

Einwohnergemeinde

**HASLE** bei Burgdorf



Gemeinderat

Bahnhofplatz 5

Postfach 244

3415 Hasle b.B.

Tel. +41 34 460 45 45

Fax +41 34 460 45 59

[www.hasle.ch](http://www.hasle.ch)

# Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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

Hasle b.B., 25. September 2023

<b>1</b>	<b>Inhalt</b>	
<b>2</b>	<b>Eckwerte des Budgets 2024 sind:</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b>	<b>5</b>
3.1	Allgemeines	5
3.2	Abschreibungen	5
a)	Bestehendes Verwaltungsvermögen	5
b)	Neues Verwaltungsvermögen	5
c)	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
3.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
<b>4</b>	<b>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</b>	<b>6</b>
4.1	Allgemeine Verwaltung	6
4.2	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	6
4.3	Bildung	6
4.4	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7
4.5	Gesundheit	7
4.6	Soziale Sicherheit	7
4.7	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	8
4.8	Umweltschutz und Raumordnung	8
4.9	Volkswirtschaft	8
4.10	Finanzen und Steuern	8
<b>5</b>	<b>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung</b>	<b>9</b>
	AUFWAND	9
5.1	Personalaufwand	9
5.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9
5.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10
5.4	Finanzaufwand	10
5.5	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10
5.6	Transferaufwand	10
5.7	Interne Verrechnungen	10
	ERTRAG	10
5.8	Fiskalertrag	11
5.9	Regalien und Konzessionen	11
5.10	Entgelte	11
5.11	Finanzertrag	11
5.12	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11
5.13	Transferertrag	11
5.14	Interne Verrechnungen	12
<b>6</b>	<b>Kommentar zur Investitionsrechnung</b>	<b>12</b>
6.1	Investitionen Steuerhaushalt	12
6.2	Investitionen Spezialfinanzierungen	12

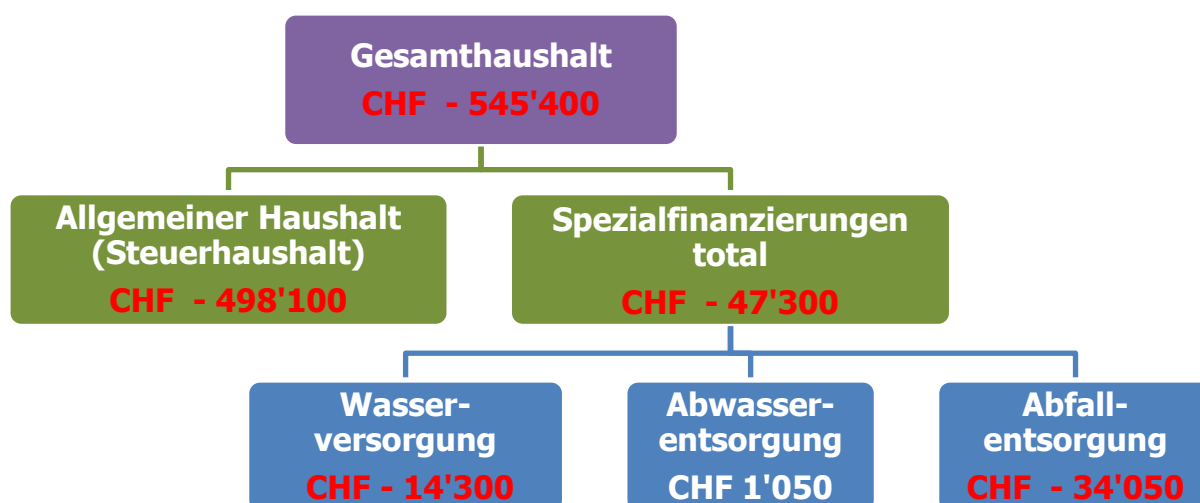
---

<b>7</b>	<b><i>Finanzplan</i></b> .....	<b>12</b>
<b>8</b>	<b><i>Antrag des Gemeinderats</i></b> .....	<b>13</b>

## Vorbericht Budget 2024

### 2 Eckwerte des Budgets 2024 sind:

- Das Budget 2024 basiert auf der Jahresrechnung 2022 und dem Budget 2023.
- Die Steueranlage beträgt unverändert 1.79 Einheiten der einfachen Steuer und die Liegenschaftssteuer 1.3 ‰ des amtlichen Werts.
- Die Feuerwehersatzsteuer wird auf 3.5 % gesenkt.
- Der Gemeinderat hat die Gebührenansätze für die Kehrrichtmarken per 1. Januar 2024 auf das gemäss Reglement mögliche Minimum gesenkt.
- Der Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes beträgt 545'500 Franken.
- Im steuerfinanzierten allgemeinen Haushalt beträgt der Aufwandüberschuss 498'100 Franken. Darin enthalten ist der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Feuerwehr von 28'100 Franken.
- Die steigenden Strompreise sind mit 23'000 Franken Mehrkosten berücksichtigt.
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichsysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet.
- Gesamthaft betragen die Zahlungen an den Lastenausgleich 4.255 Mio. Franken und sind 162'000 Franken höher als im Jahr 2023.
- Die Beiträge an den Kanton für die Lehrerbesoldungen sowie die Schülerbeiträge an die Gemeinden Lützelflüh und Rüegsau sowie Gymnasien betragen 66'550 Franken mehr als 2023.
- Die Einnahmen aus dem Finanzausgleich ergeben 1.706 Mio. Franken und sind 174'000 Franken höher als im Budget 2023.
- Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das Ende 2024 voraussichtlich einen Bestand von rund 5.6 Mio. Franken aufweisen wird. Dies entspricht 15.5 Steueranlagezehnteln. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt 1.3 Steueranlagezehntel.
- Das Budget der Erfolgsrechnung 2024 zeigt folgende Ergebnisübersicht:



### **3 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)**

#### **3.1 Allgemeines**

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

#### **3.2 Abschreibungen**

##### **a) Bestehendes Verwaltungsvermögen**

(Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 Gemeindeverordnung (GV))

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 innert **11 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2026, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz von 9,09%**.

Dieses «alte» Verwaltungsvermögen ist wie folgt aufgeteilt:

	<b>Vermögen 1.1.2016</b>	<b>jährliche Abschreib.</b>
Verwaltungsliegenschaft	CHF 342'456.85	CHF 31'132.00
Schulliegenschaften	CHF 4'680'255.42	CHF 425'478.00
Gemeindestrassen	<u>CHF 1'380'638.85</u>	<u>CHF 125'513.00</u>
Total	CHF 6'403'351.12	CHF 582'123.00

##### **b) Neues Verwaltungsvermögen**

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauern.

##### **c) 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.

Da im Jahr 2024 ein Aufwandüberschuss erwartet wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

#### **3.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze**

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen unter 30'000 Franken der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 4 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

### 4.1 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'316'000	84'150	1'256'200	125'150	1'198'614	141'138
Nettoergebnis		1'231'850		1'131'050		1'057'476

- Für die Gemeinderatswahlen 2024 ist ein Beitrag an die Druckkosten des Wahlmaterials der Parteien mit 5'000 Franken berücksichtigt.
- Ab April 2024 werden die Finanzverwaltungen der Gemeinden Hasle b.B. und Rüegsau gemeinsam geführt. Die Lohnkosten werden von den Gemeinden voraussichtlich je zur Hälfte getragen.
- Gestützt auf die im Jahr 2022 durchgeführte Arbeitsplatzbewertung sind für die Bauabteilung höhere Stellenprozente berücksichtigt.
- Für die Gemeindeverwaltung sind Malerarbeiten und die Umgestaltung von Büroräumen vorgesehen.

### 4.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	355'900	276'300	362'600	273'700	346'012	264'039
Nettoergebnis		79'600		88'900		81'973

- Die Dienstleistungen Dritter im Bauwesen sind gestützt auf die Vorjahre tiefer budgetiert.
- Die Arbeiten für die Amtliche Vermessung fallen voraussichtlich tiefer aus und die Abschreibungsdauer ist länger. Somit sind auch die Abschreibungen tiefer als im Vorjahr berechnet.
- Der Betriebsbeitrag an die Feuerwehr Brandis ist 12'800 Franken höher. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 28'100 Franken ab. Der Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Kapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr gedeckt werden.

### 4.3 Bildung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'249'800	527'950	4'048'050	531'750	4'139'024	570'202
Nettoergebnis		3'721'850		3'516'300		3'568'822

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne ist abhängig von den Schülerzahlen, der Anzahl Lektionen und den Vollzeiteinheiten. Die Gemeinden beteiligen sich mit 30 Prozent an den Lehrergehaltskosten. Für den Schulbesuch in anderen Gemeinden sind Beiträge pro Schüler/in zu bezahlen.
- Der Gemeinderat hat der Eröffnung einer zusätzlichen Kindergartenklasse in Goldbach ab dem Schuljahr 2023/2024 zugestimmt.

- Die Beträge für Lehrmittel sowie Schulreisen und Lager wurden der Teuerung angepasst. Zusätzlich müssen neue Lehrmittel angeschafft und die IT erneuert werden. Für das Sommerfest der Primarschule ist eine Defizitgarantie budgetiert.
- Für den baulichen Unterhalt der Schulanlagen sind 16'500 Franken zusätzlich für diverse Arbeiten vorgesehen.
- Die Lohnkosten der Schulsekretärin werden neu in der Funktion 2190 separat ausgewiesen und nicht mehr in der allgemeinen Verwaltung verbucht.

#### 4.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	212'750	10'700	185'900	2'700	128'722	4'032
Nettoergebnis		202'050		183'200		124'690

- Die Erneuerung der Homepage konnte im Jahr 2023 nicht realisiert werden. Für das Jahr 2024 sind dafür 30'000 Franken vorgesehen.
- Die Zivilschutzanlage wird zum Teil vom EHC Brandis als Garderobe genutzt. Die Stromkosten der Anlage in der Höhe von 42'000 Franken werden ab dem Jahr 2023 in der Funktion Sport verbucht.
- Das Wasserspiel beim Spielplatz Holzbrücke muss erneuert und an die Sicherheitsbestimmungen angepasst werden. Dafür sind 10'000 Franken vorgesehen.

#### 4.5 Gesundheit

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	14'450	3'000	18'000	3'000	14'826	870
Nettoergebnis		11'450		15'000		13'956

#### 4.6 Soziale Sicherheit

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'147'900	426'000	2'987'300	340'500	2'991'398	417'201
Nettoergebnis		2'721'900		2'646'800		2'574'197

- Die Lohnkosten für die AHV-Zweigstelle werden neu direkt in der Funktion 5310 verbucht und nicht mehr in der Allgemeinen Verwaltung.
- Die Zahlung für den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen ist gemäss kantonalen Vorgaben 38'850 Franken tiefer als im Budget 2023 und knapp 5'000 Franken tiefer als in der Rechnung 2022.
- Die Nettokosten für Beiträge an Kinderkrippen (KiBon) betragen 45'900 Franken und sind 27'900 Franken höher als im Budget 2023.
- Der Lastenausgleichsbeitrag an die Sozialhilfe fällt gegenüber dem Budget 2023 um 51'550 Franken und im Vergleich zur Rechnung 2022 124'100 Franken höher aus. Der Beitrag 2024 beträgt gemäss Kantonsangaben 565 Franken pro Einwohner.

#### 4.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'113'750	34'500	1'141'300	32'700	974'036	34'319
Nettoergebnis		1'079'250		1'108'600		939'717

- Die Entschädigung für Schneeräumung, Winterdienst durch Dritte ist 20'000 Franken tiefer budgetiert als in den Vorjahren.
- Im Jahr 2023 war ein Beitrag an die Schwellenkorporation von 21'000 Franken für das Projekt Löchligraben budgetiert, der nun wegfällt.
- Der Beitrag für den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr beträgt 357'900 Franken und ist 20'400 Franken höher als im Jahr 2023.

#### 4.8 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'868'450	1'738'600	1'559'400	1'441'800	1'687'625	1'622'593
Nettoergebnis		129'850		117'600		65'032

- Das Budget 2024 sieht für die Wasserversorgung einen Aufwandüberschuss von 14'300 Franken vor.
- Für die Abwasserentsorgung resultiert ein Ertragsüberschuss von 1'050 Franken.
- Sowohl bei der Wasserversorgung wie auch bei der Abwasserentsorgung sind hohe Anschlussgebühren für geplante Neubauten budgetiert. Die einmaligen Anschlussgebühren werden in die Spezialfinanzierungen Werterhalt eingelegt.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust in der Höhe von 34'050 Franken ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden.
- Der Nettoaufwand für den Friedhof und das Bestattungswesen beträgt 77'900 Franken. Diese Kosten werden durch Steuereinnahmen finanziert.

