

Budget 2024

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1-20
Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	21-42
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	43-64
Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	65-67
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	68-70
Ergebnis Gesamthaushalt	71
Ergebnis Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	72
Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	73
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	74
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	75

Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget ist von folgenden Faktoren geprägt:

- Steigende Schülerzahlen, dadurch Klassenöffnung (v.a. Lehrerbesoldungskosten)
- Hohe Beiträge an die kantonalen Lastenausgleichssysteme (v.a. Soziales und öffentlicher Verkehr)
- Stellenerhöhung in der Bauverwaltung
- Gegenüber Budget 2023 höhere Einnahmen aus Sondersteuern
- Eher tiefe Investitionstätigkeit
- Das Budget zeigt nach einer Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven von Fr. 468'270.-- ein ausgeglichenes Ergebnis bei unveränderter Steueranlage von 1.64

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2016	CHF	7'488'031
Abzüglich:		
./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	- CHF	1'289'002
./ Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	- CHF	0
./ Investitionen für Anlagen im Bau	- CHF	0
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser	- CHF	0
./ Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen Abschreibungen	- CHF	0
Verwaltungsvermögen netto	CHF	6'199'029

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 6'199'029 wird durch das dafür zuständige Organ, innert **12 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.33 %** oder (inkl. SF Feuerwehr, davon Fr. 9'849.--) CHF 516'586

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

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

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 83.3+4 GV)

Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (SG 2940) müssen vorgenommen werden, wenn die Gemeinde im entsprechenden Rechnungsjahr einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter einen bestimmten Wert fällt. Gemäss Anhang 3 GV ist die Auflösungsvoraussetzung gegeben, wenn die berechnete Kennzahl BÜQ

- a) bei Einwohnergemeinden und gemischten Gemeinden kleiner als 30 %
- b) und bei Kirchgemeinden kleiner als 75 % ist.

Aufwandüberschuss	468'270.00
Saldo Bilanzüberschuss (berechnet)	2'209'756.56
Direkte Steuern natürliche Personen	10'243'300.00
Direkte Steuern Juristische Personen	280'100.00
FILAG / Disparitätenabbau	569'000.00
sozio-demografischer Zuschuss	146'900.00
= Direkte Steuern NP, JP und Finanzausgleich	11'239'300.00
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	19.66%
Berechneter Betrag Auflösung	1'162'033.44
Betrag Auflösung (max. in Höhe Aufwandüberschuss)	468'270.00
Saldo Bilanzüberschuss nach Auflösung zus. Abschreibungen	2'678'026.56
Bilanzüberschussquotient (BÜQ) nach Auflösung zus. Abschreibungen	23.83%

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung. Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen werden einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.00 der Erfolgsrechnung belastet. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Das Budgetergebnis vor Entnahme der finanzpolitischen Reserven hat sich gegenüber der Rechnung 2022 um rund Fr. 488'000.— verschlechtert. Dabei muss beachtet werden, dass 2022 ausserordentlich hohe Sondersteuererträge und Quellensteuern geflossen sind. Gegenüber dem Budget 2023 ist das prognostizierte Ergebnis hingegen Fr. 95'000.— schlechter ausgefallen. Nachfolgend eine kurze Zusammenfassung der wichtigsten Geschäftsvorgänge.

Die Grundlage für die Budgetierung der Steuererträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung sowie der Kantonalen Planungsgruppe. Bei den natürlichen Personen wurde dem leicht unter den Erwartungen liegenden Steuerertrag des laufenden Jahres Rechnung getragen. Berücksichtigt wurde ebenfalls ein Mehrertrag durch die Neuzuzüger in der Bleikenmatte. Bei den Vermögenssteuern rechnen wir gegenüber dem laufenden Budget mit einer Senkung von 8,3 %. Die Prognosen für Gewinnsteuern der JP wurden gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert übernommen.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen basieren auf den aktuellen Vollzeiteinheiten gem. Pensenmeldung der Schulleitungen. Gegenüber dem Vorjahresbudget rechnen wir über alle Stufen betrachtet mit höheren Lehrerbesoldungen. Dadurch steigt der Nettoaufwand des gesamten Bildungsbereichs um rund Fr. 224'000.—.

Während der Lastenausgleich für Ergänzungsleistungen um 3,5 % sinkt, nimmt der Kostenanteil für den Lastenausgleich Soziales um 4,2 % zu, im Vergleich zum Abschluss 2022 gar um 7,9 %! Der Kostendruck im Sozialbereich nimmt zu, da durch verschiedenste Konflikte der Flüchtlingsstrom vermutlich anhalten wird und sich dadurch finanzielle Situation in diesem

Bereich weiter verschlechtern könnte. Klar ist hingegen, dass die endende Startfinanzierung des Bundes im Asylbereich aus der letzten grossen Flüchtlingswelle 2015 nun voll auf den Sozialbereich durchschlägt. Nächstes Jahr sowie in den folgenden Jahren werden kantonsweit eine stattliche Anzahl von Personen in die Zuständigkeit der Gemeinden übergehen. Im öffentlichen Verkehr ist ein Kostenschub von 18.8 % zu verzeichnen, da nach der Pandemie wieder im Normalfahrplan gefahren wird und wieder die vollen Kosten verteilt werden. Aus dem Disparitätenabbau rechnen wir 2024 mit um 84 % höheren Beiträgen des Kantons! Der Kostenanteil am Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung und der Soziodemografische Zuschuss zeigen ein konstantes Bild und nehmen beide leicht zu.

Rund die Hälfte der Investitionen fliesst in die beiden Werke. Bei der Wasserversorgung stehen Netzoptimierungen des WVRB sowie die Erschliessung der Bleikenmatt im Vordergrund. Im Abwasserbereich sind Massnahmen aus der Generellen Entwässerungsplanung (GEP) und die Beseitigung eines Kapazitätsengpasses im Bereich Talstrasse/Hubelhole geplant. Ein weiteres Viertel der geplanten Investitionen fliesen in den Bildungsbereich, wobei ein grosser Anteil auf die Entwässerung der Schulanlage, die Schulraumplanung und ICT-Ersatzbeschaffungen entfallen. Im Verkehrsbereich sind rund Fr. 230'000.— Investitionen vorgesehen, die v.a. für einen Deckbelag in der Hagwiesenstrasse sowie die Sanierung der Strassenbeleuchtung verwendet werden sollen.

2.1 Allgemeines

Gemeindesteueranlage	1.64 (inkl. Juristische Personen)
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehersatzabgabe	19.5 % der einfachen Steuer, mindestens Fr. 20.— maximal Fr. 450.—
Hundetaxe	Fr. 100.— für jeden Hund
Wassergebühr	Grundtaxe Wasserzähler zwischen Fr. 90.— und Fr. 640.— pro Zähler zusätzlich Fr. 1.70 pro Kubikmeter Wasserbezug plus Mehrwertsteuer
Abwassergebühr	Grundgebühr Fr. 75.— pro Haushalt und Gewerbe, zusätzlich Fr. 1.70 pro Kubikmeter Abwasser plus Mehrwertsteuer
Abfallgebühr	Grundgebühr Fr. 45.— pro Haushalt Grundgebühr Fr. 75.— pro Gewerbe Sackgebühr Fr. 1.70 Marken für Sperrgutabfuhr bis 20 kg. Fr. 3.60, bis 50 kg. Fr. 7.20 Containermarken:
	200 Liter Fr. 8.— 1x
	400 Liter Fr. 16.— 1x
	600 Liter Fr. 24.— 1x
	800 Liter Fr. 32.— 1x Fr. 1'455.— p.a.
	Grüngut-Containermarken: 140 Liter Fr. 4.— 1x Fr. 45.— p.a.
	240 Liter Fr. 8.— 1x Fr. 75.— p.a.
	770/800 Liter Fr. 24.— 1x Fr. 250.— p.a.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	3'025'800.00		2'831'700.00	
300	Behörden und Kommissionen	164'250.00		165'150.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	164'250.00		165'150.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'320'800.00		2'166'700.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'320'800.00		2'166'700.00	
304	Zulagen	18'250.00		18'600.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'250.00		18'600.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	468'900.00		435'650.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155'150.00		143'700.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	217'000.00		202'950.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50'350.00		46'000.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'200.00		33'650.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200.00		9'350.00	
309	Übriger Personalaufwand	53'600.00		45'600.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'000.00		44'000.00	
3099	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00	

Die Position Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen ist praktisch identisch zum Vorjahr budgetiert worden.

Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals bildet der Personalaufwand Stand Juli 2023 die Ausgangslage. Es wird mit einer Lohnsummenentwicklung von 3 % gerechnet. Zudem wurde der Stellenetat der Bauverwaltung und des Werkhofs erhöht.

Die Zulagen bleiben konstant und sind praktisch auf Vorjahresniveau.

In der Sachgruppe Arbeitgeberbeiträge sind entsprechend des oben erwähnten Sachverhalts ebenfalls Mehraufwendungen enthalten.

Die Sachgruppe übriger Personalaufwand ist wegen Weiterbildungen höher budgetiert als im Vorjahr.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'132'450.00		2'834'375.00	
310	Material- und Warenaufwand	443'050.00		431'105.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	73'700.00		66'900.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	305'200.00		361'850.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	962'800.00		876'880.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	716'150.00		576'950.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	242'350.00		219'740.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	63'200.00		42'100.00	
317	Spesenentschädigungen	161'850.00		119'000.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	93'600.00		88'300.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	70'550.00		51'550.00	

Der Material- und Warenaufwand ist ca. 3 % höher als im Vorjahr.

Bei den nicht aktivierbaren Anlagen werden etwas mehr Geräte und Maschinen angeschafft als im Vorjahr.

Bei der Ver- und Entsorgung der Liegenschaften fallen die tieferen Kosten in der Schulanlage Selhofen massiv ins Gewicht.

Die Dienstleistungen und Honorare fallen die Massnahmen für das Berner Energieabkommen (BEAKOM) ins Gewicht. Auch die höheren Transportkosten für Kehrriechabfuhrungen sind bei den Honoraren für die Kostensteigerung verantwortlich.

Der bauliche Unterhalt wird höher budgetiert, da im Strassenbereich Sanierungsarbeiten anfallen und sowohl bei der Schulanlage Selhofen wie auch beim Blumenhof mit höheren Unterhaltsarbeiten gerechnet werden muss.

Für Unterhalt an Mobilien/Apparaten müssen ebenfalls mehr Mittel bereitgestellt werden.

Die Erhöhung bei den Spesenentschädigungen ist hauptsächlich auf die neu finanzierten Schülertransporte sowie Schulausflüge und –reisen zurückzuführen.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen wurden den Erfahrungswerten angepasst.

Der verschiedene Betriebsaufwand umfasst u.a. den Gemeinderatskredit. Zum Legislativende sind diverse Anlässe geplant, die nur einmalig je Legislatur anfallen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'126'650.00		1'048'320.00	
330	Sachanlagen VV	974'350.00		1'037'320.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	152'300.00		111'000.00	

Die Abschreibungen auf Sachanlagen nehmen nächstes Jahr ab, da weniger Investitionen geplant sind. Die Abschreibungen auf immateriellen Anlagen nehmen zu, da die GEP-Planung abgeschlossen werden soll und nun komplett abgeschrieben werden muss. Seit der Systemumstellung auf HRM2 hat sich dieser Wert bereits fast verdoppelt, was auf die hohe Investitionstätigkeit in den Vorjahren hindeutet.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	46'800.00		45'700.00	
340	Zinsaufwand	39'200.00		30'150.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	600.00		550.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'000.00		15'000.00	

Die Verschuldung nimmt zurzeit nur leicht zu. Es wird jedoch mit steigenden Zinskosten gerechnet. Der insgesamt tiefere Finanzaufwand ist mit sinkenden Vergütungszinsen auf Steuern zu begründen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	130'000.00		318'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK	130'000.00		318'000.00	

Die Einlagen fallen gegenüber dem Vorjahr deutlich tiefer aus, da nächstes Jahr mit geringeren Anschlussgebühren gerechnet wird. Im Bereich Abwasserentsorgung wurde der Bestand der geforderten 25 % von Einlagen in den Werterhalt (gemessen am gesamten Anlagewert) erreicht. Angesichts der sonst drohenden Gebührenerhöhung hat der Gemeinderat darauf verzichtet, weiterhin die vollen Einlagen vorzunehmen. Die Einlage wurde bereits letztes Jahr auf 40 % der ursprünglichen Höhe reduziert.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	9'827'700.00		9'320'905.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'348'350.00		6'012'500.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	813'300.00		792'200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'666'050.00		2'516'205.00	

Die höheren Entschädigungen an Gemeinwesen sind v.a. auf die gestiegenen Lehrerbekanntkosten und die höheren Beiträge für die Lastenausgleichssysteme zurückzuführen.

Die Zunahme bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte ist auf einen erhöhten Beitrag an den Lastenausgleich für den ÖV sowie die erhöhte Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen zurückzuführen.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		12'025'400.00		11'701'100.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'243'300.00		9'590'000.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'891'200.00		8'378'000.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'049'100.00		1'120'000.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		303'000.00		202'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		280'100.00		281'200.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		278'000.00		276'000.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		4'200.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		100.00		1'000.00
402	Übrige Direkte Steuern		1'480'000.00		1'211'000.00
4021	Grundsteuern		810'000.00		790'000.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		640'000.00		400'000.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		6'000.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		15'000.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'000.00		20'000.00
4033	Hundesteuer		22'000.00		22'000.00

Die Grundlage für die Budgetierung der Steuererträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung sowie der Kantonalen Planungsgruppe.

Bei den natürlichen Personen wurde dem leicht unter den Erwartungen liegenden Steuerertrag des laufenden Jahres Rechnung getragen. Positiv werden sich die Neuzuzüger aus der Bleikenmatt auswirken. Gegenüber dem laufenden Jahr werden 6,1 % mehr Einkommenssteuern budgetiert. Zudem rechnen wir mit um 6,3 % tieferen Vermögenssteuern. Die Erträge aus Quellensteuern wurden erhöht und somit den Erfahrungswerten angepasst.

Die Prognosen für Gewinnsteuern der Juristischen Personen wurden quasi unverändert zum Vorjahresbudget voranschlagt.

Bei den übrigen direkten Steuern wurden die Erträge aus Sonderveranlagungen nach oben angepasst, da einerseits durch die Verkäufe aus der Bleikenmatt Grundstücksgewinnsteuern anfallen werden und andererseits der Trend zu Kapitalvorbezügen berücksichtigt worden ist.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		150'600.00		150'600.00
412	Konzessionen		150'600.00		150'600.00

Die Rückvergütung der BKW wird unverändert übernommen.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		2'291'350.00		2'494'190.00
420	Ersatzabgaben		290'000.00		305'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		158'000.00		144'100.00
423	Schul- und Kursgelder		145'000.00		145'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'633'600.00		1'838'100.00
425	Erlös aus Verkäufen		50.00		50.00
426	Rückerstattungen		63'700.00		60'940.00
427	Bussen		1'000.00		1'000.00
429	Übrige Entgelte		0.00		0.00

Die Ersatzabgaben sowie die Gebühren für Amtshandlungen wurden den leicht veränderten Erfahrungswerten angepasst.

Bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen wurden die tieferen einmaligen Anschlussgebühren für Wasser- und Abwasser berücksichtigt.

Die übrigen Positionen wurden praktisch auf Vorjahresniveau übernommen.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung verschiedene Erträge

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		5'300.00		6'850.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		4'000.00		4'300.00
439	Übriger Ertrag		1'300.00		2'550.00

Die verschiedenen Erträge wurden leicht tiefer budgetiert als in den Vorjahren.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		231'500.00		227'705.00
440	Zinsertrag		60'100.00		46'100.00
443	Liegenschaftenertrag FV		83'800.00		83'400.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		34'200.00		34'205.00
447	Liegenschaftenertrag VV		53'400.00		64'000.00
449	Übriger Finanzertrag		0.00		0.00

Der höhere Zinsertrag hängt mit Verzugszinsenträgen auf Steuerausständen zusammen.

Der Liegenschaftsertrag ist praktisch unverändert übernommen worden.

Der Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen berücksichtigt die Dividenden aus der ARA.

Der übrige Finanzertrag berücksichtigt, dass nun keine Erträge mehr aus Negativzinsen anfallen werden.

2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		150'950.00		165'800.00
450	Entnahme aus Fonds und Spezialf. FK		0.00		0.00
451	Entnahme aus Fonds und Spezialf. EK		150'950.00		165'800.00

Die Entnahmen für Abschreibungen nehmen ab, da eine geringere Investitionstätigkeit als im Vorjahr vorgesehen ist.

2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		1'896'030.00		1'464'650.00
460	Ertragsanteile		17'800.00		13'500.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'147'080.00		990'800.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		715'900.00		446'300.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		13'550.00		13'500.00
469	Verschiedener Transferertrag		1'700.00		550.00

Die Ertragsanteile stammen aus dem Anteil an den direkten Bundessteuern.

Die deutlich höheren Entschädigungen von Gemeinwesen sind auf die höheren Kantonsbeiträge für die familienexterne Kinderbetreuung und höhere Schulgelder von anderen Gemeinden zurückzuführen.

Die Erträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich sind gestiegen, da der Beitrag aus dem Fonds Disparitätenabbau rückwirkend die letzten 3 Jahre berücksichtigt und die defizitären Ergebnisse der letzten Jahre ins Gewicht fallen.

Die Beiträge von Gemeinwesen und Dritten sind praktisch unverändert zum Vorjahr.

Die höheren verschiedenen Transfererträge basieren auf der Rückverteilung der CO2-Abgabe.

2.3 Investitionen

Die folgende Aufstellung gibt einen Überblick über die wichtigsten geplanten Investitionen für das nächste Jahr welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Wichtigste Investitionsvorhaben (ab Fr. 100'000.—):

• Erschliessung ZPP 3 Bleikenmatt	Fr.	200'000
• Netzoptimierungen Wasserversorgung Region Bern	Fr.	120'000
• Sanierungsprojekte Massnahmenplan GEP	Fr.	190'000
• Beseitigung Kapazitätsengpass Talstrasse/Hubelhole (Abwasser)	Fr.	160'000
• Entwässerung ZpA Selhofen	Fr.	150'000
• Deckbelag Hagwiesenstrasse	Fr.	120'000
• Schulraumplanung	Fr.	100'000

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerhaushalt			
Bruttoinvestitionen	698'000.00	1'346'000.00	1'101'992.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	243'091.00
Nettoinvestitionen	698'000.00	1'346'000.00	858'901.00

Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen gebührenfinanzierte Anlagen	880'000.00	1'165'000.00	684'275.00
Investitionseinnahmen	100'000.00	20'000.00	0.00
Nettoinvestitionen	780'000.00	1'145'000.00	684'275.00

Gesamtgemeinde			
Total Bruttoinvestitionen	1'578'000.00	2'511'000.00	1'786'267.00
Investitionseinnahmen	100'000.00	20'000.00	243'091.00
Total Nettoinvestitionen	1'478'000.00	2'491'000.00	1'543'176.00

Es gilt zu berücksichtigen, dass das aufgeführte Investitionsprogramm Vorhaben enthalten kann, die noch nicht durch die Stimmberechtigten beschlossen worden sind.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-45'600.00	-200'935.00	-343'355.90
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	0.00	-19'995.97
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-45'600.00	-200'935.00	-323'359.93
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	10'243'300.00	10'241'500.00	9'238'250.00
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	280'100.00	226'600.00	283'632.00
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	810'000.00	790'000.00	792'553.00
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'478'000.00	2'491'000.00	1'543'176.00

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	17'255'350.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	16'532'380.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-722'970.00
Finanzaufwand	CHF	46'800.00
Finanzertrag	CHF	231'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	184'700.00
Operatives Ergebnis	CHF	-538'270.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	583'870.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	583'870.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	45'600.00

Das ausgewiesene Gesamtergebnis enthält ebenfalls die Ergebnisse aus den Spezialfinanzierungen.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	1'578'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	100'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'478'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90		CHF 45'600.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF 1'126'650.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF 130'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF 150'950.00
WB Darlehen VV	364	+	CHF 0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF 0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF 0
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	CHF 0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF 0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF 583'870.00
Selbstfinanzierung			CHF 567'430.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6		CHF 1'478'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF	-910'570.00
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>		

Das Finanzierungsergebnis zeigt auf, dass die Selbstfinanzierung nicht ausreicht, um die Investitionen aus eigenen Mitteln zu finanzieren. Die theoretische Zunahme der Fremdverschuldung würde erneut rund 0,9 Mio. zunehmen. Die Finanzplanperiode zeigt auf, dass die Verschuldung weiter zunehmen wird, da umfangreiche Ausbauten in der Schulinfrastruktur geplant sind. Längerfristig muss der Gemeinderat wieder Jahre anstreben, wo das Finanzierungsergebnis positiv ausfällt und somit Schulden abgebaut werden können. Gegenüber dem Vorjahr ist die Selbstfinanzierung wieder um Fr. 450'000.-- gesunken.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	15'337'850.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	14'726'380.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-611'470.00
Finanzaufwand	CHF	45'400.00
Finanzertrag	CHF	188'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	143'200.00
Operatives Ergebnis	CHF	-468'270.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	468'270.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	468'270.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	0

Ohne die Entnahme aus finanzpolitischen Reserven hätte ein Defizit des steuerfinanzierten Haushaltes von Fr. 468'270.— resultiert.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	661'100.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	592'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-68'400.00
Finanzaufwand	CHF	600.00
Finanzertrag	CHF	3'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'800.00
Operatives Ergebnis	CHF	-65'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	115'600.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	115'600.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	50'000.00

Die Wasserversorgung hat nach dem Anschluss an den WVRB kontinuierlich Überschüsse produziert. Deshalb hat der Gemeinderat auf 2017 eine Gebührensenkung sowie die Erhöhung der Einlage für die Werterhaltung von 60 auf 80 % beschlossen. Die Neubewertung des Leitungsnetzes zeigte wenig überraschend einen deutlich höheren Wiederbeschaffungswert. Da dadurch in den früheren Jahren zu wenig eingelegt wurde, wurde der Wert anschliessend auf 100 % erhöht. Trotz dieser Erhöhung schreibt nun die Spezialfinanzierung wieder positive Abschlüsse, da der Verkaufserlös aus den Primäranlagen über die nächsten 16 Jahre aufgelöst werden muss und somit jährlich wiederkehrend Fr. 115'600.— in die Spezialfinanzierung fliessen.

