</i>	1'298'800	1'284'300 <i>14'500</i>	1'366'700	1'337'800 <i>28'900</i>	1'342'028 <i>15'953</i>	1'357'980
8 Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	14'600 <i>67'900</i>	82'500	16'600 <i>68'900</i>	85'500	13'649 <i>71'488</i>	85'137
9 Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	415'500 <i>5'242'400</i>	5'657'900	402'200 <i>4'818'800</i>	5'221'000	515'594 <i>4'533'863</i>	5'049'457
Total Aufwand / Ertrag	8'023'875	8'022'475	7'619'700	7'623'300	7'481'106	7'522'547
Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss		1'400	3'600		41'440.87	
TOTAL	8'023'875	8'023'875	7'623'300	7'623'300	7'522'547	7'522'547

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung nach Funktionen (1-stellig):

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben	70'000		320'000		121'552	
		70'000		320'000		121'552
2 Bildung Nettoausgaben	2'544'000		139'000		266'230	
		2'544'000		139'000		266'230
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben			45'000			
				45'000		
6 Verkehr Nettoausgaben	105'000		190'000			
		105'000		190'000		
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'755'000		1'337'000		521'581	15'903
		1'755'000		1'337'000		505'678
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben			69'000			
				69'000		
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen						
TOTAL	4'474'000	4'474'000	2'100'000	2'100'000	909'363	909'363

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt den Anfangsbestand per 01.01.2024 (31.12.2023), die Veränderungen gemäss Budgets 2024 und 2025 sowie das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2025. Er zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals. Die Gemeinde verfügt per Ende Budgetjahr über ein voraussichtliches Eigenkapital von rund 7 Mio. Franken, was rund 23 Steueranlagezehntel entspricht.

Beträge in CHF 1'000.00		Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2025	
Eigenkapital per 1.1.2024		aus Budget 2024 (+/-)		aus Budget 2025 (+/-)				Eigenkapital per 31.12.2025	
SG	CHF	SG	CHF	SF	CHF	SG	CHF	SG	CHF
29	Eigenkapital		385'476		272'452				
290	Verpflichtung (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'418'279	Einlagen in SF EK	93'000	Entnahmen aus SF EK	61'075	290	Verpflichtung (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'459'639
29000.01	SF Feuerwehr	424'123	9010.01 Aufwandüberschuss	12'600	9011.01 Aufwandüberschuss	20'575	29000.01	SF Feuerwehr	390'948
29001.01	SF Wasser	163'650	9010.01 Ertragsüberschuss	7'600	9011.01 Ertragsüberschuss	22'400	29001.01	SF Wasser	193'650
29002.01	SF Abwasser	786'337	9010.01 Aufwandüberschuss	68'000	9011.01 Aufwandüberschuss	16'700	29002.01	SF Abwasser	701'637
29003.01	SF Abfall	176'804	9010.01 Aufwandüberschuss	4'800	9011.01 Ertragsüberschuss	1'400	29003.01	SF Abfall	173'404
293	Vorfinanzierungen	3'254'128	Einlagen in Vorfinanzierung SF EK	227'300	Entnahmen aus Vorfinanzierung des EK	148'400	293	Vorfinanzierungen	3'629'828
29300.01	Vorfinanzierung MWA (Allg. Haushalt)	58'510	3893.01 Einlage SF MWA	0	4893.01 Entnahme SF MWA	0	29300.01	Vorfinanzierung MWA (Allg. Haushalt)	58'510
29301.01	WE Wasser	670'330		147'600		124'300	29301.01	WE Wasser	942'230
29302.01	WE Abwasser	2'525'288		79'700		24'100	29302.01	WE Abwasser	2'629'088
294	Reserven	315'893	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	315'893
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.xx	0	4894.xx	0	29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	224'714	Einlagen	61'576	Entnahmen	61'577	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	101'561
29600.01	NBR Grundstücke FV	84'065	3896.02	42'032	4896.01	42'033	29600.01	NBR Grundstücke FV	0
29600.02	NBR Wertschriften FV	39'088	3896.02	19'544	4896.01	19'544	29600.02	NBR Wertschriften FV	0
29601.01	Schwankungsreserve	101'561	3896.02	0	4896.01	0	29601.01	Schwankungsreserve	101'561
298	Übriges Eigenkapital	0	3898 Einlagen übriges Eigenkapital		Entnahmen übriges Eigenkapital		298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'152'564	9000.00 Jahresergebnis (+/-)	3'600	9001.00	1'400	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'154'764

7 Antrag des Gemeinderates

- a. Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.65
- b. Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2 % des amtlichen Wertes.
- c. Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	8'000'075	7'985'200
Aufwandüberschuss	CHF		14'875
Allgemeiner Haushalt	CHF	6'687'300	6'685'900
Aufwandüberschuss	CHF		1'400
SF Feuerwehr	CHF	256'375	235'800
Aufwandüberschuss	CHF		20'575
SF Wasserversorgung	CHF	453'700	476'100
Ertragsüberschuss	CHF	22'400	
SF Abwasserentsorgung	CHF	478'300	461'600
Aufwandüberschuss	CHF		16'700
SF Abfall	CHF	124'400	125'800
Ertragsüberschuss	CHF	1'400	

Kirchdorf, 19. September 2024

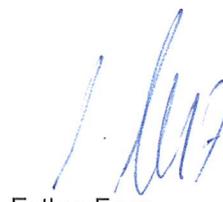
Gemeinderat Kirchdorf



Samuel Moser
Gemeindepräsident



Peter Blatti
Gemeindeschreiber



Esther Feuz
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Kirchdorf hat das Budget 2025 am 5. Dezember 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 19. September 2024 genehmigt.