#### 4.9 Volkswirtschaft

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	53'400	244'000	72'100	244'000	15'007	142'729
Nettoergebnis	190'600		171'900		127'722	

- Ab dem Jahr 2023 fördert die Gemeinde die sparsame und umweltschonende Energienutzung innerhalb des Gemeindegebietes mit Beiträgen. Dafür sind 36'000 Franken vorgesehen.

#### 4.10 Finanzen und Steuern

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	816'250	9'333'450	743'650	8'758'850	1'049'267	9'347'410
Nettoergebnis	8'517'200		8'015'200		8'298'143	



- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1.79, der zweiten Steuerrate 2023 und den vom Gemeinderat festgelegten Prognoseannahmen. Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird mit einem Zuwachs von 1 % und bei den Vermögenssteuern von 2 % gegenüber dem Budget 2023 gerechnet. Im Vergleich zum Budget 2023 ergibt das 384'750 Franken höhere Steuereinnahmen. Gegenüber der Jahresrechnung 2022 bedeutet dies tiefere Einnahmen von 244'900 Franken.
- Der Finanzausgleich beträgt gemäss kantonaler Planungshilfe für das Jahr 2024 1.7 Mio. Franken. Dieser wird massgeblich durch den Zuschuss aus dem Disparitätenabbau (1.056 Mio. Franken) und die Mindestausstattung (487'850 Franken) beeinflusst. Als Grundlage für die Berechnung dienen die Steuereinnahmen der letzten drei Jahre.
- Im Jahr 2023 wurden Darlehen in der Höhe von 2 Mio. Franken erneuert. Die Schuldzinsen steigen dadurch um 23'500 Franken an.
- Das Kapital der Spezialfinanzierungen muss gemäss kantonalen Vorschriften zu Lasten des allgemeinen Haushaltes verzinst werden. Infolge der hohen Bestände in den Spezialfinanzierungen belaufen sich die Zinsen auf 23'350 Franken.
- Ab dem Jahr 2023 werden Vorauszahlungen der Steuern wieder verzinst. Die Zinskosten werden anteilmässig auf die Gemeinden abgewälzt. Im Budget 2024 sind dafür 15'000 Franken berücksichtigt.

## 5 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung

### AUFWAND

Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Personalaufwand	1'110'000	1'027'500	932'668
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'939'700	2'769'300	2'563'211
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	967'050	963'550	845'818
Finanzaufwand	131'000	81'950	72'519
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	711'000	474'800	610'279
Transferaufwand	7'258'350	7'014'150	7'068'426
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Interne Verrechnungen	30'500	43'250	57'000
<b>Total Aufwand</b>	<b>13'147'600</b>	<b>12'374'500</b>	<b>12'149'921</b>

#### 5.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist 82'500 Franken oder 8.03 Prozent höher als im Budget 2023.

Die gemäss Arbeitsplatzbewertung notwendige Stellenerhöhung in der Bauabteilung generiert höhere Lohnkosten.

#### 5.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand ist 6.15 % oder 170'400 Franken höher als im Vorjahr.

Im Bereich Bildung wurden die Beiträge pro Schüler für Lehrmittel um 5 Prozent erhöht um die Teuerung der letzten Jahre auszugleichen. Zudem müssen neue Lehrmittel angeschafft werden.

Im Bereich IT muss eine Nachfolgelösung für den Server der Gemeindeverwaltung angeschafft, die Hardware in den Schulen ersetzt und die Homepage erneuert werden.

Die steigenden Strompreise sind im Budget 2024 berücksichtigt.

Aufgrund der erwarteten Bautätigkeit wurden die Honorare für externe Berater, Gutachter und Fachexperten im Bereich Wasser und Abwasser höher budgetiert.

Die tatsächlichen Forderungsverluste (Abschreibungen) auf Gemeindesteuern wurden gestützt auf die Vorjahre erhöht.

### 5.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Mit den Abschreibungen wird der jährliche Wertverlust des Verwaltungsvermögens veranschaulicht. Die Abschreibungen auf den Investitionen seit Einführung des Rechnungsmodells HRM2 im Jahr 2016 betragen 356'200 Franken.

### 5.4 Finanzaufwand

Darlehen in der Höhe von 2 Mio. Franken wurden mit einem Zinssatz von 2.28 Prozent (vorher 0.14 %) refinanziert, was zu höheren Zinskosten führt.

Der Liegenschaftsaufwand für das Schulhaus Biembach muss bis zum rechtskräftigen Abschluss der Ortsplanung durch die Gemeinde finanziert werden.

### 5.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Mit den Einlagen in die Spezialfinanzierungen werden die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen in den Werterhalt von Wasser und Abwasser getätigt. Die Höhe der Einlage bemisst sich nach dem Wert der Anlagen. Der Einlagesatz ist auf das gesetzlich vorgeschriebene Minimum von 60 % festgelegt.

### 5.6 Transferaufwand

Im Transferaufwand werden alle Geldflüsse zwischen Kanton und Gemeinde oder zwischen Gemeinden und/oder Gemeindeverbänden erfasst. Der Transferaufwand macht 55 % der Gesamtausgaben aus. Der Aufwand ist 244'200 Franken höher als im Vorjahr.

Die Zahlungen an den Kanton für die Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe, Ergänzungsleistung, Familienzulagen, Öffentlicher Verkehr und die neue Aufgabenteilung belaufen sich auf gut 3.6 Mio. Franken. Die Lehrerbesoldungskosten und Beiträge an andere Gemeinden für Schüler/innen sind mit knapp 1.9 Mio. Franken budgetiert.

### 5.7 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Aufwände der richtigen Funktion zugewiesen.

## ERTRAG

Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Fiskalertrag	7'567'750	7'167'000	7'845'788
Regalien und Konzessionen	144'000	144'000	142'728
Entgelte	1'640'050	1'393'950	1'661'907
Verschiedene Erträge	100	100	47

Finanzertrag	414'100	399'500	399'910
Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	213'600	109'950	142'431
Transferertrag	2'573'950	2'358'600	2'276'333
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	18'150	16'200	18'388
Interne Verrechnungen	30'500	43'250	57'000
<b>Total Ertrag</b>	<b>12'602'200</b>	<b>11'632'550</b>	<b>12'544'532</b>

## 5.8 Fiskalertrag

Die Einkommens- und Vermögensteuern sind mit einem Zuwachs von 239'550 Franken im Vergleich zum Budget 2023 berechnet. Gegenüber der Jahresrechnung 2022 bedeutet das einen Zuwachs von 12'500 Franken.

Bei den Liegenschaftssteuern wird mit 38'000 Franken Mehreinnahmen gegenüber dem Budget 2023 gerechnet. Gegenüber dem Jahr 2022 entspricht das einer Erhöhung von 13'800 Franken.

## 5.9 Regalien und Konzessionen

Für die Nutzung des öffentlichen Grundes bezahlt die BKW AG der Gemeinde einen Konzessionsbeitrag. Dieser beträgt 144'000 Franken.

## 5.10 Entgelte

In den Entgelten sind u.a. alle Gebührenerträge aus Wasser, Abwasser und Kehricht enthalten. Auch die Feuerwehersatzabgabe und die Gebühren Einwohnerkontrolle und Baupolizei sind hier zu finden. Ein grosser Teil dieser Einnahmen ist verbrauchsabhängig. Es sind grössere Bauvorhaben geplant, deshalb sind höhere Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser budgetiert.

## 5.11 Finanzertrag

Die Finanzerträge bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres.

## 5.12 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Gesetzlich und reglementarisch vorgeschrieben ist, wann und in welcher Höhe Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen getätigt werden können und müssen. Unter anderem können die Abschreibungen und der werterhaltende Unterhalt in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung den Spezialfinanzierungen Werterhalt entnommen werden.

## 5.13 Transferertrag

Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich für Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 1.544 Mio. Franken resp. 172'800 Franken mehr als im Budget 2023. Sie sind abhängig von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre. Höhere Steuereinnahmen haben tiefere Finanzausgleichszahlungen zur Folge, tiefere Steuereinnahmen somit höhere Ausgleichszahlungen. Weitere Finanzausgleichszahlungen für geografisch-topografische und soziodemografische Zuschüsse belaufen sich auf 162'200 Franken. An den Schülertransportkosten beteiligt sich der Kanton mit 57'300 Franken. Die Gemeinde rechnet mit einer Entschädigung von 100'000 Franken für den Kiesabbau in der neuen Grube.

## 5.14 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Erträge der richtigen Funktion zugewiesen.

### 6 Kommentar zur Investitionsrechnung

Einzelne Investitionen bis zum Betrag von 30'000 Franken werden der Erfolgsrechnung belastet.

Geplant sind Ausgaben von 1.5 Mio. Franken. Davon entfallen 805'000 Franken auf den Steuerhaushalt und 701'100 Franken auf die Spezialfinanzierungen.

Im Bereich Wasserversorgung wird mit Beiträgen von 25'000 Franken gerechnet.

Die Abschreibungen aus den geplanten Investitionen belasten in den kommenden Jahren die Erfolgsrechnung mit Abschreibungen in der Höhe von 51'100 Franken.

Gemäss Finanzplanung muss kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können.

#### 6.1 Investitionen Steuerhaushalt

Schulhaus Preisegg, Energietechnische Sanierung Altbau	CHF	40'000
Beginn Schulraumplanung	CHF	10'000
Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler	CHF	150'000
Neugestaltung Friedhofanlage, 2. Etappe	CHF	240'000
Sanierungen Gemeindestrassen	CHF	365'000
- Massnahmen Verkehrskonzept	CHF	60'000
- Moosacker, Planung	CHF	10'000
- Obere Emmenstrasse, Verbreiterung bei Lichtsignal (Planung)	CHF	25'000
- Färrach	CHF	100'000
- Kleinegg	CHF	80'000
- Thalgraben, Strassensanierung bei Sägerei	CHF	90'000
<b>Total Steuerhaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>805'000</b>

#### 6.2 Investitionen Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	CHF	280'000
- Anschlussleitung Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	CHF	50'000
- Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang	CHF	230'000
Abwasser	CHF	421'100
- Kanalfernsehen ab 2024	CHF	290'000
- Emmenaukanal Sanierung (Planung)	CHF	20'000
- Investitionsbeiträge ARA mittleres Emmental	CHF	111'100
<b>Total Spezialfinanzierungen</b>	<b>CHF</b>	<b>701'100</b>

## 7 Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan für die Jahre 2024 – 2028 an der Sitzung vom 25. September 2023 beraten und zur Kenntnis genommen.

Bis ins Jahr 2026 werden Aufwandüberschüsse prognostiziert. Im Jahr 2027 fallen die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen HRM1 weg und es resultiert ein

Ertragsüberschuss. Der Bilanzüberschuss reduziert sich von 6.1 Mio. Franken auf 5.4 Mio. Franken und nimmt voraussichtlich ab dem Jahr 2027 wieder zu.

Der Finanzplan zeigt eine gute finanzielle Entwicklung und ist tragbar.

### **8 Antrag des Gemeinderats**

- a. Genehmigung der Steueranlage von 1.79 Einheiten (unverändert)
- b. Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.3 ‰ vom amtlichen Wert (unverändert)
- c. Genehmigung der Feuerwehrabgaben von 3.5 % des Staatsteuerbeitrags, mindestens 20 Franken, höchstens 450 Franken
- d. Genehmigung des Budgets 2024 bestehend aus

	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
Gesamthaushalt	13'147'600	12'602'200
Aufwandüberschuss		545'400
Allgemeiner Haushalt	11'465'550	10'967'450
Aufwandüberschuss		498'100
SF Wasserversorgung	638'200	623'900
Aufwandüberschuss		14'300
SF Abwasserentsorgung	710'150	711'200
Ertragsüberschuss	1'050	
SF Abfall	333'700	299'650
Aufwandüberschuss		34'050

- e. Kenntnisnahme des Investitionsbudgets 2024

Hasle bei Burgdorf, 25. September 2023

**Namens des Gemeinderates  
Hasle bei Burgdorf**

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Raymond Weber

Karin Berger

**Budget 2024**

## Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	<b>Total</b>	<b>13'148'650</b>	<b>12'678'650</b>	<b>12'374'500</b>	<b>11'754'150</b>	<b>12'544'532.55</b>	<b>12'544'532.55</b>
	Netto 31.12.		470'000		620'350		
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	1'316'000	84'150 1'231'850	1'256'200	125'150 1'131'050	1'198'614.25	141'137.90 1'057'476.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	355'900	276'300 79'600	362'600	273'700 88'900	346'012.28	264'038.95 81'973.33
2	Bildung Netto 31.12.	4'249'800	527'950 3'721'850	4'048'050	531'750 3'516'300	4'139'024.10	570'201.79 3'568'822.31
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto 31.12.	212'750	10'700 202'050	185'900	2'700 183'200	128'722.50	4'031.90 124'690.60
4	Gesundheit Netto 31.12.	14'450	3'000 11'450	18'000	3'000 15'000	14'825.90	870.00 13'955.90
5	Soziale Sicherheit Netto 31.12.	3'147'900	426'000 2'721'900	2'987'300	340'500 2'646'800	2'991'398.50	417'201.15 2'574'197.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	1'113'750	34'500 1'079'250	1'141'300	32'700 1'108'600	974'035.95	34'319.05 939'716.90
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto 31.12.	1'868'450	1'738'600 129'850	1'559'400	1'441'800 117'600	1'687'624.91	1'622'593.16 65'031.75
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	53'400 190'600	244'000	72'100 171'900	244'000	15'006.85 127'721.30	142'728.15
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	816'250 8'517'200	9'333'450	743'650 8'015'200	8'758'850	1'049'267.31 8'298'143.19	9'347'410.50

