

Vorbericht Budget 2024

nach HRM2

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

Oktober 2023

Inhaltsverzeichnis

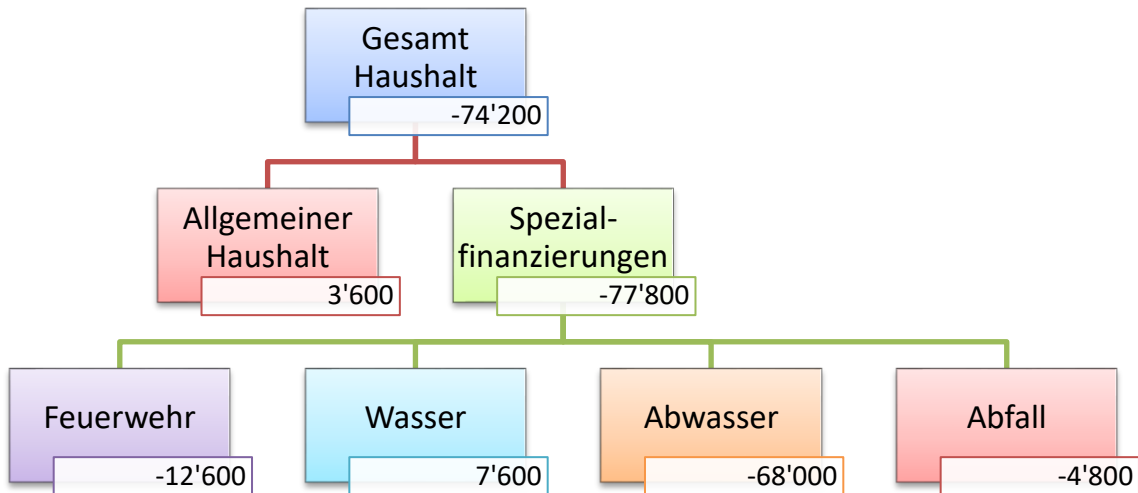
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. 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 2024 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

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 74'200 ab.



Steigende Ausgaben sind in folgende Bereiche zu finden:

- **Personal/Verwaltung**
Die Bauverwaltung ist nach wie vor personell unterbesetzt. Bis anhin war ein Teil der Bauverwaltung ausgelagert und die Honorar-Kosten waren dementsprechend höher. Die Stellensuche läuft, in den Personalkosten wurde die Stellenbesetzung budgetiert und dementsprechend sind die Honorarkosten tiefer.
- **Bildung**
Die Gemeinde Gerzensee und der Sekundarschulverband Wichtrach haben uns die Schülerzahlen und Budgetwerte mitgeteilt. Voraussichtlich besuchen ab August 2024 31 Kinder den Kindergarten, 99 Schüler die Primarschule sowie 45 Jugendliche die Sekundarstufe 1 (Real- und Sekundarniveau). Die Schülerzahlen und auch die Kosten der Bildung bleiben in etwa auf dem Stand des laufenden Budgets.
- **Verkehr**
Nach wie vor hat Kirchdorf im Strassenunterhalt infolge der verschiedenen Unwetter Nachholbedarf. Es stehen etliche zusätzliche Instandstellungsarbeiten an Strassen und Schächte an und darum erhöht sich diese Budgetposition um rund CHF 15'000.
- **Gewässerverbauungen**
Da immer wieder mit Unwetterereignissen gerechnet werden muss, ist der Unterhalt bei den Gewässerverbauungen und den Geschiebesammlern weiterhin hoch.

Auf der Ertragsseite treten grössere Änderungen im Bereich Finanzen/Steuern und auch in der Spezialfinanzierung Wasser auf:

- **Einkommenssteuern**
Der Steuerertrag wurde mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern berechnet. Aufgrund dieser Berechnungen gehen wir von etwa CHF 50'000 mehr Steuereinnahmen bei den Einkommenssteuern aus, verglichen mit dem Budget 2023.
- **Auflösung Neubewertungsreserve**
Fünf Jahre nach der Einführung von HRM2 ist der Bestand der Neubewertungsreserve über 5 Jahre linear aufzulösen. Der rein buchhalterische Betrag von rund CHF 62'000 muss als Ertrag ausgewiesen werden.
- **Spezialfinanzierung Wasserversorgung:**
Durch die nochmalige Anpassung der Grund- und Verbrauchsgebühren rechnen wir mit zusätzlichen Einnahmen von rund CHF 30'000. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung hat einen Rechnungsausgleich (Eigenkapital) von CHF 115'720. Die Erhöhung hilft mit, diesen zu stärken und auch die Einlagen in den Werterhalt zu sichern. In den nächsten Jahren stehen verschiedene grosse Projekte an, welche finanziert werden müssen.

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

Die erste Lesung des Budgets fand am 1. September 2023 statt. Die zweite Lesung resp. Genehmigung im Gemeinderat am 20. September 2023.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 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 Kirchdorf	8 Jahre, 2016-2023	564'648	70'578
Altr. VV Ortsteil Mühledorf	16 Jahre, 2016-2031	66'000	4'125
Altr. VV Ortsteil Gelterfingen	12 Jahre, 2016-2027	243'160	20'263
Altr. VV Ortsteil Noflen	-	0	0

Das altrechtliche Verwaltungsvermögen des Ortsteils Kirchdorfs ist per 31.12.2023 vollständig abgeschrieben, das heisst ab 01.01.2024 fallen Abschreibungen von CHF 70'578 weg.

Die Spezialfinanzierung Wasser wird gemäss den gesetzlichen Vorschriften abgeschrieben (siehe 1.2.2). Das altrechtliche Vermögen der Spezialfinanzierung Feuerwehr rechnet sich analog des Ortsteils Kirchdorf und ist auch per 31.12.2023 vollständig abgeschrieben.

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

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

Infolge des geplanten niedrigen Ertragsüberschusses wurden keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.

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 2024 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1.51
Liegenschaftssteuer	1‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	14% der einfachen Steuer (mind. CHF 20.00/max. CHF 450.00)
Wassergebühren	Grundgebühr CHF 190.00 (bisher CHF 170) Verbrauchsgebühr bis 2'000 m ³ CHF 1.40/m ³ (bisher 1.30/m ³) Verbrauchsgebühr ab 2'001 m ³ CHF 1.10/m ³ (bisher 1.00/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 (bisher CHF 0.30/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 17 % des Gesamtbudgets aus. Er umfasst alle Behördenentschädigungen und Lohnaufwendungen sowie die Sozialversicherungen. Die Personalaufwendungen sind soweit möglich den Funktionen direkt zu gerechnet. Die Bauverwaltung ist nach wie vor personell unterbesetzt. Bis anhin war ein Teil der Bauverwaltung ausgelagert, nun läuft die Stellensuche und in den Personalkosten wurde die Stellenbesetzung budgetiert.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Der Anteil an den gesamten Ausgaben macht 17.5 % aus, gleich hoch wie im aktuellen Budget. Der geplante Sach- und übrige Betriebsaufwand ist rund CHF 50'000 weniger hoch als im aktuellen Budget. Nebst dem erhöhten baulichen Unterhalt im Bereich Strassen und Gewässer sind die Honorarkosten dank einer möglichen Stellenbesetzung in der Bauverwaltung wesentlich tiefer.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)

Mit über 4 Mio. Franken macht diese Sachgruppe 54 % des Budgets aus. Unter dem Begriff Transferaufwand werden sämtliche Zahlungen an den Kanton und andere Gemeinden zusammengefasst. Der Transferaufwand ist rund CHF 100'000 tiefer als im aktuellen Budget. Die Zahlungen an die Lastenausgleiche Sozialhilfe, Ergänzungsleistung und Lehrer-Gehaltskosten sollten weniger hoch ausfallen.

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 hat auch für das laufende Jahr und die nächsten Jahre Hochrechnungen erstellt. Gemäss der Einschätzung der kantonalen Steuerverwaltung sind die Auswirkungen der Corona-Situation und auch des Ukraine-Krieges geringer als befürchtet; sie zeichnen ein durchwegs optimistisches Szenario.

Aufgrund dieser Berechnungen gehen wir fürs 2024 von etwa CHF 70'000 mehr Steuereinnahmen aus, verglichen mit dem Budget 2023. Der Steuerertrag der Einkommens- und auch Vermögenssteuern wurden optimistisch prognostiziert, d.h. bei den Einkommenssteuern rechnet man im 2024 mit einer Zunahme von 3 % (etwas unter dem Vorschlag der Kantonalen Planungsgruppe Bern, welche von 3.4 % ausgeht).

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 12'600 ab.

Wasserversorgung

Im Bereich Wasserversorgung ist ein Ertragsüberschuss von CHF 7'600 vorgesehen.

Der Rechnungsausgleich (Eigenkapital) der Wasserversorgung beträgt aktuell noch CHF 115'720. Mit dem budgetierten Aufwandüberschuss von diesem Jahr von CHF 77'000 wären es nur noch CHF 38'720. Aus diesem Grund werden die Grund- und Verbrauchsgebühren per 1. Januar 2024 nochmals leicht angepasst, dadurch sind Mehreinnahmen von rund CHF 30'000 zu erwarten. Diese Erhöhung hilft mit, den Rechnungsausgleich zu stärken und auch die Einlage in den Werterhalt zu sichern. In den nächsten Jahren stehen etliche grössere Projekte an, unter anderem der Drittwasseranschluss.

Abwasserentsorgung

Im Bereich Abwasserentsorgung ist ein Aufwandüberschuss von CHF 68'000 vorgesehen.

Bei der Abwasserentsorgung stehen etliche grössere Projekte an und aus diesem Grund sind die Honorare für externe Berater nach wie vor hoch (analog dem jetzigen Budget). Einzelne Projekte inklusive Bauleitung können so an externe Firmen ausgelagert werden.

Der Finanzbedarf wird durch die Erhöhung der Projektrealisierung stark ansteigen. Dieser Entwicklung wurde Rechnung getragen durch die Wieder-Erhebung der Grundgebühr per 1. Januar 2023. Die Abwasserentsorgung wurde in den letzten Jahren bewusst defizitär gehalten um den hohen Rechnungsausgleich abzutragen. Der Rechnungsausgleich beträgt aktuell noch CHF 720'964.

Abfall

Im Bereich Abfallentsorgung ist ein Aufwandüberschuss von CHF 4'800 vorgesehen. Die Ausgaben sind den aktuellsten Zahlen angepasst worden (Sorgen, AVAG, Grünabfuhr).