Kirchdorf, 5. Dezember 2024

Einwohnergemeinde Kirchdorf

Samuel Moser
Gemeindepräsident

Peter Blatti
Gemeindeschreiber

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
0	Allgemeine Verwaltung	1'158'900	66'600	1'040'000	65'200	955'782	76'563
01	Legislative und Exekutive	113'800	1'200	104'300	1'200	106'473	5'688
011	Legislative	27'000		24'900		24'801	
0110	Legislative	27'000		24'900		24'801	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	1'800		1'800		1'050	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'100		1'224	
0110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	6'500		6'500		5'039	
0110.3130.02	Dienstleistung Dritter	8'200		7'200		9'117	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	8'600		7'900		7'918	
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400		400		334	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen					119	
012	Exekutive	86'800	1'200	79'400	1'200	81'672	5'688
0120	Exekutive	86'800	1'200	79'400	1'200	81'672	5'688
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	60'500		57'400		61'726	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	4'200		2'400		4'266	
0120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'200		1'200		1'585	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'000		3'700		3'344	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		366	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		362	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'200			
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900		1'900		2'208	
0120.3170.02	Gemeinderatskredit	11'000		9'800		7'640	
0120.3170.03	Dispokredit	700		700		175	
0120.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen		1'200		1'200		5'688
02	Allgemeine Dienste	1'045'100	65'400	935'700	64'000	849'309	70'875
022	Allgemeine Dienste	964'900	36'100	853'000	35'900	788'238	41'822
0220	Allgemeine Dienste	964'900	36'100	853'000	35'900	788'238	41'822
0220.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	481'000		547'300		444'664	
0220.3010.09	Taggelder					-2'296	
0220.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					-1'449	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'600		35'300		29'099	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'900		48'400		35'365	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700		7'100		5'329	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400		7'700		7'031	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		3'600		2'864	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500		14'600		1'759	
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000		3'000		4'134	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'900		1'200		1'430	
0220.3100.01	Büromaterial	2'000		2'000		1'524	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'700		3'700		1'452	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		559	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	500		7'000		509	
0220.3113.01	Hardware/Apparate	1'000		1'000			
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					-1'400	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Internet	8'700		8'200		8'474	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500		500		484	
0220.3132.01	Honorare externe Berater	261'000		42'000		158'571	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	37'400		40'300		32'422	
0220.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	8'500		4'000		3'895	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000		108	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'100		35'800		16'532	
0220.3162.01	Operatives Leasing (Kopiergerät)	1'500		1'500		1'449	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	700		1'000		660	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Servicegebühren	32'800		32'800		32'047	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen (Mitgliederbeiträge)	3'400		3'400		3'022	
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		1'200				208
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'200		1'129
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen				5'000		
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'000		2'000		1'907
0220.4612.02	Interne Verrechnung allg. Haushalt - SF		22'300		13'800		28'765
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'600		13'900		9'813
029	Verwaltungsliegenschaften	80'200	29'300	82'700	28'100	61'071	29'054
0290	Verwaltungsliegenschaft Dorfträff	48'900	28'100	42'200	26'900	33'635	27'854
0290.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'200		10'100		7'475	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		650		485	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		150		272	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		51	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		112	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		23	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1'800		1'700		1'700	
0290.3110.01	Büromöbel und Geräte	300		300		243	
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100		500		2'804	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung	10'000		14'400		9'317	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	700		700		620	
0290.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	2'600		1'800		1'691	
0290.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Dorfträff	12'900		6'400		5'539	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900		500		204	
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800		4'700		3'101	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'353
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaft Dorfträff		16'500		16'500		16'480
0290.4472.01	Benützungsgebühren Liegenschaft Dorfträff		2'100		1'000		2'205
0290.4612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		4'900		4'900		5'176
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'200		1'100		1'240
0290.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur		400		400		400
0291	Verwaltungsliegenschaft Gemeindehaus	31'000	1'200	36'000	1'200	27'212	1'200
0291.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'500		11'900		10'186	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		700		619	
0291.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	200		200		148	
0291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		115	
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		143	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		60	
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1'100		1'000		1'002	
0291.3110.01	Büromöbel und Geräte					11	
0291.3120.01	Ver- und Entsorgung	9'500		10'500		7'842	
0291.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'400		300		325	
0291.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Gemeindehaus	2'600		4'200		4'293	
0291.3161.01	Mieten, Benützungskosten	1'900		1'900		1'920	
0291.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600		4'900		547	
0291.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur		1'200		1'200		1'200
0292	Verwaltungsliegenschaft Waaghaus	300		4'500		224	
0292.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung					10	
0292.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Waaghaus	300		4'500		215	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	345'975	308'575	338'300	311'500	342'343	338'188
11	Öffentliche Sicherheit	1'900		1'800		1'830	
111	Polizei	1'900		1'800		1'830	
1110	Polizei	1'900		1'800		1'830	
1110.3631.01	Beitrag an Kanton (LA Interventionskosten)	1'900		1'800		1'830	
14	Allgemeines Rechtswesen	38'100	51'600	41'300	57'600	53'687	85'145
140	Allgemeines Rechtswesen	38'100	51'600	41'300	57'600	53'687	85'145
1400	Allgemeines Rechtswesen	38'100	51'600	41'300	57'600	53'687	85'145
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gemeindeschreiberei)	4'800		6'400		5'241	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Bauverwaltung)	19'900		21'800		18'944	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Regio GIS)	3'400		3'400		3'241	
1400.3132.01	Honorar Geometer	10'000		9'700		26'177	
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					84	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Verwaltung		8'000		14'000		12'767
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Bauwesen		43'600		43'600		72'378
15	Feuerwehr	256'375	256'375	253'300	253'300	252'443	252'443
150	Feuerwehr	256'375	256'375	253'300	253'300	252'443	252'443
1500	Feuerwehr	256'375	256'375	253'300	253'300	252'443	252'443
1500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	18'300		19'800		23'930	
1500.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Sold)	52'100		55'400		43'331	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		950		586	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	350		350		288	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		250		136	
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	31'800		33'500		17'092	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		6'532	
1500.3100.01	Büromaterial	600		600		580	
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'700		6'400		7'536	
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'150		1'150		1'178	
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	375		400		375	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'400		21'150		16'317	
1500.3112.01	Dienstkleider, Arbeitssicherheit					4'488	
1500.3113.01	Immaterielle Anlagen (Hardware)					1'723	
1500.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					4'404	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'500		3'000		2'056	
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'000		4'500		3'715	
1500.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		302	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'200		4'900		4'489	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	900		900		1'226	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten (FW-Magazine)	1'000		1'000		916	
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'800		18'600		19'002	
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'400		4'750		2'315	
1500.3161.01	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'200		3'200		3'200	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500		2'500		2'568	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		184	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)					6'519	
1500.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	52'300		52'300		40'298	
1500.3409.01	Übrige Passivzinsen FW	200		200		594	
1500.3612.02	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt (Dienstleistungen)	3'000		3'000		2'818	
1500.3612.03	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt (Mietzinse)	6'400		6'400		5'850	
1500.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Verbandsbeiträge)	1'400		1'300		1'342	
1500.4200.01	Ersatzabgaben		195'000		184'400		210'658
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter		40'600		56'100		40'309
1500.4270.01	Bussen		200		200		500
1500.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen						976
1500.9010.01	Ertragsüberschuss SF					26'556	
1500.9011.01	Aufwandüberschuss SF		20'575		12'600		
16	Verteidigung	49'600	600	41'900	600	34'383	600
162	Zivile Verteidigung	49'600	600	41'900	600	34'383	600
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	46'100	600	38'400	600	34'383	600
1626.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	300		300			
1626.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'500		2'800		3'575	
1626.3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlage	15'200		12'000			
1626.3159.01	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	300		300		291	
1626.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'100		2'100			
1626.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'700		20'900		30'517	
1626.4631.01	Beiträge vom Kanton		600		600		600
1627	Regionaler Führungsstab	3'500		3'500			
1627.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'500		3'500			
2	Bildung	2'306'900	534'000	2'181'400	532'300	2'197'585	542'916
21	Obligatorische Schule	2'306'900	534'000	2'181'300	532'300	2'197'585	542'916
211	Eingangsstufe	273'500	55'200	275'500	68'600	258'545	50'008
2110	Kindergarten	273'500	55'200	275'500	68'600	258'545	50'008
2110.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Kiga)	40'600		49'200		44'633	
2110.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Kiga)	208'800		201'600		192'914	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
2110.3612.03	Entschädigung an Gemeinden (Schülertransporte)	20'600		17'700		17'744	
2110.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Kiga auswärts)	3'500		7'000		3'254	
2110.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		55'200		68'600		50'008
212	Primarstufe	916'600	288'800	839'300	296'700	851'761	303'329
2120	Primarstufe	916'600	288'800	839'300	296'700	851'761	303'329
2120.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Prim)	162'800		163'700		165'413	
2120.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Prim)	693'600		616'500		634'094	
2120.3612.03	Entschädigung an Gemeinden (Schülertransporte)	41'200		35'300		35'488	
2120.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Prim auswärts)	19'000		23'800		16'766	
2120.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		278'200		279'000		269'235
2120.4612.01	Entschädigung von Gemeinden		10'600		17'700		34'094
213	Oberstufe	706'900	175'800	631'500	147'600	632'346	165'697
2130	Sekundarstufe I	706'900	175'800	631'500	147'600	632'346	165'697
2130.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Sek)	151'400		121'700		128'891	
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Sek)	218'400		185'000		159'967	
2130.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Sek auswärts)	337'100		324'800		343'488	
2130.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		175'800		147'600		165'697
214	Musikschulen	25'000		29'000		25'345	
2140	Musikschulen	25'000		29'000		25'345	
2140.3632.01	Entschädigung Musikschulen	25'000		29'000		25'345	
217	Schulliegenschaften	384'900	14'200	406'000	19'400	429'589	23'881
2170	Schulliegenschaften	384'900	14'200	406'000	19'400	429'589	23'881
2170.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	144'200		143'800		143'431	
2170.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					124	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		9'300		8'849	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500		9'900		9'427	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700		1'700		1'652	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200		2'046	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		860	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'100		900		303	
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	9'400		9'400		8'749	
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte	5'600		2'300		2'250	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'700		6'390		995	
2170.3112.01	Dienstkleider	2'000		2'000		2'000	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung	30'500		30'500		29'850	
2170.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	13'400		7'700		8'155	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		16	
2170.3144.01	Unterhalt Schulanlagen	31'500		20'610		23'976	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600		3'600		2'802	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	800		800		510	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (lineare)					25'000	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu)	113'400		113'400		113'354	
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			39'500			
2170.3321.01	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					45'242	
2170.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'900		3'900		11'642
2170.4472.01	Vermietung Schulanlagen		6'000		6'000		5'340
2170.4612.02	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		700		700		59
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'600		8'800		6'840
22	Sonderschulen			100			
220	Sonderschulen			100			
2200	Sonderschulen			100			
2200.3130.01	Dienstleistungen Dritter			100			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	141'900	19'300	111'000	4'900	96'417	12'783
31	Kulturerbe	200		200		180	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200		200		180	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200		200		180	
3120.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		180	
32	Kultur, übrige	45'600	200	43'550	200	58'456	380
321	Bibliotheken	14'800	200	13'150	200	15'866	380
3210	Bibliotheken	14'800	200	13'150	200	15'866	380
3210.3010.01	Löhne Verwaltung- und Betriebspersonal	7'500		5'800		8'493	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		400		551	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		50		17	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		127	
3210.3100.01	Büromaterial	700		700		679	
3210.3103.01	Bücher, Medien	3'300		3'300		3'266	
3210.3110.01	Büromöbel und Geräte	300		500		358	
3210.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		736	
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen			100			
3210.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'100		1'240	
3210.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	400		400		400	
3210.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		380
322	Konzert und Theater	2'900		2'400		3'250	
3220	Konzert und Theater	2'900		2'400		3'250	
3220.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	2'900		2'400		3'250	
329	Kultur	27'900		28'000		39'340	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
3290	Übrige Kultur	27'300		27'400		38'774	
3290.3101.01	Betriebs-/ Verbrauchsmaterial	500		500		11'490	
3290.3170.01	Bundes-, Jungbürgerfeier	3'600		3'700		4'899	
3290.3636.01	Beitrag regionale Kulturkonferenz	23'200		23'200		22'384	
3297	Regionale Kulturförderung	600		600		566	
3297.3632.01	Beitrag an Regionalkonferenz	600		600		566	
33	Medien	2'900	3'700	12'800	3'700	2'015	3'654
332	Massenmedien	2'900	3'700	12'800	3'700	2'015	3'654
3320	Massenmedien	2'900	3'700	12'800	3'700	2'015	3'654
3320.3118.01	Immaterielle Anlagen; Homepage erstellen			10'000			
3320.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage)	1'000		900		185	
3320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900		1'900		1'830	
3320.4260.01	Rückerstattung Dritter		3'700		3'700		3'654
34	Sport und Freizeit	93'200	15'400	54'450	1'000	35'766	8'749
341	Sport	77'400	15'400	36'450	1'000	22'281	1'383
3410	Sport	77'400	15'400	36'450	1'000	22'281	1'383
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung	200		250		210	
3410.3140.01	Unterhalt Badesteg Kirchdorf	43'500		4'000		1'184	
3410.3140.02	Unterhalt Badesteg Mühledorf	5'600		3'100		1'200	
3410.3161.01	Mieten, Benützungskosten	3'500		3'500		1'114	
3410.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (neu)	3'600		6'600		3'577	
3410.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	15'000		17'000		13'140	
3410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Beteiligungen	4'000					
3410.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000		2'000		1'856	
3410.4260.01	Rückerstattung Dritter		15'400		1'000		1'383
342	Freizeit	15'800		18'000		13'485	7'365
3420	Freizeit	11'100		13'300		9'545	7'365
3420.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			4'800			
3420.3140.01	Unterhalt Brätlistelle Eierhalte	1'700		2'700		8'486	
3420.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'000		3'000			
3420.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200		1'700			
3420.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	1'200		700		659	
3420.3910.01	Interne Verrechnung	5'000		400		400	
3420.4260.01	Rückerstattung Dritter						586
3420.4611.01	Entschädigung vom Kanton						6'780
3422	Parkanlagen und Wanderwege	4'700		4'700		3'940	
3422.3120.01	Ver- und Entsorgung (Brunnen)	2'700		2'700		2'700	
3422.3149.01	Unterhalt (Brunnen, Ruhebänke)	2'000		2'000		1'240	
4	Gesundheit	7'200		7'000		6'778	
42	Ambulante Krankenpflege	300		100		100	
421	Ambulante Krankenpflege	300		100		100	
4210	Ambulante Krankenpflege	300		100		100	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
4210.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Spitex)	300		100		100	
43	Gesundheit	6'900		6'900		6'678	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		317	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100		100		317	
4320.3156.01	Unterhalt Defibrillatoren	100		100		317	
433	Schulgesundheitsdienst	6'800		6'800		6'361	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'100		2'100		1'750	
4330.3136.01	Schularzthonorare	2'100		2'100		1'750	
4331	Schulzahnpflege	4'700		4'700		4'611	
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Untersuchungskostenbeitrag)	4'700		4'700		4'611	
5	Soziale Sicherheit	1'692'200	28'100	1'508'900	28'700	1'428'598	23'993
53	Alter + Hinterlassene	461'300	12'100	425'100	12'700	425'331	12'127
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'100		5'200		5'225
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'100		5'200		5'225
5310.4611.01	Entschädigung vom Kanton		5'100		5'200		5'225
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	450'200		412'900		416'570	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	450'200		412'900		416'570	
5320.3631.01	Beiträge an Kanton (LAG EL)	450'200		412'900		416'570	
535	Leistungen an das Alter	11'100	7'000	12'200	7'500	8'761	6'902
5350	Leistungen an das Alter	11'100	7'000	12'200	7'500	8'761	6'902
5350.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde			900			
5350.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			100			
5350.3170.01	Seniorenanlässe	9'900		10'300		8'102	
5350.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	1'200		900		659	
5350.4502.01	Fondsentnahme		7'000		7'500		6'902
54	Familie und Jugend	39'300	16'000	38'900	16'000	31'894	11'867
541	Familienzulagen	9'200		9'200		7'403	
5410	Familienzulagen	9'200		9'200		7'403	
5410.3631.01	Beiträge an Kanton (LAG FAZU)	9'200		9'200		7'403	
544	Jugendschutz	9'100		8'700		8'018	
5440	Jugendschutz allgemein	9'100		8'700		8'018	
5440.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'100		8'700		8'018	
545	Leistungen an Familien	21'000	16'000	21'000	16'000	16'473	11'867
5450	Leistungen an Familien allgemein	21'000	16'000	21'000	16'000	16'273	11'867