Die Anschlussgebühren werden an die Einlage in den Wiederbeschaffungswert angerechnet und betragen nächstes Jahr Fr. 70'000.—.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 50'000.— wird dem Rechnungsausgleich zugeführt

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	789'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	843'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	53'400.00
Finanzaufwand	CHF	800.00
Finanzertrag	CHF	39'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	38'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	91'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	91'900.00

Vorschriftsgemäss müssen mind. 60 % des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhaltung eingelegt werden, bis ein Bestand von 25 % des Anlagewertes erreicht ist. Die Gemeinde legt jedoch seit Jahren 100 % ein. Diese Einlagen betragen Fr. 330'000.—. Die Anschlussgebühren werden angerechnet und betragen nächstes Jahr Fr. 60'000.—. Da der Bestand (s.oben) von 25 % nun überschritten ist, senkte der Gemeinderat die Einlage bereits letztes Jahr auf 40 %, ausmachend noch Fr. 134'000.—. Dadurch kann die Spezialfinanzierung mittelfristig ausgeglichen und ohne Gebührenkorrektur finanziert werden.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 91'900.— wird dem Rechnungsausgleich zugeführt.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	466'500.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	370'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-96'500.00
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	200.00
Operatives Ergebnis	CHF	-96'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-96'300.00

Nach zweimaliger Gebührensenkung konnte das Ziel eines Defizits in den Vorjahren jeweils erreicht werden. Damit konnte ein kontrollierter Abbau der geöffneter Reserven stattfinden. Dieser Prozess scheint nun aber abgeschlossen. Der Gemeinderat konnte eine Gebührenerhöhung erneut hinauszögern, wird aber spätestens ab 2025 voraussichtlich nicht mehr darum herumkommen. Eine allfällige Neufestsetzung wird rechtzeitig kommuniziert.

Der Aufwandüberschuss von Fr. 96'300.— wird dem Rechnungsausgleich entnommen.

4 Erfolgsrechnung

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

Budget 2024

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	17'444'050	17'444'050	16'766'005	16'766'005	15'940'362	15'940'362
3 Aufwand	17'302'150		16'511'550		15'582'716	
30 Personalaufwand	3'025'800		2'831'700		2'600'175	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'132'450		2'834'375		2'296'552	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'126'650		1'148'320		990'948	
34 Finanzaufwand	46'800		45'700		37'355	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	130'000		318'000		520'321	
36 Transferaufwand	9'827'700		9'320'905		9'124'981	
38 Einlagen in das Eigenkapital	0		0		0	
39 Interne Verrechnungen	12'750		12'550		12'385	
4 Ertrag		17'347'750		16'712'485		15'926'072
40 Fiskalertrag		12'025'400		11'701'100		11'106'188
41 Regalien und Konzessionen		150'600		150'600		153'468
42 Entgelte		2'291'350		2'494'190		2'705'946
43 Verschiedene Erträge		5'300		6'850		27'145
44 Finanzertrag		231'500		227'705		209'581
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		150'950		165'800		31'539
46 Transferertrag		1'896'030		1'464'650		1'564'196
48 Ausserordentlicher Ertrag		583'870		489'040		115'625
49 Interne Verrechnungen		12'750		12'550		12'385
9 Abschlusskonten	141'900	96'300	254'455	53'520	357'646	14'290
Netto Aufwand		45'600		200'935		343'356
Netto Ertrag						

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

Budget 2024

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	17'444'050	17'444'050	16'766'005	16'766'005	15'940'362	15'940'362
Netto Ertrag						
0 Allgemeine Verwaltung	2'009'100	12'450	1'929'600	12'300	1'705'638	73'969
Netto Aufwand		1'996'650		1'917'300		1'631'942
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	584'700	523'930	575'950	525'850	520'325	509'996
Netto Aufwand		60'770		50'100		10'329
2 Bildung	5'239'800	845'800	4'956'430	786'000	4'644'835	883'643
Netto Aufwand		4'394'000		4'170'430		3'761'193
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	216'950	4'600	225'050	4'600	196'382	4'622
Netto Aufwand		212'350		220'450		191'760
4 Gesundheit	40'550		40'750		26'007	
Netto Aufwand		40'550		40'750		26'007
5 Soziale Sicherheit	4'295'600	450'800	4'069'150	359'200	4'046'609	516'777
Netto Aufwand		3'844'800		3'709'950		3'529'832
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'060'600	7'000	908'100	57'400	864'240	8'176
Netto Aufwand		1'053'600		850'700		856'064
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'468'350	2'066'800	2'570'625	2'189'725	2'447'522	2'197'734
Netto Aufwand		401'550		380'900		249'789
8 Volkswirtschaft	8'000	150'000	8'000	150'000	6'294	152'268
Netto Ertrag	142'000		142'000		145'975	
9 Finanzen und Steuern	1'520'400	13'382'670	1'482'350	12'680'930	1'482'512	11'593'451
Netto Ertrag	11'862'270		11'198'580		10'110'940	

5 Investitionsrechnung

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

Budget 2024

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	1'578'000	100'000	2'511'000	20'000	2'029'358	2'029'358
Netto Aufwand		1'478'000		2'491'000		
0 Allgemeine Verwaltung	95'000		145'000		26'792	
Netto Aufwand		95'000		145'000		26'792
2 Bildung	373'000		656'000		572'613	
Netto Aufwand		373'000		656'000		572'613
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	230'000		340'000		91'186	26'860
Netto Aufwand		230'000		340'000		61'326
7 Umweltschutz und Raumordnung	880'000	100'000	1'370'000	20'000	795'676	213'231
Netto Aufwand		780'000		1'350'000		582'445
8 Volkswirtschaft					300'000	
Netto Aufwand						300'000
9 Finanzen und Steuern					243'091	1'786'267
Netto Ertrag					1'543'176	

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2024				
	CHF		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch			CHF			
29	Eigenkapital	17'442'800		CHF		CHF	29	Eigenkapital	16'883'580		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'120'700		141'900		-241'250	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'021'350		
29000	SF Feuerwehr einseitig	327'700	3510.xx		4510.xx	-29'350	29000	SF Feuerwehr einseitig oder	298'350		
29001	SF Wasserversorgung	1'443'300	9010.10	50'000	9011.10	0	29001	SF Wasserversorgung	1'493'300		
29002	SF Abwasserentsorgung	946'000	9010.20	91'900	9011.20	0	29002	SF Abwasserentsorgung	1'037'900		
29003	SF Abfall	131'800	9010.30	0	9011.30	-96'300	29003	SF Abfall	35'500		
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'271'900	3898.xx	0	4898.xx	-115'600	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'156'300		
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	9'545'600		130'000		-121'600	293	Vorfinanzierungen	9'554'000		
29300	Allgemeiner Haushalt		3893		0	4893		29300	Allgemeiner Haushalt	0	
29301	Wasserversorgung	2'168'100	3510.xx	70'000	4510.xx	-42'200	29301	Wasserversorgung	2'195'900		
29302	Werterhalt Abwasserentsorgung	7'377'500	3510.xx	60'000	4510.xx	-79'400	29302	Werterhalt Abwasserentsorgung	7'358'100		
294	Reserven	1'090'600		0		-468'270	294	Reserven	622'330		
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'090'600	3894.xx		0	4894.xx	-468'270	29400	Zusätzliche Abschreibungen	622'330	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	7'900		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	7'900		
29600	Neubewertungsreserve FV	0	3896.xx		0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve FV	0	
29601	Schwankungsreserve	7'900	3896.xx		0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	7'900	
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'678'000	2990	Jahresergebnis; Überschuss (+) resp. Defizit (-)	0	0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'678'000		

Kommentare zum Eigenkapitalnachweis

6.1.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Der Bestand der SF nimmt insgesamt ab. Wasser und Abwasser schliessen positiv ab, während in der Abfallentsorgung ein Defizit anfällt. Im Hinblick auf das Budget 2025 müssen die Gebühren in der SF Abfallentsorgung voraussichtlich erhöht werden. Zu einer weiteren Verringerung in der Wasserversorgung führt die Entnahme aus dem seinerzeitigen Verkauf der Primäranlagen von Fr. 115'600.

6.1.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Keine vorhanden

6.1.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen nehmen um die Einlagen in den Werterhalt von insgesamt Fr. 130'000 zu. Die Einlagen in die Abwasserentsorgung wurden bereits im Vorjahr gesenkt, da nun über 25 % des Wiederbeschaffungswertes eingelegt sind. Für Abschreibungen werden Entnahmen von Fr. 122'000 vorgesehen.

6.1.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Der Reservebestand nimmt um den budgetierten Aufwandüberschuss ab. Nach dieser Entnahme betragen die Reserven noch rund 1 Steuerzehntel.

6.1.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Neubewertungsreserve bleibt unverändert.

6.1.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss bleibt unverändert und beträgt rund 4,4 Steuerzehntel.

7 Antrag des Gemeinderates

- I. Die Steueranlagen für das Jahr 2024 betragen:
- Für die Einkommens- und Vermögenssteuer das 1.64-fache der gesetzlichen Einheitsansätze.
 - Für die Liegenschaftssteuer 1.0‰ der amtlichen Werte.
- II. Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 17'302'150	17'347'750
Ertragsüberschuss	CHF 45'600	
Allgemeiner Haushalt (inkl. Feuerwehr)		
Aufwandüberschuss	CHF 15'383'250	15'383'250
	CHF	0
SF Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss	CHF 661'700	711'700
	CHF 50'000	
SF Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss	CHF 790'700	882'600
	CHF 91'900	
SF Abfall		
Aufwandüberschuss	CHF 466'500	370'200
	CHF	96'300

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Kehrsatz, 21. September 2023

Gemeinderat Kehrsatz

Die Präsidentin:



Katharina Annen

Die Sekretärin:



Regula Liechti

Der Finanzverwalter:



Niklaus Dürig

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung von Kehrsatz hat das Budget 2024 an der Versammlung vom 11. Dezember 2023 genehmigt.

Kehrsatz, 11. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Kehrsatz

Die Präsidentin:

Katharina Annen

Die Sekretärin:

Regula Liechti



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	17'444'050	17'444'050	16'766'005	16'766'005	15'940'362	15'940'362
0	Allgemeine Verwaltung	2'009'100	12'450	1'929'600	12'300	1'705'638	73'696
	Netto Aufwand		1'996'650		1'917'300		1'631'942
01	Legislative und Exekutive	219'250	1'300	203'450	2'550	178'036	1'375
	Netto Aufwand		217'950		200'900		176'661
011	Legislative	36'100		40'750		31'132	
	Netto Aufwand		36'100		40'750		31'132
0110	Legislative	36'100		40'750		31'132	
	Netto Aufwand		36'100		40'750		31'132
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	7'900		12'300		6'902	
0110.3102.01	Stimm- und Wahlmaterial, Inserate	1'900		1'900		1'640	
0110.3130.01	Telefon, Porti	11'300		12'300		8'876	
0110.3132.01	Honorar Revisionsorgan	12'500		11'500		11'901	
0110.3170.01	Spesen Abstimm- und Wahlausschuss	500		750		516	
0110.3199.01	übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'298	
0110.4390.01	übriger Ertrag						
012	Exekutive	183'150	1'300	162'700	2'550	146'904	1'375
	Netto Aufwand		181'850		160'150		145'529
0120	Exekutive	183'150	1'300	162'700	2'550	146'904	1'375
	Netto Aufwand		181'850		160'150		145'529
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GR	106'200		103'100		96'702	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	19'400		19'700		13'486	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'350		3'223	
0120.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'600		2'500		3'593	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		755	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		879	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		90	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'550		2'550		2'400	
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand	8'850		5'450		5'606	
0120.3199.02	Gemeinderatskredit	37'150		23'050		20'170	
0120.4390.01	übriger Ertrag		1'300		2'550		1'375
02	Allgemeine Dienste	1'789'850	11'150	1'726'150	9'750	1'527'603	72'321
	Netto Aufwand		1'778'700		1'716'400		1'455'281
022	Allgemeine Dienste	1'612'850	10'950	1'582'350	9'650	1'416'381	72'081
	Netto Aufwand		1'601'900		1'572'700		1'344'300
0220	Allgemeine Dienste	1'612'850	10'950	1'582'350	9'650	1'416'381	72'081
	Netto Aufwand		1'601'900		1'572'700		1'344'300
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	1'030'000		1'005'000		917'030	
0220.3010.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'500		8'000		6'470	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'100		6'500			
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'000		65'000		55'534	
0220.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	90'000		104'000		92'090	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'100		22'500		20'251	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500		15'100		13'270	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'350		3'927	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	36'900		24'000		16'770	
0220.3099.01	Verbilligung Reka-Checks	1'600		1'600		1'186	
0220.3100.01	Büromaterial	2'250		2'150		2'008	
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'050		10'030		8'459	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'300		2'000		6'598	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'395		885	
0220.3106.01	Medizinisches Material			500			
0220.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		1'112	
0220.3118.01	Anschaffung Immater. Anlagen	6'000		6'100			
0220.3130.01	Telefon, Porti, Kontoführung, Inkassomassnahmen	30'000		30'680		24'455	
0220.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'300		3'300		21'470	
0220.3133.01	Dienstleistungen IZ-Köniz	82'000		85'000		71'650	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000		9'500		10'266	
0220.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	20'300		19'090		15'196	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500			
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	60'000		55'100		36'227	
0220.3160.01	Pacht- und Benützungsgebühren	200		200		120	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	11'300		11'300		10'196	
0220.3199.01	übriger Betriebsaufwand	150		150		7	
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	6'000		7'000			
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton und Konkordate (Servicegebühren, amtliche Bewertung, etc.)	61'550		61'500		65'511	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Vereinsbeiträge)	19'350		17'805		15'694	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		700		1'511
0220.4250.01	Verkäufe		50		50		39'390
0220.4309.01	übriger Betriebsertrag		2'800		2'800		24'992
0220.4611.01	Entschädigungen Registerführung		3'600		3'600		3'688
0220.4910.01	Interne Verrechnung		2'500		2'500		2'500
029	Verwaltungsliegenschaften	177'000	200	143'800	100	111'221	240
	Netto Aufwand		176'800		143'700		110'981
0290	Verwaltungsliegenschaften	177'000	200	143'800	100	111'221	240
	Netto Aufwand		176'800		143'700		110'981
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	46'000		36'000		35'872	
0290.3010.09	Lohnausfallentschädigung					-2'614	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'350		2'179	
0290.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'400		3'200		2'059	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'000		969	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		505	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		141	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		555	
0290.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	200		200			
0290.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	28'800		26'000		19'344	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'800		4'350		4'310	
0290.3144.01	Unterhalt Blumenhof und Gebäudeeinrichtungen	52'500		39'900		25'247	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	200		200		154	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Gemeindehaus			3'500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'500		3'000			
0290.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	24'500		22'500		22'499	
0290.4309.01	übriger Betriebsertrag		200		100		240
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	584'700	523'930	575'950	525'850	520'325	509'996
	Netto Aufwand		60'770		50'100		10'329
11	Öffentliche Sicherheit	34'800	3'200	38'150	3'200	29'099	2'374
	Netto Aufwand		31'600		34'950		26'725
111	Polizei	34'800	3'200	38'150	3'200	29'099	2'374
	Netto Aufwand		31'600		34'950		26'725
1110	Polizei	34'800	3'200	38'150	3'200	29'099	2'374
	Netto Aufwand		31'600		34'950		26'725
1110.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	1'000		4'400			
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		300		45	
1110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		9	
1110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei	50		100			
1110.3132.01	Polizeiliche Aufgaben	15'800		16'100		11'841	
1110.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste						
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	17'800		17'200		17'204	
1110.4210.01	Diverse Gebühren		3'200		3'200		2'374
14	Allgemeines Rechtswesen	103'700	154'900	80'000	144'300	112'103	201'600
	Netto Ertrag	51'200		64'300		89'497	
140	Allgemeines Rechtswesen	103'700	154'900	80'000	144'300	112'103	201'600
	Netto Ertrag	51'200		64'300		89'497	
1400	Allgemeines Rechtswesen	103'700	154'900	80'000	144'300	112'103	201'600
	Netto Ertrag	51'200		64'300		89'497	
1400.3102.01	Baupublikationen	8'000		8'000		11'407	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	79'700		56'000		74'591	
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	7'000		7'000		19'362	
1400.3132.01	Vermessungswerk, Nachführungen	9'000		9'000		6'744	
1400.3190.01	Schadenersatzleistungen						
1400.4120.01	Konzessionen öffentlicher Plakatanschlag		600		600		1'200
1400.4210.01	Gebührenerträge Allgemeine Verwaltung		112'800		100'200		105'746
1400.4210.02	Gebühren Bauverwaltung		40'000		40'000		94'054
1400.4270.01	Bussen		500		500		
1400.4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'000		3'000		600
15	Feuerwehr	357'500	357'500	371'350	371'350	298'512	298'512
150	Feuerwehr	357'500	357'500	371'350	371'350	298'512	298'512
1500	Feuerwehr	357'500	357'500	371'350	371'350	298'512	298'512
1500.3100.01	Büromaterial	800		800		300	
1500.3111.01	Anschaffung Korpsmaterial						
1500.3112.01	Anschaffung Kleider, Textilien						
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	5'000		5'500		3'040	
1500.3130.01	Telefon, Porti	300		300		283	
1500.3132.01	Arztuntersuchungen						
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300		450		1'075	
1500.3144.01	Unterhalt Wehrdienstgebäude	1'000		200		700	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Fahrzeuge						
1500.3170.01	Spesenentschädigungen						
1500.3181.01	Abschreibungen auf FW-Ersatzabgaben	3'400		3'200		3'821	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen FW-Magazin						
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien						
1500.3301.60	ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien						
1500.3510.01	Einlage in SF Feuerwehr					24'536	
1500.3611.01	Steuerinkasso-Provisionen						
1500.3612.01	Entschädigung Gemeinwesen	333'300		348'500		252'405	
1500.3632.01	Beiträge an Feuerwehrverband						
1500.3910.01	Interne Verrechnung	2'500		2'500		2'500	
1500.3940.01	verrechnete Zinsen						
1500.3950.01	Verrechnete Abschreibungen	9'900		9'900		9'852	
1500.4200.01	Wehrdienstersatzabgaben		290'000		305'000		260'680
1500.4270.01	Bussen						
1500.4390.01	übriger Betriebsertrag						
1500.4470.01	Miete FW-Magazin		37'800		48'400		37'800
1500.4510.01	Entnahme aus SF Feuerwehr		29'350		17'800		
1500.4611.01	Beiträge Gebäudeversicherung						
1500.4940.01	verrechnete Zinsen		350		150		32
16	Verteidigung	88'700	8'330	86'450	7'000	80'610	7'510
	Netto Aufwand		80'370		79'450		73'101
161	Militärische Verteidigung	10'650	5'780	7'950	4'500	6'734	4'260
	Netto Aufwand		4'870		3'450		2'475
1610	Militärische Verteidigung	10'650	5'780	7'950	4'500	6'734	4'260
	Netto Aufwand		4'870		3'450		2'475
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'150		1'650		1'042	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus, Gebäude	300		300		246	
1610.3151.01	Unterhalt Schiessanlage	9'200		6'000		5'446	
1610.3170.01	Entlassung aus Wehrpflicht						
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schützenhaus						
1610.3300.90	Planmässige Abschreibungen Trefferzeiganlage						
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'800		2'800		1'545
1610.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		2'980		1'700		2'715
162	Zivile Verteidigung	78'050	2'550	78'500	2'500	73'876	3'250
	Netto Aufwand		75'500		76'000		70'626
1620	Zivilschutz	6'850	2'550	5'800	2'500	6'008	2'550
	Netto Aufwand		4'300		3'300		3'458
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	3'000		3'000		4'769	
1620.3130.01	Telefon, Porti	500				460	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	850		800		779	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'000			
1620.4631.01	Kantonsbeiträge Zivilschutz		2'550		2'500		2'550
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	60'200		62'400		58'996	
	Netto Aufwand		60'200		62'400		58'996
1626.3632.01	Beitrag an ZSO Gürbetal	51'200		55'200		51'621	
1626.3632.02	Beiträge an regionales Ausbildungszentrum	9'000		7'200		7'375	
1627	Regionaler Führungsstab	11'000		10'300		8'872	700
	Netto Aufwand		11'000		10'300		8'172
1627.3130.01	Telefon, Porti	400				326	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627.3151.01	Unterhalt Sirenen	2'000		2'000		2'654	
1627.3632.01	Gemeindeanteil an Regionales Führungsorgan Belp	8'600		8'300		5'891	
1627.4611.01	Kantonsbeiträge Sirenen						700
2	Bildung	5'239'800	845'800	4'956'430	786'000	4'644'835	883'643
	Netto Aufwand		4'394'000		4'170'430		3'761'193
21	Obligatorische Schule	5'238'600	845'800	4'956'430	786'000	4'643'635	883'643
	Netto Aufwand		4'392'800		4'170'430		3'759'993
211	Eingangsstufe	372'800	7'500	327'320		321'691	
	Netto Aufwand		365'300		327'320		321'691
2110	Kindergarten	372'800	7'500	327'320		321'691	
	Netto Aufwand		365'300		327'320		321'691
2110.3090.01	Weiterbildungskurse Lehrer	1'200		1'200		1'458	
2110.3100.01	Büromaterial	300		300		258	
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000			
2110.3102.01	Drucksachen, Publikationen						
2110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften						
2110.3104.01	Lehrmittel	11'650		11'620		12'210	
2110.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	9'000		8'800		8'810	
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	19'500		23'700		4'582	
2110.3130.01	Telefon/Porti	1'800		1'400		764	
2110.3132.01	Honorare externe Berater	5'200		5'200		3'988	
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000		1'250		1'840	
2110.3144.01	Unterhalt KG Dorfschulhaus	1'700		600		1'327	
2110.3144.02	Unterhalt KG Hagwiesenstrasse	2'000		2'300		932	
2110.3144.03	Unterhalt KG Mättelistrasse	1'000		17'800		2'034	
2110.3144.04	Unterhalt KG Selhofen	500		500			
2110.3144.05	Unterhalt KG Bahnhofmatte	2'500		1'000		1'887	
2110.3151.01	Unterhalt Gerätschaften	4'000		4'000		779	
2110.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	3'300		3'100		1'945	
2110.3158.01	Unterhalt EDV-Software	2'350		2'250		1'696	
2110.3161.01	Miete ICT-Geräte	1'500		2'100		2'171	
2110.3199.01	übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		467	
2110.3300.40	Planmässige Abschreibungen Kindergarten						
2110.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien						
2110.3611.01	Entschädigungen an Kanton Lehrerbesoldung KG	289'100		224'000		255'740	
2110.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	12'000		13'000		18'803	
2110.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		7'500				
212	Primarstufe	1'606'050	123'900	1'638'000	118'000	1'494'143	152'726
	Netto Aufwand		1'482'150		1'520'000		1'341'417
2120	Primarstufe	1'606'050	123'900	1'638'000	118'000	1'494'143	152'726
	Netto Aufwand		1'482'150		1'520'000		1'341'417
2120.3010.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'000		3'000		2'500	
2120.3090.01	Weiterbildungskurse Lehrer	4'700		4'700		3'065	
2120.3100.01	Büromaterial	2'400		2'400		2'199	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'000	
2120.3104.01	Lehrmittel	102'000		103'650		97'314	
2120.3104.02	Lehrmittel (Handarbeiten u. Werken)	27'900		27'850		27'583	
2120.3104.03	Lehrmittel (Integrative Förderung)	1'600		1'600		1'586	
2120.3104.04	Lehrmittel (Schüler- u. Lehrerbibliothek)	1'800		1'800		970	
2120.3106.01	Medizinisches Material					1'290	
2120.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'200		3'200		3'530	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte etc.	7'400		6'400		6'362	
2120.3111.03	Anschaffung Turngeräte	4'500		3'500		3'498	
2120.3130.01	Telefon/Porti	4'400		2'000		3'660	
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	1'200		1'200		1'163	
2120.3132.01	Honorare externe Berater	26'000		26'000		19'938	
2120.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	11'500		11'500		7'982	
2120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2120.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	16'500		15'500		9'726	
2120.3158.01	Unterhalt EDV-Software	11'600		11'250		8'480	
2120.3161.01	Miete ICT-Geräte	22'400		20'400		22'134	
2120.3170.01	Beiträge, Schulprämien						
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	46'550		46'050		27'711	
2120.3171.02	Beiträge an Schulsport	3'000		3'000		2'853	
2120.3199.01	übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	3'100		3'100		3'007	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'000		32'400		12'306	
2120.3611.01	Lehrerbesoldung Primarschule	1'250'300		1'297'000		1'212'927	
2120.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	22'000		9'500		11'357	
2120.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
2120.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		20'000		20'000		52'978
2120.4612.02	Schulgelder IBEM-Lektionen		103'900		98'000		99'748
213	Oberstufe	1'143'450	372'300	1'006'160	319'000	965'298	360'530
	Netto Aufwand		771'150		687'160		604'768
2130	Sekundarstufe I	1'143'450	372'300	1'006'160	319'000	965'298	360'530
	Netto Aufwand		771'150		687'160		604'768
2130.3010.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		3'000		2'500	
2130.3090.01	Weiterbildungskurse Lehrer	2'000		2'000		6'646	
2130.3100.01	Büromaterial	400		400			
2130.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		954	
2130.3104.01	Lehrmittel	70'300		61'560		58'803	
2130.3104.02	Lehrmittel (Handarbeiten u. Werken)	20'400		17'500		17'199	
2130.3104.04	Lehrmittel (Schüler- u. Lehrerbibliothek)	1'600		1'600		1'409	
2130.3105.01	Lebensmittel/Hauswirtschaft	20'450		21'900		13'709	
2130.3106.01	Medizinisches Material						
2130.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'600		1'600		754	
2130.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte etc.	9'500		9'500		5'203	
2130.3111.03	Anschaffung Turngeräte	4'500		4'500		4'481	
2130.3130.01	Telefon/Porti	3'800		1'200		3'296	
2130.3132.01	Honorare externe Berater	15'600		15'600		11'963	
2130.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	14'800		14'750		10'819	
2130.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	9'900		9'300		5'836	
2130.3158.01	Unterhalt EDV-Software	7'000		6'750		5'088	
2130.3161.01	Miete ICT-Geräte	8'900		9'200		8'560	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	63'300		38'500		19'622	
2130.3171.02	Beiträge an Schulsport	4'650		4'050		3'079	
2130.3171.03	Beiträge kulturelle Veranstaltungen						
2130.3199.01	übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	13'100		11'600		12'530	
2130.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	7'100		7'100		7'054	
2130.3611.01	Lehrerbesoldung Sekundarstufe	767'300		650'000		612'556	
2130.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	93'750		113'050		153'237	
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter						8'217
2130.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		372'300		319'000		352'314



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	173'500		146'000		133'916	
	Netto Aufwand		173'500		146'000		133'916
2140	Musikschulen	173'500		146'000		133'916	
	Netto Aufwand		173'500		146'000		133'916
2140.3612.01	Beiträge an Musikschulen	173'500		146'000		133'916	
217	Schulliegenschaften	1'256'350	25'600	1'202'200	35'100	1'066'666	23'678
	Netto Aufwand		1'230'750		1'167'100		1'042'988
2170	Schulliegenschaften	1'256'350	25'600	1'202'200	35'100	1'066'666	23'678
	Netto Aufwand		1'230'750		1'167'100		1'042'988
2170.3010.01	Löhne Abwarte und Reinigungspersonal	465'000		440'000		441'648	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigung					-3'088	
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600		3'600			
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	30'200		28'500		27'793	
2170.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	45'500		40'000		30'798	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300		6'350		6'820	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000		6'600		6'304	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'750		1'711	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300		300			
2170.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'500		26'250		28'179	
2170.3101.02	Reinigungsmaterial	20'000		20'000		14'855	
2170.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		500	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000				4'906	
2170.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500					
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	187'000		241'600		232'133	
2170.3130.01	Telefon/Porti	2'000		2'400		2'813	
2170.3132.01	Honorare ext. Berater						
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	25'100		22'550		22'925	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt an Hochbauten, Gebäude (Finkenrain)	51'000		43'100		25'936	
2170.3144.02	Unterhalt Schulanlage Selhofen	165'750		106'450		76'284	
2170.3144.03	Unterhalt ex SanHist					1'179	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500		17'400		7'527	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	600		100		1'095	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schulhäuser	166'200		169'000		111'155	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Turnhalle	21'100		21'100		21'086	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'200		4'150		4'105	
2170.4240.01	Benützungsgebühren		10'000		19'500		8'078
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
2170.4470.01	Mietertrag ex SanHist						
2170.4471.01	Mietertrag Dienstwohnung		15'600		15'600		15'600
218	Tagesbetreuung	393'450	295'000	364'250	295'000	358'648	324'744
	Netto Aufwand		98'450		69'250		33'904
2180	Tagesbetreuung	393'450	295'000	364'250	295'000	358'648	324'744
	Netto Aufwand		98'450		69'250		33'904
2180.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	9'200		9'500		8'886	
2180.3010.02	Löhne Betreuungspersonal Nachmittag	58'500		50'000		75'938	
2180.3010.03	Löhne pädagogisches Personal	15'000		15'000		14'746	
2180.3010.04	Löhne Verpflegungspersonal	55'000		67'000		43'390	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3010.05	Löhne Sekretariat Tagesschule	19'500		18'500		24'955	
2180.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900		3'100			
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	11'100		10'400		9'797	
2180.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'200		9'400		12'902	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		2'800		3'128	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'400		2'372	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		550		496	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500		500		425	
2180.3100.01	Büromaterial	300		300		297	
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
2180.3104.01	Verbrauchsmaterial für Tagesschule	1'100		1'100		1'078	
2180.3105.01	Lebensmittel	42'000		33'000		41'546	
2180.3110.01	Anschaffungen Mobiliar Tagesschule	600		600		303	
2180.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)						
2180.3130.01	Porti/Gebühren	1'500		1'500		1'100	
2180.3130.02	Telefon/Internet						
2180.3134.01	Sachversicherungsprämien	500		400		500	
2180.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		388	
2180.3160.01	Miete Schulräume	30'000		10'000		10'000	
2180.3170.01	Spesen	10'000		10'000		7'334	
2180.3199.01	übriger Betriebsaufwand	2'500		2'500		1'608	
2180.3611.01	Kantonsbeiträge päd. Personal	115'000		115'000		97'458	
2180.4230.01	Elternbeiträge Betreuung		70'000		70'000		86'039
2180.4230.02	Elternbeiträge Verpflegung		75'000		75'000		82'766
2180.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
2180.4611.01	Beiträge von Kanton		150'000		150'000		155'939
219	Obligatorische Schule	293'000	21'500	272'500	18'900	303'274	21'966
	Netto Aufwand		271'500		253'600		281'309
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	192'250		188'800		222'300	
	Netto Aufwand		192'250		188'800		222'300
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	65'000		61'000		66'155	
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		1'600			
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'950		3'129	
2190.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'300		4'950		5'670	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'600		1'602	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		950		986	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		261	
2190.3100.01	Büromaterial						
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50		100		35	
2190.3111.01	Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					497	
2190.3130.01	Telefon/Porti	900		4'300		807	
2190.3132.01	Honorare externe Berater	5'200		5'200		3'988	
2190.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000		18'000		8'429	
2190.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	3'300		3'100		1'945	
2190.3158.01	Unterhalt EDV-Software	23'200		2'250		1'696	
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien						
2190.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	69'500		81'500		127'100	
2195	Schülertransporte	17'700		1'500		1'740	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.3170.01	Netto Aufwand Schülertransporte		17'700		1'500		1'740
2196	Elternmitarbeit	3'800		3'000		2'543	
2196.3100.01	Netto Aufwand Büromaterial Elternrat		3'800		3'000		2'543
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen Elternrat	600		500		550	
2196.3199.01	Betriebsmittel Elternrat	700		500		550	
2197	Schulsozialdienst	79'250	21'500	79'200	18'900	76'691	21'966
2197.3010.01	Netto Aufwand Löhne Schulsozialarbeit		57'750		60'300		54'725
2197.3010.09	Lohnausfallentschädigung	56'000		55'500		55'559	
2197.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen						
2197.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'600		3'533	
2197.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'600		3'800		3'199	
2197.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'450		1'450		1'416	
2197.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850		850		818	
2197.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	250		300		235	
2197.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		8'000		8'122	
2197.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'354	
2197.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		692	
2197.3104.01	Lehrmittel						
2197.3132.01	Dienstleistungen Fachexperten	7'000		2'200		1'400	
2197.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		364	
2197.4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000		14'000		15'443
2197.4611.01	Beiträge von Kanton		6'500		4'900		6'523
23	Berufliche Grundbildung	1'200				1'200	
	Netto Aufwand		1'200				1'200
230	Berufliche Grundbildung	1'200				1'200	
	Netto Aufwand		1'200				1'200
2300	Berufliche Grundbildung	1'200				1'200	
	Netto Aufwand		1'200				1'200
2300.3637.01	Beiträge Berufliche Grundbildung	1'200				1'200	
2300.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	216'950	4'600	225'050	4'600	196'382	4'622
	Netto Aufwand		212'350		220'450		191'760
32	Kultur, übrige	179'950	4'600	186'050	4'600	169'721	4'622
	Netto Aufwand		175'350		181'450		165'099
321	Bibliotheken	56'350	4'600	51'250	4'600	54'349	4'622
	Netto Aufwand		51'750		46'650		49'727
3210	Bibliotheken	56'350	4'600	51'250	4'600	54'349	4'622
	Netto Aufwand		51'750		46'650		49'727
3210.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder, Spesen					184	
3210.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen	22'500		17'600		22'435	
3210.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'200		1'400		836	
3210.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	250		300			
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'300		1'429	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		150		108	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		331	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		3	
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'600		1'600		600	
3210.3100.01	Büromaterial	450		450		443	
3210.3103.01	Medienanschaffung	18'000		18'000		18'351	
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel						
3210.3130.01	Telefon/Porti	1'200		1'200		1'200	
3210.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900		8'900		8'429	
3210.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3210.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)						
3210.4240.01	Einnahmen Medienverleih		3'600		3'600		3'622
3210.4611.01	Verschiedene Beiträge, Rückerstattungen		1'000		1'000		1'000
329	Kultur	123'600		134'800		115'372	
	Netto Aufwand		123'600		134'800		115'372
3290	Übrige Kultur	123'600		134'800		115'372	
	Netto Aufwand		123'600		134'800		115'372
3290.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	400		400		360	
3290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3290.3102.01	Gemeindeanlässe						
	Drucksachen, Publikationen	200		200			
	Gemeindeanlässe						
3290.3132.01	Dienstleistung Dritter	1'500		1'500			
	Gemeindeanlässe						
3290.3614.01	Beitrag an Kulturinstitutionen	107'300		108'500		100'708	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen	11'100		21'100		11'694	
3290.3636.02	Kulturpreis (Kulturförderung)	3'100		3'100		2'610	
3290.4309.01	übriger Betriebsertrag						
33	Medien	30'350		29'850		22'684	
	Netto Aufwand		30'350		29'850		22'684
332	Massenmedien	30'350		29'850		22'684	
	Netto Aufwand		30'350		29'850		22'684
3320	Massenmedien	30'350		29'850		22'684	
	Netto Aufwand		30'350		29'850		22'684
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen	350		350		328	
3320.3132.01	Internetauftritt Kehrsatz						
3320.3612.01	Beitrag amtlicher Anzeiger	22'500		22'000		14'856	
3320.3636.01	Beiträge an Lokalnachrichten	7'500		7'500		7'500	
3320.4612.01	Gewinnanteil Amtsanzeiger						
34	Sport und Freizeit	6'650		9'150		3'977	
	Netto Aufwand		6'650		9'150		3'977
341	Sport	2'500		5'000			
	Netto Aufwand		2'500		5'000		
3410	Sport	2'500		5'000			
	Netto Aufwand		2'500		5'000		
3410.3140.01	Unterhalt Vita-Parcours	2'500		5'000			
342	Freizeit	4'150		4'150		3'977	
	Netto Aufwand		4'150		4'150		3'977
3420	Freizeit	4'150		4'150		3'977	
	Netto Aufwand		4'150		4'150		3'977
3420.3160.01	Baurechtszins Bahnhofvorplatz	200		200		120	
3420.3612.01	Aktion Fäger	3'950		3'950		3'857	
4	Gesundheit	40'550		40'750		26'007	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		40'550		40'750		26'007
43	Gesundheit	39'550		39'750		26'007	
	Netto Aufwand		39'550		39'750		26'007
433	Schulgesundheitsdienst	39'550		39'750		26'007	
	Netto Aufwand		39'550		39'750		26'007
4330	Schulgesundheitsdienst	12'700		12'700		5'864	
	Netto Aufwand		12'700		12'700		5'864
4330.3106.01	Medizinisches Material	300		300		289	
4330.3136.01	Schularzthonorare	12'400		12'400		5'575	
4331	Schulzahnpflege	26'850		27'050		20'143	
	Netto Aufwand		26'850		27'050		20'143
4331.3010.01	Schulzahnpflegehelferin	1'700		1'600		1'730	
4331.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	150		150		107	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		9	
4331.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		25	
4331.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
4331.3100.01	Büromaterial	200		200			
4331.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
4331.3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	21'000		16'500		16'541	
4331.3136.02	Behandlungskosten anom. Gebisse	3'500		8'300		1'731	
4331.3170.01	Reisekosten und Spesen						
49	Gesundheitswesen	1'000		1'000			
	Netto Aufwand		1'000		1'000		
490	Gesundheitswesen	1'000		1'000			
	Netto Aufwand		1'000		1'000		
4900	Gesundheitswesen	1'000		1'000			
	Netto Aufwand		1'000		1'000		
4900.3132.01	Vorbeugemassnahmen Hygiene (Läuse)	1'000		1'000			
5	Soziale Sicherheit	4'295'600	450'800	4'069'150	359'200	4'046'609	516'777
	Netto Aufwand		3'844'800		3'709'950		3'529'832
53	Alter + Hinterlassene	1'051'750	8'100	1'087'800	8'000	1'024'690	7'903
	Netto Aufwand		1'043'650		1'079'800		1'016'787
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		8'100		8'000		7'903
	Netto Ertrag	8'100		8'000		7'903	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		8'100		8'000		7'903
	Netto Ertrag	8'100		8'000		7'903	
5310.4611.01	Beiträge von Kanton		8'100		8'000		7'903
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'000'000		1'036'500		997'335	
	Netto Aufwand		1'000'000		1'036'500		997'335
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'000'000		1'036'500		997'335	
	Netto Aufwand		1'000'000		1'036'500		997'335
5320.3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'000'000		1'036'500		997'335	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	51'750		51'300		27'355	
	Netto Aufwand		51'750		51'300		27'355
5350	Leistungen an das Alter	51'750		51'300		27'355	
	Netto Aufwand		51'750		51'300		27'355
5350.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgeld	5'550		5'550		1'415	
5350.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	37'500		37'200		20'876	
5350.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300			
5350.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'450		1'476	
5350.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'100		3'000		2'057	
5350.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000		1'000		592	
5350.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		342	
5350.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		98	
5350.3612.01	Beiträge an Rotkreuzfahrdienst					500	
54	Familie und Jugend	615'150	441'500	507'700	350'000	602'111	504'074
	Netto Aufwand		173'650		157'700		98'037
541	Familienzulagen	22'300		21'500		20'598	
	Netto Aufwand		22'300		21'500		20'598
5410	Familienzulagen	22'300		21'500		20'598	
	Netto Aufwand		22'300		21'500		20'598
5410.3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	22'300		21'500		20'598	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
5430.3130.01	Inkassohilfe, Betriebskosten						
5430.4290.01	Rückerstattung Alimentenbevorschussung						
5430.4707.01	Rückerstattung Alimentenbevorschussung						
544	Jugendschutz	33'000	16'500	30'000	15'000	26'614	13'307
	Netto Aufwand		16'500		15'000		13'307
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	33'000	16'500	30'000	15'000	26'614	13'307
	Netto Aufwand		16'500		15'000		13'307
5444.3612.01	Jugendarbeit	33'000		30'000		26'614	
5444.4614.01	Rückerstattung Kirchgemeinde		16'500		15'000		13'307
545	Leistungen an Familien	559'850	425'000	456'200	335'000	554'899	490'767
	Netto Aufwand		134'850		121'200		64'132
5450	Leistungen an Familien allgemein	24'850		21'200		12'751	
	Netto Aufwand		24'850		21'200		12'751
5450.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	15'000		14'900		9'297	
5450.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		588	
5450.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'250		1'200		820	
5450.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400		400		236	
5450.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250		250		136	
5450.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		39	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'850		3'350		1'635	
5450.3637.01	Subventionierung Spielgruppenplätze	4'000					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	450'000	360'000	350'000	270'000	463'094	427'524
	Netto Aufwand		90'000		80'000		35'570
5451.3612.01	Tagespflegeplätze						
5451.3635.01	KITA-Plätze	450'000		350'000		463'094	
5451.4260.01	Elternbeiträge Betreuung						
5451.4611.01	Kantonsbeiträge		360'000		270'000		427'524
5458	Tageselternverein	85'000	65'000	85'000	65'000	79'054	63'243
	Netto Aufwand		20'000		20'000		15'811
5458.3635.01	Tageseltern-Plätze	85'000		85'000		79'054	
5458.4611.01	Kantonsbeiträge		65'000		65'000		63'243
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'628'700	1'200	2'473'650	1'200	2'419'808	4'800
	Netto Aufwand		2'627'500		2'472'450		2'415'008
572	Wirtschaftliche Hilfe	24'750	1'200	20'500	1'200	28'495	4'400
	Netto Aufwand		23'550		19'300		24'095
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe		1'200		1'200		1'200
	Netto Ertrag	1'200		1'200		1'200	
5720.4260.01	Fam.rechtl.Beiträge und Rückerstattungen Berner		1'200		1'200		1'200
5720.4260.02	Fam.rechtl.Beiträge und Rückerstattungen Bürger anderer Kantone						
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	24'750		20'500		28'495	3'200
	Netto Aufwand		24'750		20'500		25'295
5721.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	7'500		7'500		19'327	
5721.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		1'224	
5721.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	650		600		1'582	
5721.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200		200		490	
5721.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	150		150		283	
5721.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		81	
5721.3130.01	Integrationsmassnahmen	15'700		11'500		5'508	
5721.4631.01	Beiträge Kanton						3'200
579	Sozialhilfe	2'603'950		2'453'150		2'391'313	400
	Netto Aufwand		2'603'950		2'453'150		2'390'913
5790	Sozialhilfe	3'050		3'050		2'242	
	Netto Aufwand		3'050		3'050		2'242
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Organisationen	3'050		3'050		2'242	
5796	Regionaler Sozialdienst	90'000		41'500		61'865	
	Netto Aufwand		90'000		41'500		61'865
5796.3612.01	Beitrag an reg.Sozialdienst	90'000		41'500		61'865	
5799	Lastenausgleich Soziales	2'510'900		2'408'600		2'327'206	400
	Netto Aufwand		2'510'900		2'408'600		2'326'806
5799.3611.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	2'510'900		2'408'600		2'327'206	
5799.4611.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton						400