Im Verlauf des letzten Jahres wurde die Sammeltour der Grüngutabfuhr erweitert (Lehn, Kramburg) und auf grossen Wunsch zwei zusätzliche Abholtage im Herbst eingeführt. Weiter wurde der Abholpreis um einen Treibstoffzuschlag von 5 % erhöht. Aus diesen Preisanpassungen ergibt sich nun eine Tarifänderung auf den 1. Januar 2024 der Grüngutabfuhr von CHF 0.30/kg bisher auf neu CHF 0.42/kg. Mit diesem neuen Tarif kann die Grüngutabfuhr knapp kostendeckend durchgeführt werden.

2.3 Investitionen 2024

Für das Jahr 2024 sind Investitionen von netto CHF 2'100'000 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 668'000
Öffentliche Schutzräume Gelterfingen (abzgl. Kantonsbeitrag)	CHF 70'000	
Schulliegenschaft, Vorprojekt	CHF 139'000	
Badestelle Kirchdorf, Sanierung	CHF 45'000	
Langeten Strassensanierung	CHF 90'000	
Hofacker, Gesamtprojekt mit Wasser und Abwasser	CHF 20'000	
Anschaffung MiniTruck	CHF 50'000	
Heisswassergerät	CHF 30'000	

Unterer Rain, Hangrutsch, Bachbett ausbaggern und Schwellen freilegen	CHF 25'000	
Heizung Aufbahnhungshalle	CHF 40'000	
Revision Ortsplanung inkl. ZPP Winkel	CHF 90'000	
Sicherheitsholzerei Oelegaben	CHF 69'000	

Spezialfinanzierung Wasserversorgung:		CHF 585'000
Ersatz Leitung Langeten	CHF 265'000	
Drittwasserbeschaffung (Projektierung und Ausführung)	CHF 100'000	
Reservoir Noflen	CHF 35'000	
Hofacker Gesamtprojekt mit Abwasser und Strassen	CHF 60'000	
Neubau Leitung Farneren, Hofmatt/Husacker Gelterfin- gen	CHF 50'000	
Ersatz Löschweier	CHF 50'000	
GWPW Moos	CHF 25'000	
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung:		CHF 597'000
Ersatz Leitung Langeten	CHF 340'000	
Hofacker Gesamtprojekt mit Wasser und Strassen	CHF 20'000	
GEP Überarbeitung	CHF 60'000	
ARA Münsingen, Ersatz Rechen und Rechengutpresse	CHF 28'000	
ARA Gürbetal, Neubau Faulschlammentwässerung	CHF 76'000	
ARA Gürbetal, Ersatz Blockheizkraftwerke	CHF 73'000	
Spezialfinanzierung Feuerwehr		CHF 250'000
Ersatzbeschaffung SVF	CHF 250'000	
Total:		CHF 2'100'000

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 2024 geplanten Investitionsvorhaben realisiert, wird dies erstmals wieder zu einer Neuverschuldung führen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	- 74'200	- 273'700	+ 88'477.59
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	+ 3'600	- 93'900	+ 185'182.94
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	- 77'800	- 179'800	- 96'705.35
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	4'190'900	4'185'600	3'998'962
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	223'200	153'000	247'640
Liegenschaftssteuern (SG 4021)	325'000	332'000	316'057
Nettoinvestitionen (SG 5 ./.. 6)	2'100'000	1'672'000	210'070.45

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	7'552'900	7'713'300	7'187'092
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	7'354'200	7'318'000	7'156'123
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-198'700	-395'300	-30'969
Finanzaufwand (SG 34)	6'200	3'400	16'641
Finanzertrag (SG 44)	69'100	63'400	92'385
Ergebnis aus Finanzierung	62'900	60'000	95'085
Operatives Ergebnis	-135'800	-353'300	44'775
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	-74'200	-273'700	88'478

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Investitionsausgaben	2'100'000	1'672'000	210'070
Investitionseinnahmen	0	0	
Ergebnis Investitionsrechnung	2'100'000	1'672'000	210'070

3.2.3 Finanzierungsergebnis

			Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
<i>Selbstfinanzierung:</i>					
Ergebnis Gesamthaushalt	90		-74'200	-273'700	88'478
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	+	366'800	447'200	337'079
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	407'900	392'300	407'980
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	-190'100	-229'200	-146'944
WB Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+			
WB Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	7'200	4'000	1'994
Zusätzliche Abschreibungen	3894	+			
Einlagen in das Eigenkapital	389	+			17'874
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	-61'600	-61'600	-61'577
Selbstfinanzierung			456'000	279'000	644'883
<i>Nettoinvestitionen</i>					
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) 5/6			- 2'100'000	- 1'672'000	- 210'070
Finanzierungsergebnis			- 1'644'000	- 1'393'000	438'813
(+ = 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 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	6'165'200	6'266'000	5'898'915
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	6'047'200	6'050'800	5'978'086
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-118'000	-215'200	+79'170
Finanzaufwand (SG 34)	6'000	3'300	16'289
Finanzertrag (SG 44)	66'000	63'000	78'598
Ergebnis aus Finanzierung	60'000	59'700	62'309
Operatives Ergebnis	-58'000	-155'500	+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	+3'600	-93'900	+185'183

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

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	253'100	252'200	236'171
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	240'700	235'500	222'298
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-12'400	-16'700	-13'993
Finanzaufwand (SG 34)	200	100	353
Finanzertrag (SG 44)			
Ergebnis aus Finanzierung	-200	-100	-353
Operatives Ergebnis	-12'600	-16'800	-14'236
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'600	-16'800	-14'236

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 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	481'700	538'000	499'270
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	489'100	461'000	496'042
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	+7'400	-77'000	-3'228
Finanzaufwand (SG 34)	0		0
Finanzertrag (SG 44)	200	0	988
Ergebnis aus Finanzierung	0		988
Operatives Ergebnis	+7'600	-77'000	-2'240
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+7'600	-77'000	-2'240

Kommentar: Mit dem erneuten Anpassen der Grund- und Verbrauchsgebühr können die Aufwendungen im Bereich der Wasserversorgung gedeckt werden. Das Eigenkapital und der Werterhalt sind tief und müssen gestärkt werden, da der Unterhalt auch in Zukunft hoch sein wird.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	522'300	520'000	446'518
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	452'000	455'000	348'680
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-70'300	-65'000	-97'837
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	2'300	0	11'588
Ergebnis aus Finanzierung	2'300	0	11'588
Operatives Ergebnis	-68'000	-65'000	-86'250
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-68'000	-65'000	-86'250

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 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	130'600	137'100	106'218
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	125'200	115'700	111'028
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-5'400	21'400	+4'810
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	600	400	1'211
Ergebnis aus Finanzierung	600	400	1'211
Operatives Ergebnis	-4'800	-21'000	+6'021
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'800	-21'000	+6'021

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

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	7'612'100		7'747'000		7'261'544	
30 Personalaufwand	1'325'200		1'218'050		1'146'913	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'351'000		1'402'950		1'258'518	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	366'800		447'200		337'079	
34 Finanzaufwand	6'200		3'400		16'641	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	407'900		392'300		407'980	
36 Transferaufwand	4'102'000		4'252'800		4'036'602	
37 Durchlaufende Beiträge						
38 Ausserordentlicher Aufwand					17'874	
39 Interne Verrechnungen	53'000		30'300		39'937	
4 Ertrag		7'537'900		7'473'300		7'350'022
40 Fiskalertrag		4'962'600		4'891'300		4'778'066
41 Regalien und Konzessionen		83'000		84'000		81'963
42 Entgelte		1'198'300		1'179'100		1'046'081
43 Verschiedene Erträge		193'200		185'000		228'317
44 Finanzertrag		69'100		63'400		92'385
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		190'100		229'200		146'945
46 Transferertrag		727'000		749'400		874'754
47 Durchlaufende Beiträge						
48 Ausserordentlicher Ertrag		61'600		61'600		61'577
49 Interne Verrechnungen		53'000		30'300		39'937
9 Abschlusskonten (SF)	7'600	85'400	179'800	6'021	102'726	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	7'600	85'400	179'800	6'021	102'726	
Total Aufwand und Ertrag	7'619'700	7'623'300	7'747'000	7'653'100	7'267'566	7'452'749
Ertragsüberschuss		3'600			185'183	
Aufwandüberschuss				93'900		
TOTAL	7'623'300	7'623'300	7'747'000	7'747'000	7'452'749	7'452'749

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	1'040'000	65'200 <i>974'800</i>	974'800	54'400 <i>920'400</i>	963'651	68'733 <i>894'917</i>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i> <i>Nettoertrag</i>	338'300	311'500 <i>26'800</i>	365'700 <i>1'200</i>	366'900	303'529	296'264 <i>7'265</i>
2 Bildung <i>Nettoaufwand</i>	2'181'400	532'300 <i>1'649'100</i>	2'249'600	517'500 <i>1'732'100</i>	2'107'491	520'577 <i>1'586'914</i>
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	111'000	4'900 <i>106'100</i>	112'500	7'400 <i>105'100</i>	83'980	8'422 <i>75'557</i>
4 Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	7'000	7'000	7'500	7'500	6'193	6'193
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'508'900	28'700 <i>1'480'200</i>	1'602'600	58'200 <i>1'544'400</i>	1'495'752	20'951 <i>1'474'801</i>
6 Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	644'000	36'400 <i>607'600</i>	616'700	20'600 <i>596'100</i>	553'942	29'323 <i>524'619</i>
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i> <i>Nettoertrag</i>	1'366'700	1'337'800 <i>28'900</i>	1'398'200	1'387'200 <i>11'000</i>	1'257'701 <i>32'374</i>	1'290'075
8 Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	16'600 <i>68'900</i>	85'500	15'200 <i>71'300</i>	86'500	13'323 <i>73'851</i>	87'173
9 Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	405'800 <i>4'815'200</i>	5'221'000	404'200 <i>4'844'100</i>	5'154'400	482'004 <i>4'649'225</i>	5'131'231
Total Aufwand / Ertrag	7'619'700	7'623'300	7'747'000	7'653'100	7'267'566	7'452'749
Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	3'600			93'900	185'183	
TOTAL	7'623'300	7'623'300	7'747'000	7'747'000	7'452'749	7'452'749

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung nach Funktionen (1-stellig):

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben	320'000	320'000	170'000	170'000		
2 Bildung Nettoausgaben	139'000	139'000	150'000	150'000	20'301	20'301
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	45'000	45'000				
6 Verkehr Nettoausgaben	190'000	190'000	75'000	75'000		
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'337'000	1'337'000	1'277'000	1'277'000	189'770	189'770
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben	69'000	69'000				
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen						
TOTAL	2'100'000	2'100'000	1'672'000	1'672'000	210'071	210'071

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt den Anfangsbestand per 01.01.2023 (31.12.2022), die Veränderungen gemäss Budgets 2023 und 2024 sowie das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2024. 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 24 Steueranlagezehntel entspricht.