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
5450.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Admin Betreuungsgutscheine)	1'000		1'000		1'440	
5450.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Betreuungsgutscheine	20'000		20'000		14'833	
5450.4611.01	Entschädigungen Kanton (Betreuungsgutscheine)		16'000		16'000		11'867
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					200	
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					200	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'189'600		1'042'900		971'373	
579	Sozialhilfe	1'189'600		1'042'900		971'373	
5790	Sozialhilfe	100		100			
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
5796	Regionaler Sozialdienst	53'000		42'000		26'154	
5796.3612.01	Entschädigung an Gemeinde (RSD)	53'000		42'000		26'154	
5799	Lastenausgleich Soziales	1'136'500		1'000'800		945'219	
5799.3611.01	Beiträge an Kanton (LAG Sozialhilfe)	1'136'500		1'000'800		945'219	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'000		2'000			
593	Hilfsaktionen im Ausland	2'000		2'000			
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'000		2'000			
5930.3638.01	Patenschaft Cervena Recice	2'000		2'000			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	641'900	41'200	644'000	36'400	582'334	35'530
61	Strassenverkehr	490'300	41'200	494'700	36'400	443'340	35'530
615	Gemeindestrassen	490'300	41'200	494'700	36'400	443'340	35'530
6150	Gemeindestrassen	490'300	41'200	494'700	36'400	443'340	35'530
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		517	
6150.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'700		154'100		153'715	
6150.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					2'292	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'400		9'900		9'762	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'400		13'700		13'567	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100		3'900		3'513	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'400		2'258	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000		954	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		1'060	
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		702	
6150.3100.01	Büromaterial	500		500			
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000		23'500		21'772	
6150.3101.02	Treibstoffe und Schmiermittel	8'200		7'000		4'001	
6150.3101.03	Bepflanzung Blumenkübel 30er Zone	700		600		516	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
6150.3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000		3'000		1'050	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'800		22'300		2'953	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
6150.3112.01	Dienstkleider , Arbeitssicherheit	1'800		1'800		1'592	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	8'400		8'400		7'479	
6150.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	100		100			
6150.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'700		4'300		4'286	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'403	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	97'400		103'900		87'065	
6150.3141.04	Unterhalt Dritte (Winterdienst)	17'500		17'500		14'782	
6150.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Werkhof)	1'900		6'800			
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	15'800		33'750		7'151	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'700		12'550		11'311	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten	9'600		12'100		9'938	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		1'442	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen (linear)					43'713	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen (neu)	19'500		20'000		16'224	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)					1'865	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	11'500		10'600			
6150.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (neu)	7'200		7'200		7'198	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'100		7'100	
6150.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Benützungskosten	2'200		2'200		2'160	
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		1'000		300		3'358
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		3'464
6150.4612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		6'800		7'300		6'651
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton		4'600		4'600		
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		27'800		23'200		22'057
62	Öffentlicher Verkehr	151'600		149'300		138'994	
629	Öffentlicher Verkehr	151'600		149'300		138'994	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	151'600		149'300		138'994	
6291.3631.01	Beitrag an Kanton (LAG ÖV)	151'600		149'300		138'994	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'298'800	1'284'300	1'366'700	1'337'800	1'342'028	1'357'980
71	Wasserversorgung	476'100	476'100	489'300	489'300	558'648	558'648
710	Wasserversorgung	476'100	476'100	489'300	489'300	558'648	558'648
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	476'100	476'100	489'300	489'300	558'648	558'648
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	500		1'000		488	
7101.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'200		10'600		15'055	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700		700		935	
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		800		1'149	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		165	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		216	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		94	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7101.3111.01	Anschaffung Geräte (Wasseruhren)	6'000		6'000		4'354	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	18'800		18'800		16'967	
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	7'400		8'400		7'152	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter	58'400		57'900		59'552	
7101.3132.01	Honorare externe Berater	15'000		15'000		14'707	
7101.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'200		900		713	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		97	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Was	30'000		30'000		25'915	
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Was (Werterhalt)	30'000		30'000		40'325	
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Reservoir)	25'000		27'000		23'842	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'800		2'800		4'246	
7101.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (Werterhalt)	7'500		7'500		27'639	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		55	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'800		6'100		2'534	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen altr. VV	11'000		11'000		11'006	
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Was	8'900		7'000			
7101.3510.10	Einlage in SF WE	166'500		193'200		117'679	
7101.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	21'000		21'000		96'571	
7101.3611.01	Entschädigung an Kanton (Konzession)	15'000		15'000		15'810	
7101.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt	10'800		6'300		17'357	
7101.3632.01	Beiträge an Gemeinden	2'000		1'000		2'195	
7101.3635.01	Entschädigung an private Unternehmungen	3'000		3'000		3'901	
7101.4240.01	Wassermietmiete		3'200		1'800		4'158
7101.4240.50	Anschlussgebühren Wasser		21'000		21'000		96'571
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)		387'300		387'300		372'882
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		12'400		1'748
7101.4260.02	Rückerstattungen Dritter (Schadenersatz)						123
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Was		400		200		1'662
7101.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt Wasser		63'200		66'600		81'505
7101.9010.01	Ertragsüberschuss SF	22'400		7'600		47'929	
72	Abwasserentsorgung	478'300	478'300	522'300	522'300	499'004	499'004
720	Abwasserentsorgung	478'300	478'300	522'300	522'300	499'004	499'004
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	478'300	478'300	522'300	522'300	499'004	499'004
7201.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	500		1'000		450	
7201.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'300		15'000		14'795	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800		1'000		935	
7201.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		1'200		1'149	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		164	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		216	
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		94	
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'200		2'200		1'301	
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'500		1'500		734	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'600		5'400		1'806	
7201.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter Abw	15'000		20'000		18'260	
7201.3132.01	Honorare externe Berater	40'000		36'000		27'672	
7201.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	100		100			
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Abw	20'000		8'000		1'517	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abw (Werterhalt)	30'000		50'000		9'741	
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		55	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	17'400		19'600		12'969	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen immat.Anlagen	44'200		37'200		15'492	
7201.3510.10	Einlage in SF WE	115'300		163'700		64'592	
7201.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	30'000		30'000		129'138	
7201.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt (VerwAu)	10'800		6'000		10'680	
7201.3632.01	ARA Münsingen, Betriebsbeitrag	62'400		62'400		59'022	
7201.3632.02	ARA Gürbetal, Betriebsbeitrag	53'400		46'400		53'244	
7201.3632.03	Beiträge an Gemeinden	7'500		7'500		6'373	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'600		7'200		3'230	
7201.4240.01	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		308'000		308'000		307'531
7201.4240.50	Anschlussgebühren		30'000		30'000		129'138
7201.4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'861
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Abw		2'400		2'300		10'869
7201.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		121'200		114'000		41'432
7201.4632.01	Beiträge von Gemeinden						8'173
7201.9010.01	Ertragsüberschuss SF					65'373	
7201.9011.01	Aufwandüberschuss SF		16'700		68'000		
73	Abfall	125'800	125'800	130'600	130'600	121'807	121'807
730	Abfall	125'800	125'800	130'600	130'600	121'807	121'807
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	125'800	125'800	130'600	130'600	121'807	121'807
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	500		500		433	
7301.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'300		15'000			
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700		1'000			
7301.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		1'200			
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200			
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
7301.3101.01	Verbrauchsmaterial	200		200			
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'592	
7301.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'894	
7301.3130.01	Abfuhrkosten	30'000		30'000		28'581	
7301.3130.02	Kehrichtbeseitigung (Deponie)	42'500		42'500		42'462	
7301.3130.03	Telefon, Porti, Internet	1'000		900		1'054	
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter	800		800		1'856	
7301.3130.05	Spezialentsorgung (Sondermüll)	3'000		3'000		2'435	
7301.3130.06	Grünabfuhr/Häckseldienst	20'900		20'900		19'803	
7301.3130.07	Entsorgung Papier	1'200		1'200		1'174	
7301.3130.08	Entsorgung Altmetall/Alu	100		200			
7301.3130.09	Entsorgung Altglas	1'300		1'500		1'136	
7301.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	200		100		134	
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100			
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					97	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	500		500		488	
7301.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt (VerwAu)	5'200		6'000		4'946	
7301.3632.01	Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	2'500		2'500		13'721	
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden	1'000		1'000			

