



# EINWOHNERGEMEINDE ORPUND

---

## Budget 2024

nach HRM2

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

Genehmigung Gemeinderat: 11.09.2023

Genehmigung Gemeindeversammlung: 22.11.2023

## Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary) .....	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....	6
1.1	Allgemeines .....	6
1.2	Abschreibungen .....	6
1.2.1	<i>Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)</i> .....	6
1.2.2	<i>Neues Verwaltungsvermögen</i> .....	6
1.2.3	<i>Finanzpolitische Reserven (Zusätzliche Abschreibungen, Art. 84/85 GV)</i> .....	7
1.3	Aktivierungsgrenze / Investitionsrechnung .....	7
2	Erläuterungen .....	8
2.1	Allgemeines .....	8
2.2	Entwicklung Lastenausgleichssysteme .....	8
2.3	Erfolgsrechnung / Erläuterung der wesentlichen Abweichungen nach Funktionen .....	9
2.4	Investitionen.....	18
3	Ergebnis.....	19
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	19
3.1.1	<i>Erfolgsrechnung</i> .....	19
3.1.2	<i>Investitionsrechnung</i> .....	19
3.1.3	<i>Finanzierungsergebnis</i> .....	20
3.2	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	21
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	22
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	23
4	Eigenkapitalnachweis .....	24
4.1	Auswertungen.....	24
5	Antrag des Gemeinderates.....	25