Eigenkapital per 01.01.2023		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024		
		CHF	aus Budget 2023 (+/-)		aus Budgetjahr 2024 (+/-)		CHF	
			CHF	CHF	CHF		CHF	
29	Eigenkapital	11'991'103	-136'100		65'200		Eigenkapital	11'974'241
290	Verpflichtung (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'418'279	-179'800		-77'800		Verpflichtung (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'316'278
29000	<i>SF Feuerwehr</i>	397'566	-16'800		-12'600		<i>SF Feuerwehr</i>	393'366
29001	<i>SF Wasser</i>	115'720	-77'000		7'600		<i>SF Wasser</i>	31'120
29002	<i>SF Abwasser</i>	720'964	-65'000		-68'000		<i>SF Abwasser</i>	723'964
29003	<i>SF Abfall</i>	184'028	-21'000		-4'800		<i>SF Abfall</i>	167'828
293	Vorfinanzierungen	2'968'793	199'200		201'000		Vorfinanzierungen	3'368'993
29300	<i>Vorfinanzierung MWA (Allg. Haushalt)</i>	58'219	0		0		<i>Vorfinanzierung MWA (Allg. Haushalt)</i>	58'219
29301	<i>WE Wasser</i>	537'585	119'500		147'600		<i>WE Wasser</i>	804'685
29302	<i>WE Abwasser</i>	2'372'989	79'700		53'400		<i>WE Abwasser</i>	2'506'089
294	Reserven	206'617	0		0		Reserven	206'617
29400	<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	206'617	0		0		<i>Zusätzliche Abschreibungen</i>	206'617
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	286'291	-61'600		-61'600		Neubewertungsreserve Finanzvermögen	61'530
29600	<i>NBR Grundstücke FV</i>	126'098	-42'488		-42'488		<i>NBR Grundstücke FV</i>	41'122
29600	<i>NBR Wertschriften FV</i>	58'632	-19'112		-19'112		<i>NBR Wertschriften FV</i>	20'408
29601	<i>Schwankungsreserve</i>	101'561					<i>Schwankungsreserve</i>	101'561
298	Übriges Eigenkapital	-					Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'111'123	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-93'900	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	3'600	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'020'823

7 Antrag des Gemeinderates

- a. Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.51.
- b. Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1‰ des amtlichen Wertes.
- c. Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	7'559'100	7'484'900
Aufwandüberschuss	CHF		74'200
*Allgemeiner Haushalt	CHF	6'171'200	6'174'800
Ertragsüberschuss	CHF	3'600	
SF Feuerwehr	CHF	253'300	240'700
Aufwandüberschuss	CHF		12'600
SF Wasserversorgung	CHF	481'700	489'300
Ertragsüberschuss	CHF	7'600	
SF Abwasserentsorgung	CHF	522'300	454'300
Aufwandüberschuss	CHF		68'000
SF Abfall	CHF	130'600	125'800
Aufwandüberschuss	CHF		4'800

*exklusiv interne Verrechnung von CHF 53'000

Kirchdorf, 31. Oktober 2023

Gemeinderat Kirchdorf

Samuel Moser
Gemeindepräsident

Peter Blatti
Gemeindeschreiber

Esther Feuz
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Kirchdorf hat das Budget 2024 am 7. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 20. September 2023 genehmigt.