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		116'000		116'000		96'446
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		9'200		9'200		16'892
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Abf		200		200		838
7301.4451.01	Dividende AVAG		400		400		406
7301.9010.01	Ertragsüberschuss SF	1'400					
7301.9011.01	Aufwandüberschuss SF				4'800		7'224
74	Verbauungen	125'200		137'500		85'327	3'032
741	Gewässerverbauungen	123'400		137'500		85'327	3'032
7410	Gewässerverbauungen	123'400		137'500		85'327	3'032
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder			1'000			
7410.3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'600		16'600		11'119	
7410.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachten	5'000		5'000			
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	52'300		62'300		25'922	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000		1'000			
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	2'700		2'800		815	
7410.3632.01	Beitrag an Verband	40'000		40'000		38'515	
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'800		8'800		8'956	
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'032
745	Naturgefahren	1'800					
7450	Naturgefahren	1'800					
7450.3300.01	Planmässige Abschreibungen	1'800					
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100		1'100		548	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	500		500			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	500		500			
7610.3130.01	Gebühren Oelfeuerungskontrolle	500		500			
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	600		600		548	
7697	Regionale Energieberatung	600		600		548	
7697.3632.01	Beitrag an Regionalkonferenz	600		600		548	
77	Übriger Umweltschutz	76'500	9'000	77'500	8'500	68'656	11'010
771	Friedhof und Bestattung	54'200	9'000	57'500	8'500	47'436	11'010
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	54'200	9'000	57'500	8'500	47'436	11'010
7710.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	300		300			
7710.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'900		13'400		16'682	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'082	
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400		1'400		1'299	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200		300		205	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		250	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		108	
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand	200		200			