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>13'148'650</b>	<b>12'678'650</b>	<b>12'374'500</b>	<b>11'754'150</b>	<b>12'544'532.55</b>	<b>12'544'532.55</b>
	Netto Aufwand		470'000		620'350		
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'316'000</b>	<b>84'150</b>	<b>1'256'200</b>	<b>125'150</b>	<b>1'198'614.25</b>	<b>141'137.90</b>
	Netto Aufwand		1'231'850		1'131'050		1'057'476.35
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>192'050</b>		<b>182'700</b>		<b>161'058.12</b>	
	Netto Aufwand		192'050		182'700		161'058.12
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>60'500</b>		<b>50'400</b>		<b>52'278.32</b>	
	Netto Aufwand		60'500		50'400		52'278.32
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>60'500</b>		<b>50'400</b>		<b>52'278.32</b>	
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wahl- und Abstimmungskommission	6'100		6'700		5'692.50	
0110.3100.00	Büromaterial	3'100				2'261.70	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		14'000		11'651.97	
0110.3105.01	Verpflegung Ausschuss und Apéro EWGV	1'800		1'800		1'309.60	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Verpacken Abstimmungsmaterial)	7'100		7'100		9'307.55	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	13'400		12'400		13'679.65	
0110.3132.01	Buchprüfungskosten, Revisionen Dritter	8'000		8'000		8'000.00	
0110.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		400		375.35	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>131'550</b>		<b>132'300</b>		<b>108'779.80</b>	
	Netto Aufwand		131'550		132'300		108'779.80
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>131'550</b>		<b>132'300</b>		<b>108'779.80</b>	
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'400		77'400		75'350.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500		5'206.20	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		500		120.80	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400		1'400		1'267.35	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	450				422.90	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Behördenmitglieder	1'000		2'000		790.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	7'200		7'000		3'214.80	
0120.3105.01	Spesen Behörden und Personal					3'315.70	
0120.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'450					
0120.3170.01	Jahrespauschalen für Spesen GR, Fahrkosten	7'000		8'500		8'552.70	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	30'000		30'000		10'539.35	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'123'950</b>	<b>84'150</b>	<b>1'073'500</b>	<b>125'150</b>	<b>1'037'556.13</b>	<b>141'137.90</b>
	Netto Aufwand		1'039'800		948'350		896'418.23
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>138'300</b>					
	Netto Aufwand		138'300				
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>138'300</b>					
0210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'600					
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700					
0210.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'750					
0210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'950					
0210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800					
0210.3055.10	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500					

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Netto Aufwand	<b>879'200</b>	<b>84'150</b>	<b>985'250</b>	<b>125'150</b>	<b>945'051.18</b>	<b>141'137.90</b>
			795'050		860'100		803'913.28
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>879'200</b>	<b>84'150</b>	<b>985'250</b>	<b>125'150</b>	<b>945'051.18</b>	<b>141'137.90</b>
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	581'800		707'250		656'203.80	
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherung, Erwerbsaufallentschädigung					-131.95	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'450		45'550		41'951.60	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'500		44'000		42'665.20	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500		11'550		5'129.60	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	8'750		10'600		9'721.15	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'600		3'300		3'093.60	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal inkl. Lernende	11'000		13'000		2'797.90	
0220.3091.00	Personalwerbung	600		600		2'524.65	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'200		1'344.50	
0220.3100.00	Büromaterial	5'500		5'000		5'779.86	
0220.3102.00	Drucksachen, Kopien, Publikationen (Inserate)	3'600		4'000		3'146.71	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	10'500		3'500		5'093.45	
0220.3113.01	Anschaffung Informatik-Hardware	3'500					
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Post- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	16'900		16'000		16'671.69	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.					17'923.95	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Lizenzen und Support-Pauschalen)	80'000		53'000		56'056.25	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		5'500		5'309.60	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		1'800		2'421.80	
0220.3151.00	Unterhalt + Verbrauchsmaterial Büromaschinen (Kopierer, Drucker, Frama etc.)					456.25	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware / Global Service Dialog)	3'000		1'000			
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		2'400		2'648.45	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			50			
0220.3320.90	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen			2'450		10'958.82	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton (Service-Gebühren Steuern)	53'000		53'500		53'284.30	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'150		2'600		2'865.10
0220.4250.00	Verkäufe, Kopien etc.		100		100		30.50
0220.4250.03	Verkäufe, Tageskarten		1'500				
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		1'550		2'021.30
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchen- und Quellensteuern		3'100		3'300		3'146.00
0220.4612.01	Entschädigung Schwellenkorporation		7'300		10'100		21'375.00
0220.4612.16	Entschädigung von Gemeinde, interne Verrechnung von SF		60'500		74'750		59'100.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000		32'750		52'600.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b> Netto Aufwand	<b>106'450</b>	<b>106'450</b>	<b>88'250</b>	<b>88'250</b>	<b>92'504.95</b>	<b>92'504.95</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>106'450</b>		<b>88'250</b>		<b>92'504.95</b>	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'500		20'000		20'328.90	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250		1'400		1'203.50	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		250		132.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	350		300		300.35	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100			
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		200		690.75	
0290.3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000		2'000		718.35	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'800		14'000		8'159.45	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550		1'550		989.80	
0290.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	29'000		12'000		23'603.95	
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000		4'998.00	
0290.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Verwaltungsliegenschaft alt	31'150		31'150		31'132.55	
0290.3632.01	Beiträge Schwellentelle	300		300		247.00	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>355'900</b>	<b>276'300</b>	<b>362'600</b>	<b>273'700</b>	<b>346'012.28</b>	<b>264'038.95</b>
	Netto Aufwand		79'600		88'900		81'973.33
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>11'826.90</b>	<b>20.00</b>
	Netto Aufwand		16'900		16'900		11'806.90
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>11'826.90</b>	<b>20.00</b>
	Netto Aufwand		16'900		16'900		11'806.90
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>11'826.90</b>	<b>20.00</b>
1110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
1110.3631.00	Beiträge an Kanton, pauschale Interventionskosten	15'000		15'000		11'826.90	
1110.4390.00	Übriger Ertrag (Fundbüro)		100		100		20.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>68'900</b>	<b>76'500</b>	<b>86'550</b>	<b>80'000</b>	<b>50'193.35</b>	<b>72'568.50</b>
	Netto Aufwand				6'550		
	Netto Ertrag	7'600				22'375.15	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>68'900</b>	<b>76'500</b>	<b>86'550</b>	<b>80'000</b>	<b>50'193.35</b>	<b>72'568.50</b>
	Netto Aufwand				6'550		
	Netto Ertrag	7'600				22'375.15	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>68'900</b>	<b>76'500</b>	<b>86'550</b>	<b>80'000</b>	<b>50'193.35</b>	<b>72'568.50</b>
1400.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (HBK)	7'000		7'000		5'250.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'800		441.90	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			150		0.10	
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50		0.90	
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen			50		7.70	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate Zonenplan etc.)	200		300			
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Bau	39'000		45'000		30'360.25	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Einwohnerkontrolle	13'000		12'000		13'767.50	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000		2'000			
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste auf Kanzleigebühen	200		200		365.00	
1400.3320.90	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	6'500		18'000			
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einwohnerkontrolle		25'000		30'000		21'315.65
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungsgebühren		3'000		1'500		2'432.40
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen, Baupolizei		45'000		45'000		43'518.95

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4210.04	Gebühren für Amtshandlungen, Vormundschaft (Mündelbuchhaltungen)				700		428.00
1400.4210.05	Gebühren für Amtshandlungen, Mahn- und Betreibungsgebühren		500		500		1'564.00
1400.4631.00	Beiträge von Kantonen (u.a. Erstgespräche, Zustellungen etc.)		500		300		909.50
1400.4631.02	Beiträge Kanton für GVB Feueraufsicht		2'500		2'000		2'400.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>174'700</b>	<b>174'700</b>	<b>166'934.20</b>	<b>166'934.20</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>174'700</b>	<b>174'700</b>	<b>166'934.20</b>	<b>166'934.20</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>174'700</b>	<b>174'700</b>	<b>166'934.20</b>	<b>166'934.20</b>
1500.3110.01	Möbel und Geräte	2'000		3'000			
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, FW-Magazine	3'000		2'500		315.25	
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	1'000		1'500		650.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	150		200		152.85	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten VV, FW-Magazine	5'000		8'000		2'291.55	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Werkzeuge	3'000		5'000			
1500.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerforderungen					1'600.00	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf FW-Abgabe	2'500		2'500		3'258.51	
1500.3612.01	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung	500		1'950		300.00	
1500.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		27.35	
1500.3632.02	Beiträge an Gemeinde Lützelflüh für Feuerwehr Brandis	162'800		150'000		145'812.35	
1500.4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		130'000		130'000		144'906.45
1500.4409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr		1'300		1'350		1'427.75
1500.4472.00	Mietertrag FW-Magazine Hasle + Goldbach		20'600		20'600		20'600.00
1500.9010.01	Abschluss SF Feuerwehr, Ertragsüberschuss					12'526.34	
1500.9011.01	Abschluss SF Feuerwehr, Aufwandüberschuss		28'100		22'750		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>90'000</b>	<b>19'700</b>	<b>84'350</b>	<b>18'900</b>	<b>117'057.83</b>	<b>24'516.25</b>
	Netto Aufwand		70'300		65'450		92'541.58
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>7'700</b>		<b>3'000</b>		<b>6'606.90</b>	
	Netto Aufwand		7'700		3'000		6'606.90
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>7'700</b>		<b>3'000</b>		<b>6'606.90</b>	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		50		47.05	
1610.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude (Schiessanlagen)	1'000		1'500			
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV (Sanierung Kugelfang)	6'550		1'400		6'555.95	
1610.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		3.90	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>82'300</b>	<b>19'700</b>	<b>81'350</b>	<b>18'900</b>	<b>110'450.93</b>	<b>24'516.25</b>
	Netto Aufwand		62'600		62'450		85'934.68
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>82'300</b>	<b>19'700</b>	<b>81'350</b>	<b>18'900</b>	<b>110'450.93</b>	<b>24'516.25</b>
1620.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500			
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV (übrige ZSA ohne Brännli)	2'400		2'000		729.38	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. VV, ZSA Brännli	1'200		1'000		35'689.45	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		853.50	