Kirchdorf, 7. Dezember 2023

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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
0	Allgemeine Verwaltung	1'040'000	65'200	974'800	54'400	963'651	68'733
01	Legislative und Exekutive	104'300	1'200	110'600		107'177	1'193
011	Legislative	24'900		29'800		33'357	
0110	Legislative	24'900		29'800		33'357	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	1'800		2'600		1'800	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'100				1'009	
0110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	6'500		8'200		6'235	
0110.3130.02	Dienstleistung Dritter	7'200		10'500		8'109	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	7'900		7'900		15'688	
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400		400		334	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen			200		181	
012	Exekutive	79'400	1'200	80'800		73'820	1'193
0120	Exekutive	79'400	1'200	80'800		73'820	1'193
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	57'400		59'100		55'702	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	2'400		2'400		4'285	
0120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200		1'000		1'952	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'700		3'800		2'962	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		339	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		301	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'200		220	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900		1'900		362	
0120.3170.02	Gemeinderatskredit	9'800		9'600		7'491	
0120.3170.03	Dispokredit	700		700		207	
0120.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen		1'200				1'193
02	Allgemeine Dienste	935'700	64'000	864'200	54'400	856'474	67'541
022	Allgemeine Dienste	853'000	35'900	786'700	27'400	774'177	38'027
0220	Allgemeine Dienste	853'000	35'900	786'700	27'400	774'177	38'027
0220.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	547'300		484'100		465'965	
0220.3010.09	Taggelder			-6'800		-22'992	
0220.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					911	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	35'300		32'900		29'983	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'400		36'700		36'655	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'100		6'300		5'527	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'700		7'200		7'320	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'300		3'003	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	14'600		6'800		7'547	
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000		2'500		9'378	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200		1'500		1'678	
0220.3100.01	Büromaterial	2'000		2'000		1'811	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'700		3'400		5'017	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600			
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	7'000		3'800		3'800	
0220.3113.01	Hardware/Apparate	1'000		1'000		438	
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)			1'000		2'197	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Internet	8'200		7'800		7'832	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500		500		494	
0220.3130.03	Gebühren, Bankspesen					1	
0220.3132.01	Honorare externe Berater	42'000		85'500		108'245	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	40'300		41'100		33'596	
0220.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'000		3'900		3'895	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'000	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'800		20'500		24'279	
0220.3162.01	Operatives Leasing (Kopiergerät)	1'500		2'900		2'365	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		714	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Servicegebühren	32'800		32'800		30'536	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen (Mitgliederbeiträge)	3'400		3'400		2'982	
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte				100		
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'200		1'000		1'332
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen		5'000				5'658
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'000		2'000		1'930
0220.4612.02	Interne Verrechnung allg. Haushalt - SF		13'800		11'600		22'445
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'900		12'700		6'662
029	Verwaltungsliegenschaften	82'700	28'100	77'500	27'000	82'297	29'514
0290	Verwaltungsliegenschaft Dorfträff	42'200	26'900	41'400	25'800	40'703	29'514
0290.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'100		9'900		5'686	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	650		600		365	
0290.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	150				148	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		31	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		84	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		12	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1'700		1'700		1'700	
0290.3110.01	Büromöbel und Geräte	300		300		65	
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		2'800		900	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung	14'400		14'400		11'380	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	700		700		619	
0290.3131.01	Planungen und Projektierungen					4'200	
0290.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'800		1'600		1'833	
0290.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Dorfträff	6'400		7'700		9'014	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700		900		4'667	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		3'618
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaft Dorfträff		16'500		16'500		17'060
0290.4472.01	Benützungsgebühren Liegenschaft Dorfträff		1'000		1'000		2'150
0290.4612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		4'900		4'900		5'146
0290.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'100				1'140
0290.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur		400		400		400
0291	Verwaltungsliegenschaft Gemeindehaus	36'000	1'200	31'600	1'200	41'411	
0291.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'900		11'700		10'967	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700		700		142	
0291.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	200				148	
0291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		24	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		33	
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		12	
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'001	
0291.3110.01	Büromöbel und Geräte					183	
0291.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					8'144	
0291.3120.01	Ver- und Entsorgung	10'500		8'800		8'886	
0291.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	300		300			
0291.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Gemeindehaus	4'200		6'800		5'030	
0291.3161.01	Mieten, Benützungskosten	1'900		1'900		1'920	
0291.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'900				4'922	
0291.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur		1'200		1'200		
0292	Verwaltungsliegenschaft Waaghaus	4'500		4'500		182	
0292.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung					8	
0292.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Waaghaus	4'500		4'500		174	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	338'300	311'500	365'700	366'900	303'529	296'264
11	Öffentliche Sicherheit	1'800		1'800		1'826	
111	Polizei	1'800		1'800		1'826	
1110	Polizei	1'800		1'800		1'826	
1110.3631.01	Beitrag an Kanton (LA Interventionskosten)	1'800		1'800		1'826	
14	Allgemeines Rechtswesen	41'300	57'600	78'300	114'600	35'133	59'141
140	Allgemeines Rechtswesen	41'300	57'600	78'300	114'600	35'133	59'141
1400	Allgemeines Rechtswesen	41'300	57'600	78'300	114'600	35'133	59'141
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gemeindeschreiberei)	6'400		5'500		6'231	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Bauverwaltung)	21'800		24'800		17'193	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Regio GIS)	3'400		3'400		3'241	
1400.3132.01	Honorar Geometer	9'700		44'600		8'468	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Verwaltung		14'000		12'000		18'570
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Bauwesen		43'600		102'600		40'571
15	Feuerwehr	253'300	253'300	252'300	252'300	236'523	236'523
150	Feuerwehr	253'300	253'300	252'300	252'300	236'523	236'523
1500	Feuerwehr	253'300	253'300	252'300	252'300	236'523	236'523
1500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	19'800		23'000		22'366	
1500.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Sold)	55'400		55'100		54'938	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	950		950		690	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	350		350		305	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250		250		182	
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	33'500		30'000		21'028	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000		6'300		4'881	
1500.3100.01	Büromaterial	600		600		184	
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'400		6'900		6'185	
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'150		1'150		178	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		375	
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'150		16'400		26'923	
1500.3112.01	Dienstkleider, Arbeitssicherheit			4'800			
1500.3113.01	Immaterielle Anlagen (Hardware)			1'600			
1500.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)			3'000			
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		3'698	
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'500		5'000		4'334	
1500.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		252	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'900		4'900		4'489	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	900		900		977	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten (FW-Magazine)	1'000		2'000			
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'600		18'800		19'166	
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'750		2'800		2'491	
1500.3161.01	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'200		3'200		3'200	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		1'463	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'120	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)			6'500		6'519	
1500.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	52'300		40'300		40'298	
1500.3409.01	Übrige Passivzinsen FW	200		100		353	
1500.3612.02	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt (Dienstleistungen)	3'000		3'000		2'739	
1500.3612.03	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt (Mietzinse)	6'400		6'400		5'850	
1500.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Verbandsbeiträge)	1'300		1'300		1'342	
1500.4200.01	Ersatzabgaben		184'400		189'700		114'447
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter		56'100		45'600		43'735
1500.4270.01	Bussen		200		200		2'520
1500.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden						61'585
1500.9011.01	Aufwandüberschuss SF		12'600		16'800		14'236
16	Verteidigung	41'900	600	33'300		30'048	600
162	Zivile Verteidigung	41'900	600	33'300		30'048	600
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	38'400	600	29'900		27'648	600
1626.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	300		300			
1626.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'800		1'500		2'807	
1626.3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlage	12'000		2'000			
1626.3159.01	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	300		300		291	
1626.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'100					
1626.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'900		25'800		24'550	
1626.4631.01	Beiträge vom Kanton		600				600
1627	Regionaler Führungsstab	3'500		3'400		2'399	
1627.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'500		3'400		2'399	
2	Bildung	2'181'400	532'300	2'249'600	517'500	2'107'491	520'577
21	Obligatorische Schule	2'181'300	532'300	2'249'500	517'500	2'107'491	520'577
211	Eingangsstufe	275'500	68'600	295'100	72'500	227'286	50'789
2110	Kindergarten	275'500	68'600	295'100	72'500	227'286	50'789
2110.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Kiga)	49'200		49'400		37'585	
2110.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Kiga)	201'600		221'400		176'559	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
2110.3612.03	Entschädigung an Gemeinden (Schülertransporte)	17'700		17'300		13'142	
2110.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Kiga auswärts)	7'000		7'000			
2110.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		68'600		72'500		50'789
212	Primarstufe	839'300	296'700	851'300	303'800	816'892	308'514
2120	Primarstufe	839'300	296'700	851'300	303'800	816'892	308'514
2120.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Prim)	163'700		157'900		158'586	
2120.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Prim)	616'500		623'900		598'487	
2120.3612.03	Entschädigung an Gemeinden (Schülertransporte)	35'300		34'600		26'285	
2120.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Prim auswärts)	23'800		34'900		33'534	
2120.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		279'000		258'000		262'663
2120.4612.01	Entschädigung von Gemeinden		17'700		45'800		45'851
213	Oberstufe	631'500	147'600	653'700	129'600	652'523	144'759
2130	Sekundarstufe I	631'500	147'600	653'700	129'600	652'523	144'759
2130.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Sek)	121'700		112'500		127'774	
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Sek)	185'000		172'800		150'028	
2130.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Sek auswärts)	324'800		368'400		374'721	
2130.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		147'600		129'600		144'759
214	Musikschulen	29'000		28'000		27'274	
2140	Musikschulen	29'000		28'000		27'274	
2140.3632.01	Entschädigung Musikschulen	29'000		28'000		27'274	
217	Schulliegenschaften	406'000	19'400	419'700	11'600	383'517	16'516
2170	Schulliegenschaften	406'000	19'400	419'700	11'600	383'517	16'516
2170.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	143'800		141'100		140'120	
2170.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					496	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		9'100		9'037	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900		9'000		9'271	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700		1'600		1'691	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200		2'090	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		800		879	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	900		900			
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	9'400		9'400		10'140	
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte	2'300		2'300		2'145	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'390		1'000		3'000	
2170.3112.01	Dienstkleider	2'000		2'000			
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung	30'500		28'900		26'581	
2170.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	7'700		7'700		7'666	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		16	
2170.3144.01	Unterhalt Schulanlagen	20'610		19'500		17'999	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600		3'600		13'129	
2170.3161.01	Mieten, Benützungskosten			200			
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	800		900		906	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (lineare)			25'000		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		40'000			
2170.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'900		3'900		3'960
2170.4472.01	Vermietung Schulanlagen		6'000		6'000		3'668
2170.4612.02	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		700		500		58
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'800		1'200		8'830
219	Obligatorische Schule			1'700			
2194	Freiwilliger Schulsport			1'700			
2194.3612.01	Entschädigung an Gemeinden			1'700			
22	Sonderschulen	100		100			
220	Sonderschulen	100		100			
2200	Sonderschulen	100		100			
2200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	111'000	4'900	112'500	7'400	83'980	8'422
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	43'550	200	54'200	700	45'739	832
321	Bibliotheken	13'150	200	13'100	700	16'915	832
3210	Bibliotheken	13'150	200	13'100	700	16'915	832
3210.3010.01	Löhne Verwaltung- und Betriebspersonal	5'800		5'600		8'196	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400		400		532	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50				16	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		123	
3210.3100.01	Büromaterial	700		700		795	
3210.3103.01	Bücher, Medien	3'300		3'400		3'011	
3210.3110.01	Büromöbel und Geräte	500		500		424	
3210.3113.01	IT-Geräte und Apparate					998	
3210.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					574	
3210.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		706	
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100			
3210.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100		1'200		1'140	
3210.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	400		400		400	
3210.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		160
3210.4260.01	Rückerstattung Dritter				500		672
322	Konzert und Theater	2'400		1'500		2'335	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
3220	Konzert und Theater	2'400		1'500		2'335	
3220.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	2'400		1'500		2'335	
329	Kultur	28'000		39'600		26'489	
3290	Übrige Kultur	27'400		39'000		25'920	
3290.3101.01	Betriebs-/ Verbrauchsmaterial	500		12'000			
3290.3170.01	Bundes-, Jungbürgerfeier	3'700		3'500		2'466	
3290.3636.01	Beitrag regionale Kulturkonferenz	23'200		23'500		23'454	
3297	Regionale Kulturförderung	600		600		569	
3297.3632.01	Beitrag an Regionalkonferenz	600		600		569	
33	Medien	12'800	3'700	3'100	3'700	725	3'654
332	Massenmedien	12'800	3'700	3'100	3'700	725	3'654
3320	Massenmedien	12'800	3'700	3'100	3'700	725	3'654
3320.3118.01	Immaterielle Anlagen; Homepage erstellen	10'000					
3320.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage)	900		1'200		725	
3320.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900		1'900			
3320.4260.01	Rückerstattung Dritter		3'700		3'700		3'654
34	Sport und Freizeit	54'450	1'000	55'000	3'000	37'336	3'936
341	Sport	36'450	1'000	33'500	3'000	19'615	936
3410	Sport	36'450	1'000	33'500	3'000	19'615	936
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung	250		200		224	
3410.3140.01	Unterhalt Badesteg Kirchdorf	4'000		4'000		931	
3410.3140.02	Unterhalt Badesteg Mühledorf	3'100		2'600			
3410.3161.01	Mieten, Benützungskosten	3'500		3'500			
3410.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (neu)	6'600		3'600		3'577	
3410.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	17'000		17'000		13'230	
3410.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000		2'600		1'653	
3410.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'000		3'000		936
342	Freizeit	18'000		21'500		17'722	3'000
3420	Freizeit	13'300		14'800		13'924	3'000
3420.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'800					
3420.3140.01	Unterhalt Brätlistelle Eierhalte	2'700		10'500		11'959	
3420.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'000		3'000		1'007	
3420.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'700		200			
3420.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	700		700		959	
3420.3910.01	Interne Verrechnung	400		400			
3420.4260.01	Rückerstattung Dritter						3'000
3422	Parkanlagen und Wanderwege	4'700		6'700		3'797	
3422.3120.01	Ver- und Entsorgung (Brunnen)	2'700		2'700		2'700	
3422.3149.01	Unterhalt (Brunnen, Ruhebänke)	2'000		4'000		1'097	
4	Gesundheit	7'000		7'500		6'193	
42	Ambulante Krankenpflege	100		100		100	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
421	Ambulante Krankenpflege	100		100		100	
4210	Ambulante Krankenpflege	100		100		100	
4210.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Spitex)	100		100		100	
43	Gesundheit	6'900		7'400		6'093	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100					
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100					
4320.3156.01	Unterhalt Defibrillatoren	100					
433	Schulgesundheitsdienst	6'800		7'400		6'093	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'100		2'400		1'601	
4330.3136.01	Schularzthonorare	2'100		2'400		1'601	
4331	Schulzahnpflege	4'700		5'000		4'492	
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Untersuchungskostenbeitrag)	4'700		5'000		4'492	
5	Soziale Sicherheit	1'508'900	28'700	1'602'600	58'200	1'495'752	20'951
53	Alter + Hinterlassene	425'100	12'700	454'400	13'400	428'965	5'463
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'200		5'100		5'463
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'200		5'100		5'463
5310.4611.01	Entschädigung vom Kanton		5'200		5'100		5'463
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	412'900		442'300		423'421	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	412'900		442'300		423'421	
5320.3631.01	Beiträge an Kanton (LAG EL)	412'900		442'300		423'421	
535	Leistungen an das Alter	12'200	7'500	12'100	8'300	5'544	
5350	Leistungen an das Alter	12'200	7'500	12'100	8'300	5'544	
5350.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	900		900		200	
5350.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100		100		10	
5350.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0	
5350.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2	
5350.3170.01	Seniorenanlässe	10'300		9'900		5'211	
5350.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	900		1'200		120	
5350.4502.01	Fondsentnahme		7'500		8'300		
54	Familie und Jugend	38'900	16'000	81'800	44'800	38'210	15'488
541	Familienzulagen	9'200		9'200		8'745	
5410	Familienzulagen	9'200		9'200		8'745	
5410.3631.01	Beiträge an Kanton (LAG FAZU)	9'200		9'200		8'745	
544	Jugendschutz	8'700		9'200		8'945	
5440	Jugendschutz allgemein	8'700		9'200		8'945	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
5440.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700		9'200		8'945	
545	Leistungen an Familien	21'000	16'000	63'400	44'800	20'520	15'488
5450	Leistungen an Familien allgemein	21'000	16'000	63'400	44'800	20'320	15'488
5450.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Admin Betreuungsgutscheine)	1'000		3'200		960	
5450.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Betreuungsgutscheine	20'000		60'200		19'360	
5450.4611.01	Entschädigungen Kanton (Betreuungsgutscheine)		16'000		44'800		15'488
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					200	
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					200	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'042'900		1'064'400		1'028'577	
579	Sozialhilfe	1'042'900		1'064'400		1'028'577	
5790	Sozialhilfe	100		100			
5790.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
5796	Regionaler Sozialdienst	42'000		36'700		41'065	
5796.3612.01	Entschädigung an Gemeinde (RSD)	42'000		36'700		41'065	
5799	Lastenausgleich Soziales	1'000'800		1'027'600		987'512	
5799.3611.01	Beiträge an Kanton (LAG Sozialhilfe)	1'000'800		1'027'600		987'512	
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	644'000	36'400	616'700	20'600	553'942	29'323
61	Strassenverkehr	494'700	36'400	473'500	20'600	422'075	29'323
615	Gemeindestrassen	494'700	36'400	473'500	20'600	422'075	29'323
6150	Gemeindestrassen	494'700	36'400	473'500	20'600	422'075	29'323
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		285	
6150.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	154'100		154'900		151'530	
6150.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					-361	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'900		9'900		9'648	
6150.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'700		13'900		13'463	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900		3'900		3'634	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'232	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		900		941	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		3'000		120	
6150.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		1'400			
6150.3100.01	Büromaterial	500		450		39	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'500		21'500		13'918	
6150.3101.02	Treibstoffe und Schmiermittel	7'000		6'700		7'445	
6150.3101.03	Bepflanzung Blumenkübel 30er Zone	600					
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
6150.3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000		1'300		208	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'300		8'100		3'476	
6150.3112.01	Dienstkleider, Arbeitssicherheit	1'800		1'200		2'333	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	8'400		8'400		7'958	
6150.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	100		100			
6150.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'300		4'100		4'257	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'278	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	103'900		87'400		69'286	
6150.3141.04	Unterhalt Dritte (Winterdienst)	17'500		17'500		12'581	
6150.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Werkhof)	6'800		6'900		20'091	
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	33'750		5'800		5'214	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'550		11'950		17'293	
6150.3161.01	Mieten, Benützungskosten	12'100		16'600		5'879	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		3'200		330	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen (linear)			43'800		43'713	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen (neu)	20'000		17'800		16'224	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)			1'900		1'865	
6150.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	10'600					
6150.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (neu)	7'200		7'200		7'198	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100		7'100			
6150.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Benützungskosten	2'200		2'200			
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		300		300		100
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		1'282
6150.4612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		7'300		3'000		5'232
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton		4'600		4'600		3'198
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'200		11'700		19'511
62	Öffentlicher Verkehr	149'300		143'200		131'867	
629	Öffentlicher Verkehr	149'300		143'200		131'867	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	149'300		143'200		131'867	
6291.3631.01	Beitrag an Kanton (LAG ÖV)	149'300		143'200		131'867	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'366'700	1'337'800	1'398'200	1'387'200	1'257'701	1'290'075
71	Wasserversorgung	489'300	489'300	538'000	538'000	499'271	499'271
710	Wasserversorgung	489'300	489'300	538'000	538'000	499'271	499'271
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	489'300	489'300	538'000	538'000	499'271	499'271
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	1'000		1'000		278	
7101.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'600		14'800		12'006	
7101.3010.09	Taggelder					-3'323	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700		900		760	
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	800		1'200		901	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		200		117	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		176	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		76	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7101.3111.01	Anschaffung Geräte (Wasseruhren)	6'000		6'000		25'508	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	18'800		18'800		21'051	
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'400		8'200		6'469	
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter	57'900		54'900		53'575	
7101.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter Was					14'963	
7101.3132.01	Honorare externe Berater	15'000		20'000		8'076	
7101.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	900		900		659	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		97	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Was	30'000		25'000		15'197	
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Was (Werterhalt)	30'000		45'000		49'446	
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Reservoir)	27'000		55'000		9'649	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'800		2'500		2'844	
7101.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (Werterhalt)	7'500		7'500		12'811	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		200		30	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6'100		19'600		4'922	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen altr. VV	11'000		11'000		11'006	
7101.3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen					7'525	
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Was	7'000		8'000			
7101.3510.10	Einlage in SF WE	193'200		193'200		178'613	
7101.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	21'000		21'000		35'637	
7101.3611.01	Entschädigung an Kanton (Konzession)	15'000		15'000		15'788	
7101.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt	6'300		2'000		11'475	
7101.3632.01	Beiträge an Gemeinden	1'000		2'500			
7101.3635.01	Entschädigung an private Unternehmungen	3'000		3'000		2'940	
7101.4240.01	Wasserzählermiete		1'800		1'800		3'813
7101.4240.50	Anschlussgebühren Wasser		21'000		21'000		35'637
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)		387'300		331'100		357'291
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'400		12'400		
7101.4260.02	Rückerstattungen Dritter (Schadenersatz)						10'804
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Was		200				988
7101.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt Wasser		66'600		94'700		85'711
7101.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordate						2'786
7101.9010.01	Ertragsüberschuss SF	7'600					
7101.9011.01	Aufwandüberschuss SF				77'000		2'241
72	Abwasserentsorgung	522'300	522'300	520'000	520'000	446'518	446'518
720	Abwasserentsorgung	522'300	522'300	520'000	520'000	446'518	446'518
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	522'300	522'300	520'000	520'000	446'518	446'518
7201.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	1'000		1'000		878	
7201.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000		14'800		12'006	
7201.3010.09	Taggelder					-3'323	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		769	
7201.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'200		901	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		117	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		178	
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		76	
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'200		2'200		4'803	
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'500		1'500		1'180	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'400		1'900		1'645	
7201.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter Abw	20'000		25'000		15'116	
7201.3132.01	Honorare externe Berater	36'000		36'000		29'570	
7201.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	100		100			
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Abw	8'000		5'000		607	
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abw (Werterhalt)	50'000		50'000		27'997	
7201.3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		30	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	19'600		61'200		13'138	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen immat.Anlagen	37'200		9'500		15'492	
7201.3510.10	Einlage in SF WE	163'700		148'100		66'875	
7201.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	30'000		30'000		126'856	
7201.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt (VerwAu)	6'000		5'000		8'731	
7201.3632.01	ARA Münsingen, Betriebsbeitrag	62'400		67'700		59'169	
7201.3632.02	ARA Gürbetal, Betriebsbeitrag	46'400		46'400		55'122	
7201.3632.03	Beiträge an Gemeinden	7'500		7'500		6'592	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'200		4'000		1'993	
7201.4240.01	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		308'000		300'300		163'204
7201.4240.50	Anschlussgebühren		30'000		30'000		126'856
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Abw		2'300				11'588
7201.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		114'000		124'700		58'621
7201.9011.01	Aufwandüberschuss SF		68'000		65'000		86'250
73	Abfall	130'600	130'600	137'100	137'100	112'239	112'239
730	Abfall	130'600	130'600	137'100	137'100	112'239	112'239
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	130'600	130'600	137'100	137'100	112'239	112'239
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	500		500		555	
7301.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000					
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000					
7301.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200					
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200					
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
7301.3101.01	Verbrauchsmaterial	200		200			
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'600		54	
7301.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			20'000			
7301.3130.01	Abfuhrkosten	30'000		30'000		27'963	
7301.3130.02	Kehrichtbeseitigung (Deponie)	42'500		42'000		29'500	
7301.3130.03	Telefon, Porti, Internet	900		1'000		389	
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter	800		2'300		3'937	
7301.3130.05	Spezialentsorgung (Sondermüll)	3'000		3'000		5'405	
7301.3130.06	Grünabfuhr/Häckseldienst	20'900		18'600		13'171	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
7301.3130.07	Entsorgung Papier	1'200		1'500		1'141	
7301.3130.08	Entsorgung Altm Metall/Alu	200		500			
7301.3130.09	Entsorgung Altglas	1'500		2'100		1'324	
7301.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	100		100		123	
7301.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100			
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					10	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	500		500		488	
7301.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt (VerwAu)	6'000		5'500		5'086	
7301.3632.01	Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	2'500		6'600		16'272	
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden	1'000		1'000		800	
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		116'000		110'200		97'880
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		9'200		5'500		8'507
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Abf		200				805
7301.4451.01	Dividende AVAG		400		400		406
7301.4632.01	Beiträge von Gemeinden						4'641
7301.9010.01	Ertragsüberschuss SF					6'021	
7301.9011.01	Aufwandüberschuss SF		4'800		21'000		
74	Verbauungen	137'500		119'700		102'086	74
741	Gewässerverbauungen	137'500		115'200		102'086	74
7410	Gewässerverbauungen	137'500		115'200		102'086	74
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		300	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					4	
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0	
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1	
7410.3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'600		16'500		16'602	
7410.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachten	5'000		5'000			
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	62'300		49'300		42'116	
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000		1'000			
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	2'800		900		815	
7410.3632.01	Beitrag an Verband	40'000		40'000		35'210	
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'800		1'500		7'037	
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter						74
745	Naturgefahren			4'500			
7450	Naturgefahren			4'500			
7450.3134.01	Beitrag an Stiftung EKV			4'500			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100		1'600		551	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	500		1'000			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	500		1'000			
7610.3130.01	Gebühren Oelfeuerungskontrolle	500		1'000			
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	600		600		551	
7697	Regionale Energieberatung	600		600		551	
7697.3632.01	Beitrag an Regionalkonferenz	600		600		551	
77	Übriger Umweltschutz	77'500	8'500	64'400	7'000	67'929	10'262