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
7710.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'000	
7710.3101.02	Grabunterhalt	400		400		166	
7710.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500		615	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		4'388	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500		4'000		1'505	
7710.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	400		400		371	
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungsgebäude	17'300		13'300		4'183	
7710.3144.02	Unterhalt Anlage	4'000		6'500		7'235	
7710.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	500		500		373	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu)	4'400		4'800		3'359	
7710.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'500		4'800		4'615	
7710.4240.01	Friedhofgebühren						1'500
7710.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'029
7710.4502.01	Fondsentnahme		1'100		2'000		999
7710.4612.01	Entschädigung von Gemeinden		7'900		6'500		6'482
779	Umweltschutz	22'300		20'000		21'219	
7792	Hundetoiletten	22'300		20'000		21'219	
7792.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'100		3'000		2'811	
7792.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200		200		212	
7792.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		23	
7792.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		49	
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000		2'300		2'917	
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		900		844	
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter					125	
7792.3161.01	Mieten, Benützungskosten	2'800		1'400		3'395	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		12'000		10'845	
79	Raumordnung	15'800	195'100	8'400	187'100	8'038	164'479
790	Raumordnung	15'800	195'100	8'400	187'100	8'038	164'479
7900	Raumordnung allgemein	7'900	195'100	500	187'100	291	164'479
7900.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	7'100		500			
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400					
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200					
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
7900.3893.01	Einlagen in SF MWA					291	
7900.4309.01	Inkonvenienzentschädigungen/De poniebeiträge		195'000		187'000		164'188
7900.4409.01	Verrechnete Zinsen SF MWA		100		100		291
7907	Regionalkonferenzen	7'900		7'900		7'747	
7907.3632.01	Beiträge an Regionalkonferenz	7'900		7'900		7'747	
8	Volkswirtschaft	14'600	82'500	16'600	85'500	13'649	85'137
81	Landwirtschaft	5'100	2'500	5'400	2'500	4'490	5'539
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'100	2'500	5'400	2'500	4'490	5'539
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'100	2'500	5'400	2'500	4'490	5'539
8110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700		2'000		1'202	

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2	
8110.3100.01	Büromaterial	100		100			
8110.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Plätze, Anlagen	500		500		564	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		51	
8110.3636.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'700		2'700		2'670	
8110.4260.01	Rückerstattungen Dritter						308
8110.4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV (PP Viehschauplatz)		2'500		2'500		5'231
82	Forstwirtschaft	200		1'900		24	
820	Forstwirtschaft	200		1'900		24	
8200	Forstwirtschaft	200		1'900		24	
8200.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		24	
8200.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100		100			
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen			1'700			
84	Tourismus	9'300		9'300		9'135	
840	Tourismus	9'300		9'300		9'135	
8406	Regionaler Tourismus	9'300		9'300		9'135	
8406.3636.01	Beiträge an private Unternehmungen (Naturpark Gantrisch)	9'300		9'300		9'135	
87	Brennstoffe und Energie		80'000		83'000		79'598
871	Elektrizität		80'000		83'000		79'598
8710	Elektrizität allgemein		80'000		83'000		79'598
8710.4120.01	Konzessionen BKW Energie AG		80'000		83'000		79'598
9	Finanzen und Steuern	415'500	5'659'300	409'400	5'221'000	557'035	5'049'457
91	Steuern	12'000	5'359'300	15'000	4'957'700	14'776	4'632'095
910	Steuern	12'000	5'359'300	15'000	4'957'700	14'776	4'632'095
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	12'000	4'713'600	15'000	4'417'100	12'167	4'048'981
9100.3180.01	WB gefährdete Steuerguthaben					7'700	
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	12'000		15'000		4'467	
9100.4000.01	Einkommenssteuern		4'096'900		3'756'100		3'564'926
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'000		13'000		1'000
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		65'000		65'000		284'760
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-115'000		-90'000		-174'790
9100.4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						-412'050
9100.4001.01	Vermögenssteuern		416'800		386'800		366'235
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		15'000		15'000		308'988
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-25'000		-25'000		-50'906
9100.4002.01	Quellensteuern		55'000		70'000		50'365
9100.4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)						1'131
9100.4010.01	Gewinnsteuern		87'500		87'500		68'120

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		105'000		137'000		37'729
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'500		-1'500		-2'099
9100.4011.01	Kapitalsteuern		200		200		336
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						21
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-23
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3'700		3'000		5'240
9101	Sondersteuern		218'000		203'000	2'052	228'879
9101.3181.01	Forderungsverlust Sondersteuern					2'052	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		120'000		110'000		143'529
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		98'000		93'000		85'350
9102	Liegenschaftssteuern		415'000		325'000	236	341'115
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					236	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		415'000		325'000		341'115
9103	Hundesteuern		12'700		12'600	320	13'120
9103.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					320	
9103.4033.01	Hundetaxe		12'700		12'600		13'120
93	Finanz- und Lastenausgleich	335'800	177'000	335'800	145'500	336'985	178'243
930	Finanz- und Lastenausgleich	335'800	177'000	335'800	145'500	336'985	178'243
9300	Finanz- und Lastenausgleich	335'800	177'000	335'800	145'500	336'985	178'243
9300.3621.60	Beitrag an Kanton (LAG neue Aufgabenteilung)	335'800		335'800		336'985	
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		39'600		39'000		38'971
9300.4621.99	Fonds für Sonderfälle		37'400		56'100		56'106
9300.4622.70	Kompensation Einbussen Fusion Disparitätenabbau Gemeinden		100'000		50'400		83'166
95	Ertragsanteile, übrige		11'400		10'400		74'578
950	Ertragsanteile, übrige		11'400		10'400		74'578
9500	Ertragsanteile, übrige		11'400		10'400		74'578
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		4'900		4'900		65'837
9500.4600.01	Ertragsanteile Direkte Bundessteuer		6'500		5'500		8'742
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'300	48'100	30'600	45'300	30'168	102'409
961	Zinsen	16'100	30'800	6'500	28'000	17'467	31'634
9610	Zinsen	16'100	30'800	6'500	28'000	17'467	31'634
9610.3181.01	Forderungsverluste Verzugszins Steuern		400		500		197
9610.3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten		10'000				
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Spezialfinanzierungen)		3'000		2'700		13'713
9610.3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		200		800		584
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern		2'500		2'500		2'974
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel						288
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						15'336
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern		14'200		15'900		
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000		500		103
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		8'000		8'000		11'919

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
9610.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		200		200		594
9610.4940.02	Interne Verrechnung Zinsen LS FV		3'400		3'400		3'394
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	25'900	17'300	22'900	17'300	24'585	17'175
9631	Liegenschaft FV SH Gelterfingen	200		100		127	
9631.3134.01	Haftpflcht-/Sachversicherung	100				31	
9631.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	100		100		96	
9633	Liegenschaft FV FW Magazin	3'800	5'100	3'200	5'100	2'979	5'230
9633.3120.01	Ver- und Entsorgung	700		600		684	
9633.3134.01	Haftpflcht-/Sachversicherung	800		400		409	
9633.3144.01	Unterhalt Liegenschaft FW Magazin	400		400			
9633.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600		500		589	
9633.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	1'300		1'300		1'298	
9633.4430.01	Mietzinse FW Magazin Gelterfingen		3'100		3'100		3'270
9633.4612.01	Interne Verrechnung SF Mietzinse		1'000		1'000		1'000
9633.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		1'000		1'000		960
9634	Grundstücke FV		2'300		2'300		2'370
9634.4430.01	Pachtzins landw. Parzellen		1'000		1'000		990
9634.4430.02	Pachtzins Fischenzenrecht		1'300		1'300		1'380
9636	Liegenschaft FV MZR Noflen	21'900	9'900	19'600	9'900	21'478	9'575
9636.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'500		7'800		7'676	
9636.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		500		498	
9636.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		15	
9636.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		115	
9636.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	700		700		476	
9636.3110.01	Büromöbel und Geräte					1'299	
9636.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'800		4'800		5'026	
9636.3134.01	Haftpflcht-/Sachversicherung	1'600		900		923	
9636.3144.01	Unterhalt Liegenschaft MZR	2'400		1'500		2'034	
9636.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		716	
9636.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700		700		701	
9636.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	2'000		2'000		2'000	
9636.4430.01	Mietzinse MZR Noflen		6'300		6'300		6'280
9636.4432.01	Benützungsgebühren MZR Noflen		3'600		3'600		3'295
969	Finanzvermögen	1'300		1'200		-11'884	53'600
9690	Finanzvermögen	1'300		1'200		-11'884	53'600
9690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'200		1'246	
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					-13'130	
9690.4440.01	Wertberichtigung Aktien						53'600
97	Rückverteilungen		500		500		555
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		555
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		555

9. Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		500		500		555
99	Nicht aufgeteilte Posten	24'400	63'000	28'000	61'600	175'106	61'577
990	Nicht aufgeteilte Posten	24'400		24'400		133'665	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					109'276	
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					109'276	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	24'400		24'400		24'389	
9901.3300.40	Planmässige Abschreibungen (linear)	24'400		24'400		24'389	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		61'600		61'600		61'577
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		61'600		61'600		61'577
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		61'600		61'600		61'577
999	Abschluss		1'400	3'600		41'441	
9990	Abschluss		1'400	3'600		41'441	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss			3'600		41'441	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss		1'400				
	Total	8'023'875	8'023'875	7'623'300	7'623'300	7'522'547	7'522'547
	Gesamttotal	8'023'875	8'023'875	7'623'300	7'623'300	7'522'547	7'522'547

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3	Aufwand	8'000'075.00	7'612'100.00	7'341'248
30	Personalaufwand	1'242'150.00	1'325'200.00	1'144'997
300	Behörden und Kommissionen	94'500.00	87'400.00	92'859
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	94'500.00	87'400.00	92'859
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	942'400.00	996'400.00	869'772
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	942'400.00	996'400.00	869'772
305	Arbeitgeberbeiträge	154'550.00	177'800.00	149'354
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'400.00	65'300.00	56'955
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'100.00	76'950.00	62'378
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'650.00	14'600.00	11'904
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'700.00	14'850.00	13'061
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.00	6'100.00	5'057
309	Übriger Personalaufwand	50'700.00	63'600.00	33'013
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'500.00	51'300.00	19'911
3091	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	4'134
3099	Übriger Personalaufwand	10'200.00	9'300.00	8'967
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'567'525.00	1'351'000.00	1'207'793
310	Material- und Warenaufwand	73'625.00	70'250.00	73'777
3100	Büromaterial	3'900.00	3'900.00	2'783
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'800.00	54'800.00	61'349
3102	Drucksachen, Publikationen	7'650.00	7'250.00	5'446
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'275.00	4'300.00	4'200
311	Nicht aktivierbare Anlagen	78'000.00	90'440.00	49'304
3110	Büromöbel und Geräte	7'700.00	13'100.00	5'720
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	65'500.00	62'540.00	30'777
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'800.00	3'800.00	8'080
3113	Hardware	1'000.00	1'000.00	1'723

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3118	Immaterielle Anlagen		10'000.00	3'004
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	98'300.00	103'450.00	91'396
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	98'300.00	103'450.00	91'396
313	Dienstleistungen und Honorare	690'200.00	468'100.00	557'360
3130	Dienstleistungen Dritter	247'400.00	255'900.00	236'614
3131	Planung und Projektierungen Dritter	15'000.00	20'000.00	18'260
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	339'600.00	115'600.00	235'045
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	38'700.00	41'500.00	32'909
3134	Sachversicherungsprämien	40'200.00	25'800.00	25'430
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'800.00	6'800.00	6'361
3137	Steuern und Abgaben	2'500.00	2'500.00	2'741
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	463'800.00	454'960.00	297'324
3140	Unterhalt an Grundstücken	51'300.00	10'300.00	11'435
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	117'900.00	124'400.00	101'846
3142	Unterhalt Wasserbau	52'300.00	62'300.00	25'922
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000.00	118'000.00	77'498
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'500.00	104'210.00	72'233
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	17'800.00	35'750.00	8'390
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	92'800.00	89'600.00	86'925
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	1'000.00	108
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'300.00	46'550.00	66'293
3156	Unterhalt medizinische Geräte	100.00	100.00	317
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'600.00	41'650.00	19'917
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300.00	300.00	291
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	24'800.00	26'400.00	21'016
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'300.00	24'900.00	19'567
3162	Raten für operatives Leasing	1'500.00	1'500.00	1'449

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
317	Spesenentschädigungen	33'100.00	31'800.00	28'484
3170	Reisekosten und Spesen	33'100.00	31'800.00	28'484
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'900.00	16'000.00	2'207
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			-5'430
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	12'900.00	16'000.00	7'637
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'700.00	366'800.00	374'040
330	Sachanlagen VV	277'600.00	283'100.00	313'307
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	277'600.00	283'100.00	313'307
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	53'100.00	83'700.00	60'734
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	53'100.00	83'700.00	15'492
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			45'242
34	Finanzaufwand	15'900.00	6'200.00	17'865
340	Zinsaufwand	13'400.00	3'700.00	14'891
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		
3409	Übrige Passivzinsen	3'400.00	3'700.00	14'891
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'500.00	2'500.00	2'974
3499	Übriger Finanzaufwand	2'500.00	2'500.00	2'974
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	332'800.00	407'900.00	407'980
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	332'800.00	407'900.00	407'980
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	332'800.00	407'900.00	407'980
36	Transferaufwand	4'461'800.00	4'102'000.00	4'033'101
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'171'500.00	2'865'600.00	2'804'972
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'184'300.00	1'048'600.00	993'076
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'987'200.00	1'817'000.00	1'811'896
362	Finanz- und Lastenausgleich	335'800.00	335'800.00	336'985

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	335'800.00	335'800.00	336'985
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	940'900.00	893'400.00	887'914
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	612'900.00	573'200.00	564'797
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	231'100.00	223'300.00	237'794
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'600.00	5'200.00	5'902
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	69'300.00	69'700.00	64'589
3637	Beiträge an private Haushalte	20'000.00	20'000.00	14'833
3638	Beiträge an das Ausland	2'000.00	2'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	13'600.00	7'200.00	3'230
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	13'600.00	7'200.00	3'230
38	Ausserordentlicher Aufwand			109'567
389	Einlagen in das Eigenkapital			109'567
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			291
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			109'276
39	Interne Verrechnungen	49'200.00	53'000.00	45'904
391	Dienstleistungen	43'200.00	47'000.00	39'950
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'200.00	47'000.00	39'950
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'600.00	2'600.00	2'560
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'600.00	2'600.00	2'560
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'400.00	3'400.00	3'394
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'400.00	3'400.00	3'394
4	Ertrag	7'985'200.00	7'537'900.00	7'515'323
40	Fiskalertrag	5'364'200.00	4'962'600.00	4'697'932
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'518'700.00	4'190'900.00	3'939'657

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'056'900.00		3'744'100.00		3'263'845
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		406'800.00		376'800.00		624'316
4002	Quellensteuern natürliche Personen		55'000.00		70'000.00		51'497
401	Direkte Steuern juristische Personen		191'200.00		223'200.00		104'084
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		191'000.00		223'000.00		103'750
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		200.00		334
402	Übrige Direkte Steuern		641'600.00		535'900.00		641'071
4021	Grundsteuern		415'000.00		325'000.00		341'115
4022	Vermögensgewinnsteuern		218'000.00		203'000.00		228'879
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		4'900.00		4'900.00		65'837
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		3'700.00		3'000.00		5'240
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'700.00		12'600.00		13'120
4033	Hundesteuer		12'700.00		12'600.00		13'120
41	Regalien und Konzessionen		80'000.00		83'000.00		79'598
412	Konzessionen		80'000.00		83'000.00		79'598
4120	Konzessionen		80'000.00		83'000.00		79'598
42	Entgelte		1'192'500.00		1'198'300.00		1'398'990
420	Ersatzabgaben		195'000.00		184'400.00		210'658
4200	Ersatzabgaben		195'000.00		184'400.00		210'658
421	Gebühren für Amtshandlungen		51'600.00		57'600.00		85'145
4210	Gebühren für Amtshandlungen		51'600.00		57'600.00		85'145
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		479'400.00		477'300.00		639'290
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		479'400.00		477'300.00		639'290
425	Erlös aus Verkäufen		387'300.00		387'300.00		372'882
4250	Verkäufe		387'300.00		387'300.00		372'882
426	Rückerstattungen		79'000.00		91'500.00		90'514
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		79'000.00		91'500.00		90'514
427	Bussen		200.00		200.00		500