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000		1'500			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		3'400		2'853.75	
1620.3143.02	Unterhalt ZSA Brünli	8'000		10'000		11'139.65	
1620.3143.03	Unterhalt ZSA Schafhausen	1'000		1'000		269.25	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		990.00	
1620.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	800		800		791.10	
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	1'100		1'100		1'073.05	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'700		54'550		55'301.00	
1620.3632.01	Beiträge Schwellentelle	1'000		1'000		760.80	
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500		2'700		1'834.20
1620.4260.02	Rückerstattungen Gemeindeverband Trachselwald Plus						3'891.10
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, Werkhof Brünli		6'000		6'000		6'000.00
1620.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, alle ZSA		6'700		6'700		9'290.95
1620.4631.00	Beitrag VBS an Unterhalt ZSA		3'500		3'500		3'500.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'249'800</b>	<b>527'950</b>	<b>4'048'050</b>	<b>531'750</b>	<b>4'139'024.10</b>	<b>570'201.79</b>
	Netto Aufwand		3'721'850		3'516'300		3'568'822.31
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'249'300</b>	<b>527'950</b>	<b>4'043'450</b>	<b>531'750</b>	<b>4'133'963.05</b>	<b>570'201.79</b>
	Netto Aufwand		3'721'350		3'511'700		3'563'761.26
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>161'000</b>	<b>3'000</b>	<b>151'450</b>	<b>3'000</b>	<b>134'139.25</b>	
	Netto Aufwand		158'000		148'450		134'139.25
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>161'000</b>	<b>3'000</b>	<b>151'450</b>	<b>3'000</b>	<b>134'139.25</b>	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)	600		600		555.00	
2110.3104.00	Lehrmittel	7'500		6'100		5'835.80	
2110.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	9'000		10'300		7'964.95	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'600		3'000		1'759.25	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'700		1'450		1'224.00	
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	137'600		130'000		116'800.25	
2110.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		3'000		3'000		
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'008'700</b>	<b>20'000</b>	<b>889'750</b>	<b>30'000</b>	<b>913'764.77</b>	<b>43'271.20</b>
	Netto Aufwand		988'700		859'750		870'493.57
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'008'700</b>	<b>20'000</b>	<b>889'750</b>	<b>30'000</b>	<b>913'764.77</b>	<b>43'271.20</b>
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen, interne Stellvertretung	1'000					
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen, freiwillige Lernzeit	3'900					
2120.3090.01	Honorare an externe Referenten und Kursleiter	2'700				1'796.00	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		800		600.00	
2120.3104.00	Lehrmittel	90'300		71'050		78'693.35	
2120.3104.03	Lehrmittel DAZ-Klassen	4'000		6'000		5'379.13	
2120.3104.04	Gestalten	10'000		11'000		10'360.00	
2120.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	300		1'000		2'115.45	
2120.3111.01	Anschaffung von Schulgeräten	2'600		5'700		1'875.00	
2120.3111.02	Anschaffung von Turngeräten	1'600		200		1'000.00	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware (ICT)	6'100					
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		9'100		6'489.00	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'250		13'000		9'951.00	
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel/Mobiliar					561.60	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		5'404.98	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		1'986.35	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	54'000		46'850		47'010.16	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'850		18'250		8'180.40	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen auf Mobilien VV	7'900		8'000			
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	743'800		675'700		732'038.50	
2120.3612.02	Besoldungskostenanteile Primarstufe anderer Gemeinden					323.85	
2120.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV	15'000					
2120.3612.04	Talentförderung (Schulgeld-Mehrkosten)	4'500		4'500			
2120.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau	900					
2120.3632.01	Beitrag Lehrschwimmbecken Lützelflüh	10'800		6'600			
2120.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		20'000		30'000		36'604.50
2120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'666.70
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'445'700</b>	<b>339'000</b>	<b>1'482'850</b>	<b>367'000</b>	<b>1'551'799.90</b>	<b>406'979.65</b>
	Netto Aufwand		1'106'700		1'115'850		1'144'820.25
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'445'700</b>	<b>339'000</b>	<b>1'482'850</b>	<b>367'000</b>	<b>1'551'799.90</b>	<b>406'979.65</b>
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	59'400		49'200		51'867.50	
2130.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV			25'000		75'031.75	
2130.3612.05	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Lützelflüh	238'000		248'000		216'688.05	
2130.3612.06	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Rüegsau	504'200		516'000		524'377.35	
2130.3612.07	Betriebskosten Gemeinde Lützelflüh	45'500		46'900		39'990.50	
2130.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau	99'500		103'000		115'743.15	
2130.3612.10	Infrastrukturkosten Gemeinde Lützelflüh	133'500		139'000		118'701.00	
2130.3612.11	Infrastrukturkosten Gemeinde Rüegsau	295'300		303'000		332'125.50	
2130.3612.12	Besoldungskostenanteile Quarta Gymnasien	44'000		33'000		77'275.10	
2130.3612.13	Betriebskosten Gymnasien	10'600		7'950			
2130.3612.14	Infrastrukturkosten Gymnasien	15'700		11'800			
2130.4611.00	Lastenausgleich Lehrergehälter		339'000		367'000		401'236.50
2130.4612.04	Schulgelder von anderen Gemeinden (inkl. Rückerstattung von zu hohen Akonto-Beträgen)						5'743.15
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>78'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'914.30</b>	
	Netto Aufwand		78'000		70'000		87'914.30
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>78'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'914.30</b>	
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'000		70'000		87'914.30	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'190'700</b>	<b>51'500</b>	<b>1'149'050</b>	<b>50'000</b>	<b>1'159'873.56</b>	<b>39'004.99</b>
	Netto Aufwand		1'139'200		1'099'050		1'120'868.57
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'190'700</b>	<b>51'500</b>	<b>1'149'050</b>	<b>50'000</b>	<b>1'159'873.56</b>	<b>39'004.99</b>
2170.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte / Aushilfen	10'000		12'000		7'200.70	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		40.75	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		200		79.85	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	50		50		15.15	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000		14'000		15'389.23	
2170.3111.02	Maschinen, Geräte MZH	2'000		2'000			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial, MZH	49'000		40'000		50'785.55	
2170.3120.03	Wasser, Energie, Heizmaterial, Hasle	58'000		56'000		49'613.75	
2170.3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, Goldbach	16'000		12'450		12'892.65	
2170.3130.05	Hauptreinigung extern Schulhäuser	26'000		26'000		22'563.15	
2170.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000				1'503.90	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'350		16'950		15'844.95	
2170.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Auslagerung Werkhof PG8	304'050		304'050		303'808.35	
2170.3144.02	Unterhalt Mehrzweckhalle	35'500		31'500		37'103.40	
2170.3144.03	Unterhalt Schulanlage Hasle	40'500		31'000		26'621.63	
2170.3144.06	Unterhalt Schulanlage Goldbach	12'000		9'000		17'906.60	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		5'000		10'111.50	
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	1'100		950		1'094.65	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	161'450		159'800		159'847.05	
2170.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Schulliegenschaften alt	425'500		425'500		425'477.65	
2170.3632.01	Beiträge Schwellentelle	2'000		2'500		1'973.10	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500				751.70
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		50'000		50'000		38'253.29
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>31'150</b>	<b>31'150</b>	<b>31'250</b>	<b>23'200</b>	<b>25'738.52</b>	<b>26'958.95</b>
	Netto Aufwand				8'050		
	Netto Ertrag					1'220.43	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>31'150</b>	<b>31'150</b>	<b>31'250</b>	<b>23'200</b>	<b>25'738.52</b>	<b>26'958.95</b>
2180.3010.01	Besoldung Tageschule, Betreuungspersonen	12'400		15'200		13'193.10	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		854.20	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		250		29.40	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	200		250		197.80	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		50		53.65	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100		306.95	
2180.3110.01	Mobilier / Spielsachen / Verbrauchsmaterial	300		2'100		111.12	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritte	11'200		12'500		10'992.30	
2180.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'900					
2180.4231.01	Elternbeitrag Tagesschule Betreuung		8'000		8'000		8'183.95
2180.4231.02	Elternbeitrag Tagesschule Verpflegung		11'200		9'600		7'360.00
2180.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'950		5'600		11'415.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>334'050</b>	<b>83'300</b>	<b>269'100</b>	<b>58'550</b>	<b>260'732.75</b>	<b>53'987.00</b>
	Netto Aufwand		250'750		210'550		206'745.75
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>52'050</b>	<b>11'800</b>	<b>7'000</b>		<b>7'235.60</b>	
2190.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000					
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'100					
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100					
2190.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900					
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500					
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	500					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3055.01	AG-Beiträge	150					
2190.3130.00	Krankentaggeldversicherung						
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter	400		400		315.45	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	2'200		2'200		2'344.15	
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600		3'900		4'506.10	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		69.90	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	100					
2190.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'800				
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>5'661.75</b>	
2192.3104.01	Schulbibliotheken	6'000		6'000		5'661.75	
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>191'000</b>	<b>66'000</b>	<b>181'100</b>	<b>53'050</b>	<b>182'441.45</b>	<b>49'571.00</b>
2195.3130.08	Kosten Schülertransporte (extern)	191'000		181'100		182'441.45	
2195.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		57'300		40'000		41'021.00
2195.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'700		13'050		8'550.00
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>85'000</b>	<b>5'500</b>	<b>75'000</b>	<b>5'500</b>	<b>65'393.95</b>	<b>4'416.00</b>
2197.3612.00	Kostenanteil Schulsozialarbeiter(in) an Gde Burgdorf	85'000		75'000		65'393.95	
2197.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		4'416.00
2197.4632.01	Beiträge von Gemeinden		500		500		
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>500</b>		<b>4'600</b>		<b>5'061.05</b>	
	Netto Aufwand		500		4'600		5'061.05
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>			<b>4'100</b>		<b>4'561.05</b>	
	Netto Aufwand				4'100		4'561.05
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>			<b>4'100</b>		<b>4'561.05</b>	
2910.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000		4'550.00	
2910.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.05	
2910.3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.00</b>	
	Netto Aufwand		500		500		500.00
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.00</b>	
2991.3636.01	Beiträge an private Organisationen, Verein Bildungsraum Emme VBE	500		500		500.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>212'750</b>	<b>10'700</b>	<b>185'900</b>	<b>2'700</b>	<b>128'722.50</b>	<b>4'031.90</b>
	Netto Aufwand		202'050		183'200		124'690.60
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>44'450</b>		<b>44'400</b>		<b>40'964.85</b>	
	Netto Aufwand		44'450		44'400		40'964.85
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
	Netto Aufwand		10'000		10'000		10'000.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000.00</b>	
3210.3632.00	Beitrag Gemeindebibliothek Rüegsau	10'000		10'000		10'000.00	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>34'450</b>		<b>34'400</b>		<b>30'964.85</b>	
	Netto Aufwand		34'450		34'400		30'964.85
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>34'450</b>		<b>34'400</b>		<b>30'964.85</b>	
3290.3100.01	Jungbürgerfeier / Bürgerbriefe	600		1'000		320.40	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		400			

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3130.10	Allgemeine DL Auslagerung Werkhof Produkt 5 (Unterhalt + Pflege öffentl. Anlagen)	20'650		20'000		17'891.20	
3290.3634.02	Beiträge an Regionale Kulturkonferenz Emmental	12'000		12'000		11'753.25	
3290.3636.00	Beitrag an Verkehrsverein Hasle-Rüegsau	1'000		1'000		1'000.00	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>34'000</b>		<b>22'100</b>			
	Netto Aufwand		34'000		22'100		
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>34'000</b>		<b>22'100</b>			
	Netto Aufwand		34'000		22'100		
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>34'000</b>		<b>22'100</b>			
3320.3118.01	Homepage Erneuerung	30'000		20'000			
3320.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Homepage	4'000		2'100			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>134'300</b>	<b>10'700</b>	<b>119'400</b>	<b>2'700</b>	<b>87'757.65</b>	<b>4'031.90</b>
	Netto Aufwand		123'600		116'700		83'725.75
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>87'000</b>	<b>8'000</b>	<b>79'700</b>		<b>50'931.25</b>	
	Netto Aufwand		79'000		79'700		50'931.25
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>87'000</b>	<b>8'000</b>	<b>79'700</b>		<b>50'931.25</b>	
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung (Strom Brünkli)	42'000		35'000			
3410.3632.03	Beiträge an Gemeinden (Hallenbad, Beachvolley-Anlage)			700		6'600.00	
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Eisbahn	40'000		40'000		40'000.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'600		1'600.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Brünkli AG	3'400		2'400		2'731.25	
3410.4260.00	Rückerstattung Dritter		8'000				
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>47'300</b>	<b>2'700</b>	<b>39'700</b>	<b>2'700</b>	<b>36'826.40</b>	<b>4'031.90</b>
	Netto Aufwand		44'600		37'000		32'794.50
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>47'300</b>	<b>2'700</b>	<b>39'700</b>	<b>2'700</b>	<b>36'826.40</b>	<b>4'031.90</b>
3420.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000			
3420.3105.01	Spesen Behörden und Personal					5'115.80	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'600		1'300		1'358.25	
3420.3130.00	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter	6'200		6'200		6'142.30	
3420.3140.03	Unterhalt Pflege Auslagerung Werkhof Produkt 4 (allgemeine Dienstleistungen)	18'100		20'000		19'836.40	
3420.3144.07	Unterhalt Spielplatz	19'700		10'500		3'713.25	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Berner Wanderwege)	700		700		660.40	
3420.4240.03	Benützungsgebühren Festbänke		200		200		335.00
3420.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500		2'500		3'696.90
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>14'450</b>	<b>3'000</b>	<b>18'000</b>	<b>3'000</b>	<b>14'825.90</b>	<b>870.00</b>
	Netto Aufwand		11'450		15'000		13'955.90
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>13'450</b>	<b>3'000</b>	<b>15'000</b>	<b>3'000</b>	<b>10'595.00</b>	<b>870.00</b>
	Netto Aufwand		10'450		12'000		9'725.00
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>			<b>1'700</b>			
	Netto Aufwand				1'700		
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>			<b>1'700</b>			