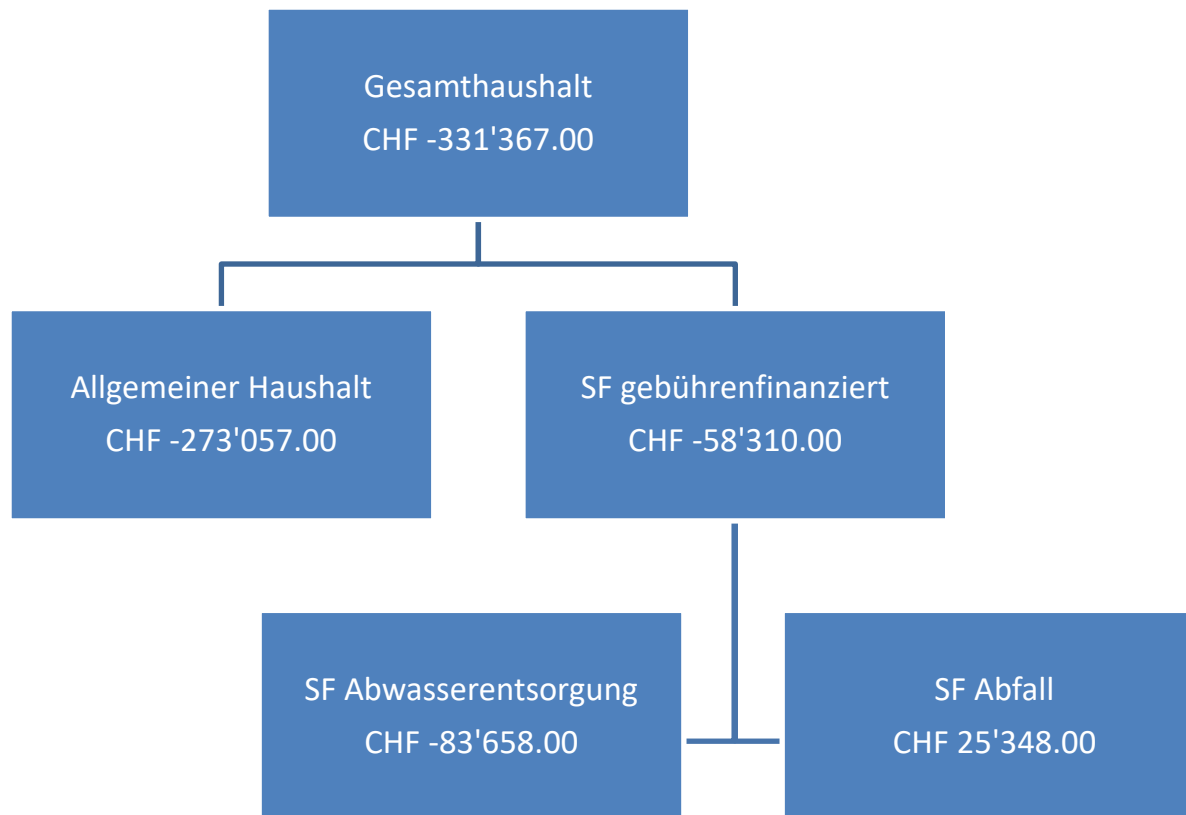
---

6	Genehmigung Budget.....	26
7	Auswertungen zum Budget	
7.1	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	27
7.2	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	28
7.3	Zusammenzug der Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	29
7.4	Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	30
7.5	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	31 - 59
7.6	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	60 - 64

## Vorbericht Budget 2024

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2024 weist im Gesamthaushalt einen Aufwandüberschuss von CHF 331'367.00 aus. Der allgemeine resp. steuerfinanzierte Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 273'057.00 und die Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung mit einem Aufwandüberschuss von gesamthaft CHF 58'310.00 ab.



**Das vorliegende Budget 2024 basiert auf folgenden Grundlagen:**

Gemeindesteuieranlage:	1.85		
Liegenschaftssteuer:	1 ‰	des amtlichen Wertes	
Feuerwehersatzabgaben:	5 ‰	der Staatssteuern	
Hundetaxen:	CHF 100.00	pro Hund	
Abwassergebühr:	CHF 125.00	pro Wohnung (inkl. Landwirtschaft)	
	CHF 200.00	pro Wohnung und ein Kleingewerbe	
	CHF 575.00	pro Betrieb (ohne Landwirtschaft)	
	CHF 0.50	Einleiten von Regenwasser / m <sup>2</sup>	
	CHF 1.00	pro m <sup>3</sup> Frischwasserverbrauch	
Abfallgrundgebühr:	CHF 85.00	pro Einwohner, max. 4.5 Einheiten pro Familie	
	CHF 85.00	pro Gewerbe/Industrie	
	CHF 19.00	pro Containerleerung (ohne MÜVE-Vignette)	

Die Gemeindeabgaben werden exkl. Mehrwertsteuer (MwSt.) ausgewiesen.

**Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2024**

- Die Prognoseberechnungen für die Lastenausgleiche, die Lehrergehälter sowie die Berechnung der Steuern erfolgten mittels der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern.
- Die Entwicklung der Schülerzahlen steigt stetig und damit auch die Kosten im Bereich Bildung.
- Die Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 555'750.00 trägt bis ins Jahr 2030 wesentlich zu einer Verbesserung des Steuerhaushalts bei.
- Es sind Nettoinvestitionen von CHF 2'793'330.00 (Steuerhaushalt CHF 2'103'330/SF Abwasser CHF 690'000) vorgesehen. Die grössten vorgesehenen Posten im Jahr 2024 betreffen die Aufstockung des Primarschulhauses II, die Sanierung der Nordstrasse und den Investitionsbeitrag an die ARO Orpund.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

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

## 1.2 Abschreibungen

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

Das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt	CHF	2'604'717.00
Abschreibungen 2016	CHF	- 217'060.00
<i>bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2016</i>	<i>CHF</i>	<i>2'387'657.00</i>
Im Jahr 2017 wurde ein Eingang von Subventionen dem bestehenden Verwaltungsvermögen gutgeschrieben	CHF	- 44'851.00
<i>bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2017</i>	<i>CHF</i>	<i>2'342'806.00</i>

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 abgeschrieben.