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
771	Friedhof und Bestattung	57'500	8'500	49'300	7'000	48'465	10'262
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	57'500	8'500	49'300	7'000	48'465	10'262
7710.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	300		300			
7710.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'400		13'200		18'981	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'231	
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400		700		1'473	
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300		200		232	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		285	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		121	
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand	200		200			
7710.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		988	
7710.3101.02	Grabunterhalt	400					
7710.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500		2'487	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		5'456	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'520	
7710.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	400		400		350	
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungsgebäude	13'300		8'900		2'938	
7710.3144.02	Unterhalt Anlage	6'500		7'000		4'121	
7710.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	500		500			
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen			100			
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			2'000			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu)	4'800		1'600		1'557	
7710.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'800		3'000		4'726	
7710.4260.01	Rückerstattungen Dritter						583
7710.4502.01	Fondsentnahme		2'000		1'500		2'612
7710.4612.01	Entschädigung von Gemeinden		6'500		5'500		7'067
779	Umweltschutz	20'000		15'100		19'464	
7792	Hundetoiletten	20'000		15'100		19'464	
7792.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		3'000		2'751	
7792.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200		200		211	
7792.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		26	
7792.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		49	
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'300		2'300		2'244	
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900		800		181	
7792.3130.01	Dienstleistungen Dritter					110	
7792.3161.01	Mieten, Benützungskosten	1'400		1'400		3'073	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		7'200		10'821	
79	Raumordnung	8'400	187'100	17'400	185'100	29'108	221'712
790	Raumordnung	8'400	187'100	17'400	185'100	29'108	221'712
7900	Raumordnung allgemein	500	187'100	9'500	185'100	21'452	221'712
7900.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	500		500			
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					36	
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1	
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter					3'533	
7900.3320.01	Planmässige Abschreibungen Immat. Anlagen			9'000			
7900.3893.01	Einlagen in SF MWA					17'874	
7900.4309.01	Inkonvenienzentschädigungen/De poniebeiträge		187'000		185'000		203'838
7900.4309.02	Planungsmehrwerte						17'628
7900.4409.01	Verrechnete Zinsen SF MWA		100		100		246
7907	Regionalkonferenzen	7'900		7'900		7'656	
7907.3632.01	Beiträge an Regionalkonferenz	7'900		7'900		7'656	
8	Volkswirtschaft	16'600	85'500	15'200	86'500	13'323	87'173
81	Landwirtschaft	5'400	2'500	5'700	2'500	3'938	5'509
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'400	2'500	5'700	2'500	3'938	5'509
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	5'400	2'500	5'700	2'500	3'938	5'509
8110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'300		1'216	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2	
8110.3100.01	Büromaterial	100		100			
8110.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Plätze, Anlagen	500		500			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		49	
8110.3636.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'700		2'700		2'670	
8110.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'875
8110.4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV (PP Viehschauplatz)		2'500		2'500		2'635
82	Forstwirtschaft	1'900		200			
820	Forstwirtschaft	1'900		200			
8200	Forstwirtschaft	1'900		200			
8200.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
8200.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100		100			
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	1'700					
84	Tourismus	9'300		9'300		9'385	
840	Tourismus	9'300		9'300		9'385	
8406	Regionaler Tourismus	9'300		9'300		9'385	
8406.3636.01	Beiträge an private Unternehmungen (Naturpark Gantrisch)	9'300		9'300		9'385	
87	Brennstoffe und Energie		83'000		84'000		81'664
871	Elektrizität		83'000		84'000		81'664
8710	Elektrizität allgemein		83'000		84'000		81'664
8710.4120.01	Konzessionen BKW Energie AG		83'000		84'000		81'664
9	Finanzen und Steuern	409'400	5'221'000	404'200	5'248'300	667'187	5'131'229
91	Steuern	15'000	4'957'700	11'700	4'886'400	48'866	4'775'216
910	Steuern	15'000	4'957'700	11'700	4'886'400	48'866	4'775'216