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'060'600	7'000	908'100	57'400	864'240	8'176
	Netto Aufwand		1'053'600		850'700		856'064
61	Strassenverkehr	492'900	7'000	429'000	57'400	416'694	8'176
	Netto Aufwand		485'900		371'600		408'518
615	Gemeindestrassen	492'900	7'000	429'000	57'400	416'694	8'176
	Netto Aufwand		485'900		371'600		408'518
6150	Gemeindestrassen	492'900	7'000	429'000	57'400	416'694	8'176
	Netto Aufwand		485'900		371'600		408'518
6150.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	8'500		8'100		6'871	
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'000		130'000		148'216	
6150.3010.09	Lohnausfallentschädigung						
6150.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500		2'200			
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	9'200		8'400		9'567	
6150.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'700		10'000		12'581	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700		4'300		4'851	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'150		1'950		2'216	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		600		613	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		1'200		1'760	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	14'000		17'000		8'526	
6150.3101.02	Beleuchtungsmaterial	500		500			
6150.3101.03	Material für Schneeräumung	6'800		6'800		9'250	
6150.3111.01	Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		500		27'349	
6150.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500		1'500		3'422	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	52'000		52'200		31'664	
6150.3130.01	Porti/Telefon	1'800		1'200		816	
6150.3132.01	Entschädigung für Dritte, Winterdienst	20'500		19'800		21'445	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'900		5'450		5'212	
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt	106'000		49'500		45'414	
6150.3144.01	Strassen/Verkehrswege Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Werkhof)	3'000		8'500		5'385	
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	14'500		12'000		20'771	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		23'000		3'479	
6150.3151.02	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung			5'000		1'074	
6150.3190.01	Schadenersatzleistungen					1'000	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	17'700		18'800		11'624	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassenanlagen	24'300		25'500		18'286	
6150.3300.12	Planmässige Abschreibungen Naturstrassen	3'700		3'700		3'652	
6150.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Werkhof			1'800			
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'000		9'500		11'654	
6150.4309.01	übriger Betriebsertrag		1'000		1'400		538
6150.4510.01	Entnahme ordentliche Abschreibungen				50'000		
6150.4631.01	Kantonsbeiträge		6'000		6'000		7'639
62	Öffentlicher Verkehr	561'600		473'000		441'708	
	Netto Aufwand		561'600		473'000		441'708



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	2'500		2'500		195	
	Netto Aufwand		2'500		2'500		195
6220	Regionalverkehr	2'500		2'500		195	
	Netto Aufwand		2'500		2'500		195
6220.3614.01	Beitrag an Nachtbus	2'500		2'500		195	
629	Öffentlicher Verkehr	559'100		470'500		441'513	
	Netto Aufwand		559'100		470'500		441'513
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	559'100		470'500		441'513	
	Netto Aufwand		559'100		470'500		441'513
6291.3631.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	559'100		470'500		441'513	
63	Verkehr, übrige	6'100		6'100		5'838	
	Netto Aufwand		6'100		6'100		5'838
633	Sonstige Transportsysteme	6'100		6'100		5'838	
	Netto Aufwand		6'100		6'100		5'838
6330	Sonstige Transportsysteme	6'100		6'100		5'838	
	Netto Aufwand		6'100		6'100		5'838
6330.3612.01	Beiträge Fähren Bodenacker Muri	6'100		6'100		5'838	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'468'350	2'066'800	2'570'625	2'189'725	2'447'522	2'197'734
	Netto Aufwand		401'550		380'900		249'789
71	Wasserversorgung	711'700	711'700	799'700	799'700	883'076	883'076
710	Wasserversorgung	711'700	711'700	799'700	799'700	883'076	883'076
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	711'700	711'700	799'700	799'700	883'076	883'076
7101.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	300		300		120	
7101.3010.01	Löhne	92'500		57'900		39'141	
7101.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen						
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'000		3'750		2'485	
7101.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'600		6'750		4'648	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'000		698	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		900		587	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		250		168	
7101.3100.01	Büromaterial	500		2'000			
7101.3101.01	Verbrauchsmaterial			300			
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600			
7101.3111.01	Apparate, Geräte, Werkzeuge	500		300			
7101.3111.02	Wassermesser	10'000		10'000		9'790	
7101.3120.01	Strom Pumpstation und Reservoir	400		400		318	
7101.3130.01	Porti/Telefon	600		350		583	
7101.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	20'000		22'500		8'270	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100		400		1'086	
7101.3143.01	Unterhalt und Ausbau Leitungsnetz	78'500		74'500		36'438	
7101.3143.02	Unterhalt PW und Fernsteuerung						
7101.3144.01	Unterhalt Gebäude, Reservoir			500			
7101.3151.01	Unterhalt und Reparatur Wassermesser	1'000		3'500		900	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen WV	34'800		42'000		12'780	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3300.91	Abschreibungen best. VV						
7101.3301.31	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbau						
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen VV	7'400					
7101.3409.01	übrige Passivzinsen	600		100		56	
7101.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE			23'000			
7101.3510.50	Einlage Anschlussgebühren	70'000		130'000		275'705	
7101.3614.01	Wasserbezug	320'000		285'000		308'839	
7101.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Vereinsbeiträge)	2'000		2'000		1'668	
7101.3940.01	kalkulatorische Zinsen						
7101.4240.01	Wassergebühren		480'000		510'000		474'365
7101.4240.50	Anschlussgebühren		70'000		130'000		275'705
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		500		3'057
7101.4409.01	Übrige Zinsen von FV		2'000		200		144
7101.4463.01	Dividende WVRB Bern		1'400		1'400		1'400
7101.4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung WE		42'200		42'000		12'780
7101.4898.01	Entnahme übriges Eigenkapital		115'600		115'600		115'625
7101.4940.01	kalkulatorische Zinsen						
7101.9010.01	Ertragsüberschuss SF	50'000		131'400		178'797	
7101.9011.01	Aufwandüberschuss SF						
72	Abwasserentsorgung	882'600	882'600	957'555	957'555	934'455	934'455
720	Abwasserentsorgung	882'600	882'600	957'555	957'555	934'455	934'455
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	882'600	882'600	957'555	957'555	934'455	934'455
7201.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500		500			
7201.3010.01	Löhne	97'000		64'700		41'247	
7201.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen						
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'300		4'200		2'621	
7201.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'700		7'700		4'860	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'100		729	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'000		619	
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		300		178	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung LS VV	500		500			
7201.3130.01	Porti/Telefon	250				258	
7201.3131.01	Planungs- und Projektkosten	10'500		16'500		7'176	
7201.3143.01	Unterhalt und Ausbaurbeiten	92'200		96'900		56'991	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Abwasser	34'500		56'000		18'759	
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen Abwasser	44'900					
7201.3409.01	Übrige Passivzinsen	800		100		73	
7201.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE						
7201.3510.50	Einlage Anschlussgebühren	60'000		165'000		220'080	
7201.3611.01	Abgabe an kant. Abwasserfonds	63'000		55'000		61'717	
7201.3634.01	Betriebs- und Kapitalkostenanteil ARA Neubrücke	365'000		365'000		360'294	
7201.3940.01	kalkulatorische Zinsen						
7201.4240.01	Abwassergebühren		670'000		670'000		641'115
7201.4240.50	Anschlussgebühren		60'000		165'000		220'080
7201.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'200		4'500		7'888
7201.4409.01	Übrige Zinsen von FV		6'500		650		606
7201.4463.01	Dividende ARA Bern		32'800		32'805		32'805
7201.4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung WE		79'400		56'000		18'759
7201.4612.01	Beiträge anderer Gemeinden		28'700		28'600		13'202
7201.4940.01	kalkulatorische Zinsen						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.9010.01	Ertragsüberschuss SF	91'900		123'055		158'854	
7201.9011.01	Aufwandüberschuss SF						
73	Abfall	466'500	466'500	422'970	422'970	379'833	379'833
730	Abfall	466'500	466'500	422'970	422'970	379'833	379'833
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	466'500	466'500	422'970	422'970	379'833	379'833
7301.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500		500			
7301.3010.01	Löhne	66'000		53'800		40'035	
7301.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen						
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'300		3'500		2'475	
7301.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'400		5'850		4'282	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'150		952	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		850		603	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		250		171	
7301.3090.01	Aus- und Weiterbildung	700		200			
7301.3102.01	Drucksachen, Gebührenmarken	10'700		10'700		7'307	
7301.3111.01	Mobiliar, Geräte, Maschinen	2'000		8'000		253	
7301.3130.01	Porti/Telefon	1'000		1'000		978	
7301.3132.01	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	197'500		167'800		168'655	
7301.3132.02	Verbrennungskosten, Ablagerung	144'500		140'300		135'372	
7301.3132.03	Entsorgung Sammelstellen (Unterhalt)	22'300		21'500		11'675	
7301.3151.01	Unterhalt Mulden/Sammelstelle	2'700		2'700		2'511	
7301.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			3'470			
7301.3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'500				3'463	
7301.3632.01	Beitrag an reg. Kadaversammelstelle	1'400		1'400		1'100	
7301.3910.01	Verrechneter Aufwand						
7301.4240.01	Kehrriechtabfuhrgebühren		340'000		340'000		335'929
7301.4250.01	Verkäufe Container						
7301.4260.01	Rückerstattung Altstoffverwertung		29'500		28'900		29'394
7301.4270.01	Bussen, Rückerstattungen		500		500		200
7301.4409.01	Übrige Zinsen von FV		200		50		20
7301.4910.01	Verrechneter Aufwand						
7301.4940.01	kalkulatorische Zinsen						
7301.9010.01	Ertragsüberschuss SF						
7301.9011.01	Aufwandüberschuss SF		96'300		53'520		14'290
74	Verbauungen	112'850		102'700	3'500	32'055	370
	Netto Aufwand		112'850		99'200		31'684
741	Gewässerverbauungen	100'850		90'700	3'500	32'055	370
	Netto Aufwand		100'850		87'200		31'684
7410	Gewässerverbauungen	100'850		90'700	3'500	32'055	370
	Netto Aufwand		100'850		87'200		31'684
7410.3142.01	Unterhalt Dorfbäche	59'500		52'500		889	
7410.3142.03	Unterhalt Gürbe	31'700		28'500		21'560	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	9'650		9'700		9'605	
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter				500		
7410.4611.01	Entschädigungen Kanton				3'000		370
745	Naturgefahren	12'000		12'000			
	Netto Aufwand		12'000		12'000		
7450	Naturgefahren	12'000		12'000			
	Netto Aufwand		12'000		12'000		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7450.3134.01	Gemeindebeitrag Einsatzkosten GVB	12'000		12'000			
7450.3145.01	Unterhalt Schutzwald						
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'700		19'700		2'055	
	Netto Aufwand		24'700		19'700		2'055
750	Arten- und Landschaftsschutz	24'700		19'700		2'055	
	Netto Aufwand		24'700		19'700		2'055
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'700		19'700		2'055	
	Netto Aufwand		24'700		19'700		2'055
7500.3132.01	Honorare ext. Berater	2'000				1'788	
7500.3140.01	Sanier.schützenswert.Naturobjekte	4'000		3'500		268	
7500.3170.01	AG Umwelt und Landschaft	1'200		700			
7500.3637.01	Oekolog.Ausgleichsmassnahmen	17'500		15'500			
7500.4611.01	Entschädigungen Kanton						
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	51'500	5'000	15'000	5'000	6'790	
	Netto Aufwand		46'500		10'000		6'790
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	51'500	5'000	15'000	5'000	6'790	
	Netto Aufwand		46'500		10'000		6'790
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	51'500	5'000	15'000	5'000	6'790	
	Netto Aufwand		46'500		10'000		6'790
7610.3130.01	Massnahmen BEakom	51'500		15'000		6'790	
7610.4631.01	Beiträge Kanton		5'000		5'000		
77	Übriger Umweltschutz	77'200	1'000	78'500	1'000	98'156	
	Netto Aufwand		76'200		77'500		98'156
771	Friedhof und Bestattung	74'500	1'000	75'000	1'000	96'245	
	Netto Aufwand		73'500		74'000		96'245
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	7'000	1'000	7'000	1'000	6'605	
	Netto Aufwand		6'000		6'000		6'605
7710.3130.01	Bestattungskosten für Bedürftige	7'000		7'000		6'605	
7710.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		
7716	Regionale Friedhoforganisation	67'500		68'000		89'640	
	Netto Aufwand		67'500		68'000		89'640
7716.3612.01	Kopfbeiträge Gemeinde Belp	67'500		68'000		89'640	
779	Umweltschutz	2'700		3'500		1'911	
	Netto Aufwand		2'700		3'500		1'911
7792	Hundetoiletten	2'700		3'500		1'911	
	Netto Aufwand		2'700		3'500		1'911
7792.3101.01	Hundetoiletten (Robidog)	2'700		3'500		1'911	
79	Raumordnung	141'300		174'500		111'103	
	Netto Aufwand		141'300		174'500		111'103
790	Raumordnung	141'300		174'500		111'103	
	Netto Aufwand		141'300		174'500		111'103
7900	Raumordnung allgemein	116'300		149'500		90'962	
	Netto Aufwand		116'300		149'500		90'962
7900.3000.01	Entschädigung und Sitzungsgelder	15'000		14'700		8'061	
7900.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300		300			
7900.3100.01	Büromaterial	100		100			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400		400		681	
7900.3131.01	Honorare für Planungs- und Projektkosten	14'000		24'000		2'986	
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen Raumplanung	86'500		110'000		11'388	
7900.3321.70	Ausserplanm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen					67'845	
7900.4390.01	übriger Ertrag						
7900.4830.01	a.o. versch. Erträge						
7907	Regionalkonferenzen	25'000		25'000		20'141	
	Netto Aufwand		25'000		25'000		20'141
7907.3634.01	Beiträge Regionalkonferenz	25'000		25'000		20'141	
7909	Neurechtliche Mehrwertabschöpfung						
7909.3510.01	Einlagen SF MWAS						
7909.3701.01	Weiterleitung Kantonsanteil						
7909.4022.01	Gemeindeanteil						
7909.4510.01	Entnahme SF MWAS						
7909.4707.01	Kantonsanteil						
8	Volkswirtschaft	8'000	150'000	8'000	150'000	6'294	152'268
	Netto Ertrag	142'000		142'000		145'975	
81	Landwirtschaft	8'000		8'000		6'294	
	Netto Aufwand		8'000		8'000		6'294
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'000		8'000		6'294	
	Netto Aufwand		8'000		8'000		6'294
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'000		8'000		6'294	
	Netto Aufwand		8'000		8'000		6'294
8110.3010.01	Löhne Ackerbauleiter	4'200		4'200		2'510	
8110.3612.01	Beitr.an Flurgen.Belp-Kehrsatz	3'800		3'800		3'784	
87	Brennstoffe und Energie		150'000		150'000		152'268
	Netto Ertrag	150'000		150'000		152'268	
871	Elektrizität		150'000		150'000		152'268
	Netto Ertrag	150'000		150'000		152'268	
8710	Elektrizität allgemein		150'000		150'000		152'268
	Netto Ertrag	150'000		150'000		152'268	
8710.4120.01	Rückvergütung BKW Bern		150'000		150'000		152'268
9	Finanzen und Steuern	1'520'400	13'382'670	1'482'350	12'680'930	1'482'512	11'593'451
	Netto Ertrag	11'862'270		11'198'580		10'110'940	
91	Steuern	86'000	12'010'400	80'000	11'695'100	89'559	11'051'196
	Netto Ertrag	11'924'400		11'615'100		10'961'637	
910	Steuern	86'000	12'010'400	80'000	11'695'100	89'559	11'051'196
	Netto Ertrag	11'924'400		11'615'100		10'961'637	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	86'000	10'538'400	80'000	10'483'100	89'490	9'543'350
	Netto Ertrag	10'452'400		10'403'100		9'453'861	
9100.3180.01	WB gefährdete Steuerguthaben					-1'900	
9100.3181.01	Forderungsverlust allg. Steuern	86'000		80'000		91'390	
9100.4000.01	Einkommenssteuern NP		8'988'200		9'000'000		7'857'476
9100.4000.21	Nachsteuern Einkommenssteuern		39'000		35'000		12'167
9100.4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern NP		317'000		290'000		362'207