Die Abschreibungen betragen ab 2017 pro Jahr	CHF	212'982.00
--	-----	------------

### 1.2.2 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.

### 1.2.3 Finanzpolitische Reserven (Zusätzliche Abschreibungen, Art. 84/85 GV)

- Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den *allgemeinen Haushalt* und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr
  - a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
  - b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.
  
- Die finanzpolitischen Reserven werden zu Gunsten des Bilanzüberschusses/-fehlbetrag aufgelöst, wenn
  - a) im Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts resultiert und
  - b) der Bilanzüberschussquotient unter 30% beträgt.

Per Jahresende 2022 betrug der Bilanzüberschussquotient 52.58%. Obwohl ein Aufwandüberschuss budgetiert wird, kann aufgrund der voraussichtlichen Vermögenslage per Ende 2024 keine Auflösung vorgenommen werden.

## 1.3 Aktivierungsgrenze / Investitionsrechnung

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag gemäss Aufstellung (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Allgemeiner Haushalt	CHF 20'000.00
Abfall	CHF 20'000.00
Abwasser	CHF 50'000.00 (gem. GR-Beschluss vom 22.09.2020)

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Die aktuelle Wirtschafts- und Weltlage stellt besondere Herausforderungen an die Budgetierung. Zunehmende oder zumindest stark schwankende Preise im Bereich der Energie-, Roh- und Treibstoffversorgung stellen wesentliche Unsicherheiten in einer künftigen Prognose dar.

Grundsätzlich stützt sich die Gemeinde auf die Annahme und Empfehlungen des Kantons Bern.

### 2.2 Entwicklung Lastenausgleichssysteme

Konto	Finanz- und Lastenausgleich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
5320.3631.01	Ergänzungsleistungen	753'750	800'100	716'291
5410.3631.02	Familienzulagen	16'750	16'600	14'794
5799.3611.05	Sozialhilfe	1'750'000	1'859'200	1'670'549.40
6291.3631.03	öffentlicher Verkehr	310'000	313'200	286'128.90
9300.3621.6	Neue Aufgabenteilung	613'050	611'500	571'684
9300.4621.50	Mindestausstattung	-80'000	-143'000	-46'476
9300.4621.60	soziodemografischer Zuschuss	-60'000	-60'000	-62'441
9300.4621.70	Disparitätenabbau	-733'500	-779'000	-677'918
	<b>Total</b>	<b>2'637'050</b>	<b>2'618'600</b>	<b>2'472'612.30</b>



### 2.3 Erfolgsrechnung / Erläuterung der wesentlichen Abweichungen nach Funktionen

Nettoaufwand/-ertrag	Budget 2024	Budget 2023	Abweichungen	
			in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	-1'188'159.00	-1'077'150.00	-111'009.00	-10.30 %
1 Öffentliche Sicherheit	-175'465.00	-153'776.00	-21'689.00	-14.10 %
2 Bildung	-4'042'305.00	-3'679'190.00	-363'115.00	-9.86 %
3 Kultur, Freizeit und Sport	-139'204.00	-140'100.00	896.00	0.64 %
4 Gesundheit	-9'915.00	-8'500.00	-1'415.00	-16.64 %
5 Soziale Sicherheit	-2'755'796.00	-2'849'130.00	93'334.00	3.27 %
6 Verkehr	-816'003.00	-849'630.00	33'627.00	3.95 %
7 Umwelt und Raumordnung	-92'719.00	-93'570.00	851.00	0.90 %
8 Volkswirtschaft	98'010.00	101'280.00	-3'270.00	-3.23 %
9 Finanzen und Steuern	8'848'499.00	8'585'300.00	263'199.00	3.06 %
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-273'057.00</b>	<b>-164'466.00</b>	<b>-108'591.00</b>	

Abweichung in CHF + = Verbesserung gegenüber Vorjahr; - = Verschlechterung gegenüber Vorjahr

**0 Allgemeine Verwaltung**

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-1'188'159.00	-1'077'150.00	-1'028'246.40

*0110 Legislative*

Die Mehrkosten im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 betragen rund CHF 2'400.00. Dies ist hauptsächlich auf die höheren Revisionskosten sowie Mehraufwände beim Stimmmaterial zurückzuführen.