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Lungenliga)			1'700			
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>13'450</b>	<b>3'000</b>	<b>13'300</b>	<b>3'000</b>	<b>10'595.00</b>	<b>870.00</b>
	Netto Aufwand		10'450		10'300		9'725.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>2'400</b>		<b>2'300</b>		<b>455.05</b>	
4330.3100.00	Büromaterial	100		100			
4330.3106.00	Medizinisches Material	300		200		455.05	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000		2'000			
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>11'050</b>	<b>3'000</b>	<b>11'000</b>	<b>3'000</b>	<b>10'139.95</b>	<b>870.00</b>
4331.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900		800		700.00	
4331.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50			
4331.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.30	
4331.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150		150		371.65	
4331.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000		10'000		9'060.00	
4331.4612.02	Entschädigung von Gemeinden		3'000		3'000		870.00
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>1'000</b>		<b>3'000</b>		<b>4'230.90</b>	
	Netto Aufwand		1'000		3'000		4'230.90
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>1'000</b>		<b>3'000</b>		<b>4'230.90</b>	
	Netto Aufwand		1'000		3'000		4'230.90
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>1'000</b>		<b>3'000</b>		<b>4'230.90</b>	
4900.3109.00	Auslagen in Bezug auf Corona-Virus	1'000		3'000		4'230.90	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>3'147'900</b>	<b>426'000</b>	<b>2'987'300</b>	<b>340'500</b>	<b>2'991'398.50</b>	<b>417'201.15</b>
	Netto Aufwand		2'721'900		2'646'800		2'574'197.35
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>813'900</b>	<b>8'000</b>	<b>832'050</b>	<b>7'500</b>	<b>816'858.35</b>	<b>7'981.40</b>
	Netto Aufwand		805'900		824'550		808'876.95
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>53'850</b>	<b>8'000</b>	<b>33'150</b>	<b>7'500</b>	<b>52'970.25</b>	<b>7'981.40</b>
	Netto Aufwand		45'850		25'650		44'988.85
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>53'850</b>	<b>8'000</b>	<b>33'150</b>	<b>7'500</b>	<b>52'970.25</b>	<b>7'981.40</b>
5310.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'900					
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400					
5310.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'750					
5310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600					
5310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	600					
5310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200					
5310.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	400		400		370.25	
5310.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		32'750		52'600.00	
5310.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000		7'500		7'981.40
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>756'450</b>		<b>795'300</b>		<b>761'277.00</b>	
	Netto Aufwand		756'450		795'300		761'277.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>756'450</b>		<b>795'300</b>		<b>761'277.00</b>	



**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich EL	756'450		795'300		761'277.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'611.10</b>	
	Netto Aufwand		3'600		3'600		2'611.10
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'611.10</b>	
5350.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		2'511.10	
5350.3636.03	Beiträge Pro Senectute etc.	100		100		100.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>239'150</b>	<b>160'000</b>	<b>124'250</b>	<b>75'000</b>	<b>222'809.10</b>	<b>151'219.75</b>
	Netto Aufwand		79'150		49'250		71'589.35
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>16'800</b>		<b>16'500</b>		<b>15'723.00</b>	
	Netto Aufwand		16'800		16'500		15'723.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>16'800</b>		<b>16'500</b>		<b>15'723.00</b>	
5410.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich	16'800		16'500		15'723.00	
	Familienzulagen						
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>16'050</b>		<b>14'350</b>		<b>14'161.50</b>	
	Netto Aufwand		16'050		14'350		14'161.50
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>800</b>		<b>800</b>		<b>630.00</b>	
5440.3102.00	Drucksachen, Publikationen - Elternbriefe Pro Juventute	800		800		630.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>15'250</b>		<b>13'550</b>		<b>13'531.50</b>	
5444.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'250		13'550		13'531.50	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>206'300</b>	<b>160'000</b>	<b>93'400</b>	<b>75'000</b>	<b>192'924.60</b>	<b>151'219.75</b>
	Netto Aufwand		46'300		18'400		41'704.85
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>100.00</b>	
5450.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		200			
5450.3636.04	Beiträge Mütter- und Väterberatung	100		100		100.00	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>205'900</b>	<b>160'000</b>	<b>93'000</b>	<b>75'000</b>	<b>192'754.60</b>	<b>151'219.75</b>
5451.3612.00	Entsch. an Gde. und Gde.verbände			3'000		3'430.00	
5451.3637.00	Beiträge an private HH (Betreuungsgutscheine)	200'000		90'000		189'324.60	
5451.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'900					
5451.4611.00	Entschädigung von Kanton (Betreuungsgutscheine)		160'000		75'000		151'219.75
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>70.00</b>	
5458.3636.05	Beiträge an Tagesfamilien Emme plus	100		100		70.00	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'500</b>		<b>13'500</b>		<b>13'287.65</b>	
	Netto Aufwand		13'500		13'500		13'287.65
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'500</b>		<b>13'500</b>		<b>13'287.65</b>	
	Netto Aufwand		13'500		13'500		13'287.65
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'500</b>		<b>13'500</b>		<b>13'287.65</b>	
5590.3636.06	Beiträge Stiftung Intact	13'500		13'500		13'287.65	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'081'350</b>	<b>258'000</b>	<b>2'017'500</b>	<b>258'000</b>	<b>1'938'443.40</b>	<b>258'000.00</b>
	Netto Aufwand		1'823'350		1'759'500		1'680'443.40
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>90'800</b>	<b>258'000</b>	<b>84'000</b>	<b>258'000</b>	<b>78'327.65</b>	<b>258'000.00</b>
	Netto Ertrag	167'200		174'000		179'672.35	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>90'800</b>	<b>258'000</b>	<b>84'000</b>	<b>258'000</b>	<b>78'327.65</b>	<b>258'000.00</b>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100		200			
5730.3120.00	Liegenschaftsaufwand SH Schafhausen (Wasser, Energie, Heizmaterial)	47'600		47'600		45'309.05	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750		1'900		1'745.95	
5730.3144.00	Baulicher Unterhalt SH Schafhausen	35'000		30'000		30'914.30	
5730.3300.01	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	6'000		4'000			
5730.3632.01	Beiträge Schwellentelle	350		300		358.35	
5730.4470.03	Pacht- und Mietzins ehem. Schulhaus Schafhausen		258'000		258'000		258'000.00
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'990'550</b>		<b>1'933'500</b>		<b>1'860'115.75</b>	
	Netto Aufwand		1'990'550		1'933'500		1'860'115.75
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'000</b>				<b>550.00</b>	
5790.3636.07	Beiträge an Kulturlegi	1'000				550.00	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>90'000</b>		<b>85'500</b>		<b>84'100.00</b>	
5796.3612.00	Sozialdienst	90'000		85'500		84'100.00	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>1'899'550</b>		<b>1'848'000</b>		<b>1'775'465.75</b>	
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	1'899'550		1'848'000		1'775'465.75	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'113'750</b>	<b>34'500</b>	<b>1'141'300</b>	<b>32'700</b>	<b>974'035.95</b>	<b>34'319.05</b>
	Netto Aufwand		1'079'250		1'108'600		939'716.90
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>755'850</b>	<b>34'500</b>	<b>803'800</b>	<b>32'700</b>	<b>658'402.75</b>	<b>34'319.05</b>
	Netto Aufwand		721'350		771'100		624'083.70
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>		<b>9'500</b>		<b>10'700</b>		<b>9'697.30</b>
	Netto Ertrag	9'500		10'700		9'697.30	
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>		<b>9'500</b>		<b>10'700</b>		<b>9'697.30</b>
6130.4631.03	Beiträge Kanton für Strassenlampen		9'500		10'700		9'697.30
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>735'800</b>	<b>25'000</b>	<b>784'250</b>	<b>22'000</b>	<b>626'150.10</b>	<b>24'621.75</b>
	Netto Aufwand		710'800		762'250		601'528.35
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>735'800</b>	<b>25'000</b>	<b>784'250</b>	<b>22'000</b>	<b>626'150.10</b>	<b>24'621.75</b>
6150.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'250		2'100		2'700.00	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		1'492.10	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom Strassenbeleuchtung)	18'000		17'000		14'248.77	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	100		300			
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen					27'181.60	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	4'000		2'500		3'826.05	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'650		1'950		1'635.95	
6150.3141.02	Schneeräumung, Winterdienst durch Dritte	80'000		100'000		35'916.55	
6150.3141.05	Ersatz Strassensignalisationen	7'000		6'000		4'683.30	
6150.3141.06	Wegentwidmungen, Grundbuchgebühren	5'000		5'000		140.00	
6150.3141.07	Übriger baulicher Unterhalt	80'000		83'000		79'158.75	
6150.3141.08	Unterhalt Strassenbeleuchtung	15'000		15'000		11'713.45	
6150.3141.10	Baulicher Strassenunterhalt	102'850		102'850		69'643.60	
6150.3141.11	Auslagerung Werkhof Produkt 1						
6150.3141.11	Betrieblicher Strassenunterhalt	95'400		95'400		85'772.45	
6150.3141.12	Auslagerung Werkhof Produkt 2						
6150.3141.12	Winterdienst Auslagerung Werkhof Produkt 3	93'150		93'150		95'540.70	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3144.01	baulicher Unterhalt Werkhof Brünnli	300				92.55	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600		486.23	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	91'400		95'800		53'410.55	
6150.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Strassen alt	125'500		125'500		125'512.55	
6150.3612.01	Entschädigung Schwellenkorporation (Investitionskostenbeitrag)			21'000			
6150.3632.01	Beiträge Schwellentelle	13'000		16'500		12'994.95	
6150.4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Winterdienst		18'000		15'000		17'678.25
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000		7'000		6'943.50
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>20'050</b>		<b>19'550</b>		<b>32'252.65</b>	
	Netto Aufwand		20'050		19'550		32'252.65
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>4'100</b>		<b>4'000</b>		<b>23'100.85</b>	
6190.3120.00	Energie Treppenheizung Bahnhof	600		500		332.65	
6190.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Rüegsau	3'500		3'500		22'768.20	
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>15'950</b>		<b>15'550</b>		<b>9'151.80</b>	
6191.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'100		2'700		550.00	
6191.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	100		100		35.60	
6191.3130.11	Werkhofführung Auslagerung Werkhof Produkt 7	12'750		12'750		8'566.20	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>357'900</b>		<b>337'500</b>		<b>315'633.20</b>	
	Netto Aufwand		357'900		337'500		315'633.20
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>357'900</b>		<b>337'500</b>		<b>315'633.20</b>	
	Netto Aufwand		357'900		337'500		315'633.20
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					<b>406.20</b>	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)					406.20	
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>357'900</b>		<b>337'500</b>		<b>315'227.00</b>	
6291.3631.00	Lastenausgleich ÖV an Kanton	357'900		337'500		315'227.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'868'450</b>	<b>1'738'600</b>	<b>1'559'400</b>	<b>1'441'800</b>	<b>1'687'624.91</b>	<b>1'622'593.16</b>
	Netto Aufwand		129'850		117'600		65'031.75
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>638'200</b>	<b>638'200</b>	<b>496'850</b>	<b>496'850</b>	<b>594'838.87</b>	<b>594'838.87</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>638'200</b>	<b>638'200</b>	<b>496'850</b>	<b>496'850</b>	<b>594'838.87</b>	<b>594'838.87</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>638'200</b>	<b>638'200</b>	<b>496'850</b>	<b>496'850</b>	<b>594'838.87</b>	<b>594'838.87</b>
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'250		2'100		1'600.00	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			700			
7101.3105.03	Bezug Fremdwasser	50'000		45'000		54'163.30	
7101.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Wasserzähler, PC etc.)	5'000		5'000		4'198.40	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'000		11'000		12'186.00	
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	3'100		2'500		2'528.45	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	35'000		30'000		36'867.62	
7101.3132.02	Honorare externer Brunnenmeister	37'000		26'000		29'184.05	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'350		1'850		1'784.40	
7101.3143.05	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten und Reservoir	65'000		65'000		43'024.02	
7101.3143.08	Unterhalt Lorno	4'100		3'000		3'000.00	
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	200		200		196.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
7101.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Wasserversorgung	500				8'300.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		891.30	
7101.3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte	1'000		1'000			
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MWST)					232.71	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	58'900		58'800		29'733.95	
7101.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung	500		700			
7101.3510.12	Einlage in SF Werterhalt Wasserversorgung	203'300		183'300		196'828.00	
7101.3510.52	Einlage in SF Werterhalt Wasser aus einmaligen Gebühren	120'000		20'000		101'448.30	
7101.3610.00	Entschädigung an Bund (ohne MWST)			350		336.00	
7101.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	28'500		32'050		27'850.00	
7101.3632.01	Beiträge Schwellentelle	6'000		7'500		5'830.25	
7101.4240.02	Benützungsgebühren Löschbeiträge		11'000		14'000		10'734.90
7101.4240.03	Löschgebühren für Löschweihler/-eier etc.		4'900		1'500		4'860.00
7101.4240.50	Grundgebühren Wasser		174'000		180'000		194'867.20
7101.4240.52	Anschlussgebühren Wasser (einmalig)		120'000		20'000		101'448.30
7101.4250.04	Verkäufe, Wasserzinse		204'000		189'000		217'881.25
7101.4409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung						1'864.30
7101.4510.12	Entnahme aus SF Werterhalt Wasserversorgung		104'000		80'100		60'182.92
7101.4635.00	Subventionsbeiträge GVB		6'000		9'000		3'000.00
7101.9010.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Ertragsüberschuss					34'656.12	
7101.9011.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Aufwandüberschuss		14'300		3'250		
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>711'200</b>	<b>711'200</b>	<b>536'300</b>	<b>536'300</b>	<b>655'416.26</b>	<b>655'416.26</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>711'200</b>	<b>711'200</b>	<b>536'300</b>	<b>536'300</b>	<b>655'416.26</b>	<b>655'416.26</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>711'200</b>	<b>711'200</b>	<b>536'300</b>	<b>536'300</b>	<b>655'416.26</b>	<b>655'416.26</b>
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150		1'100		1'000.00	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900		550		669.15	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	600		600		542.45	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	12'000		10'000		11'771.65	
7201.3143.07	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungen, Kanalfenster etc.	40'000		25'000		7'795.45	
7201.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abwasser					8'600.00	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		533.00	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'900		3'950		2'116.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3510.14	Einlage in SF Werterhalt Abwasser	134'000		135'700		133'827.00	
7201.3510.15	Einlage in SF Werterhalt ARA mittl. Emmental	105'700		115'800		101'833.20	
7201.3510.54	Einlage in SF Werterhalt Abwasser aus einmaligen Gebühren	148'000		20'000		76'342.00	
7201.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	20'500		25'900		20'350.00	
7201.3632.01	Beiträge Schwellentelle	5'500		7'000		5'212.45	
7201.3632.05	Abwassergebühren an Gemeinden	3'700		3'700		3'250.70	
7201.3632.08	Beitrag Werterhalt an Gemeindeverband ARA Mittleres Emmental	42'800		5'000		61'024.00	
7201.3632.15	Betriebsbeiträge an ARA mittl. Emmental	157'000		157'000		141'344.80	
7201.3632.39	Betriebsbeiträge an ARA Region Burgdorf	11'000		9'000		10'466.35	
7201.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ARA mittl. Emmental	15'900		15'500		11'312.30	
7201.4240.11	Verbrauchsgebühr Abwasser		211'000		195'000		304'287.45
7201.4240.50	Grundgebühren Abwasser		215'000		215'000		173'138.45
7201.4240.54	Anschlussgebühren Abwasser (einmalig)		148'000		20'000		76'342.00
7201.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag (ohne MWSt)						1.66
7201.4409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser		27'600		13'200		19'398.75
7201.4510.14	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		50'900		9'150		9'911.65
7201.4510.15	Entnahme aus SF Werterhalt ARA mittl. Emmental		58'700		20'700		72'336.30
7201.9010.21	Abschluss SF Abwasser, Ertragsüberschuss	1'050				57'425.56	
7201.9011.21	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss				63'250		
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>333'700</b>	<b>333'700</b>	<b>353'150</b>	<b>353'150</b>	<b>318'794.83</b>	<b>318'794.83</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>333'700</b>	<b>333'700</b>	<b>353'150</b>	<b>353'150</b>	<b>318'794.83</b>	<b>318'794.83</b>
<b>7300</b>	<b>Tierkörperbeseitigung</b>	<b>32'700</b>	<b>32'700</b>	<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	<b>37'140.10</b>	<b>37'140.10</b>
7300.3130.17	Kadaverbeseitigung durch Dritte	700		500		776.80	
7300.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	32'000		30'000		36'363.30	
7300.4240.05	Beiträge Tierbesitzer an Kadaverbeseitigung		21'000		20'000		32'739.75
7300.4910.01	Interne Verrechnung Aufwandüberschuss Tierkörperentsorgung		11'700		10'500		4'400.35
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>301'000</b>	<b>301'000</b>	<b>322'650</b>	<b>322'650</b>	<b>281'654.73</b>	<b>281'654.73</b>
7301.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'200			
7301.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Gebührenmarken und Säcke	6'000		6'000		5'265.90	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'643.29	
7301.3119.01	Anschaffungen Container	2'000		3'000		1'430.00	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	700		700		382.45	
7301.3130.12	Abfallentsorgung Auslagerung Werkhof Produkt 6	8'000		12'000		6'173.40	
7301.3130.13	Separatsammlungen	15'000		20'000		11'238.15	
7301.3130.14	Grüngutentsorgung	65'000		60'000		63'535.95	
7301.3130.15	Abfuhrkosten	85'000		85'000		80'912.00	
7301.3130.16	Kehrichtverbrennung	85'000		100'000		78'842.70	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.17	Rückvergütung an Schule für Altpapiersammlung	6'000		5'000		6'946.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		194.40	
7301.3159.03	Unterhalt Container	500		500			
7301.3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften, Entschädigung Containerplätze	1'000		1'000		800.00	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abfall					4'700.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		160.45	
7301.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	11'000		14'850		10'600.00	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'700		10'500		4'400.35	
7301.4240.50	Grundgebühren Kehricht		110'000		110'000		105'672.55
7301.4250.05	Verkaufserlös Gebührenmarken, Säcke		140'000		165'000		161'435.85
7301.4250.06	Verkaufserlös Altglas, Alu-/Weissblech, Karton etc.		9'000				8'895.35
7301.4260.01	Erlöse aus Papiersammlungen		5'000		5'000		3'125.63
7301.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag (ohne MWSt)						25.25
7301.4409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall		2'250		1'600		1'850.55
7301.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200		200		200.00
7301.4612.01	Entschädigung für Abfallentsorgung anderer Gemeinden		500		500		449.55
7301.4614.08	Entschädigungen für Altglas, Altkleider etc. (MWST-pflichtig)				8'000		
7301.9010.31	Abschluss SF Abfall, Ertragsüberschuss					4'429.69	
7301.9011.31	Abschluss SF Abfall, Aufwandüberschuss		34'050		32'350		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
	Netto Aufwand		10'000		10'000		
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
	Netto Aufwand		10'000		10'000		
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
7450.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
7450.3134.00	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)	9'000		9'000			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'500</b>	<b>2'500</b>	<b>5'000</b>	<b>2'500</b>	<b>5'058.65</b>	<b>2'463.35</b>
	Netto Aufwand		3'000		2'500		2'595.30
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'500</b>	<b>2'500</b>	<b>5'000</b>	<b>2'500</b>	<b>5'058.65</b>	<b>2'463.35</b>
	Netto Aufwand		3'000		2'500		2'595.30
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'500</b>	<b>2'500</b>	<b>5'000</b>	<b>2'500</b>	<b>5'058.65</b>	<b>2'463.35</b>
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neophytenbekämpfung	5'000		5'000		5'058.65	
7500.3612.17	Entschädigung für ökologisches Vernetzungsprojekt	500					
7500.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Verbänden (Kostenbeteiligung Schwellenkorporation)		2'500		2'500		2'463.35
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'600</b>		<b>1'400</b>			
	Netto Aufwand		1'600		1'400		
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'600</b>		<b>1'400</b>			
	Netto Aufwand		1'600		1'400		
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'600</b>		<b>1'400</b>			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3634.03	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Energieberatungsstelle	1'600		1'400			
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>131'550</b>	<b>53'000</b>	<b>121'400</b>	<b>53'000</b>	<b>100'524.30</b>	<b>51'079.85</b>
	Netto Aufwand		78'550		68'400		49'444.45
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>107'900</b>	<b>30'000</b>	<b>97'850</b>	<b>30'000</b>	<b>80'921.55</b>	<b>30'279.85</b>
	Netto Aufwand		77'900		67'850		50'641.70
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>96'900</b>	<b>19'000</b>	<b>86'850</b>	<b>19'000</b>	<b>72'431.70</b>	<b>21'790.00</b>
7710.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		2'950.00	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'891.05	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		300		122.45	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		20.95	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	50		50		28.35	
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					9.15	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		117.90	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	4'200		3'000		3'573.90	
7710.3130.19	Verwaltungsvermögen						
7710.3130.19	Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Anlage	6'000		3'000		1'728.05	
7710.3130.20	Dienstleistungen Dritter, Friedhofgärtner	55'000		55'000		47'710.20	
7710.3130.21	Dienstleistungen Dritter, Bestattungen / schickliches Begräbnis	15'000		15'000		13'854.80	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		381.85	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	12'000		6'000			
7710.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		43.05	
7710.4240.09	Friedhofgebühren Einwohner		15'000		15'000		19'590.00
7710.4240.10	Friedhofgebühren Auswärtige		4'000		4'000		2'200.00
<b>7711</b>	<b>Vorfinanzierung SF Grabunterhalt</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>8'489.85</b>	<b>8'489.85</b>
7711.3130.23	Dienstleistungen Dritter, SF Grabunterhalt	11'000		11'000		8'489.85	
7711.4240.08	Einzahlungen in SF Grabunterhalt		6'000		8'000		3'250.00
7711.4409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt		450		400		454.90
7711.4893.00	Abschluss Grabunterhalt Aufwandüberschuss (Entnahme aus VF)		4'550		2'600		4'784.95
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>23'650</b>	<b>23'000</b>	<b>23'550</b>	<b>23'000</b>	<b>19'602.75</b>	<b>20'800.00</b>
	Netto Aufwand		650		550		
	Netto Ertrag					1'197.25	
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>1'650</b>		<b>2'550</b>		<b>636.80</b>	
7791.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000		900		524.35	
7791.3134.00	Verwaltungsvermögen						
7791.3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		112.45	
7791.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	500		500			
<b>7792</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>22'000</b>	<b>23'000</b>	<b>21'000</b>	<b>23'000</b>	<b>18'965.95</b>	<b>20'800.00</b>
7792.3109.01	Robidogsäcke, Verbrauchsaufwand	1'500		1'500		1'284.75	