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-550'000		-560'000		-584'891
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-3'000		3'000		-2'772
9100.4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen NP		100'000		100'000		171'200
9100.4001.01	Vermögenssteuern NP		1'064'100		1'160'000		979'922
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		85'000		70'000		122'465
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-100'000		-110'000		-84'629
9100.4002.01	Quellensteuern NP		300'000		250'000		402'092
9100.4002.11	Quellensteuern ausserhalb Ertr.abrg.						
9100.4002.12	Quellensteuer aus BGSA		3'000		3'500		3'012
9100.4010.01	Gewinnsteuern JP		200'000		200'000		190'519
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		85'000		30'000		90'005
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-7'000		-6'000		-6'709
9100.4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen JP						
9100.4011.01	Kapitalsteuern JP		2'000		1'000		2'204
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		500		2'000		191
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-500		-500		-448
9100.4019.01	Holdingssteuern		100		100		7'869
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		15'000		21'469
9101	Sondersteuern		640'000		400'000		693'592
	Netto Ertrag	640'000		400'000		693'592	
9101.3181.01	Forderungsverlust Sonderst.						
9101.4000.21	Nachsteuern Einkommenssteuern NP						
9101.4000.81	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten						
9101.4001.21	Nachsteuern Vermögenssteuern NP						
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		400'000		250'000		514'312
9101.4022.11	Sonderveranlagung		240'000		150'000		179'234
9101.4029.01	Eingang abgeschr. Sondersteuern						47
9102	Liegenschaftssteuern		810'000		790'000		792'553
	Netto Ertrag	810'000		790'000		792'484	
9102.3181.01	Forderungsverlust LST					70	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		810'000		790'000		792'553
9103	Hundesteuern		22'000		22'000		21'700
	Netto Ertrag	22'000		22'000		21'700	
9103.4033.01	Hundetaxen		22'000		22'000		21'700
93	Finanz- und Lastenausgleich		813'300		792'200		331'211
	Netto Aufwand		97'400		345'900		464'779
930	Finanz- und Lastenausgleich		813'300		792'200		331'211
	Netto Aufwand		97'400		345'900		464'779
9300	Finanz- und Lastenausgleich		813'300		792'200		331'211
	Netto Aufwand		97'400		345'900		464'779
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	813'300		792'200		795'990	
9300.3622.70	Disparitätenabbau						
9300.4621.50	Disparitätenabbau						
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		146'900		137'800		132'477
9300.4622.70	Disparitätenabbau		569'000		308'500		198'734
95	Ertragsanteile, übrige		32'800		19'500		70'730
	Netto Ertrag	32'800		19'500		70'730	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		32'800		19'500		70'730
	Netto Ertrag	32'800		19'500		70'730	
9500	Ertragsanteile, übrige		32'800		19'500		70'730
	Netto Ertrag	32'800		19'500		70'730	
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000		6'000		54'992
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		17'800		13'500		15'738
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	104'500	143'700	93'550	136'140	60'381	128'757
	Netto Ertrag	39'200		42'590		68'376	
961	Zinsen	48'650	51'400	49'100	45'200	39'241	37'819
	Netto Aufwand				3'900		1'422
	Netto Ertrag	2'750					
9610	Zinsen	48'650	51'400	49'100	45'200	39'241	37'819
	Netto Aufwand				3'900		1'422
	Netto Ertrag	2'750					
9610.3181.01	Abschreibungen Finanzvermögen	3'500		4'000		2'572	
9610.3401.01	Zinsen auf kurzfr. Schulden	5'000		5'000		4'980	
9610.3406.01	Zinsen auf mittel- und langfrist. Schulden	24'000		24'000		24'000	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	100		50		74	
9610.3409.10	Übrige Passivzinsen Wasser	2'000		200		144	
9610.3409.20	Übrige Passivzinsen Abwasser	6'500		650		606	
9610.3409.30	Übrige Passivzinsen Abfall	200		50		20	
9610.3499.01	Vergütungszinsen	7'000		15'000		6'814	
9610.3499.02	Vorauszahlungszins						
9610.3940.01	verrechnete Zinsen allg. HH	350		150		32	
9610.3940.02	interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (Abwasser)						
9610.4401.01	Zinsen, Forderungen und Kontokorrente						1
9610.4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		50'000		45'000		37'689
9610.4409.10	übrige Passivzinsen Wasser		600		100		56
9610.4409.20	übrige Passivzinsen Abwasser		800		100		73
9610.4940.01	verrechnete Zinsen allg. HH						
9610.4940.10	Verrechn.Passivzins.Kanalisation						
9610.4940.20	Verrechn. Passivzins. Wasser						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	55'150	92'300	43'350	90'940	42'931	90'938
	Netto Ertrag	37'150		47'590		48'007	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	55'150	92'300	43'350	90'940	42'931	90'938
	Netto Ertrag	37'150		47'590		48'007	
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	9'000		8'950		6'798	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'050		2'450		1'000	
9630.3144.01	Unterhalt ZIWA 19	10'500		10'500		7'933	
9630.3144.02	Unterhalt ZIWA 11	33'000		20'900		26'612	
9630.3439.01	Übriger LS-Aufwand FV	600		550		588	
9630.3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
9630.4260.01	Rückerstattungen LS FV		100		100		151
9630.4260.02	Nebenkosten Zimmerwaldstrasse 11		7'200		7'440		7'400
9630.4260.03	Nebenkosten Zimmerwaldstrasse 19		1'200				
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		6'300		6'300		4'850
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse ZIWA 11		39'000		38'700		36'938
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse ZIWA 19		38'500		38'400		41'600



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						
969	Finanzvermögen	700		1'100		-21'791	
	Netto Aufwand		700		1'100		21'791
	Netto Ertrag						
9690	Finanzvermögen	700		1'100		-21'791	
	Netto Aufwand		700		1'100		21'791
	Netto Ertrag						
9690.3180.01	WB auf Forderungen						-22'400
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	700		1'100			609
9690.3410.01	Abschreibungen Finanzvermögen						
9690.3499.01	Übriger Finanzaufwand						
9690.4390.01	Übrige betriebliche Erträge						
9690.4499.01	Übriger Finanzertrag						
97	Rückverteilungen		1'700		550		1'705
	Netto Ertrag	1'700		550		1'705	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700		550		1'705
	Netto Ertrag	1'700		550		1'705	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700		550		1'705
	Netto Ertrag	1'700		550		1'705	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700		550		1'705
99	Nicht aufgeteilte Posten	516'600	478'170	516'600	383'340	536'582	9'852
	Netto Aufwand		38'430		133'260		526'729
990	Nicht aufgeteilte Posten	516'600	478'170	516'600	383'340	516'586	9'852
	Netto Aufwand		38'430		133'260		506'733
9900	Nicht aufgeteilte Posten		478'170		383'340		9'852
	Netto Ertrag	478'170		383'340		9'852	
9900.3300.01	Harm. Abschr. VV						
9900.3301.01	Übr. Abschr. VV						
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV						
9900.4894.01	Entnahme aus finanzpolitischen Reserven		468'270		373'440		
9900.4950.01	Verr. Abschr. Feuerwehr		9'900		9'900		9'852
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	516'600		516'600		516'586	
	Netto Aufwand		516'600		516'600		516'586
9901.3300.90	Abschr. best. VV	516'600		516'600		516'586	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9950.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve						
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						
999	Abschluss					19'996	
	Netto Aufwand						19'996
9990	Abschluss					19'996	
	Netto Aufwand						19'996
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					19'996	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	17'444'050	17'444'050	16'766'005	16'766'005	15'940'362	15'940'362
3	Aufwand	17'302'150		16'511'550		15'582'716	
	Netto Aufwand		17'302'150		16'511'550		15'582'716
30	Personalaufwand	3'025'800		2'831'700		2'600'175	
	Netto Aufwand		3'025'800		2'831'700		2'600'175
300	Behörden und Kommissionen	164'250		165'150		134'101	
	Netto Aufwand		164'250		165'150		134'101
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	164'250		165'150		134'101	
	Netto Aufwand		164'250		165'150		134'101
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	7'900		12'300		6'902	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GR	106'200		103'100		96'702	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	19'400		19'700		13'486	
3210.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder, Spesen					184	
3290.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	400		400		360	
5350.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgeld	5'550		5'550		1'415	
6150.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	8'500		8'100		6'871	
7101.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	300		300		120	
7201.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500		500			
7301.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500		500			
7900.3000.01	Entschädigung und Sitzungsgelder	15'000		14'700		8'061	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'320'800		2'166'700		2'035'596	
	Netto Aufwand		2'320'800		2'166'700		2'035'596
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'320'800		2'166'700		2'035'596	
	Netto Aufwand		2'320'800		2'166'700		2'035'596
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	1'030'000		1'005'000		917'030	
0220.3010.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'500		8'000		6'470	
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	46'000		36'000		35'872	
0290.3010.09	Lohnausfallentschädigung					-2'614	
1110.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	1'000		4'400			
2120.3010.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'000		3'000		2'500	
2130.3010.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		3'000		2'500	
2170.3010.01	Löhne Abwarte und Reinigungspersonal	465'000		440'000		441'648	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigung					-3'088	
2180.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	9'200		9'500		8'886	
2180.3010.02	Löhne Betreuungspersonal Nachmittag	58'500		50'000		75'938	
2180.3010.03	Löhne pädagogisches Personal	15'000		15'000		14'746	
2180.3010.04	Löhne Verpflegungspersonal	55'000		67'000		43'390	
2180.3010.05	Löhne Sekretariat Tagesschule	19'500		18'500		24'955	
2190.3010.01	Löhne Schulsekretariat	65'000		61'000		66'155	
2197.3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	56'000		55'500		55'559	
3210.3010.01	Löhne Bibliothekarinnen	22'500		17'600		22'435	
3210.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'200		1'400		836	
4331.3010.01	Schulzahnpflegehelferin	1'700		1'600		1'730	
5350.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	37'500		37'200		20'876	
5450.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	15'000		14'900		9'297	
5721.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	7'500		7'500		19'327	
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'000		130'000		148'216	
7101.3010.01	Löhne	92'500		57'900		39'141	
7201.3010.01	Löhne	97'000		64'700		41'247	
7301.3010.01	Löhne	66'000		53'800		40'035	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3010.01	Löhne Ackerbauleiter	4'200		4'200		2'510	
304	Zulagen	18'250		18'600			
	Netto Aufwand		18'250		18'600		
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'250		18'600			
	Netto Aufwand		18'250		18'600		
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'100		6'500			
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600		3'600			
2180.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900		3'100			
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		1'600			
3210.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	250		300			
5350.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		1'300			
6150.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500		2'200			
305	Arbeitgeberbeiträge	468'900		435'650		390'447	
	Netto Aufwand		468'900		435'650		390'447
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155'150		143'700		127'205	
	Netto Aufwand		155'150		143'700		127'205
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'350		3'223	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'000		65'000		55'534	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'350		2'179	
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		300		45	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	30'200		28'500		27'793	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	11'100		10'400		9'797	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'950		3'129	
2197.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'600		3'533	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'300		1'429	
4331.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	150		150		107	
5350.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'450		1'476	
5450.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		588	
5721.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		1'224	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	9'200		8'400		9'567	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'000		3'750		2'485	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'300		4'200		2'621	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'300		3'500		2'475	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	217'000		202'950		181'140	
	Netto Aufwand		217'000		202'950		181'140
0120.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'600		2'500		3'593	
0220.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	90'000		104'000		92'090	
0290.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'400		3'200		2'059	
2170.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	45'500		40'000		30'798	
2180.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'200		9'400		12'902	
2190.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'300		4'950		5'670	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'600		3'800		3'199	
5350.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'100		3'000		2'057	
5450.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'250		1'200		820	
5721.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	650		600		1'582	
6150.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'700		10'000		12'581	
7101.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'600		6'750		4'648	
7201.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'700		7'700		4'860	
7301.3052.01	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'400		5'850		4'282	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50'350		46'000		43'614	
	Netto Aufwand		50'350		46'000		43'614
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		900		755	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'100		22'500		20'251	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'000		969	
1110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		9	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300		6'350		6'820	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		2'800		3'128	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'600		1'602	
2197.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'450		1'450		1'416	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		150		108	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		9	
5350.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000		1'000		592	
5450.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400		400		236	
5721.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200		200		490	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700		4'300		4'851	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'000		698	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'100		729	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'150		952	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'200		33'650		30'276	
	Netto Aufwand		36'200		33'650		30'276
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		879	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500		15'100		13'270	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		505	
1110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausglei	50		100			
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000		6'600		6'304	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'400		2'372	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		950		986	
2197.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850		850		818	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		331	
4331.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		25	
5350.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		342	
5450.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250		250		136	
5721.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	150		150		283	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'150		1'950		2'216	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		900		587	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'000		619	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		850		603	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200		9'350		8'212	
	Netto Aufwand		10'200		9'350		8'212
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		90	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'350		3'927	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		141	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'750		1'711	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		550		496	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		261	
2197.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	250		300		235	
3210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		3	
5350.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		98	
5450.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		39	
5721.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		81	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		600		613	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		250		168	
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		300		178	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		250		171	
309	Übriger Personalaufwand	53'600		45'600		40'032	
	Netto Aufwand		53'600		45'600		40'032
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'000		44'000		38'846	
	Netto Aufwand		52'000		44'000		38'846
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	36'900		24'000		16'770	
2110.3090.01	Weiterbildungskurse Lehrer	1'200		1'200		1'458	
2120.3090.01	Weiterbildungskurse Lehrer	4'700		4'700		3'065	
2130.3090.01	Weiterbildungskurse Lehrer	2'000		2'000		6'646	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300		300			
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500		500		425	
2197.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000		8'000		8'122	
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'600		1'600		600	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		1'200		1'760	
7301.3090.01	Aus- und Weiterbildung	700		200			
7900.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300		300			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	1'600		1'600		1'186	
	Netto Aufwand		1'600		1'600		1'186
0220.3099.01	Verbilligung Reka-Checks	1'600		1'600		1'186	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'132'450		2'834'375		2'296'552	
	Netto Aufwand		3'132'450		2'834'375		2'296'552
310	Material- und Warenaufwand	443'050		431'105		404'009	
	Netto Aufwand		443'050		431'105		404'009
3100	Büromaterial	8'300		9'100		5'506	
	Netto Aufwand		8'300		9'100		5'506
0220.3100.01	Büromaterial	2'250		2'150		2'008	
1500.3100.01	Büromaterial	800		800		300	
2110.3100.01	Büromaterial	300		300		258	
2120.3100.01	Büromaterial	2'400		2'400		2'199	
2130.3100.01	Büromaterial	400		400			
2180.3100.01	Büromaterial	300		300		297	
2196.3100.01	Büromaterial Elternrat	600					
3210.3100.01	Büromaterial	450		450		443	
4331.3100.01	Büromaterial	200		200			
7101.3100.01	Büromaterial	500		2'000			
7900.3100.01	Büromaterial	100		100			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84'650		89'480		73'089	
	Netto Aufwand		84'650		89'480		73'089
0220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'050		10'030		8'459	
0290.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		555	
2110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000			
2170.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'500		26'250		28'179	
2170.3101.02	Reinigungsmaterial	20'000		20'000		14'855	
2197.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'354	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	14'000		17'000		8'526	
6150.3101.02	Beleuchtungsmaterial	500		500			
6150.3101.03	Material für Schneeräumung	6'800		6'800		9'250	
7101.3101.01	Verbrauchsmaterial			300			
7792.3101.01	Hundetoiletten (Robidog)	2'700		3'500		1'911	
3102	Drucksachen, Publikationen	28'600		28'150		31'192	
	Netto Aufwand		28'600		28'150		31'192
0110.3102.01	Stimm- und Wahlmaterial, Inserate	1'900		1'900		1'640	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'300		2'000		6'598	
1400.3102.01	Baupublikationen	8'000		8'000		11'407	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'000	
2130.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		954	
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50		100		35	
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen Elternrat	700		500		550	
2197.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		692	
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen Gemeindeanlässe	200		200			
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen	350		350		328	
4331.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600			
7301.3102.01	Drucksachen, Gebührenmarken	10'700		10'700		7'307	
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400		400		681	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20'400		20'395		19'236	
	Netto Aufwand		20'400		20'395		19'236
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400		2'395		885	
3210.3103.01	Medienanschaffung	18'000		18'000		18'351	
3104	Lehrmittel	238'350		228'280		218'152	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		238'350		228'280		218'152
2110.3104.01	Lehrmittel	11'650		11'620		12'210	
2120.3104.01	Lehrmittel	102'000		103'650		97'314	
2120.3104.02	Lehrmittel (Handarbeiten u. Werken)	27'900		27'850		27'583	
2120.3104.03	Lehrmittel (Integrative Förderung)	1'600		1'600		1'586	
2120.3104.04	Lehrmittel (Schüler- u. Lehrerbibliothek)	1'800		1'800		970	
2130.3104.01	Lehrmittel	70'300		61'560		58'803	
2130.3104.02	Lehrmittel (Handarbeiten u. Werken)	20'400		17'500		17'199	
2130.3104.04	Lehrmittel (Schüler- u. Lehrerbibliothek)	1'600		1'600		1'409	
2180.3104.01	Verbrauchsmaterial für Tagesschule	1'100		1'100		1'078	
3105	Lebensmittel	62'450		54'900		55'255	
	Netto Aufwand		62'450		54'900		55'255
2130.3105.01	Lebensmittel/Hauswirtschaft	20'450		21'900		13'709	
2180.3105.01	Lebensmittel	42'000		33'000		41'546	
3106	Medizinisches Material	300		800		1'579	
	Netto Aufwand		300		800		1'579
0220.3106.01	Medizinisches Material			500			
2120.3106.01	Medizinisches Material					1'290	
4330.3106.01	Medizinisches Material	300		300		289	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	73'700		66'900		80'771	
	Netto Aufwand		73'700		66'900		80'771
3110	Büromöbel und Geräte	16'600		16'400		15'010	
	Netto Aufwand		16'600		16'400		15'010
0220.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		1'112	
0290.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	200		200			
2110.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	9'000		8'800		8'810	
2120.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'200		3'200		3'530	
2130.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'600		1'600		754	
2170.3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		500	
2180.3110.01	Anschaffungen Mobiliar Tagesschule	600		600		303	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'100		42'900		62'340	
	Netto Aufwand		46'100		42'900		62'340
0290.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
2120.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte etc.	7'400		6'400		6'362	
2120.3111.03	Anschaffung Turngeräte	4'500		3'500		3'498	
2130.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte etc.	9'500		9'500		5'203	
2130.3111.03	Anschaffung Turngeräte	4'500		4'500		4'481	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000				4'906	
2190.3111.01	Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					497	
6150.3111.01	Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		500		27'349	
7101.3111.01	Apparate, Geräte, Werkzeuge	500		300			
7101.3111.02	Wassermesser	10'000		10'000		9'790	
7301.3111.01	Mobiliar, Geräte, Maschinen	2'000		8'000		253	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		1'500		3'422	
	Netto Aufwand		5'000		1'500		3'422