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	15'000	4'417'100	11'700	4'342'300	43'733	4'249'542
9100.3180.01	WB gefährdete Steuerguthaben					26'400	
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	15'000		11'700		17'333	
9100.4000.01	Einkommenssteuern		3'756'100		3'631'000		3'568'261
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		13'000		9'000		19'579
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		65'000		136'600		60'929
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-90'000		-90'100		-93'310
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen				-300		-1'193
9100.4001.01	Vermögenssteuern		386'800		363'000		371'085
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		15'000		112'500		14'026
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-25'000		-24'400		-27'369
9100.4002.01	Quellensteuern		70'000		47'000		85'664
9100.4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)				1'300		1'290
9100.4010.01	Gewinnsteuern		87'500		80'500		91'958
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		137'000		77'700		156'733
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'500		-5'500		-1'390
9100.4011.01	Kapitalsteuern		200		200		350
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern				200		6
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern				-100		-17
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000		3'700		2'939
9101	Sondersteuern		203'000		200'000	4'843	196'977
9101.3181.01	Forderungsverlust Sondersteuern					4'843	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		110'000		110'000		77'637
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		93'000		90'000		119'340
9102	Liegenschaftssteuern		325'000		332'000	291	316'057
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					291	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		325'000		332'000		316'057
9103	Hundesteuern		12'600		12'100		12'640
9103.4033.01	Hundetaxe		12'600		12'100		12'640
93	Finanz- und Lastenausgleich	335'800	145'500	338'000	154'500	337'940	228'239
930	Finanz- und Lastenausgleich	335'800	145'500	338'000	154'500	337'940	228'239
9300	Finanz- und Lastenausgleich	335'800	145'500	338'000	154'500	337'940	228'239
9300.3621.60	Beitrag an Kanton (LAG neue Aufgabenteilung)	335'800		338'000		337'940	
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		39'000		39'700		38'745
9300.4621.99	Fonds für Sonderfälle		56'100		56'100		74'808
9300.4622.70	Kompensation Einbussen Fusion Disparitätenabbau Gemeinden		50'400		58'700		114'686
95	Ertragsanteile, übrige		10'400		10'400		8'037
950	Ertragsanteile, übrige		10'400		10'400		8'037
9500	Ertragsanteile, übrige		10'400		10'400		8'037
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		4'900		4'900		2'849
9500.4600.01	Ertragsanteile Direkte Bundessteuer		5'500		5'500		5'188

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	30'600	45'300	30'100	41'000	70'809	57'533
961	Zinsen	6'500	28'000	3'800	24'700	16'846	23'015
9610	Zinsen	6'500	28'000	3'800	24'700	16'846	23'015
9610.3181.01	Forderungsverluste Verzugszins Steuern	500		500		578	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Spezialfinanzierungen)	2'700				13'678	
9610.3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	800		800		581	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	2'500		2'500		2'010	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						11'394
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern		15'900		15'900		
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500		500		64
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		8'000		6'200		7'810
9610.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		200				353
9610.4940.02	Interne Verrechnung Zinsen LS FV		3'400		2'100		3'394
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'900	17'300	25'100	16'300	33'482	14'888
9630	Liegenschaften FV						84
9630.4443.01	Marktwertanpassung Liegenschaften						84
9631	Liegenschaft FV SH Gelterfingen	100				125	
9631.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung					29	
9631.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	100				96	
9633	Liegenschaft FV FW Magazin	3'200	5'100	3'800	4'100	6'552	4'270
9633.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					3'910	
9633.3120.01	Ver- und Entsorgung	600		600		459	
9633.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	400		400		389	
9633.3144.01	Unterhalt Liegenschaft FW Magazin	400		400			
9633.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		1'100		496	
9633.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	1'300		1'300		1'298	
9633.4430.01	Mietzinse FW Magazin Gelterfingen		3'100		2'100		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		
9634	Grundstücke FV		2'300		2'300		2'189
9634.4120.01	Konzessionen, Entschädigung Rechte						299
9634.4430.01	Pachtzins landw. Parzellen		1'000		1'000		990
9634.4430.02	Pachtzins Fischenzenrecht		1'300		1'300		900
9636	Liegenschaft FV MZR Noflen	19'600	9'900	21'300	9'900	26'805	8'345
9636.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'800		7'600		7'496	
9636.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		500		487	
9636.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		14	
9636.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		112	
9636.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	700		500		500	
9636.3110.01	Büromöbel und Geräte			3'000			
9636.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					4'909	

9 Details zum Budget

9.1 Budget nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
9636.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'800		4'800		7'365	
9636.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	900		900		869	
9636.3144.01	Unterhalt Liegenschaft MZR	1'500		1'900		2'371	
9636.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
9636.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700		600		681	
9636.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	2'000		800		2'000	
9636.4430.01	Mietzinse MZR Noflen		6'300		6'300		6'280
9636.4432.01	Benützungsgebühren MZR Noflen		3'600		3'600		2'065
969	Finanzvermögen	1'200		1'200		20'481	19'630
9690	Finanzvermögen	1'200		1'200		20'481	19'630
9690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'081	
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					19'380	
9690.3440.01	Wertberichtigung Aktien					20	
9690.4440.01	Wertberichtigung Aktien						19'630
97	Rückverteilungen		500		500		627
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		627
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		627
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		500		500		627
99	Nicht aufgeteilte Posten	28'000	61'600	24'400	155'500	209'571	61'577
990	Nicht aufgeteilte Posten	24'400		24'400		24'388	
9901	Nicht aufgeteilte Posten	24'400		24'400		24'388	
9901.3300.40	Planmässige Abschreibungen (linear)	24'400		24'400		24'388	
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	3'600		93'900		185'183	
9990	Abschluss	3'600		93'900		185'183	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss	3'600				185'183	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss				93'900		
	Total	7'623'300	7'623'300	7'747'000	7'747'000	7'452'749	7'452'749
	Gesamttotal	7'623'300	7'623'300	7'747'000	7'747'000	7'452'749	7'452'749

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3	Aufwand	7'612'100.00	7'747'000.00	7'261'544
30	Personalaufwand	1'325'200.00	1'218'050.00	1'146'913
300	Behörden und Kommissionen	87'400.00	93'100.00	86'648
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	87'400.00	93'100.00	86'648
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	996'400.00	912'300.00	865'217
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	996'400.00	912'300.00	865'217
305	Arbeitgeberbeiträge	177'800.00	157'850.00	150'196
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'300.00	61'950.00	56'865
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'950.00	62'700.00	62'959
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'600.00	13'450.00	12'077
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'850.00	14'250.00	13'176
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100.00	5'500.00	5'120
309	Übriger Personalaufwand	63'600.00	54'800.00	44'852
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	51'300.00	42'000.00	28'915
3091	Personalwerbung	3'000.00	2'500.00	9'378
3099	Übriger Personalaufwand	9'300.00	10'300.00	6'559
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'351'000.00	1'402'950.00	1'258'518
310	Material- und Warenaufwand	70'250.00	78'000.00	56'594
3100	Büromaterial	3'900.00	3'850.00	2'830
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'800.00	63'300.00	44'120
3102	Drucksachen, Publikationen	7'250.00	6'450.00	6'257
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'300.00	4'400.00	3'386
311	Nicht aktivierbare Anlagen	90'440.00	81'400.00	92'802
3110	Büromöbel und Geräte	13'100.00	11'200.00	6'825
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	62'540.00	55'600.00	79'438
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'800.00	8'000.00	2'333
3113	Hardware	1'000.00	2'600.00	1'436