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
4270	Bussen		200.00		200.00		500
43	Verschiedene Erträge		196'200.00		193'200.00		170'851
430	Verschiedene betriebliche Erträge		195'000.00		187'000.00		164'188
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		195'000.00		187'000.00		164'188
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'200.00		6'200.00		6'663
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'200.00		6'200.00		6'663
44	Finanzertrag		73'300.00		69'100.00		140'377
440	Zinsertrag		30'500.00		27'400.00		41'900
4400	Zinsen flüssige Mittel						288
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		14'200.00		15'900.00		15'336
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000.00		500.00		103
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		8'000.00		8'000.00		11'919
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		3'300.00		3'000.00		14'255
443	Liegenschaftenertrag FV		15'300.00		15'300.00		15'215
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'700.00		11'700.00		11'920
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		3'295
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						53'600
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						53'600
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400.00		400.00		406
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00		406
447	Liegenschaftenertrag VV		27'100.00		26'000.00		29'256
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500.00		16'500.00		16'480
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'100.00		7'000.00		7'545
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'500.00		2'500.00		5'231
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		192'500.00		190'100.00		130'837
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		8'100.00		9'500.00		7'901

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		8'100.00		9'500.00		7'901
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		184'400.00		180'600.00		122'936
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		184'400.00		180'600.00		122'936
46	Transferertrag		775'700.00		727'000.00		789'258
460	Ertragsanteile		6'500.00		5'500.00		8'742
4600	Anteil an Bundeserträgen		6'500.00		5'500.00		8'742
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		586'500.00		570'300.00		592'945
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		532'300.00		518'400.00		510'718
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		54'200.00		51'900.00		82'227
462	Finanz- und Lastenausgleich		177'000.00		145'500.00		178'243
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		77'000.00		95'100.00		95'077
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100'000.00		50'400.00		83'166
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'200.00		5'200.00		8'773
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'200.00		5'200.00		600
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						8'173
469	Verschiedener Transferertrag		500.00		500.00		555
4699	Rückverteilungen		500.00		500.00		555
48	Ausserordentlicher Ertrag		61'600.00		61'600.00		61'577
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		61'600.00		61'600.00		61'577
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		61'600.00		61'600.00		61'577
49	Interne Verrechnungen		49'200.00		53'000.00		45'904
491	Dienstleistungen		43'200.00		47'000.00		39'950
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		43'200.00		47'000.00		39'950
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'600.00		2'600.00		2'560
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'600.00		2'600.00		2'560

9. Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		3'400.00		3'394
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		3'400.00		3'394
9	Abschlusskonten	23'800.00	38'675.00	11'200.00	85'400.00	181'299	7'224
90	Abschluss Erfolgsrechnung	23'800.00	38'675.00	11'200.00	85'400.00	181'299	7'224
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		1'400.00	3'600.00		41'441	
9000	Ertragsüberschuss			3'600.00		41'441	
9001	Aufwandüberschuss		1'400.00				
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	23'800.00	37'275.00	7'600.00	85'400.00	139'858	7'224
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	23'800.00		7'600.00		139'858	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		37'275.00		85'400.00		7'224
	Total	8'023'875.00	8'023'875.00	7'623'300.00	7'623'300.00	7'522'547	7'522'547
	Gesamttotal	8'023'875.00	8'023'875.00	7'623'300.00	7'623'300.00	7'522'547	7'522'547

9. Details zum Budget

9.3 Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Funktionale Gliederung IR HRM2 F	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	70'000.00	320'000	121'552.33	
15	Feuerwehr		250'000	121'552.33	
150	Feuerwehr		250'000	121'552.33	
1500	Feuerwehr		250'000	121'552.33	
1500.5065.05	Anschaffung SVF 2024		250'000	121'552.33	
16	Verteidigung	70'000.00	70'000		
162	Zivile Verteidigung	70'000.00	70'000		
1620	Zivilschutz	70'000.00	70'000		
1620.5030.01	Öffentliche Schutzräume Gelterfingen 1 Öffentliche Schutzräume (70000.00x1.00)	70'000.00 70'000.00	70'000		
2	Bildung	2'544'000.00	139'000	266'230.22	
21	Obligatorische Schule	2'544'000.00	139'000	266'230.22	
217	Schulliegenschaften	2'544'000.00	139'000	266'230.22	
2170	Schulliegenschaften	2'544'000.00	139'000	266'230.22	
2170.5040.04	Erneuerung und Erweiterung Schulanlage Zelig	2'544'000.00			
2170.5290.01	Schulliegenschaft, Vorprojekt			17'432.40	
2170.5290.02	Schulliegenschaft, Planungskredit (GV)		139'000	248'797.82	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		45'000		
34	Sport und Freizeit		45'000		
341	Sport		45'000		
3410	Sport		45'000		
3410.5030.02	Badestellen, Sanierung		45'000		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	105'000.00	190'000		
61	Strassenverkehr	105'000.00	190'000		
615	Gemeindestrassen	105'000.00	190'000		
6150	Gemeindestrassen	105'000.00	190'000		
6150.5010.21	Langeten Strassensanierung	45'000.00	90'000		
6150.5010.22	Kirchdorf Hofacker, Gesamtprojekt Belagssanierung, Strasse uneben	20'000.00	20'000		
6150.5060.02	Ersatz Multifunktionsfahrzeug	40'000.00	50'000		
6150.5060.03	Heisswassergerät		30'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'755'000.00	1'337'000	521'581.35	15'902.95
71	Wasserversorgung	1'117'000.00	585'000	12'702.55	
710	Wasserversorgung	1'117'000.00	585'000	12'702.55	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'117'000.00	585'000	12'702.55	
7101.5031.06	Ersatz Feuerweiher		50'000		
7101.5031.07	Sanierung Werkleitung Langeten	252'000.00	265'000	12'702.55	
7101.5031.08	Neubau Leitung Farneren, Hofmatt	100'000.00	50'000		
7101.5031.09	Reservoir Noflen (Projektierung und Ausführung)	70'000.00	35'000		

9. Details zum Budget

9.3 Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Funktionale Gliederung IR HRM2 F	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
7101.5031.10	Hofacker, Gesamtprojekt mit Abwasser und Strasse	60'000.00	60'000		
7101.5031.11	Netzerweiterung Engpässe Mühledorf, abhängig von Projekt	100'000.00			
7101.5031.12	Versorgungssicherheit STPW Murggen, bauliche	10'000.00			
7101.5291.01	Anpassungen GWPW Moos, Grundabklärungen		25'000		
7101.5291.02	Schutzzonen Projekt Versorgungssicherheit	500'000.00	100'000		
7101.5291.04	Versorgung Kramburg Konzept	25'000.00			
72	Abwasserentsorgung	609'000.00	597'000	365'195.70	
720	Abwasserentsorgung	609'000.00	597'000	365'195.70	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	609'000.00	597'000	365'195.70	
7201.5032.01	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Ausführung)			30'495.90	
7201.5032.06	Leitungssanierung Dorfstrasse 41-47	80'000.00		5'047.55	
7201.5032.07	Sanierung Werkleitung Langeten	339'000.00	340'000	6'351.05	
7201.5032.09	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Ausführung)			177'401.60	
7201.5032.11	Hofacker, Gesamtprojekt mit Wasser und Strassen	20'000.00	20'000		
7201.5032.12	Schmutzwasserleitung Weiermatt Leitungsüberdeckung	60'000.00			
7201.5292.01	Zustandsaufnahme Regenwasserleitungen	70'000.00			
7201.5292.02	Gelterfingen + Rest. Kirchdorf Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Planung)			9'431.45	
7201.5292.05	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Planung)			13'754.70	
7201.5292.06	Kanal-TV Noflen + weitere unklare Abschnitte im gesamten Gemeindegebiet			81'922.10	
7201.5292.07	GEP Überarbeitung (Datenbewirtschaftungskonzept, Übernahme, Nachführung Kataster)	40'000.00	60'000		
7201.5620.15	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2023			40'791.35	
7201.5620.16	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2024		28'000		
7201.5620.36	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2024		149'000		
74	Verbauungen		25'000	51'863.90	15'902.95
741	Gewässerverbauungen		25'000	51'863.90	15'902.95
7410	Gewässerverbauungen		25'000	51'863.90	15'902.95
7410.5020.04	Offenlegung Stoffelsrütigraben; bisher Bach in Röhre neu offen			51'863.90	
7410.5020.05	Unterer Rain, Hangrutsch, Bachbett ausbaggern und Schwellen freilegen		25'000		
7410.6310.02	Kantonsbeiträge				15'902.95
77	Übriger Umweltschutz		40'000	31'371.70	
771	Friedhof und Bestattung		40'000	31'371.70	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein		40'000	31'371.70	
7710.5030.01	Friedhof, Aufhebung/Umgestaltung 2021-23			31'371.70	
7710.5060.01	Heizung Aufbahrungshalle		40'000		
79	Raumordnung	29'000.00	90'000	60'447.50	
790	Raumordnung	29'000.00	90'000	60'447.50	