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500					
6150.3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500		1'500		3'422	
3118	Immaterielle Anlagen	6'000		6'100			
	Netto Aufwand		6'000		6'100		
0220.3118.01	Anschaffung Immater. Anlagen	6'000		6'100			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	305'200		361'850		302'647	
	Verwaltungsvermögen						
	Netto Aufwand		305'200		361'850		302'647
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	305'200		361'850		302'647	
	Verwaltungsvermögen						
	Netto Aufwand		305'200		361'850		302'647
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	28'800		26'000		19'344	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	5'000		5'500		3'040	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	3'000		3'000		4'769	
2110.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	19'500		23'700		4'582	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	187'000		241'600		232'133	
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	52'000		52'200		31'664	
7101.3120.01	Strom Pumpstation und Reservoire	400		400		318	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung LS VV	500		500			
9630.3120.01	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie, Heizmaterial)	9'000		8'950		6'798	
313	Dienstleistungen und Honorare	962'800		876'880		777'682	
	Netto Aufwand		962'800		876'880		777'682
3130	Dienstleistungen Dritter	223'850		157'530		164'694	
	Netto Aufwand		223'850		157'530		164'694
0110.3130.01	Telefon, Porti	11'300		12'300		8'876	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Kontoführung, Inkassomassnahmen	30'000		30'680		24'455	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	79'700		56'000		74'591	
1400.3130.02	Baubewilligungsgebühren	7'000		7'000		19'362	
1500.3130.01	Telefon, Porti	300		300		283	
1620.3130.01	Telefon, Porti	500				460	
1627.3130.01	Telefon, Porti	400				326	
2110.3130.01	Telefon/Porti	1'800		1'400		764	
2120.3130.01	Telefon/Porti	4'400		2'000		3'660	
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	1'200		1'200		1'163	
2130.3130.01	Telefon/Porti	3'800		1'200		3'296	
2170.3130.01	Telefon/Porti	2'000		2'400		2'813	
2180.3130.01	Porti/Gebühren	1'500		1'500		1'100	
2190.3130.01	Telefon/Porti	900		4'300		807	
3210.3130.01	Telefon/Porti	1'200		1'200		1'200	
5721.3130.01	Integrationsmassnahmen	15'700		11'500		5'508	
6150.3130.01	Porti/Telefon	1'800		1'200		816	
7101.3130.01	Porti/Telefon	600		350		583	
7201.3130.01	Porti/Telefon	250				258	
7301.3130.01	Porti/Telefon	1'000		1'000		978	
7610.3130.01	Massnahmen BEakom	51'500		15'000		6'790	
7710.3130.01	Bestattungskosten für Bedürftige	7'000		7'000		6'605	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	24'500		40'500		10'162	
	Netto Aufwand		24'500		40'500		10'162



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3131.01	Planungs- und Projektkosten	10'500		16'500		7'176	
7900.3131.01	Honorare für Planungs- und Projektkosten	14'000		24'000		2'986	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	508'900		468'500		440'435	
	Netto Aufwand		508'900		468'500		440'435
0110.3132.01	Honorar Revisionsorgan	12'500		11'500		11'901	
0220.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'300		3'300		21'470	
1110.3132.01	Polizeiliche Aufgaben	15'800		16'100		11'841	
1400.3132.01	Vermessungswerk, Nachführungen	9'000		9'000		6'744	
2110.3132.01	Honorare externe Berater	5'200		5'200		3'988	
2120.3132.01	Honorare externe Berater	26'000		26'000		19'938	
2130.3132.01	Honorare externe Berater	15'600		15'600		11'963	
2190.3132.01	Honorare externe Berater	5'200		5'200		3'988	
2197.3132.01	Dienstleistungen Fachexperten	7'000		2'200		1'400	
3290.3132.01	Dienstleistung Dritter Gemeindeanlässe	1'500		1'500			
4900.3132.01	Vorbeugemassnahmen Hygiene (Läuse)	1'000		1'000			
6150.3132.01	Entschädigung für Dritte, Winterdienst	20'500		19'800		21'445	
7101.3132.01	Dienstleistungen und Honorare	20'000		22'500		8'270	
7301.3132.01	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	197'500		167'800		168'655	
7301.3132.02	Verbrennungskosten, Ablagerung	144'500		140'300		135'372	
7301.3132.03	Entsorgung Sammelstellen (Unterhalt)	22'300		21'500		11'675	
7500.3132.01	Honorare ext. Berater	2'000				1'788	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	100'900		111'900		88'509	
	Netto Aufwand		100'900		111'900		88'509
0220.3133.01	Dienstleistungen IZ-Köniz	82'000		85'000		71'650	
2190.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000		18'000		8'429	
3210.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900		8'900		8'429	
3134	Sachversicherungsprämien	67'750		61'250		50'035	
	Netto Aufwand		67'750		61'250		50'035
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000		9'500		10'266	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'800		4'350		4'310	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300		450		1'075	
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'150		1'650		1'042	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	850		800		779	
2110.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000		1'250		1'840	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	25'100		22'550		22'925	
2180.3134.01	Sachversicherungsprämien	500		400		500	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'900		5'450		5'212	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100		400		1'086	
7450.3134.01	Gemeindebeitrag Einsatzkosten GVB	12'000		12'000			
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'050		2'450		1'000	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	36'900		37'200		23'847	
	Netto Aufwand		36'900		37'200		23'847
4330.3136.01	Schularzthonorare	12'400		12'400		5'575	
4331.3136.01	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	21'000		16'500		16'541	
4331.3136.02	Behandlungskosten anom. Gebisse	3'500		8'300		1'731	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	716'150		576'950		358'034	
	Netto Aufwand		716'150		576'950		358'034
3140	Unterhalt an Grundstücken	6'500		8'500		268	
	Netto Aufwand		6'500		8'500		268
3410.3140.01	Unterhalt Vita-Parcours	2'500		5'000			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3140.01	Sanier.schützenswert.Naturobjekte	4'000		3'500		268	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	106'000		49'500		45'414	
	Netto Aufwand		106'000		49'500		45'414
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrswege	106'000		49'500		45'414	
3142	Unterhalt Wasserbau	91'200		81'000		22'449	
	Netto Aufwand		91'200		81'000		22'449
7410.3142.01	Unterhalt Dorfbäche	59'500		52'500		889	
7410.3142.03	Unterhalt Gürbe	31'700		28'500		21'560	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'700		171'400		93'429	
	Netto Aufwand		170'700		171'400		93'429
7101.3143.01	Unterhalt und Ausbau Leitungsnetz	78'500		74'500		36'438	
7201.3143.01	Unterhalt und Ausbauarbeiten	92'200		96'900		56'991	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	327'250		254'550		175'702	
	Netto Aufwand		327'250		254'550		175'702
0290.3144.01	Unterhalt Blumenhof und Gebäudeeinrichtungen	52'500		39'900		25'247	
1500.3144.01	Unterhalt Wehrdienstgebäude	1'000		200		700	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus, Gebäude	300		300		246	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'000			
2110.3144.01	Unterhalt KG Dorfschulhaus	1'700		600		1'327	
2110.3144.02	Unterhalt KG Hagwiesenstrasse	2'000		2'300		932	
2110.3144.03	Unterhalt KG Mättelistrasse	1'000		17'800		2'034	
2110.3144.04	Unterhalt KG Selhofen	500		500			
2110.3144.05	Unterhalt KG Bahnhofmatte	2'500		1'000		1'887	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt an Hochbauten, Gebäude (Finkenrain)	51'000		43'100		25'936	
2170.3144.02	Unterhalt Schulanlage Selhofen	165'750		106'450		76'284	
2170.3144.03	Unterhalt ex SanHist					1'179	
6150.3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Werkhof)	3'000		8'500		5'385	
7101.3144.01	Unterhalt Gebäude, Reservoir			500			
9630.3144.01	Unterhalt ZIWA 19	10'500		10'500		7'933	
9630.3144.02	Unterhalt ZIWA 11	33'000		20'900		26'612	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	14'500		12'000		20'771	
	Netto Aufwand		14'500		12'000		20'771
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	14'500		12'000		20'771	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	242'350		219'740		131'549	
	Netto Aufwand		242'350		219'740		131'549
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	46'600		45'340		33'997	
	Netto Aufwand		46'600		45'340		33'997
0220.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	20'300		19'090		15'196	
2120.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	11'500		11'500		7'982	
2130.3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	14'800		14'750		10'819	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'100		64'300		24'912	
	Netto Aufwand		57'100		64'300		24'912
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	200		200		154	
1610.3151.01	Unterhalt Schiessanlage	9'200		6'000		5'446	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627.3151.01	Unterhalt Sirenen	2'000		2'000		2'654	
2110.3151.01	Unterhalt Gerätschaften	4'000		4'000		779	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500		17'400		7'527	
2180.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		388	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		23'000		3'479	
6150.3151.02	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung			5'000		1'074	
7101.3151.01	Unterhalt und Reparatur Wassermesser	1'000		3'500		900	
7301.3151.01	Unterhalt Mulden/Sammelstelle	2'700		2'700		2'511	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'500		32'500		19'452	
	Netto Aufwand		34'500		32'500		19'452
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500			
2110.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	3'300		3'100		1'945	
2120.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	16'500		15'500		9'726	
2130.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	9'900		9'300		5'836	
2190.3153.01	Unterhalt EDV-Hardware	3'300		3'100		1'945	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	104'150		77'600		53'188	
	Netto Aufwand		104'150		77'600		53'188
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	60'000		55'100		36'227	
2110.3158.01	Unterhalt EDV-Software	2'350		2'250		1'696	
2120.3158.01	Unterhalt EDV-Software	11'600		11'250		8'480	
2130.3158.01	Unterhalt EDV-Software	7'000		6'750		5'088	
2190.3158.01	Unterhalt EDV-Software	23'200		2'250		1'696	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	63'200		42'100		43'105	
	Netto Aufwand		63'200		42'100		43'105
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'400		10'400		10'240	
	Netto Aufwand		30'400		10'400		10'240
0220.3160.01	Pacht- und Benützungsgebühren	200		200		120	
2180.3160.01	Miete Schulräume	30'000		10'000		10'000	
3420.3160.01	Baurechtszins Bahnhofvorplatz	200		200		120	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	32'800		31'700		32'865	
	Netto Aufwand		32'800		31'700		32'865
2110.3161.01	Miete ICT-Geräte	1'500		2'100		2'171	
2120.3161.01	Miete ICT-Geräte	22'400		20'400		22'134	
2130.3161.01	Miete ICT-Geräte	8'900		9'200		8'560	
317	Spesenentschädigungen	161'850		119'000		76'910	
	Netto Aufwand		161'850		119'000		76'910
3170	Reisekosten und Spesen	44'350		27'400		23'645	
	Netto Aufwand		44'350		27'400		23'645
0110.3170.01	Spesen Abstimm- und Wahlausschuss	500		750		516	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'550		2'550		2'400	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	11'300		11'300		10'196	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen Personal	600		100		1'095	
2180.3170.01	Spesen	10'000		10'000		7'334	
2195.3170.01	Schülertransporte	17'700		1'500		1'740	
2197.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		364	
7500.3170.01	AG Umwelt und Landschaft	1'200		700			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	117'500		91'600		53'265	
	Netto Aufwand		117'500		91'600		53'265
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	46'550		46'050		27'711	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3171.02	Beiträge an Schulsport	3'000		3'000		2'853	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	63'300		38'500		19'622	
2130.3171.02	Beiträge an Schulsport	4'650		4'050		3'079	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	93'600		88'300		74'161	
	Netto Aufwand		93'600		88'300		74'161
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-24'300	
	Netto Ertrag					24'300	
9100.3180.01	WB gefährdete Steuerguthaben					-1'900	
9690.3180.01	WB auf Forderungen					-22'400	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	93'600		88'300		98'461	
	Netto Aufwand		93'600		88'300		98'461
1500.3181.01	Abschreibungen auf FW-Ersatzabgaben	3'400		3'200		3'821	
9100.3181.01	Forderungsverlust allg. Steuern	86'000		80'000		91'390	
9102.3181.01	Forderungsverlust LST					70	
9610.3181.01	Abschreibungen Finanzvermögen	3'500		4'000		2'572	
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	700		1'100		609	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	70'550		51'550		47'686	
	Netto Aufwand		70'550		51'550		47'686
3190	Schadenersatzleistungen					1'000	
	Netto Aufwand					1'000	1'000
6150.3190.01	Schadenersatzleistungen					1'000	
3199	Übriger Betriebsaufwand	70'550		51'550		46'686	
	Netto Aufwand		70'550		51'550		46'686
0110.3199.01	übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'298	
0120.3199.01	übriger Betriebsaufwand	8'850		5'450		5'606	
0120.3199.02	Gemeinderatskredit	37'150		23'050		20'170	
0220.3199.01	übriger Betriebsaufwand	150		150		7	
2110.3199.01	übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		467	
2120.3199.01	übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	3'100		3'100		3'007	
2130.3199.01	übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	13'100		11'600		12'530	
2180.3199.01	übriger Betriebsaufwand	2'500		2'500		1'608	
2196.3199.01	Betriebsmittel Elternrat	2'500		2'500		1'993	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'126'650		1'148'320		990'948	
	Netto Aufwand		1'126'650		1'148'320		990'948
330	Sachanlagen VV	974'350		1'037'320		773'504	
	Netto Aufwand		974'350		1'037'320		773'504
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	974'350		1'037'320		773'504	
	Netto Aufwand		974'350		1'037'320		773'504
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Gemeindehaus			3'500			
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'500		3'000			
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'000		32'400		12'306	
2130.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	7'100		7'100		7'054	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Schulhäuser	166'200		169'000		111'155	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Turnhalle	21'100		21'100		21'086	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'200		4'150		4'105	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	17'700		18'800		11'624	
6150.3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassenanlagen	24'300		25'500		18'286	
6150.3300.12	Planmässige Abschreibungen Naturstrassen	3'700		3'700		3'652	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Werkhof			1'800			
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'000		9'500		11'654	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen VV	34'800		42'000		12'780	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Abwasser	34'500		56'000		18'759	
7301.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			3'470			
7301.3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'500				3'463	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	9'650		9'700		9'605	
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen Raumplanung	86'500		110'000		11'388	
9901.3300.90	Abschr. best. VV	516'600		516'600		516'586	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	152'300		111'000		217'444	
	Netto Aufwand		152'300		111'000		217'444
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	152'300		111'000		149'599	
	Netto Aufwand		152'300		111'000		149'599
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	6'000		7'000			
0290.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	24'500		22'500		22'499	
2190.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	69'500		81'500		127'100	
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen VV	7'400					
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen Abwasser	44'900					
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					67'845	
	Netto Aufwand						67'845
7900.3321.70	Ausserplanm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen					67'845	
34	Finanzaufwand	46'800		45'700		37'355	
	Netto Aufwand		46'800		45'700		37'355
340	Zinsaufwand	39'200		30'150		29'953	
	Netto Aufwand		39'200		30'150		29'953
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000		4'980	
	Netto Aufwand		5'000		5'000		4'980
9610.3401.01	Zinsen auf kurzfr. Schulden	5'000		5'000		4'980	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	24'000		24'000		24'000	
	Netto Aufwand		24'000		24'000		24'000
9610.3406.01	Zinsen auf mittel- und langfrist. Schulden	24'000		24'000		24'000	
3409	Übrige Passivzinsen	10'200		1'150		973	
	Netto Aufwand		10'200		1'150		973
7101.3409.01	übrige Passivzinsen	600		100		56	
7201.3409.01	Übrige Passivzinsen	800		100		73	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	100		50		74	
9610.3409.10	Übrige Passivzinsen Wasser	2'000		200		144	
9610.3409.20	Übrige Passivzinsen Abwasser	6'500		650		606	
9610.3409.30	Übrige Passivzinsen Abfall	200		50		20	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	600		550		588	
	Netto Aufwand		600		550		588
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	600		550		588	
	Netto Aufwand		600		550		588
9630.3439.01	Übriger LS-Aufwand FV	600		550		588	
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'000		15'000		6'814	
	Netto Aufwand		7'000		15'000		6'814
3499	Übriger Finanzaufwand	7'000		15'000		6'814	
	Netto Aufwand		7'000		15'000		6'814
9610.3499.01	Vergütungszinsen	7'000		15'000		6'814	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	130'000		318'000		520'321	
	Netto Aufwand		130'000		318'000		520'321
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	130'000		318'000		520'321	
	Netto Aufwand		130'000		318'000		520'321
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	130'000		318'000		520'321	
	Netto Aufwand		130'000		318'000		520'321
1500.3510.01	Einlage in SF Feuerwehr					24'536	
7101.3510.10	Einlage Spezialfinanzierung WE			23'000			
7101.3510.50	Einlage Anschlussgebühren	70'000		130'000		275'705	
7201.3510.50	Einlage Anschlussgebühren	60'000		165'000		220'080	
36	Transferaufwand	9'827'700		9'320'905		9'124'981	
	Netto Aufwand		9'827'700		9'320'905		9'124'981
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'348'350		6'012'500		5'819'527	
	Netto Aufwand		6'348'350		6'012'500		5'819'527
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'057'150		4'811'100		4'633'115	
	Netto Aufwand		5'057'150		4'811'100		4'633'115
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton und Konkordate (Servicegebühren, amtliche Bewertung, etc.)	61'550		61'500		65'511	
2110.3611.01	Entschädigungen an Kanton Lehrerbesoldung KG	289'100		224'000		255'740	
2120.3611.01	Lehrerbesoldung Primarschule	1'250'300		1'297'000		1'212'927	
2130.3611.01	Lehrerbesoldung Sekundarstufe	767'300		650'000		612'556	
2180.3611.01	Kantonsbeiträge päd. Personal	115'000		115'000		97'458	
5799.3611.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	2'510'900		2'408'600		2'327'206	
7201.3611.01	Abgabe an kant. Abwasserfonds	63'000		55'000		61'717	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	861'400		805'400		776'671	
	Netto Aufwand		861'400		805'400		776'671
1500.3612.01	Entschädigung Gemeinwesen	333'300		348'500		252'405	
2110.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	12'000		13'000		18'803	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	22'000		9'500		11'357	
2130.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden	93'750		113'050		153'237	
2140.3612.01	Beiträge an Musikschulen	173'500		146'000		133'916	
3320.3612.01	Beitrag amtlicher Anzeiger	22'500		22'000		14'856	
3420.3612.01	Aktion Fäger	3'950		3'950		3'857	
5350.3612.01	Beiträge an Rotkreuzfahrdienst					500	
5444.3612.01	Jugendarbeit	33'000		30'000		26'614	
5796.3612.01	Beitrag an reg. Sozialdienst	90'000		41'500		61'865	
6330.3612.01	Beiträge Fahren Bodenacker Muri	6'100		6'100		5'838	
7716.3612.01	Kopfbeiträge Gemeinde Belp	67'500		68'000		89'640	
8110.3612.01	Beitr. an Flurgen. Belp-Kehrsatz	3'800		3'800		3'784	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	429'800		396'000		409'742	
	Netto Aufwand		429'800		396'000		409'742
3290.3614.01	Beitrag an Kulturinstitutionen	107'300		108'500		100'708	
6220.3614.01	Beitrag an Nachtbus	2'500		2'500		195	
7101.3614.01	Wasserbezug	320'000		285'000		308'839	
362	Finanz- und Lastenausgleich	813'300		792'200		795'990	
	Netto Aufwand		813'300		792'200		795'990
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	813'300		792'200		795'990	
	Netto Aufwand		813'300		792'200		795'990
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	813'300		792'200		795'990	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'666'050		2'516'205		2'509'463	
	Netto Aufwand		2'666'050		2'516'205		2'509'463
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'599'200		1'545'700		1'476'650	
	Netto Aufwand		1'599'200		1'545'700		1'476'650
1110.3631.01	Pauschalierung	17'800		17'200		17'204	
	Interventionskosten						
5320.3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'000'000		1'036'500		997'335	
5410.3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	22'300		21'500		20'598	
6291.3631.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	559'100		470'500		441'513	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	70'200		72'100		65'987	
	Netto Aufwand		70'200		72'100		65'987
1626.3632.01	Beitrag an ZSO Gürbetal	51'200		55'200		51'621	
1626.3632.02	Beiträge an regionales Ausbildungszentrum	9'000		7'200		7'375	
1627.3632.01	Gemeindeanteil an Regionales Führungsorgan Belp	8'600		8'300		5'891	
7301.3632.01	Beitrag an reg. Kadaversammelstelle	1'400		1'400		1'100	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	390'000		390'000		380'435	
	Netto Aufwand		390'000		390'000		380'435
7201.3634.01	Betriebs- und Kapitalkostenanteil ARA Neubrücke	365'000		365'000		360'294	
7907.3634.01	Beiträge Regionalkonferenz	25'000		25'000		20'141	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	535'000		435'000		542'148	
	Netto Aufwand		535'000		435'000		542'148
5451.3635.01	KITA-Plätze	450'000		350'000		463'094	
5458.3635.01	Tageseltern-Plätze	85'000		85'000		79'054	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'950		57'905		43'043	
	Netto Aufwand		48'950		57'905		43'043
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Vereinsbeiträge)	19'350		17'805		15'694	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen	11'100		21'100		11'694	
3290.3636.02	Kulturpreis (Kulturförderung)	3'100		3'100		2'610	
3320.3636.01	Beiträge an Lokalnachrichten	7'500		7'500		7'500	
5450.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'850		3'350		1'635	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Organisationen	3'050		3'050		2'242	
7101.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Vereinsbeiträge)	2'000		2'000		1'668	
3637	Beiträge an private Haushalte	22'700		15'500		1'200	
	Netto Aufwand		22'700		15'500		1'200
2300.3637.01	Beiträge Berufliche Grundbildung	1'200				1'200	
5450.3637.01	Subventionierung Spielgruppenplätze	4'000					
7500.3637.01	Oekolog.Ausgleichsmassnahmen	17'500		15'500			
39	Interne Verrechnungen	12'750		12'550		12'385	
	Netto Aufwand		12'750		12'550		12'385
391	Dienstleistungen	2'500		2'500		2'500	
	Netto Aufwand		2'500		2'500		2'500
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		2'500		2'500	
	Netto Aufwand		2'500		2'500		2'500
1500.3910.01	Interne Verrechnung	2'500		2'500		2'500	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	350		150		32	
	Netto Aufwand		350		150		32
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	350		150		32	
	Netto Aufwand		350		150		32
9610.3940.01	verrechnete Zinsen allg. HH	350		150		32	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	9'900		9'900		9'852	
	Netto Aufwand		9'900		9'900		9'852
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	9'900		9'900		9'852	
	Netto Aufwand		9'900		9'900		9'852
1500.3950.01	Verrechnete Abschreibungen	9'900		9'900		9'852	
4	Ertrag		17'347'750		16'712'485		15'926'072
	Netto Ertrag	17'347'750		16'712'485		15'926'072	
40	Fiskalertrag		12'025'400		11'701'100		11'106'188
	Netto Ertrag	12'025'400		11'701'100		11'106'188	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'243'300		10'241'500		9'238'250
	Netto Ertrag	10'243'300		10'241'500		9'238'250	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'891'200		8'868'000		7'815'388
	Netto Ertrag	8'891'200		8'868'000		7'815'388	
9100.4000.01	Einkommenssteuern NP		8'988'200		9'000'000		7'857'476
9100.4000.21	Nachsteuern Einkommenssteuern		39'000		35'000		12'167
9100.4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		317'000		290'000		362'207
9100.4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-550'000		-560'000		-584'891
9100.4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-3'000		3'000		-2'772
9100.4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen NP		100'000		100'000		171'200
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'049'100		1'120'000		1'017'758
	Netto Ertrag	1'049'100		1'120'000		1'017'758	
9100.4001.01	Vermögenssteuern NP		1'064'100		1'160'000		979'922
9100.4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		85'000		70'000		122'465
9100.4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-100'000		-110'000		-84'629
4002	Quellensteuern natürliche Personen		303'000		253'500		405'104
	Netto Ertrag	303'000		253'500		405'104	
9100.4002.01	Quellensteuern NP		300'000		250'000		402'092
9100.4002.12	Quellensteuer aus BGSA		3'000		3'500		3'012
401	Direkte Steuern juristische Personen		280'100		226'600		283'632
	Netto Ertrag	280'100		226'600		283'632	
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		278'000		224'000		273'815
	Netto Ertrag	278'000		224'000		273'815	
9100.4010.01	Gewinnsteuern JP		200'000		200'000		190'519
9100.4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		85'000		30'000		90'005
9100.4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-7'000		-6'000		-6'709
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000		2'500		1'948
	Netto Ertrag	2'000		2'500		1'948	
9100.4011.01	Kapitalsteuern JP		2'000		1'000		2'204
9100.4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		500		2'000		191
9100.4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-500		-500		-448
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		100		100		7'869
	Netto Ertrag	100		100		7'869	
9100.4019.01	Holdingsteuern		100		100		7'869
402	Übrige Direkte Steuern		1'480'000		1'211'000		1'562'607
	Netto Ertrag	1'480'000		1'211'000		1'562'607	
4021	Grundsteuern		810'000		790'000		792'553
	Netto Ertrag	810'000		790'000		792'553	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		810'000		790'000		792'553
4022	Vermögensgewinnsteuern		640'000		400'000		693'545
	Netto Ertrag	640'000		400'000		693'545	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		400'000		250'000		514'312
9101.4022.11	Sonderveranlagung		240'000		150'000		179'234