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792.3119.03	Anschaffung im Hundewesen (Robidog etc.)	2'000		2'000		1'547.95	
7792.3130.12	Abfallentsorgung Robidog	18'000		17'000		15'713.25	
7792.3181.01	Auslagerung Werkhof Produkt 6						
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		420.00	
7792.4033.00	Hundetaxe		23'000		23'000		20'800.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>36'700</b>		<b>35'300</b>		<b>12'992.00</b>	
	Netto Aufwand		36'700		35'300		12'992.00
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>36'700</b>		<b>35'300</b>		<b>12'992.00</b>	
	Netto Aufwand		36'700		35'300		12'992.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>22'200</b>		<b>22'100</b>			
7900.3320.91	Planmässige Abschreibungen auf immateriellen Anlagen (Ortsplanung)	22'200		22'100			
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>14'500</b>		<b>13'200</b>		<b>12'992.00</b>	
7907.3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz, Basisaufgaben	14'500		13'200		12'992.00	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>53'400</b>	<b>244'000</b>	<b>72'100</b>	<b>244'000</b>	<b>15'006.85</b>	<b>142'728.15</b>
	Netto Ertrag	190'600		171'900		127'721.30	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>8'650</b>		<b>8'750</b>		<b>8'510.85</b>	
	Netto Aufwand		8'650		8'750		8'510.85
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>8'650</b>		<b>8'700</b>		<b>8'460.85</b>	
	Netto Aufwand		8'650		8'700		8'460.85
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>8'650</b>		<b>8'700</b>		<b>8'460.85</b>	
8110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		400			
8110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'000		7'345.10	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		450		475.55	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		100		54.60	
8110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100		100		110.20	
8110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			50			
8110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		180.40	
8110.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		295.00	
<b>813</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>			<b>50</b>		<b>50.00</b>	
	Netto Aufwand				50		50.00
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>			<b>50</b>		<b>50.00</b>	
8130.3160.03	Miete und Pacht Liegenschaften, Viehschauplatz			50		50.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>7'100</b>		<b>7'700</b>		<b>6'496.00</b>	
	Netto Aufwand		7'100		7'700		6'496.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>7'100</b>		<b>7'700</b>		<b>6'496.00</b>	
	Netto Aufwand		7'100		7'700		6'496.00
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>7'100</b>		<b>7'700</b>		<b>6'496.00</b>	
8406.3634.05	Beiträge Regionalkonferenz, Tourismus	7'100		7'700		6'496.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>700</b>	<b>100'000</b>	<b>1'200</b>	<b>100'000</b>		
	Netto Ertrag	99'300		98'800			
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>700</b>	<b>100'000</b>	<b>1'200</b>	<b>100'000</b>		