9. Details zum Budget

9.3 Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Funktionale Gliederung IR HRM2 F	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
7900	Raumordnung allgemein	29'000.00		90'000		60'447.50	
7900.5290.01	ZPP Winkel	20'000.00		30'000		7'412.80	
7900.5290.02	Revision Ortsplanung	9'000.00		60'000		53'034.70	
8	Volkswirtschaft			69'000			
82	Forstwirtschaft			69'000			
820	Forstwirtschaft			69'000			
8200	Forstwirtschaft			69'000			
8200.5050.01	Sicherheitsholzerei Oelegaben			69'000			
9	Finanzen und Steuern					15'902.95	909'363.90
99	Nicht aufgeteilte Posten					15'902.95	909'363.90
999	Abschluss					15'902.95	909'363.90
9990	Abschluss					15'902.95	909'363.90
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					15'902.95	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						909'363.90
	Total	4'474'000.00		2'100'000		925'266.85	925'266.85
	Netto 31.12.		4'474'000.00		2'100'000		
	Gesamttotal	4'474'000.00	4'474'000.00	2'100'000	2'100'000	925'266.85	925'266.85

9. Details zum Budget

9.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Sachgruppengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'474'000.00		2'100'000		925'266.85	
50	Sachanlagen	3'810'000.00		1'509'000		436'786.58	
501	Strassen / Verkehrswege	65'000.00		110'000			
5010	Strassen / Verkehrswege	65'000.00		110'000			
6150.5010.21	Langeten Strassensanierung	45'000.00		90'000			
6150.5010.22	Kirchdorf Hofacker, Gesamtprojekt Belagssanierung, Strasse uneben	20'000.00		20'000			
502	Wasserbau			25'000		51'863.90	
5020	Wasserbau			25'000		51'863.90	
7410.5020.04	Offenlegung Stoffelsrütigraben; bisher Bach in Röhre neu offen					51'863.90	
7410.5020.05	Unterer Rain, Hangrutsch, Bachbett ausbaggern und Schwellen freilegen			25'000			
503	Übriger Tiefbau	1'161'000.00		935'000		263'370.35	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	70'000.00		115'000		31'371.70	
1620.5030.01	Öffentliche Schutzräume Gelterfingen	70'000.00		70'000			
3410.5030.02	Badestellen, Sanierung			45'000			
7710.5030.01	Friedhof, Aufhebung/Umgestaltung 2021-23					31'371.70	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	592'000.00		460'000		12'702.55	
7101.5031.06	Ersatz Feuerweiher			50'000			
7101.5031.07	Sanierung Werkleitung Langeten	252'000.00		265'000		12'702.55	
7101.5031.08	Neubau Leitung Farneren, Hofmatt	100'000.00		50'000			
7101.5031.09	Reservoir Noflen (Projektierung und Ausführung)	70'000.00		35'000			
7101.5031.10	Hofacker, Gesamtprojekt mit Abwasser und Strasse	60'000.00		60'000			
7101.5031.11	Netzerweiterung Engpässe Mühledorf, abhängig von Projekt Versorgungssicherheit	100'000.00					
7101.5031.12	STPW Murggen, bauliche Anpassungen	10'000.00					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	499'000.00		360'000		219'296.10	
7201.5032.01	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Ausführung)					30'495.90	
7201.5032.06	Leitungssanierung Dorfstrasse 41-47	80'000.00				5'047.55	
7201.5032.07	Sanierung Werkleitung Langeten	339'000.00		340'000		6'351.05	
7201.5032.09	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Ausführung)					177'401.60	
7201.5032.11	Hofacker, Gesamtprojekt mit Wasser und Strassen	20'000.00		20'000			
7201.5032.12	Schmutzwasserleitung Weiermatt Leitungsüberdeckung	60'000.00					
504	Hochbauten	2'544'000.00					
5040	Hochbauten	2'544'000.00					
2170.5040.04	Erneuerung und Erweiterung Schulanlage Zelg	2'544'000.00					
505	Waldungen			69'000			
5050	Waldungen			69'000			
8200.5050.01	Sicherheitsholzerei Oelegaben			69'000			
506	Mobilien	40'000.00		370'000		121'552.33	
5060	Mobilien	40'000.00		120'000			
6150.5060.02	Ersatz Multifunktionsfahrzeug	40'000.00		50'000			
6150.5060.03	Heisswassergerät			30'000			

9. Details zum Budget

9.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Sachgruppengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7710.5060.01	Heizung Aufbahnhalle			40'000.			
5065	Mobilien Feuerwehr			250'000.		121'552.33	
1500.5065.05	Anschaffung SVF 2024			250'000.		121'552.33	
52	Immaterielle Anlagen	664'000.00		414'000.		431'785.97	
529	Übrige immaterielle Anlagen	664'000.00		414'000.		431'785.97	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	29'000.00		229'000.		326'677.72	
2170.5290.01	Schulliegenschaft, Vorprojekt					17'432.40	
2170.5290.02	Schulliegenschaft, Planungskredit (GV)			139'000.		248'797.82	
7900.5290.01	ZPP Winkel	20'000.00		30'000.		7'412.80	
7900.5290.02	Revision Ortsplanung	9'000.00		60'000.		53'034.70	
5291	Wasserversorgung	525'000.00		125'000.			
7101.5291.01	GWPW Moos, Grundabklärungen Schutzzonen			25'000.			
7101.5291.02	Projekt Versorgungssicherheit	500'000.00		100'000.			
7101.5291.04	Versorgung Kramburg Konzept	25'000.00					
5292	Abwasserentsorgung	110'000.00		60'000.		105'108.25	
7201.5292.01	Zustandsaufnahme Regenwasserleitungen Gelterfingen + Rest. Kirchdorf	70'000.00					
7201.5292.02	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Planung)					9'431.45	
7201.5292.05	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Planung)					13'754.70	
7201.5292.06	Kanal-TV Noflen + weitere unklare Abschnitte im gesamten Gemeindegebiet					81'922.10	
7201.5292.07	GEP Überarbeitung (Datenbewirtschaftungskonzept, Übernahme, Nachführung Kataster)	40'000.00		60'000.			
56	Eigene Investitionsbeiträge			177'000.		40'791.35	
562	Gemeinden und Gemeindeverbände			177'000.		40'791.35	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			177'000.		40'791.35	
7201.5620.15	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2023					40'791.35	
7201.5620.16	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2024			28'000.			
7201.5620.36	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2024			149'000.			
59	Übertrag an Bilanz					15'902.95	
590	Passivierungen					15'902.95	
5900	Passivierte Einnahmen					15'902.95	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					15'902.95	
6	Investitionseinnahmen						925'266.85
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						15'902.95
631	Kantone und Konkordate						15'902.95
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					15'902.95	
7410.6310.02	Kantonsbeiträge					15'902.95	
69	Übertrag an Bilanz						909'363.90
690	Aktivierungen						909'363.90
6900	Aktivierte Ausgaben						909'363.90

9. Details zum Budget

9.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Sachgruppengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						909'363.90
	Total	4'474'000.00		2'100'000		925'266.85	925'266.85
	Netto Ausgaben		4'474'000.00		2'100'000		
	Gesamttotal	4'474'000.00	4'474'000.00	2'100'000	2'100'000	925'266.85	925'266.85