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000		6'000		54'992
9500.4024.01	Netto Ertrag	15'000		6'000		54'992	
	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000		6'000		54'992
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		15'000		21'516
9100.4029.01	Netto Ertrag	15'000		15'000		21'516	
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		15'000		21'469
	Eingang abgeschr. Sondersteuern						47
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'000		22'000		21'700
	Netto Ertrag	22'000		22'000		21'700	
4033	Hundesteuer		22'000		22'000		21'700
9103.4033.01	Netto Ertrag	22'000		22'000		21'700	
	Hundetaxen		22'000		22'000		21'700
41	Regalien und Konzessionen		150'600		150'600		153'468
	Netto Ertrag	150'600		150'600		153'468	
412	Konzessionen		150'600		150'600		153'468
	Netto Ertrag	150'600		150'600		153'468	
4120	Konzessionen		150'600		150'600		153'468
1400.4120.01	Netto Ertrag	150'600		150'600		153'468	
8710.4120.01	Konzessionen öffentlicher Plakatanschlag		600		600		1'200
	Rückvergütung BKW Bern		150'000		150'000		152'268
42	Entgelte		2'291'350		2'494'190		2'705'946
	Netto Ertrag	2'291'350		2'494'190		2'705'946	
420	Ersatzabgaben		290'000		305'000		260'680
	Netto Ertrag	290'000		305'000		260'680	
4200	Ersatzabgaben		290'000		305'000		260'680
1500.4200.01	Netto Ertrag	290'000		305'000		260'680	
	Wehrdienstersatzabgaben		290'000		305'000		260'680
421	Gebühren für Amtshandlungen		158'000		144'100		203'685
	Netto Ertrag	158'000		144'100		203'685	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		158'000		144'100		203'685
0220.4210.01	Netto Ertrag	158'000		144'100		203'685	
1110.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		700		1'511
1400.4210.01	Diverse Gebühren		3'200		3'200		2'374
1400.4210.01	Gebührenerträge Allgemeine Verwaltung		112'800		100'200		105'746
1400.4210.02	Gebühren Bauverwaltung		40'000		40'000		94'054
423	Schul- und Kursgelder		145'000		145'000		168'805
	Netto Ertrag	145'000		145'000		168'805	
4230	Schulgelder		145'000		145'000		168'805
2180.4230.01	Netto Ertrag	145'000		145'000		168'805	
2180.4230.02	Elternbeiträge Betreuung		70'000		70'000		86'039
	Elternbeiträge Verpflegung		75'000		75'000		82'766
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'633'600		1'838'100		1'958'893
	Netto Ertrag	1'633'600		1'838'100		1'958'893	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'633'600		1'838'100		1'958'893
2170.4240.01	Netto Ertrag	1'633'600		1'838'100		1'958'893	
	Benützungsgebühren		10'000		19'500		8'078



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.4240.01	Einnahmen Medienverleih		3'600		3'600		3'622
7101.4240.01	Wassergebühren		480'000		510'000		474'365
7101.4240.50	Anschlussgebühren		70'000		130'000		275'705
7201.4240.01	Abwassergebühren		670'000		670'000		641'115
7201.4240.50	Anschlussgebühren		60'000		165'000		220'080
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		340'000		340'000		335'929
425	Erlös aus Verkäufen		50		50		39'390
	Netto Ertrag	50		50		39'390	
4250	Verkäufe		50		50		39'390
	Netto Ertrag	50		50		39'390	
0220.4250.01	Verkäufe		50		50		39'390
426	Rückerstattungen		63'700		60'940		74'293
	Netto Ertrag	63'700		60'940		74'293	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63'700		60'940		74'293
	Netto Ertrag	63'700		60'940		74'293	
1610.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'800		2'800		1'545
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter						8'217
2197.4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000		14'000		15'443
5720.4260.01	Fam.rechtl.Beiträge und Rückerstattungen Berner		1'200		1'200		1'200
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		500		3'057
7201.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'200		4'500		7'888
7301.4260.01	Rückerstattung Altstoffverwertung		29'500		28'900		29'394
7410.4260.01	Rückerstattungen Dritter				500		
7710.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		
9630.4260.01	Rückerstattungen LS FV		100		100		151
9630.4260.02	Nebenkosten Zimmerwaldstrasse 11		7'200		7'440		7'400
9630.4260.03	Nebenkosten Zimmerwaldstrasse 19		1'200				
427	Bussen		1'000		1'000		200
	Netto Ertrag	1'000		1'000		200	
4270	Bussen		1'000		1'000		200
	Netto Ertrag	1'000		1'000		200	
1400.4270.01	Bussen		500		500		
7301.4270.01	Bussen, Rückerstattungen		500		500		200
43	Verschiedene Erträge		5'300		6'850		27'145
	Netto Ertrag	5'300		6'850		27'145	
430	Verschiedene betriebliche Erträge		4'000		4'300		25'770
	Netto Ertrag	4'000		4'300		25'770	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		4'000		4'300		25'770
	Netto Ertrag	4'000		4'300		25'770	
0220.4309.01	übriger Betriebsertrag		2'800		2'800		24'992
0290.4309.01	übriger Betriebsertrag		200		100		240
6150.4309.01	übriger Betriebsertrag		1'000		1'400		538
439	Übriger Ertrag		1'300		2'550		1'375
	Netto Ertrag	1'300		2'550		1'375	
4390	Übriger Ertrag		1'300		2'550		1'375
	Netto Ertrag	1'300		2'550		1'375	
0120.4390.01	übriger Ertrag		1'300		2'550		1'375
44	Finanzertrag		231'500		227'705		209'581
	Netto Ertrag	231'500		227'705		209'581	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		60'100		46'100		38'589
	Netto Ertrag	60'100		46'100		38'589	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50'000		45'000		37'690
	Netto Ertrag	50'000		45'000		37'690	
9610.4401.01	Zinsen, Forderungen und Kontokorrente						1
9610.4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		50'000		45'000		37'689
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		10'100		1'100		899
	Netto Ertrag	10'100		1'100		899	
7101.4409.01	Übrige Zinsen von FV		2'000		200		144
7201.4409.01	Übrige Zinsen von FV		6'500		650		606
7301.4409.01	Übrige Zinsen von FV		200		50		20
9610.4409.10	übrige Passivzinsen Wasser		600		100		56
9610.4409.20	übrige Passivzinsen Abwasser		800		100		73
443	Liegenschaftenertrag FV		83'800		83'400		83'388
	Netto Ertrag	83'800		83'400		83'388	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83'800		83'400		83'388
	Netto Ertrag	83'800		83'400		83'388	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		6'300		6'300		4'850
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse ZIWA 11		39'000		38'700		36'938
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse ZIWA 19		38'500		38'400		41'600
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		34'200		34'205		34'205
	Netto Ertrag	34'200		34'205		34'205	
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		34'200		34'205		34'205
	Netto Ertrag	34'200		34'205		34'205	
7101.4463.01	Dividende WVRB Bern		1'400		1'400		1'400
7201.4463.01	Dividende ARA Bern		32'800		32'805		32'805
447	Liegenschaftenertrag VV		53'400		64'000		53'400
	Netto Ertrag	53'400		64'000		53'400	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'800		48'400		37'800
	Netto Ertrag	37'800		48'400		37'800	
1500.4470.01	Miete FW-Magazin		37'800		48'400		37'800
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'600		15'600		15'600
	Netto Ertrag	15'600		15'600		15'600	
2170.4471.01	Mietertrag Dienstwohnung		15'600		15'600		15'600
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		150'950		165'800		31'539
	Netto Ertrag	150'950		165'800		31'539	
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		150'950		165'800		31'539
	Netto Ertrag	150'950		165'800		31'539	
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		150'950		165'800		31'539
	Netto Ertrag	150'950		165'800		31'539	
1500.4510.01	Entnahme aus SF Feuerwehr		29'350		17'800		



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4510.01	Entnahme ordentliche Abschreibungen				50'000		
7101.4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung WE		42'200		42'000		12'780
7201.4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung WE		79'400		56'000		18'759
46	Transferertrag Netto Ertrag	1'896'030	1'896'030	1'464'650	1'464'650	1'564'196	1'564'196
460	Ertragsanteile Netto Ertrag	17'800	17'800	13'500	13'500	15'738	15'738
4600	Anteil an Bundeserträgen Netto Ertrag	17'800	17'800	13'500	13'500	15'738	15'738
9500.4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		17'800		13'500		15'738
461	Entschädigungen von Gemeinwesen Netto Ertrag	1'147'080	1'147'080	990'800	990'800	1'202'153	1'202'153
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Netto Ertrag	595'200	595'200	508'500	508'500	667'890	667'890
0220.4611.01	Entschädigungen Registerführung		3'600		3'600		3'688
1400.4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'000		3'000		600
1627.4611.01	Kantonsbeiträge Sirenen						700
2180.4611.01	Beiträge von Kanton		150'000		150'000		155'939
2197.4611.01	Beiträge von Kanton		6'500		4'900		6'523
3210.4611.01	Verschiedene Beiträge, Rückerstattungen		1'000		1'000		1'000
5310.4611.01	Beiträge von Kanton		8'100		8'000		7'903
5451.4611.01	Kantonsbeiträge		360'000		270'000		427'524
5458.4611.01	Kantonsbeiträge		65'000		65'000		63'243
5799.4611.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton						400
7410.4611.01	Entschädigungen Kanton				3'000		370
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Netto Ertrag	535'380	535'380	467'300	467'300	520'956	520'956
1610.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		2'980		1'700		2'715
2110.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		7'500				
2120.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		20'000		20'000		52'978
2120.4612.02	Schulgelder IBEM-Lektionen		103'900		98'000		99'748
2130.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		372'300		319'000		352'314
7201.4612.01	Beiträge anderer Gemeinden		28'700		28'600		13'202
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen Netto Ertrag	16'500	16'500	15'000	15'000	13'307	13'307
5444.4614.01	Rückerstattung Kirchgemeinde		16'500		15'000		13'307
462	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	715'900	715'900	446'300	446'300	331'211	331'211
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten Netto Ertrag	146'900	146'900	137'800	137'800	132'477	132'477
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		146'900		137'800		132'477
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden Netto Ertrag	569'000	569'000	308'500	308'500	198'734	198'734



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4622.70	Disparitätenabbau		569'000		308'500		198'734
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		13'550		13'500		13'389
	Netto Ertrag	13'550		13'500		13'389	
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'550		13'500		13'389
	Netto Ertrag	13'550		13'500		13'389	
1620.4631.01	Kantonsbeiträge Zivilschutz		2'550		2'500		2'550
5721.4631.01	Beiträge Kanton						3'200
6150.4631.01	Kantonsbeiträge		6'000		6'000		7'639
7610.4631.01	Beiträge Kanton		5'000		5'000		
469	Verschiedener Transferertrag		1'700		550		1'705
	Netto Ertrag	1'700		550		1'705	
4699	Rückverteilungen		1'700		550		1'705
	Netto Ertrag	1'700		550		1'705	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700		550		1'705
48	Ausserordentlicher Ertrag		583'870		489'040		115'625
	Netto Ertrag	583'870		489'040		115'625	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		583'870		489'040		115'625
	Netto Ertrag	583'870		489'040		115'625	
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		468'270		373'440		
	Netto Ertrag	468'270		373'440			
9900.4894.01	Entnahme aus finanzpolitischen Reserven		468'270		373'440		
4898	Entnahme übriges Eigenkapital		115'600		115'600		115'625
	Netto Ertrag	115'600		115'600		115'625	
7101.4898.01	Entnahme übriges Eigenkapital		115'600		115'600		115'625
49	Interne Verrechnungen		12'750		12'550		12'385
	Netto Ertrag	12'750		12'550		12'385	
491	Dienstleistungen		2'500		2'500		2'500
	Netto Ertrag	2'500		2'500		2'500	
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500		2'500		2'500
	Netto Ertrag	2'500		2'500		2'500	
0220.4910.01	Interne Verrechnung		2'500		2'500		2'500
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		350		150		32
	Netto Ertrag	350		150		32	
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		350		150		32
	Netto Ertrag	350		150		32	
1500.4940.01	verrechnete Zinsen		350		150		32
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		9'900		9'900		9'852
	Netto Ertrag	9'900		9'900		9'852	
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		9'900		9'900		9'852
	Netto Ertrag	9'900		9'900		9'852	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900.4950.01	Verr. Abschr. Feuerwehr		9'900		9'900		9'852
9	Abschlusskonten Netto Aufwand	141'900	96'300 45'600	254'455	53'520 200'935	357'646	14'290 343'356
90	Abschluss Erfolgsrechnung Netto Aufwand	141'900	96'300 45'600	254'455	53'520 200'935	357'646	14'290 343'356
900	Abschluss Erfolgsrechnung Netto Aufwand					19'996	19'996
9000	Ertragsüberschuss Netto Aufwand					19'996	19'996
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					19'996	
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss Netto Aufwand	141'900	96'300 45'600	254'455	53'520 200'935	337'650	14'290 323'360
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss Netto Aufwand	141'900		254'455		337'650	
7101.9010.01	Ertragsüberschuss SF	50'000	141'900	131'400	254'455	178'797	337'650
7201.9010.01	Ertragsüberschuss SF	91'900		123'055		158'854	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss Netto Ertrag		96'300		53'520		14'290
7301.9011.01	Aufwandüberschuss SF	96'300	96'300	53'520	53'520	14'290	14'290


Einwohnergemeinde Kehrsatz HR Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'578'000	100'000	2'511'000	20'000	2'029'358	2'029'358
	Netto Aufwand		1'478'000		2'491'000		
0	Allgemeine Verwaltung	95'000		145'000		26'792	
	Netto Aufwand		95'000		145'000		26'792
02	Allgemeine Dienste	95'000		145'000		26'792	
	Netto Aufwand		95'000		145'000		26'792
022	Allgemeine Dienste					26'792	
	Netto Aufwand						26'792
0220	Allgemeine Dienste					26'792	
0220.5200.02	Website Verwaltung					26'792	
029	Verwaltungsliegenschaften	95'000		145'000			
	Netto Aufwand		95'000		145'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften	95'000		145'000			
0290.5040.02	Heizungersatz Blumenhof			45'000			
0290.5060.01	GR-Zimmer	60'000					
0290.5060.02	ICT Verwaltungsliegenschaft			30'000			
0290.5060.03	Beleuchtung Blumenhof DG/Treppenhaus	35'000		70'000			
2	Bildung	373'000		656'000		572'613	
	Netto Aufwand		373'000		656'000		572'613
21	Obligatorische Schule	373'000		656'000		572'613	
	Netto Aufwand		373'000		656'000		572'613
212	Primarstufe					131'009	
	Netto Aufwand						131'009
2120	Primarstufe					131'009	
2120.5060.07	Einrichtung Multifunktionalraum (Poseidon)					131'009	
217	Schulliegenschaften	280'000		500'000		387'408	
	Netto Aufwand		280'000		500'000		387'408
2170	Schulliegenschaften	280'000		500'000		387'408	
2170.5040.06	Allgemeine Sanierung 2. Etappe			100'000		332'284	
2170.5040.15	Selhofen Schulraumplanung					12'386	
2170.5040.19	Schulraumerweiterung Prim Selhofen					-42	
2170.5040.20	Sanierung 3. Etappe			250'000			
2170.5040.21	Entwässerung ZpA Selhofen	150'000		150'000			
2170.5040.25	Klassenzimmerrenovierungen 2022					42'781	
2170.5060.01	Ersatz Fahrzeug Dorfschulhaus	30'000					
2170.5290.01	Schulraumplanung	100'000					
219	Obligatorische Schule	93'000		156'000		54'196	
	Netto Aufwand		93'000		156'000		54'196
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	93'000		156'000		54'196	
2190.5060.04	ICT Schule Ersatzbeschaffungen 2021-2026	93'000		156'000		35'876	
2190.5200.01	Software Schule					18'320	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	230'000		340'000		91'186	29'860