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3118	Immaterielle Anlagen	10'000.00	4'000.00	2'771
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	103'450.00	98'800.00	103'368
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	103'450.00	98'800.00	103'368
313	Dienstleistungen und Honorare	468'100.00	563'100.00	496'757
3130	Dienstleistungen Dritter	255'900.00	256'800.00	224'832
3131	Planung und Projektierungen Dritter	20'000.00	25'000.00	34'280
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	115'600.00	199'000.00	170'047
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	41'500.00	42'600.00	34'572
3134	Sachversicherungsprämien	25'800.00	29'800.00	24'566
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'800.00	7'400.00	6'093
3137	Steuern und Abgaben	2'500.00	2'500.00	2'367
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	454'960.00	432'200.00	308'823
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'300.00	17'600.00	12'890
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	124'400.00	107'900.00	82'873
3142	Unterhalt Wasserbau	62'300.00	49'300.00	42'116
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	118'000.00	125'000.00	93'247
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	104'210.00	122'600.00	71'386
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	35'750.00	9'800.00	6'311
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	89'600.00	71'550.00	94'344
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	1'000
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'550.00	45'850.00	65'243
3156	Unterhalt medizinische Geräte	100.00		
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'650.00	24'400.00	27'810
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300.00	300.00	291
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'400.00	31'000.00	16'437
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'900.00	28'100.00	14'072
3162	Raten für operatives Leasing	1'500.00	2'900.00	2'365

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
317	Spesenentschädigungen	31'800.00	34'200.00	19'440
3170	Reisekosten und Spesen	31'800.00	34'200.00	19'440
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	16'000.00	12'700.00	69'954
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			45'780
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000.00	12'700.00	24'174
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	366'800.00	447'200.00	337'079
330	Sachanlagen VV	283'100.00	380'700.00	321'587
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	283'100.00	380'700.00	314'062
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			7'525
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	83'700.00	66'500.00	15'492
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	83'700.00	66'500.00	15'492
34	Finanzaufwand	6'200.00	3'400.00	16'641
340	Zinsaufwand	3'700.00	900.00	14'612
3409	Übrige Passivzinsen	3'700.00	900.00	14'612
344	Wertberichtigungen Anlagen FV			20
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			20
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'500.00	2'500.00	2'010
3499	Übriger Finanzaufwand	2'500.00	2'500.00	2'010
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	407'900.00	392'300.00	407'980
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	407'900.00	392'300.00	407'980
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	407'900.00	392'300.00	407'980
36	Transferaufwand	4'102'000.00	4'252'800.00	4'036'602
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'865'600.00	2'939'000.00	2'806'442
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'048'600.00	1'075'400.00	1'033'835
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'817'000.00	1'863'600.00	1'772'607

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
362	Finanz- und Lastenausgleich	335'800.00	338'000.00	337'940
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	335'800.00	338'000.00	337'940
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	893'400.00	971'800.00	890'227
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	573'200.00	596'500.00	565'859
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	223'300.00	238'000.00	236'165
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'200.00	5'500.00	4'402
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	69'700.00	69'600.00	64'441
3637	Beiträge an private Haushalte	20'000.00	60'200.00	19'360
3638	Beiträge an das Ausland	2'000.00	2'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'200.00	4'000.00	1'993
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	7'200.00	4'000.00	1'993
38	Ausserordentlicher Aufwand			17'874
389	Einlagen in das Eigenkapital			17'874
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			17'874
39	Interne Verrechnungen	53'000.00	30'300.00	39'937
391	Dienstleistungen	47'000.00	25'600.00	36'143
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000.00	25'600.00	36'143
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'600.00	2'600.00	400
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'600.00	2'600.00	400
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'400.00	2'100.00	3'394
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'400.00	2'100.00	3'394
4	Ertrag	7'537'900.00	7'473'300.00	7'350'022
40	Fiskalertrag	4'962'600.00	4'891'300.00	4'778'066
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'190'900.00	4'185'600.00	3'998'962
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	3'744'100.00	3'686'200.00	3'554'267

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	376'800.00	451'100.00	357'742
4002	Quellensteuern natürliche Personen	70'000.00	48'300.00	86'954
401	Direkte Steuern juristische Personen	223'200.00	153'000.00	247'640
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	223'000.00	152'700.00	247'300
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	200.00	300.00	339
402	Übrige Direkte Steuern	535'900.00	540'600.00	518'823
4021	Grundsteuern	325'000.00	332'000.00	316'057
4022	Vermögensgewinnsteuern	203'000.00	200'000.00	196'977
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	4'900.00	4'900.00	2'849
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	3'000.00	3'700.00	2'939
403	Besitz- und Aufwandsteuern	12'600.00	12'100.00	12'640
4033	Hundesteuer	12'600.00	12'100.00	12'640
41	Regalien und Konzessionen	83'000.00	84'000.00	81'963
412	Konzessionen	83'000.00	84'000.00	81'963
4120	Konzessionen	83'000.00	84'000.00	81'963
42	Entgelte	1'198'300.00	1'179'100.00	1'046'081
420	Ersatzabgaben	184'400.00	189'700.00	114'447
4200	Ersatzabgaben	184'400.00	189'700.00	114'447
421	Gebühren für Amtshandlungen	57'600.00	114'600.00	59'141
4210	Gebühren für Amtshandlungen	57'600.00	114'600.00	59'141
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	477'300.00	463'900.00	427'650
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	477'300.00	463'900.00	427'650
425	Erlös aus Verkäufen	387'300.00	331'100.00	357'291
4250	Verkäufe	387'300.00	331'100.00	357'291
426	Rückerstattungen	91'500.00	79'600.00	85'031
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	91'500.00	79'600.00	85'031
427	Bussen	200.00	200.00	2'520
4270	Bussen	200.00	200.00	2'520

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
43	Verschiedene Erträge		193'200.00		185'000.00		228'317
430	Verschiedene betriebliche Erträge		187'000.00		185'000.00		221'466
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		187'000.00		185'000.00		221'466
431	Aktivierung Eigenleistungen		6'200.00				6'850
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'200.00				6'850
44	Finanzertrag		69'100.00		63'400.00		92'385
440	Zinsertrag		27'400.00		22'700.00		33'247
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'900.00		15'900.00		11'394
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500.00		500.00		64
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		8'000.00		6'200.00		7'810
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		3'000.00		100.00		13'979
443	Liegenschaftenertrag FV		15'300.00		14'300.00		13'505
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'700.00		10'700.00		11'440
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		2'065
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						19'714
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						19'630
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						84
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		26'000.00		26'000.00		25'512
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500.00		16'500.00		17'060
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		5'818
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'500.00		2'500.00		2'635
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		190'100.00		229'200.00		146'945
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		9'500.00		9'800.00		2'612

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		9'500.00		9'800.00		2'612
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		180'600.00		219'400.00		144'332
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		180'600.00		219'400.00		144'332
46	Transferertrag		727'000.00		749'400.00		874'754
460	Ertragsanteile		5'500.00		5'500.00		5'188
4600	Anteil an Bundeserträgen		5'500.00		5'500.00		5'188
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		570'300.00		584'300.00		629'474
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		518'400.00		512'000.00		481'091
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		51'900.00		72'300.00		148'383
462	Finanz- und Lastenausgleich		145'500.00		154'500.00		228'239
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		95'100.00		95'800.00		113'553
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'400.00		58'700.00		114'686
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'200.00		4'600.00		11'225
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'200.00		4'600.00		6'584
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						4'641
469	Verschiedener Transferertrag		500.00		500.00		627
4699	Rückverteilungen		500.00		500.00		627
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		53'000.00		30'300.00		39'937
491	Dienstleistungen		47'000.00		25'600.00		36'143
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'000.00		25'600.00		36'143
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'600.00		2'600.00		400
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'600.00		2'600.00		400

9 Details zum Budget

9.2 Budget nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Fusion Sachgruppengliederung ER HRM	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		2'100.00		3'394
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		2'100.00		3'394
9	Abschlusskonten	11'200.00	85'400.00	273'700.00	273'700.00	191'204	102'726
90	Abschluss Erfolgsrechnung	11'200.00	85'400.00	273'700.00	273'700.00	191'204	102'726
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	3'600.00		93'900.00	93'900.00	185'183	
9000	Ertragsüberschuss	3'600.00				185'183	
9001	Aufwandüberschuss			93'900.00			
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	7'600.00	85'400.00	179'800.00	179'800.00	6'021	102'726
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	7'600.00				6'021	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		85'400.00	179'800.00			102'726
	Total	7'623'300.00	7'623'300.00	7'747'000.00	7'747'000.00	7'452'749	7'452'749
	Gesamttotal	7'623'300.00	7'623'300.00	7'747'000.00	7'747'000.00	7'452'749	7'452'749

9 Details zum Budget

9.3. Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Funktionale Gliederung IR HRM2 I	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	320'000.00	100'000	
15	Feuerwehr	250'000.00	100'000	
150	Feuerwehr	250'000.00	100'000	
1500	Feuerwehr	250'000.00	100'000	
1500.5065.05	Anschaffung SVF 2024	250'000.00	100'000	
16	Verteidigung	70'000.00		
162	Zivile Verteidigung	70'000.00		
1620	Zivilschutz	70'000.00		
1620.5030.01	Öffentliche Schutzräume Gelterfingen	70'000.00		
2	Bildung	139'000.00	150'000	20'300.80
21	Obligatorische Schule	139'000.00	150'000	20'300.80
217	Schulliegenschaften	139'000.00	150'000	20'300.80
2170	Schulliegenschaften	139'000.00	150'000	20'300.80
2170.5290.01	Schulliegenschaft, Vorprojekt			10'522.05
2170.5290.02	Schulliegenschaft, Planungskredit (GV)	139'000.00	150'000	9'778.75
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	45'000.00		
34	Sport und Freizeit	45'000.00		
341	Sport	45'000.00		
3410	Sport	45'000.00		
3410.5030.02	Badestellen, Sanierung	45'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	190'000.00	50'000	
61	Strassenverkehr	190'000.00	50'000	
615	Gemeindestrassen	190'000.00	50'000	
6150	Gemeindestrassen	190'000.00	50'000	
6150.5010.19	Sonnhalde-Limpach, Belagsanierung		50'000	
6150.5010.21	Langeten Strassensanierung	90'000.00		
6150.5010.22	Kirchdorf Hofacker, Gesamtprojekt Belagssanierung, Strasse uneben	20'000.00		
6150.5060.02	Anschaffung MiniTruck	50'000.00		
6150.5060.03	Heisswassergerät	30'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'337'000.00	852'000	189'769.65
71	Wasserversorgung	585'000.00	200'000	7'525.10
710	Wasserversorgung	585'000.00	200'000	7'525.10
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	585'000.00	200'000	7'525.10
7101.5031.06	Ersatz Feuerweiher	50'000.00		
7101.5031.07	Ersatz Leitung Langeten Kirchdorf	265'000.00		
7101.5031.08	Neubau Leitung Farneren, Hofmatt	50'000.00		
7101.5031.09	Reservoir Noflen (Projektierung und Ausführung)	35'000.00		
7101.5031.10	Hofacker, Gesamtprojekt mit Abwasser und Strasse	60'000.00		