**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	99'300		98'800			
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		
8500.4635.01	Inkonvenienzen Kiesabbau		100'000		100'000		
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>700</b>		<b>1'200</b>			
8506.3634.04	Beiträge an Regionalkonferenz, Wirtschaftsförderung	700		1'200			
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>36'950</b>	<b>144'000</b>	<b>54'450</b>	<b>144'000</b>		<b>142'728.15</b>
	Netto Ertrag	107'050		89'550		142'728.15	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>50</b>	<b>144'000</b>	<b>50</b>	<b>144'000</b>		<b>142'728.15</b>
	Netto Ertrag	143'950		143'950		142'728.15	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>	<b>50</b>	<b>144'000</b>	<b>50</b>	<b>144'000</b>		<b>142'728.15</b>
8710.3635.02	Beiträge an private Unternehmungen, Verein Solarstrom Hasle	50		50			
8710.4120.00	Konzessionen (BKW)		144'000		144'000		142'728.15
<b>879</b>	<b>Energie</b>	<b>36'900</b>		<b>54'400</b>			
	Netto Aufwand		36'900		54'400		
<b>8790</b>	<b>Energie allgemein</b>	<b>36'900</b>		<b>54'400</b>			
8790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		400			
8790.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Ladestationen Elektrofahrzeuge)	500		18'000			
8790.3637.01	Beiträge Energiebatze	36'000		36'000			
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>816'250</b>	<b>9'333'450</b>	<b>743'650</b>	<b>8'758'850</b>	<b>1'049'267.31</b>	<b>9'347'410.50</b>
	Netto Ertrag	8'517'200		8'015'200		8'298'143.19	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>68'500</b>	<b>7'539'750</b>	<b>52'500</b>	<b>7'139'000</b>	<b>103'122.45</b>	<b>7'819'278.40</b>
	Netto Ertrag	7'471'250		7'086'500		7'716'155.95	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>68'500</b>	<b>7'539'750</b>	<b>52'500</b>	<b>7'139'000</b>	<b>103'122.45</b>	<b>7'819'278.40</b>
	Netto Ertrag	7'471'250		7'086'500		7'716'155.95	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>65'000</b>	<b>6'616'750</b>	<b>50'000</b>	<b>6'279'000</b>	<b>93'746.40</b>	<b>6'678'056.50</b>
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					4'800.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	65'000		50'000		88'946.40	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'585'000		5'361'000		5'506'428.15
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000		1'500		26'002.65
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		161'600		160'000		156'476.30
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-131'300		-130'000		-83'116.30
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-1'400		-1'800		-1'049.25
9100.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		451'300		440'300		435'384.90
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		38'250		37'500		46'755.80
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-16'600		-16'200		-25'567.50
9100.4002.00	Quellensteuern		61'500		61'500		79'676.40
9100.4002.10	Quellensteuern Grenzgänger, BGSA		1'800		1'800		1'622.70
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		505'000		340'400		552'900.35
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		40'400		40'000		44'777.40
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		-101'000		-30'000		-96'337.95
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		2'500		3'500		2'620.10

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		200		1'500		160.55
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-500		-2'000		-399.15
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		10'000		31'721.35
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>2'500</b>	<b>225'000</b>	<b>2'500</b>	<b>200'000</b>	<b>8'801.95</b>	<b>457'064.85</b>
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					8'800.00	
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		1.95	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		125'000		100'000		319'082.90
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		100'000		100'000		137'981.95
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>1'000</b>	<b>698'000</b>		<b>660'000</b>	<b>574.10</b>	<b>684'157.05</b>
9102.3180.02	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern					-1'000.00	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern	1'000				1'574.10	
9102.4021.00	Grundsteuern		698'000		660'000		684'157.05
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>615'250</b>	<b>1'706'600</b>	<b>607'900</b>	<b>1'532'600</b>	<b>607'588.00</b>	<b>1'438'520.00</b>
	Netto Ertrag	1'091'350		924'700		830'932.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>615'250</b>	<b>1'706'600</b>	<b>607'900</b>	<b>1'532'600</b>	<b>607'588.00</b>	<b>1'438'520.00</b>
	Netto Ertrag	1'091'350		924'700		830'932.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>615'250</b>	<b>1'706'600</b>	<b>607'900</b>	<b>1'532'600</b>	<b>607'588.00</b>	<b>1'438'520.00</b>
9300.3621.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	615'250		607'900		607'588.00	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung		487'850		399'100		348'660.00
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		114'750		115'000		115'765.00
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		47'450		46'000		46'067.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		1'056'550		972'500		928'028.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>32'905.65</b>
	Netto Ertrag	32'000		32'000		32'905.65	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>32'905.65</b>
	Netto Ertrag	32'000		32'000		32'905.65	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>32'905.65</b>
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		5'000		5'000		5'709.35
9500.4600.00	Anteil an der direkten Bundessteuer		27'000		27'000		27'196.30
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>132'500</b>	<b>41'000</b>	<b>83'250</b>	<b>41'450</b>	<b>52'980.44</b>	<b>42'551.65</b>
	Netto Aufwand		91'500		41'800		10'428.79
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>113'500</b>	<b>32'850</b>	<b>67'550</b>	<b>33'300</b>	<b>41'763.89</b>	<b>32'801.65</b>
	Netto Aufwand		80'650		34'250		8'962.24
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>113'500</b>	<b>32'850</b>	<b>67'550</b>	<b>33'300</b>	<b>41'763.89</b>	<b>32'801.65</b>
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern	2'000		2'000		1'315.70	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					20.32	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	17'200		8'850		1'347.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	49'800		34'650		9'750.02	
9610.3409.00	Übrige Passivzinsen, Sonderrechnungen	700		500		695.90	
9610.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung					1'864.30	
9610.3409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser	20'400		13'200		19'398.75	
9610.3409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall	1'650		1'600		1'850.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr	1'300		1'350		1'427.75	
9610.3409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt	450		400		454.90	
9610.3499.00	Vergütungszinse Steuern	20'000		5'000		3'638.50	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen, Kontokorrente und Verzugszinse				100		32.65
9610.4401.01	Verzugszinse Steuern		25'000		25'000		25'269.00
9610.4409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung		350		700		
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		7'500		7'500		7'500.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>19'000</b>	<b>7'650</b>	<b>15'700</b>	<b>7'650</b>	<b>32'070.70</b>	<b>7'650.00</b>
	Netto Aufwand		11'350		8'050		24'420.70
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>19'000</b>	<b>7'650</b>	<b>15'700</b>	<b>7'650</b>	<b>32'070.70</b>	<b>7'650.00</b>
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV	3'000				11'271.35	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV (Wasser, Energie, Heizmaterial, GVB)	16'000		15'700		20'799.35	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		750		750		750.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		6'900		6'900		6'900.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>500</b>		<b>500</b>	<b>-20'854.15</b>	<b>2'100.00</b>
	Netto Ertrag	500		500		22'954.15	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>500</b>		<b>500</b>	<b>-20'854.15</b>	<b>2'100.00</b>
9690.3180.00	Wertberichtigung Debitoren (Delkreder)					-85'200.00	
9690.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					64'345.85	
9690.4420.00	Dividenden		500		500		520.00
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						1'580.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>500</b>		<b>200</b>		<b>533.20</b>
	Netto Ertrag	500		200		533.20	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen CO2-Abgabe</b>		<b>500</b>		<b>200</b>		<b>533.20</b>
	Netto Ertrag	500		200		533.20	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>500</b>		<b>200</b>		<b>533.20</b>
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		200		533.20
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>13'600</b>		<b>13'600</b>	<b>285'576.42</b>	<b>13'621.60</b>
	Netto Aufwand						271'954.82
	Netto Ertrag	13'600		13'600			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>2.50</b>	<b>18.15</b>
	Netto Ertrag					15.65	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>2.50</b>	<b>18.15</b>
9900.3181.00	Ausbuchung Bagatellbeträge u nicht zuteilbare Beträge					2.50	
9900.4499.01	Bagatellbeträge und nicht zuteilbare Beträge						18.15
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>13'600</b>		<b>13'600</b>		<b>13'603.45</b>
	Netto Ertrag	13'600		13'600		13'603.45	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>13'600</b>		<b>13'600</b>		<b>13'603.45</b>
9950.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven		13'600		13'600		13'603.45
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>285'573.92</b>	
	Netto Aufwand						285'573.92
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>285'573.92</b>	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					285'573.92	

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>13'148'650</b>	<b>12'678'650</b>	<b>12'374'500.00</b>	<b>11'754'150.00</b>	<b>12'899'230.21</b>	<b>12'899'230.21</b>
	Netto Aufwand		470'000		620'350.00		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>13'147'600</b>		<b>12'374'500.00</b>		<b>12'472'384.48</b>	<b>322'463.56</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'110'000</b>		<b>1'027'500.00</b>		<b>948'922.50</b>	<b>16'254.85</b>
300	Behörden und Kommissionen	108'250		108'600.00		100'292.50	1'200.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	818'200		754'050.00		707'776.45	7'804.55
302	Löhne der Lehrkräfte	4'900				1'150.00	1'150.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	10'000		12'000.00		7'200.70	
305	Arbeitgeberbeiträge	143'950		127'550.00		113'675.00	340.30
309	Übriger Personalaufwand	24'700		25'300.00		18'827.85	5'760.00
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'939'700</b>		<b>2'769'300.00</b>		<b>2'790'426.02</b>	<b>227'214.56</b>
310	Material- und Warenaufwand	234'850		202'300.00		234'416.04	8'987.50
311	Nicht aktivierbare Anlagen	79'400		77'800.00		30'503.47	4'448.80
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	278'400		247'500.00		271'120.68	34'183.08
313	Dienstleistungen und Honorare	1'015'350		970'350.00		950'862.75	13'036.39
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'097'150		1'062'450.00		924'090.50	10'401.35
315	Unterhalt Mobilien und immat. Anlagen	39'400		32'600.00		28'292.05	4'044.19
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	62'100		54'850.00		56'218.66	1'278.75
317	Spesenentschädigungen	26'650		31'500.00		20'987.05	86.50
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	75'400		58'900.00		263'142.76	150'728.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	31'000		31'050.00		10'792.06	20.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>967'050</b>		<b>963'550.00</b>		<b>845'818.32</b>	
330	Sachanlagen VV	938'350		921'000.00		834'859.50	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	28'700		42'550.00		10'958.82	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>131'000</b>		<b>81'950.00</b>		<b>85'225.54</b>	<b>12'706.65</b>
340	Zinsaufwand	92'000		61'250.00		42'216.89	5'407.20
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	19'000		15'700.00		39'370.15	7'299.45
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000		5'000.00		3'638.50	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>711'000</b>		<b>474'800.00</b>		<b>610'278.50</b>	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	711'000		474'800.00		610'278.50	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>7'258'350</b>		<b>7'014'150.00</b>		<b>7'134'713.25</b>	<b>66'287.50</b>
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'571'750		4'487'850.00		4'567'491.50	66'287.50
362	Finanz- und Lastenausgleich	615'250		607'900.00		607'588.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'052'050		1'900'500.00		1'945'590.20	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'300		17'900.00		14'043.55	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>30'500</b>		<b>43'250.00</b>		<b>57'000.35</b>	
391	Dienstleistungen	30'500		43'250.00		57'000.35	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>12'602'200</b>		<b>11'632'550.00</b>	<b>31'641.85</b>	<b>12'576'174.40</b>

**Budget 2024**

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>7'567'750</b>		<b>7'167'000.00</b>		<b>7'845'787.75</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'155'150		5'915'600.00		6'142'613.85
401	Direkte Steuern juristische Personen		446'600		353'400.00		503'721.30
402	Übrige direkte Steuern		943'000		875'000.00		1'178'652.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern		23'000		23'000.00		20'800.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>144'000</b>		<b>144'000.00</b>		<b>142'728.15</b>
412	Konzessionen		144'000		144'000.00		142'728.15
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'640'050</b>		<b>1'393'950.00</b>	<b>16'015.50</b>	<b>1'677'922.48</b>
420	Ersatzabgaben		130'000		130'000.00		144'906.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		73'500		77'700.00	557.55	69'816.55
423	Schul- und Kursgelder		19'200		17'600.00		15'543.95
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'044'250		805'300.00	609.10	1'032'939.80
425	Erlös aus Verkäufen		354'600		354'100.00		388'242.95
426	Rückerstattungen		18'500		9'250.00	14'848.85	26'472.78
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>100</b>		<b>100.00</b>		<b>46.91</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge						26.91
439	Übriger Ertrag		100		100.00		20.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>414'100</b>		<b>399'500.00</b>	<b>3'907.20</b>	<b>403'817.49</b>
440	Zinsertrag		56'950		42'350.00		50'297.90
442	Beteiligungsertrag FV		500		500.00		520.00
443	Liegenschaftenertrag FV		7'650		7'650.00	400.00	8'050.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						1'580.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		7'500		7'500.00		7'500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		341'500		341'500.00	3'525.35	335'869.59
449	Übriger Finanzertrag					-18.15	
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>213'600</b>		<b>109'950.00</b>		<b>142'430.87</b>
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		213'600		109'950.00		142'430.87
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>2'573'950</b>		<b>2'358'600.00</b>	<b>11'719.15</b>	<b>2'288'052.00</b>
460	Ertragsanteile		27'000		27'000.00		27'196.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		616'900		592'150.00	10'719.15	710'605.20
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'706'600		1'532'600.00		1'438'520.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		222'950		206'650.00	1'000.00	111'197.30
469	Übriger Transferertrag		500		200.00		533.20
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>18'150</b>		<b>16'200.00</b>		<b>18'388.40</b>
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		18'150		16'200.00		18'388.40
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>30'500</b>		<b>43'250.00</b>		<b>57'000.35</b>
491	Dienstleistungen		30'500		43'250.00		57'000.35
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>1'050</b>	<b>76'450</b>	<b>121'600.00</b>		<b>395'203.88</b>	<b>592.25</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>1'050</b>	<b>76'450</b>	<b>121'600.00</b>		<b>395'203.88</b>	<b>592.25</b>
900	Abschluss Erfolgsrechnung					285'573.92	
901	Abschluss SF und Fonds im EK	1'050	76'450	121'600.00		109'629.96	592.25