Einwohnergemeinde Kehrsatz HR **Investitionsrechnung**

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		230'000		340'000		61'326
61	Strassenverkehr	230'000		340'000		91'186	29'860
	Netto Aufwand		230'000		340'000		61'326
615	Gemeindestrassen	230'000		340'000		91'186	29'860
	Netto Aufwand		230'000		340'000		61'326
6150	Gemeindestrassen	230'000		340'000		91'186	29'860
6150.5010.05	Strassensanierung Gemeindestrassen			100'000		34'036	
6150.5010.08	Öffentl. Beleuchtung			80'000			
6150.5010.09	Skateranlage					6'261	
6150.5010.11	Sanierung öffentl. Beleuchtung	80'000					
6150.5010.14	Gehweg Bleikenmatt-Selhofen			50'000			
6150.5010.17	Erschliessung Bleikenmattstrasse			50'000			
6150.5010.18	Strassensanierungen 2022/23					50'888	
6150.5010.19	Deckbelag Hagwiesen	120'000					
6150.5040.01	Heizungersatz Werkhof			60'000			
6150.5060.04	Maschine Unkrautentfernung	30'000					
6150.6310.01	Kantonsbeiträge Gestaltung Bahnhofplatz Nord						29'860
7	Umweltschutz und Raumordnung	880'000	100'000	1'370'000	20'000	795'676	213'231
	Netto Aufwand		780'000		1'350'000		582'445
71	Wasserversorgung	320'000		605'000		529'016	
	Netto Aufwand		320'000		605'000		529'016
710	Wasserversorgung	320'000		605'000		529'016	
	Netto Aufwand		320'000		605'000		529'016
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	320'000		605'000		529'016	
7101.5031.07	Sanierung Leitungsnetz			100'000			
7101.5031.08	ZPP 3 Bleikenmatt	200'000		50'000		120'189	
7101.5031.09	Netzoptimierung WVRB	120'000		330'000			
7101.5031.11	Gurtenquellen Instandhaltung			20'000			
7101.5031.14	Verbindungsleitung Leiserenweg-Breitägerten			75'000		20'185	
7101.5031.15	Erschliessung K'satz Mitte Wasser					436	
7101.5031.16	Sanierung Wasserleitung Fluhmattweg					210'534	
7101.5031.17	Sanierung, Erweiterung Ringleitung Fluhmattweg					164'172	
7101.5291.01	Planung Wasserversorgung (GWVP)					13'500	
7101.5291.02	K'satz Mitte Planung Wasserversorgung			30'000			
72	Abwasserentsorgung	560'000	100'000	560'000	20'000	155'259	
	Netto Aufwand		460'000		540'000		155'259
720	Abwasserentsorgung	560'000	100'000	560'000	20'000	155'259	
	Netto Aufwand		460'000		540'000		155'259
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	560'000	100'000	560'000	20'000	155'259	
7201.5032.04	Sanierungsprojekte Massnahmenplan GEP	190'000		200'000			
7201.5032.05	GEP ZpA Zustandserf. Liegenschaften	70'000		70'000		51'158	
7201.5032.08	ZPP 3 Bleikenmatt					63'835	
7201.5032.10	Kapazitätsengpass Talstrasse/Hubelhole	160'000		160'000			


Einwohnergemeinde Kehrsatz HRM Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.5032.11	Erschliessung K'satz Mitte Abwasser					17'003	
7201.5292.01	Planung Abwasserentsorgung (GEP)			80'000			
7201.5292.02	K'satz Mitte Planung Abwasserentsorgung	50'000		50'000		23'264	
7201.5292.03	GEP-Nachführungsarbeiten Planung	90'000					
7201.6310.01	Kantonsbeiträge an ZpA		20'000		20'000		
7201.6310.02	Kantonsbeiträge an GEP		80'000				
79	Raumordnung			205'000		111'401	213'231
	Netto Aufwand				205'000	101'830	
	Netto Ertrag						
790	Raumordnung			205'000		111'401	213'231
	Netto Aufwand				205'000	101'830	
	Netto Ertrag						
7900	Raumordnung allgemein			205'000		111'401	213'231
7900.5290.05	Dorfkernplanung					23'349	
7900.5290.07	Entwicklung K'satz Mitte (BGB, OIK, BLS, Gde)			20'000		29'755	
7900.5290.08	Projekt Wärmeverbund Selhofen					2'522	
7900.5290.09	Ortsplanung			60'000		5'433	
7900.5290.10	Kehrsatz Mitte, Planung Basisserschliessung					2'636	
7900.5290.11	Projekt Wärmeverbund Selhofen 2022					33'360	
7900.5290.12	Kehrsatz Mitte Planung (ZPP & UeO)			125'000		14'346	
7900.6310.01	Kantonsbeiträge Kehrsatz Mitte Testplanung						21'343
7900.6320.01	Gemeindebeiträge Nahwärmeverbund						49'983
7900.6320.02	Gemeindebeiträge Kehrsatz Mitte Testplanung						37'061
7900.6350.01	Beiträge priv. Unternehmungen Nahwärmeverbund						67'782
7900.6350.02	Beiträge priv. Untern. Kehrsatz Mitte						37'061
8	Volkswirtschaft					300'000	
	Netto Aufwand						300'000
87	Brennstoffe und Energie					300'000	
	Netto Aufwand						300'000
873	Nichtelektrische Energie					300'000	
	Netto Aufwand						300'000
8731	Fernwärmebetrieb					300'000	
	[Gemeindebetrieb]						
8731.5550.01	Fernwärme Selhofen AG					300'000	
9	Finanzen und Steuern					243'091	1'786'267
	Netto Ertrag					1'543'176	
99	Nicht aufgeteilte Posten					243'091	1'786'267
	Netto Ertrag					1'543'176	
999	Abschluss					243'091	1'786'267
	Netto Ertrag					1'543'176	
9990	Abschluss					243'091	1'786'267
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					243'091	
9990.6900.01	Aktivierete Ausgaben						1'786'267


Einwohnergemeinde Kehrsatz HR Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'578'000	100'000	2'511'000	20'000	2'029'358	2'029'358
	Netto Aufwand		1'478'000		2'491'000		
5	Investitionsausgaben	1'578'000		2'511'000		2'029'358	
	Netto Aufwand		1'578'000		2'511'000		2'029'358
50	Sachanlagen	1'338'000		2'146'000		1'292'991	
	Netto Aufwand		1'338'000		2'146'000		1'292'991
501	Strassen / Verkehrswege	200'000		280'000		91'186	
	Netto Aufwand		200'000		280'000		91'186
5010	Strassen / Verkehrswege	200'000		280'000		91'186	
6150.5010.05	Strassensanierung Gemeindestrassen			100'000		34'036	
6150.5010.08	Öffentl. Beleuchtung			80'000			
6150.5010.09	Skateranlage					6'261	
6150.5010.11	Sanierung öffentl. Beleuchtung	80'000					
6150.5010.14	Gehweg Bleikenmatt-Selhofen			50'000			
6150.5010.17	Erschliessung Bleikenmattstrasse			50'000			
6150.5010.18	Strassensanierungen 2022/23					50'888	
6150.5010.19	Deckbelag Hagwiesen	120'000					
503	Übriger Tiefbau	740'000		1'005'000		647'512	
	Netto Aufwand		740'000		1'005'000		647'512
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	320'000		575'000		515'516	
7101.5031.07	Sanierung Leitungsnetz			100'000			
7101.5031.08	ZPP 3 Bleikenmatt	200'000		50'000		120'189	
7101.5031.09	Netzoptimierung WVRB	120'000		330'000			
7101.5031.11	Gurtenquellen Instandhaltung			20'000			
7101.5031.14	Verbindungsleitung Leiserenweg-Breitägerten			75'000		20'185	
7101.5031.15	Erschliessung K'satz Mitte Wasser					436	
7101.5031.16	Sanierung Wasserleitung Fluhmattweg					210'534	
7101.5031.17	Sanierung, Erweiterung Ringleitung Fluhmattweg					164'172	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	420'000		430'000		131'995	
7201.5032.04	Sanierungsprojekte Massnahmenplan GEP	190'000		200'000			
7201.5032.05	GEP ZpA Zustandserf. Liegenschaften	70'000		70'000		51'158	
7201.5032.08	ZPP 3 Bleikenmatt					63'835	
7201.5032.10	Kapazitätsengpass Talstrasse/Hubelhole	160'000		160'000			
7201.5032.11	Erschliessung K'satz Mitte Abwasser					17'003	
504	Hochbauten	150'000		605'000		387'408	
	Netto Aufwand		150'000		605'000		387'408
5040	Hochbauten	150'000		605'000		387'408	
0290.5040.02	Heizungersatz Blumenhof			45'000			
2170.5040.06	Allgemeine Sanierung 2. Etappe			100'000		332'284	
2170.5040.15	Selhofen Schulraumplanung					12'386	
2170.5040.19	Schulraumerweiterung Prim Selhofen					-42	
2170.5040.20	Sanierung 3. Etappe			250'000			
2170.5040.21	Entwässerung ZpA Selhofen	150'000		150'000			
2170.5040.25	Klassenzimmerrenovierungen 2022					42'781	
6150.5040.01	Heizungersatz Werkhof			60'000			



Einwohnergemeinde Kehrsatz HR **Investitionsrechnung**

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
506	Mobilien	248'000		256'000		166'885	
	Netto Aufwand		248'000		256'000		166'885
5060	Mobilien	248'000		256'000		166'885	
0290.5060.01	GR-Zimmer	60'000					
0290.5060.02	ICT Verwaltungsliegenschaft			30'000			
0290.5060.03	Beleuchtung Blumenhof DG/Treppenhaus	35'000		70'000			
2120.5060.07	Einrichtung Multifunktionalraum (Poseidon)					131'009	
2170.5060.01	Ersatz Fahrzeug Dorfschulhaus	30'000					
2190.5060.04	ICT Schule Ersatzbeschaffungen 2021-2026	93'000		156'000		35'876	
6150.5060.04	Maschine Unkrautentfernung	30'000					
52	Immaterielle Anlagen	240'000		365'000		193'276	
	Netto Aufwand		240'000		365'000		193'276
520	Software					45'112	
	Netto Aufwand						45'112
5200	Software					45'112	
0220.5200.02	Website Verwaltung					26'792	
2190.5200.01	Software Schule					18'320	
529	Übrige immaterielle Anlagen	240'000		365'000		148'164	
	Netto Aufwand		240'000		365'000		148'164
5290	Übrige immaterielle Anlagen	100'000		205'000		111'401	
2170.5290.01	Schulraumplanung	100'000					
7900.5290.05	Dorfkernplanung					23'349	
7900.5290.07	Entwicklung K'satz Mitte (BGB, OIK, BLS, Gde)			20'000		29'755	
7900.5290.08	Projekt Wärmeverbund Selhofen					2'522	
7900.5290.09	Ortsplanung			60'000		5'433	
7900.5290.10	Kehrsatz Mitte, Planung Basiserschliessung					2'636	
7900.5290.11	Projekt Wärmeverbund Selhofen 2022					33'360	
7900.5290.12	Kehrsatz Mitte Planung (ZPP & UeO)			125'000		14'346	
5291	Wasserversorgung			30'000		13'500	
7101.5291.01	Planung Wasserversorgung (GWVP)					13'500	
7101.5291.02	K'satz Mitte Planung Wasserversorgung			30'000			
5292	Abwasserentsorgung	140'000		130'000		23'264	
7201.5292.01	Planung Abwasserentsorgung (GEP)			80'000			
7201.5292.02	K'satz Mitte Planung Abwasserentsorgung	50'000		50'000		23'264	
7201.5292.03	GEP-Nachführungsarbeiten Planung	90'000					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					300'000	
	Netto Aufwand						300'000
555	Private Unternehmungen					300'000	
	Netto Aufwand						300'000
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					300'000	
8731.5550.01	Fernwärme Selhofen AG					300'000	
59	Übertrag an Bilanz					243'091	
	Netto Aufwand						243'091


Einwohnergemeinde Kehrsatz HR Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
590	Passivierungen					243'091	
	Netto Aufwand						243'091
5900	Passivierte Einnahmen					243'091	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					243'091	
6	Investitionseinnahmen		100'000		20'000		2'029'358
	Netto Ertrag	100'000		20'000		2'029'358	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		100'000		20'000		243'091
	Netto Ertrag	100'000		20'000		243'091	
631	Kantone und Konkordate		100'000		20'000		51'203
	Netto Ertrag	100'000		20'000		51'203	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		20'000		51'203
6150.6310.01	Kantonsbeiträge Gestaltung Bahnhofplatz Nord						29'860
7201.6310.01	Kantonsbeiträge an ZpA		20'000		20'000		
7201.6310.02	Kantonsbeiträge an GEP		80'000				
7900.6310.01	Kantonsbeiträge Kehrsatz Mitte Testplanung						21'343
632	Gemeinden und Gemeindeverbände						87'045
	Netto Ertrag					87'045	
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						87'045
7900.6320.01	Gemeindebeiträge Nahwärmeverbund						49'983
7900.6320.02	Gemeindebeiträge Kehrsatz Mitte Testplanung						37'061
635	Private Unternehmungen						104'844
	Netto Ertrag					104'844	
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						104'844
7900.6350.01	Beiträge priv. Unternehmungen Nahwärmeverbund						67'782
7900.6350.02	Beiträge priv. Untern. Kehrsatz Mitte						37'061
69	Übertrag an Bilanz						1'786'267
	Netto Ertrag					1'786'267	
690	Aktivierungen						1'786'267
	Netto Ertrag					1'786'267	
6900	Aktivierte Ausgaben						1'786'267
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						1'786'267



Erfolgsausweis Gesamt Haushalt

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	17'255'350.00	16'465'850.00	15'545'361.77
30 Personalaufwand	3'025'800.00	2'831'700.00	2'600'175.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'132'450.00	2'834'375.00	2'296'552.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'126'650.00	1'148'320.00	990'948.27
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	130'000.00	318'000.00	520'321.00
36 Transferaufwand	9'827'700.00	9'320'905.00	9'124'980.50
37 Durchlaufende Beiträge			
39 Interne Verrechnungen	12'750.00	12'550.00	12'384.50
Betrieblicher Ertrag	16'532'380.00	15'995'740.00	15'600'866.00
40 Fiskalertrag	12'025'400.00	11'701'100.00	11'106'187.90
41 Regalien und Konzessionen	150'600.00	150'600.00	153'468.15
42 Entgelte	2'291'350.00	2'494'190.00	2'705'945.92
43 Verschiedene Erträge	5'300.00	6'850.00	27'144.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	150'950.00	165'800.00	31'538.90
46 Transferertrag	1'896'030.00	1'464'650.00	1'564'195.83
47 Durchlaufende Beiträge			
49 Interne Verrechnungen	12'750.00	12'550.00	12'384.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-722'970.00	-470'110.00	55'504.23
34 Finanzaufwand	46'800.00	45'700.00	37'354.58
44 Finanzertrag	231'500.00	227'705.00	209'581.25
Ergebnis aus Finanzierung	184'700.00	182'005.00	172'226.67
Operatives Ergebnis	-538'270.00	-288'105.00	227'730.90
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	583'870.00	489'040.00	115'625.00
Ausserordentliches Ergebnis	583'870.00	489'040.00	115'625.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	45'600.00	200'935.00	343'355.90



Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	15'337'850.00	14'540'280.00	13'685'777.53
30 Personalaufwand	2'712'150.00	2'615'250.00	2'453'556.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'535'100.00	2'253'125.00	1'847'991.46
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'001'550.00	1'046'850.00	955'946.37
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			24'535.60
36 Transferaufwand	9'076'300.00	8'612'505.00	8'391'362.70
37 Durchlaufende Beiträge			
39 Interne Verrechnungen	12'750.00	12'550.00	12'384.50
Betrieblicher Ertrag	14'726'380.00	14'019'740.00	13'568'392.78
40 Fiskalertrag	12'025'400.00	11'701'100.00	11'106'187.90
41 Regalien und Konzessionen	150'600.00	150'600.00	153'468.15
42 Entgelte	635'650.00	644'790.00	718'213.60
43 Verschiedene Erträge	5'300.00	6'850.00	27'144.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	29'350.00	67'800.00	
46 Transferertrag	1'867'330.00	1'436'050.00	1'550'993.83
47 Durchlaufende Beiträge			
49 Interne Verrechnungen	12'750.00	12'550.00	12'384.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-611'470.00	-520'540.00	-117'384.75
34 Finanzaufwand	45'400.00	45'500.00	37'225.68
44 Finanzertrag	188'600.00	192'600.00	174'606.40
Ergebnis aus Finanzierung	143'200.00	147'100.00	137'380.72
Operatives Ergebnis	-468'270.00	-373'440.00	19'995.97
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	468'270.00	373'440.00	
Ausserordentliches Ergebnis	468'270.00	373'440.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			19'995.97



Erfolgsausweis Wasserversorgung

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	661'100.00	668'200.00	704'223.40
30 Personalaufwand	113'700.00	70'850.00	47'846.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'200.00	115'350.00	57'384.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'200.00	42'000.00	12'780.15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'000.00	153'000.00	275'705.40
36 Transferaufwand	322'000.00	287'000.00	310'506.85
37 Durchlaufende Beiträge			
39 Interne Verrechnungen			
Betrieblicher Ertrag	592'700.00	682'500.00	765'907.15
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	550'500.00	640'500.00	753'127.00
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	42'200.00	42'000.00	12'780.15
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
49 Interne Verrechnungen			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-68'400.00	14'300.00	61'683.75
34 Finanzaufwand	600.00	100.00	56.00
44 Finanzertrag	3'400.00	1'600.00	1'543.75
Ergebnis aus Finanzierung	2'800.00	1'500.00	1'487.75
Operatives Ergebnis	-65'600.00	15'800.00	63'171.50
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	115'600.00	115'600.00	115'625.00
Ausserordentliches Ergebnis	115'600.00	115'600.00	115'625.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	50'000.00	131'400.00	178'796.50



Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	789'900.00	834'400.00	775'527.97
30 Personalaufwand	119'050.00	79'500.00	50'253.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'450.00	113'900.00	64'425.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'400.00	56'000.00	18'758.75
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	60'000.00	165'000.00	220'080.00
36 Transferaufwand	428'000.00	420'000.00	422'011.00
37 Durchlaufende Beiträge			
39 Interne Verrechnungen			
Betrieblicher Ertrag	843'300.00	924'100.00	901'043.35
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	735'200.00	839'500.00	869'082.60
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	79'400.00	56'000.00	18'758.75
46 Transferertrag	28'700.00	28'600.00	13'202.00
47 Durchlaufende Beiträge			
49 Interne Verrechnungen			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	53'400.00	89'700.00	125'515.38
34 Finanzaufwand	800.00	100.00	72.90
44 Finanzertrag	39'300.00	33'455.00	33'411.15
Ergebnis aus Finanzierung	38'500.00	33'355.00	33'338.25
Operatives Ergebnis	91'900.00	123'055.00	158'853.63
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	91'900.00	123'055.00	158'853.63



Erfolgsausweis Abfall

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	466'500.00	422'970.00	379'832.87
30 Personalaufwand	80'900.00	66'100.00	48'518.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	380'700.00	352'000.00	326'751.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'500.00	3'470.00	3'463.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	1'400.00	1'400.00	1'099.95
37 Durchlaufende Beiträge			
39 Interne Verrechnungen			
Betrieblicher Ertrag	370'000.00	369'400.00	365'522.72
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	370'000.00	369'400.00	365'522.72
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
49 Interne Verrechnungen			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-96'500.00	-53'570.00	-14'310.15
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	200.00	50.00	19.95
Ergebnis aus Finanzierung	200.00	50.00	19.95
Operatives Ergebnis	-96'300.00	-53'520.00	-14'290.20
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-96'300.00	-53'520.00	-14'290.20