9 Details zum Budget

9.3. Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Funktionale Gliederung IR HRM2 I	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
7101.5061.02	Anpassung Steuerung		90'000	
7101.5061.03	Ersatz Pumpe Moos		50'000	
7101.5291.01	GWPW Moos, Grundabklärungen Schutzzonen	25'000.00		
7101.5291.02	Projekt Versorgungssicherheit	100'000.00	60'000	
7101.5291.03	Schutzzonen, Hydr. Gutachten Quelle Schönenbrunnen, Hofstetten			7'525.10
72	Abwasserentsorgung	597'000.00	472'000	79'714.65
720	Abwasserentsorgung	597'000.00	472'000	79'714.65
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	597'000.00	472'000	79'714.65
7201.5032.01	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Ausführung)			9'498.05
7201.5032.07	Leitungssanierung Langeten L4-2	340'000.00	70'000	
7201.5032.09	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Ausführung)		190'000	7'820.75
7201.5032.10	Leitungsersatz P 710.1 Limpachweg			25'785.55
7201.5032.11	Hofacker, Gesamtprojekt mit Wasser und Strassen	20'000.00		
7201.5292.02	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Planung)			-13'136.50
7201.5292.03	Zustandserfassung ZpA Noflen (Pilotprojekt)			48'345.05
7201.5292.05	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Planung)			1'401.75
7201.5292.06	Kanal-TV Noflen + weitere unklare Abschnitte im gesamten Gemeindegebiet		135'000	
7201.5292.07	GEP Überarbeitung (Datenbewirtschaftungskonzept, Übernahme, Nachführung Kataster)	60'000.00		
7201.5620.16	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2024	28'000.00		
7201.5620.35	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2023		77'000	
7201.5620.36	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2024	149'000.00		
74	Verbauungen	25'000.00	80'000	26'659.50
741	Gewässerverbauungen	25'000.00	80'000	26'659.50
7410	Gewässerverbauungen	25'000.00	80'000	26'659.50
7410.5020.02	Sanierung Sammler Saumgraben			26'659.50
7410.5020.03	Verbauung Moosgraben (Stein)		30'000	
7410.5020.04	Offenlegung Stoffelsrütigraben; bisher Bach in Röhre neu offen		50'000	
7410.5020.05	Unterer Rain, Hangrutsch, Bachbett ausbaggern und Schwellen freilegen	25'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	40'000.00	35'000	5'558.30
771	Friedhof und Bestattung	40'000.00	35'000	5'558.30
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	40'000.00	35'000	5'558.30
7710.5030.01	Friedhof, Aufhebung/Umgestaltung 2021-23		35'000	5'558.30
7710.5060.01	Heizung Aufbahrungshalle	40'000.00		
79	Raumordnung	90'000.00	65'000	70'312.10
790	Raumordnung	90'000.00	65'000	70'312.10
7900	Raumordnung allgemein	90'000.00	65'000	70'312.10
7900.5290.01	ZPP Winkel	30'000.00	5'000	11'203.30
7900.5290.02	Revision Ortsplanung	60'000.00	60'000	59'108.80

9 Details zum Budget

9.3. Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Funktionale Gliederung IR HRM2 I	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
8	Volkswirtschaft	69'000.00					
82	Forstwirtschaft	69'000.00					
820	Forstwirtschaft	69'000.00					
8200	Forstwirtschaft	69'000.00					
8200.5050.01	Sicherheitsholzerei Oelegaben	69'000.00					
9	Finanzen und Steuern						210'070.45
99	Nicht aufgeteilte Posten						210'070.45
999	Abschluss						210'070.45
9990	Abschluss						210'070.45
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						210'070.45
	Total	2'100'000.00		1'152'000		210'070.45	210'070.45
	Netto 31.12.		2'100'000.00		1'152'000		
	Gesamttotal	2'100'000.00	2'100'000.00	1'152'000	1'152'000	210'070.45	210'070.45

9 Details zum Budget

9.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Sachgruppengliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'100'000.00		1'152'000		210'070.45	
50	Sachanlagen	1'509'000.00		665'000		75'322.15	
501	Strassen / Verkehrswege	110'000.00		50'000			
5010	Strassen / Verkehrswege	110'000.00		50'000			
6150.5010.19	Sonnhalde-Limpach, Belagsanierung			50'000			
6150.5010.21	Langeten Strassensanierung	90'000.00					
6150.5010.22	Kirchdorf Hofacker, Gesamtprojekt Belagssanierung, Strasse uneben	20'000.00					
502	Wasserbau	25'000.00		80'000		26'659.50	
5020	Wasserbau	25'000.00		80'000		26'659.50	
7410.5020.02	Sanierung Sammler Saumgraben					26'659.50	
7410.5020.03	Verbauung Moosgraben (Stein)			30'000			
7410.5020.04	Offenlegung Stoffelsrütigraben; bisher Bach in Röhre neu offen			50'000			
7410.5020.05	Unterer Rain, Hangrutsch, Bachbett ausbaggern und Schwellen freilegen	25'000.00					
503	Übriger Tiefbau	935'000.00		295'000		48'662.65	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	115'000.00		35'000		5'558.30	
1620.5030.01	Öffentliche Schutzräume Gelterfingen	70'000.00					
3410.5030.02	Badstellen, Sanierung	45'000.00					
7710.5030.01	Friedhof, Aufhebung/Umgestaltung 2021-23			35'000		5'558.30	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	460'000.00					
7101.5031.06	Ersatz Feuerweiher	50'000.00					
7101.5031.07	Ersatz Leitung Langeten Kirchdorf	265'000.00					
7101.5031.08	Neubau Leitung Farneren, Hofmatt	50'000.00					
7101.5031.09	Reservoir Noflen (Projektierung und Ausführung)	35'000.00					
7101.5031.10	Hofacker, Gesamtprojekt mit Abwasser und Strasse	60'000.00					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	360'000.00		260'000		43'104.35	
7201.5032.01	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Ausführung)					9'498.05	
7201.5032.07	Leitungssanierung Langeten L4-2	340'000.00		70'000			
7201.5032.09	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Ausführung)			190'000		7'820.75	
7201.5032.10	Leitungsersatz P 710.1 Limpachweg					25'785.55	
7201.5032.11	Hofacker, Gesamtprojekt mit Wasser und Strassen	20'000.00					
505	Waldungen	69'000.00					
5050	Waldungen	69'000.00					
8200.5050.01	Sicherheitsholzerei Oeleggraben	69'000.00					
506	Mobilien	370'000.00		240'000			
5060	Mobilien	120'000.00					
6150.5060.02	Anschaffung MiniTruck	50'000.00					
6150.5060.03	Heisswassergerät	30'000.00					
7710.5060.01	Heizung Aufbahrungshalle	40'000.00					
5061	Mobilien Wasserversorgung			140'000			
7101.5061.02	Anpassung Steuerung			90'000			
7101.5061.03	Ersatz Pumpe Moos			50'000			
5065	Mobilien Feuerwehr	250'000.00		100'000			
1500.5065.05	Anschaffung SVF 2024	250'000.00		100'000			

9 Details zum Budget

9.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Fusion Sachgruppengliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
52	Immaterielle Anlagen	414'000.00		410'000		134'748.30	
529	Übrige immaterielle Anlagen	414'000.00		410'000		134'748.30	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	229'000.00		215'000		90'612.90	
2170.5290.01	Schulliegenschaft, Vorprojekt					10'522.05	
2170.5290.02	Schulliegenschaft, Planungskredit (GV)	139'000.00		150'000		9'778.75	
7900.5290.01	ZPP Winkel	30'000.00		5'000		11'203.30	
7900.5290.02	Revision Ortsplanung	60'000.00		60'000		59'108.80	
5291	Wasserversorgung	125'000.00		60'000		7'525.10	
7101.5291.01	GWPW Moos, Grundabklärungen	25'000.00					
7101.5291.02	Schutzzonen						
7101.5291.02	Projekt Versorgungssicherheit	100'000.00		60'000			
7101.5291.03	Schutzzonen, Hydr. Gutachten					7'525.10	
	Quelle Schönenbrunnen, Hofstetten						
5292	Abwasserentsorgung	60'000.00		135'000		36'610.30	
7201.5292.02	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Planung)					-13'136.50	
7201.5292.03	Zustandserfassung ZpA Noflen (Pilotprojekt)					48'345.05	
7201.5292.05	Leitungssanierung					1'401.75	
7201.5292.06	Sonnhalde/Stockeren (Planung)						
7201.5292.06	Kanal-TV Noflen + weitere unklare Abschnitte im gesamten Gemeindegebiet			135'000			
7201.5292.07	GEP Überarbeitung (Datenbewirtschaftungskonzept, Übernahme, Nachführung Kataster)	60'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	177'000.00		77'000			
562	Gemeinden und Gemeindeverbände	177'000.00		77'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	177'000.00		77'000			
7201.5620.16	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2024	28'000.00					
7201.5620.35	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2023			77'000			
7201.5620.36	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2024	149'000.00					
6	Investitionseinnahmen						210'070.45
69	Übertrag an Bilanz						210'070.45
690	Aktivierungen						210'070.45
6900	Aktivierte Ausgaben						210'070.45
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						210'070.45
	Total	2'100'000.00		1'152'000		210'070.45	210'070.45
	Netto Ausgaben		2'100'000.00		1'152'000		
	Gesamttotal	2'100'000.00	2'100'000.00	1'152'000	1'152'000	210'070.45	210'070.45