**Budget 2024**

## Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>1'506'100</b>	<b>25'000</b>	<b>1'981'000</b>	<b>9'000</b>	<b>998'739.17</b>	<b>998'739.17</b>
	Netto Aufwand		1'481'100		1'972'000		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>37'800</b>		<b>13'000.00</b>	
	Netto Aufwand				37'800		13'000.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>			<b>37'800</b>		<b>13'000.00</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>			<b>37'800</b>		<b>13'000.00</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>			<b>37'800</b>		<b>13'000.00</b>	
1400.5290.01	Amtliche Vermessung 2020 - 2023			37'800		13'000.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>50'000</b>		<b>80'000</b>			
	Netto Aufwand		50'000		80'000		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>50'000</b>		<b>80'000</b>			
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>80'000</b>			
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>80'000</b>			
2120.5060.01	Ersatz/Anschaffung Schulmobilien			80'000			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>50'000</b>					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>50'000</b>					
2170.5040.10	Schulhaus Preisegg, Energietechnische Sanierung Altbau	40'000					
2170.5040.11	Schulraumplanung	10'000					
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>					<b>27'312.70</b>	
	Netto Aufwand						27'312.70
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>					<b>27'312.70</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>27'312.70</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>					<b>27'312.70</b>	
3410.5650.01	Sportbetriebe Brünkli AG, Investitionsbeitrag Sanierung Rinne und Abdichtung Eisfeld					27'312.70	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>			
	Netto Aufwand		150'000		100'000		
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>			
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>			
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>			
5730.5040.01	Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler	150'000		100'000			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>365'000</b>		<b>680'000</b>		<b>355'750.55</b>	<b>137'273.15</b>
	Netto Aufwand		365'000		680'000		218'477.40
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>365'000</b>		<b>680'000</b>		<b>355'750.55</b>	<b>137'273.15</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>365'000</b>		<b>680'000</b>		<b>355'750.55</b>	<b>137'273.15</b>

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>365'000</b>		<b>680'000</b>		<b>355'750.55</b>	<b>137'273.15</b>
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	60'000		90'000		3'124.10	
6150.5010.12	Sanierung Zufahrt Schluocht					11'315.50	
6150.5010.26	Gehwegweiterung Schwandenstrasse, Goldbach (Projektleitung Kanton)					107'577.75	
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse			120'000		99'772.90	
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)					125'115.50	
6150.5010.36	Kirchmatte (34)					4'734.40	
6150.5010.41	Biembach Hangsanierung			300'000			
6150.5010.42	Krümpenstutz, Goldbach - Stützmauersanierung			170'000		4'110.40	
6150.5010.43	Moosacker	10'000					
6150.5010.44	Obere Emmenstrasse - Verbreiterung bei Lichtsignalanlage	25'000					
6150.5010.45	Färrach	100'000					
6150.5010.46	Kleinegg	80'000					
6150.5010.47	Thalgraben, Strassensanierung bei Sägerei	90'000					
6150.6300.40	Investitionsbeitrag Bund PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						5'688.00
6150.6310.40	Investitionsbeitrag Kanton PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						5'688.00
6150.6370.24	Grundeigentümerbeiträge Dorfschwummen - Huebweid / Dreien - obere Platten						125'897.15
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>941'100</b>	<b>25'000</b>	<b>1'083'200</b>	<b>9'000</b>	<b>462'691.77</b>	<b>2'711.00</b>
	Netto Aufwand		916'100		1'074'200		459'980.77
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>280'000</b>	<b>25'000</b>	<b>724'000</b>	<b>9'000</b>	<b>425'621.64</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>280'000</b>	<b>25'000</b>	<b>724'000</b>	<b>9'000</b>	<b>425'621.64</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>280'000</b>	<b>25'000</b>	<b>724'000</b>	<b>9'000</b>	<b>425'621.64</b>	
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					50'804.55	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain			200'000		142'146.40	
7101.5031.15	Ersatz Leitung Kirchmatte					18'250.30	
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000		50'000			
7101.5031.18	Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse			474'000		10'646.70	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung					203'773.69	
7101.5031.22	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang	230'000					
7101.6310.17	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain						6'000
7101.6310.18	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse						3'000
7101.6310.19	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang		25'000				
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>421'100</b>		<b>79'200</b>		<b>-16'105.40</b>	<b>2'711.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>421'100</b>		<b>79'200</b>		<b>-16'105.40</b>	<b>2'711.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>421'100</b>		<b>79'200</b>		<b>-16'105.40</b>	<b>2'711.00</b>
7201.5032.01	Kanalisation Afterlehn					9'569.60	

**Budget 2024**

## Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2024	290'000					
7201.5032.09	Emmenaukanal Sanierung	20'000					
7201.5620.13	ARAME Investitionen 2021					-25'675.00	
7201.5620.15	ARAME Investitionen 2023			79'200			
7201.5620.16	ARAME Investitionen 2024	111'100					
7201.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Kanalisation Afterlehn						2'711.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>240'000</b>		<b>240'000</b>		<b>376.95</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>240'000</b>		<b>240'000</b>		<b>376.95</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>240'000</b>		<b>240'000</b>		<b>376.95</b>	
7710.5040.00	Neugestaltung Friedhofanlage	240'000		240'000		376.95	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>40'000</b>		<b>52'798.58</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>40'000</b>		<b>52'798.58</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>			<b>40'000</b>		<b>52'798.58</b>	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2023			40'000		52'798.58	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>					<b>139'984.15</b>	<b>858'755.02</b>
	Netto Ertrag					718'770.87	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>139'984.15</b>	<b>858'755.02</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>139'984.15</b>	<b>858'755.02</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>139'984.15</b>	<b>858'755.02</b>
9990.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen allg. HH					137'273.15	
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung					2'711.00	
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH						383'440.20
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung						425'621.64
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser						-16'105.40
9990.6900.10	Abschluss Aktivierte Ausgaben Immaterielle Anlagen						65'798.58



**Budget 2024**

## Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>1'506'100</b>	<b>25'000</b>	<b>1'981'000</b>	<b>9'000</b>	<b>998'739.17</b>	<b>998'739.17</b>
	Netto Aufwand		1'481'100		1'972'000		
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'506'100</b>		<b>1'981'000</b>		<b>998'739.17</b>	
	Netto Aufwand		1'506'100		1'981'000		998'739.17
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'395'000</b>		<b>1'824'000</b>		<b>791'318.74</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>365'000</b>		<b>680'000</b>		<b>355'750.55</b>	
<b>5010</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>365'000</b>		<b>680'000</b>		<b>355'750.55</b>	
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	60'000		90'000		3'124.10	
6150.5010.12	Sanierung Zufahrt Schluetch					11'315.50	
6150.5010.26	Gehwegweiterung Schwandenstrasse, Goldbach (Projektleitung Kanton)					107'577.75	
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse			120'000		99'772.90	
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)					125'115.50	
6150.5010.36	Kirchmatte (34)					4'734.40	
6150.5010.41	Biembach Hangsanierung			300'000			
6150.5010.42	Krümpenstutz, Goldbach - Stützmauersanierung			170'000		4'110.40	
6150.5010.43	Moosacker	10'000					
6150.5010.44	Obere Emmenstrasse - Verbreiterung bei Lichtsignalanlage	25'000					
6150.5010.45	Färrach	100'000					
6150.5010.46	Kleinegg	80'000					
6150.5010.47	Thalgraben, Strassensanierung bei Sägerei	90'000					
<b>503</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>590'000</b>		<b>724'000</b>		<b>435'191.24</b>	
<b>5031</b>	<b>Tiefbauten Wasserversorgung</b>	<b>280'000</b>		<b>724'000</b>		<b>425'621.64</b>	
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					50'804.55	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain			200'000		142'146.40	
7101.5031.15	Ersatz Leitung Kirchmatte					18'250.30	
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000		50'000			
7101.5031.18	Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse			474'000		10'646.70	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung					203'773.69	
7101.5031.22	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang	230'000					
<b>5032</b>	<b>Tiefbauten Abwasserentsorgung</b>	<b>310'000</b>				<b>9'569.60</b>	
7201.5032.01	Kanalisation Afterlehn					9'569.60	
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2024	290'000					
7201.5032.09	Emmenaukanal Sanierung	20'000					
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>440'000</b>		<b>340'000</b>		<b>376.95</b>	
<b>5040</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>440'000</b>		<b>340'000</b>		<b>376.95</b>	
2170.5040.10	Schulhaus Preisegg, Energietechnische Sanierung Altbau	40'000					
2170.5040.11	Schulraumplanung	10'000					
5730.5040.01	Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler	150'000		100'000			
7710.5040.00	Neugestaltung Friedhofanlage	240'000		240'000		376.95	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>			<b>80'000</b>			

**Budget 2024**

## Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5060</b>	<b>Mobilien</b>			<b>80'000</b>			
2120.5060.01	Ersatz/Anschaffung Schulmobilen			80'000			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>			<b>77'800</b>		<b>65'798.58</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>77'800</b>		<b>65'798.58</b>	
<b>5290</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>77'800</b>		<b>65'798.58</b>	
1400.5290.01	Amtliche Vermessung 2020 - 2023			37'800		13'000.00	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2023			40'000		52'798.58	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>111'100</b>		<b>79'200</b>		<b>1'637.70</b>	
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	<b>111'100</b>		<b>79'200</b>		<b>-25'675.00</b>	
<b>5620</b>	<b>Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden</b>	<b>111'100</b>		<b>79'200</b>		<b>-25'675.00</b>	
7201.5620.13	ARAME Investitionen 2021					-25'675.00	
7201.5620.15	ARAME Investitionen 2023			79'200			
7201.5620.16	ARAME Investitionen 2024	111'100					
<b>565</b>	<b>Private Unternehmungen</b>					<b>27'312.70</b>	
<b>5650</b>	<b>Inv.beiträge an private Unternehmungen</b>					<b>27'312.70</b>	
3410.5650.01	Sportbetriebe Brännli AG, Investitionsbeitrag Sanierung Rinne und Abdichtung Eisfeld					27'312.70	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>					<b>139'984.15</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>					<b>139'984.15</b>	
<b>5900</b>	<b>Passivierte Einnahmen</b>					<b>139'984.15</b>	
9990.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen allg. HH					137'273.15	
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung					2'711.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>25'000</b>		<b>9'000</b>		<b>998'739.17</b>
	Netto Ertrag	25'000		9'000		998'739.17	
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>25'000</b>		<b>9'000</b>		<b>139'984.15</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>						<b>5'688.00</b>
<b>6300</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>						<b>5'688.00</b>
6150.6300.40	Investitionsbeitrag Bund PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						5'688.00
<b>631</b>	<b>Kantone und Konkordate</b>		<b>25'000</b>		<b>9'000</b>		<b>8'399.00</b>
<b>6310</b>	<b>Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten</b>		<b>25'000</b>		<b>9'000</b>		<b>8'399.00</b>
6150.6310.40	Investitionsbeitrag Kanton PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						5'688.00
7101.6310.17	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain				6'000		
7101.6310.18	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse				3'000		

**Budget 2024**

## Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.6310.19	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang		25'000				
7201.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Kanalisation Afterlehn						2'711.00
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>						<b>125'897.15</b>
<b>6370</b>	<b>Investitionsbeiträge private Haushalte</b>						<b>125'897.15</b>
6150.6370.24	Grundeigentümerbeiträge Dorfschwimmen - Huebweid / Dreien - obere Platten						125'897.15
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>						<b>858'755.02</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>						<b>858'755.02</b>
<b>6900</b>	<b>Aktivierte Ausgaben</b>						<b>858'755.02</b>
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH						383'440.20
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung						425'621.64
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser						-16'105.40
9990.6900.10	Abschluss Aktivierte Ausgaben Immaterielle Anlagen						65'798.58