*0220 Allgemeine Dienste*

Personelle Veränderungen und die Aufstockung des Stellenetats fürs Personal führen zu wesentlichen Mehrkosten. Weiter sind erhöhte Kosten im Bereich der Informatik im Vergleich zur Rechnung 2022 zu erwarten. Hauptsächlich handelt es sich hier um Preiserhöhungen der laufenden Softwarekosten des Informatikanbieters. Weiter schlagen die Weiterbildungen des Verwaltungspersonals mit CHF 22'100.00 Mehrkosten im Vergleich zum Budget 2023 zu Buche. Im Total schliesst der Bereich der allgemeinen Dienste gegenüber dem Budget 2023 mit rund CHF 106'500.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 mit rund CHF 156'500.00 höher ab.

**1 Öffentliche Sicherheit**

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-175'465.00	-153'776.00	-167'606.67

*1110 Polizei*

Der Bereich der Polizei schliesst gegenüber dem Budget 2023 rund CHF 8'800.00 schlechter ab. Dies, da der Vertrag bezüglich Kontrolle des ruhenden Verkehrs mit der Stadt Biel durch Biel gekündigt wurde und ein neuer Vertrag mit einer externen Firma eingegangen wurde.

*1400 Allgemeines Rechtswesen*

Im Bereich des Allgemeinen Rechtswesens werden insbesondere die Einwohner-, Fremdenkontroll-, Bau- und Inkassogebühren verbucht, welche den Verursachern weiterverrechnet werden. Weiter werden die Personalkosten für diesen Bereich intern verrechnet. Der Nettoaufwand weicht unwesentlich vom Vorjahresbudget ab. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 ist ein Minderaufwand von rund CHF 6'500.00 budgetiert.

*1506 Feuerwehr / 1620 Zivilschutz*

Grundlage bilden die Angaben des Gemeindeverbandes Feuerwehr Orpund-Safnern sowie des Zivilschutzes Nidau Plus. Die Gemeindebeiträge der Feuerwehr richten sich nach den Einnahmen der Feuerwehrrersatzabgaben und betragen rund CHF 186'000.00. Die Nettokosten im Bereich Zivilschutz sind infolge tiefer budgetierter kantonaler Beiträge rund CHF 9'000.00 höher als beim Budget 2023.

**2 Bildung**

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-4'042'305.00	-3'679'190.00	-3'350'402.20

*2110 Kindergarten / 2111 Basisstufe*

Die Erhöhung des Bereichs Kindergarten beträgt im Vergleich zum Budget 2023 rund CHF 41'000.00. Dies ist hauptsächlich auf die erhöhten Beiträge an den Gemeindeverband Bildung Gottstatt zurückzuführen.

*2120 Primarstufe*

Die Nettokosten im Bereich der Primarstufe erhöhen sich um rund CHF 263'495.00 im Vergleich zum Budget 2023. Gegenüber der Jahresrechnung 2022 wird mit einer Zunahme von rund CHF 192'900.00 gerechnet. Grund für die massive Kostenentwicklung ist hauptsächlich der höhere Anteil an die Lehrerbesoldungskosten (+ CHF 60'000) gemäss der Finanzierungsberechnung des Kantons und der massiv höhere Anteil des Beitrags (CHF 142'000.00) an den Gemeindeverband Bildung Gottstatt infolge der gestiegenen Schülerzahlen und der damit einhergehenden Steigerung der Integration und besondere Massnahmen-Lektionen.

*2130 Sekundarstufe I*

An den Gemeindeverband Bildung Gottstatt wird mit einem voraussichtlichen Betrag von rund CHF 1'090'000.00 gerechnet, dieser beruht auf den Angaben des Verbandes. Die Gesamtkosten für die MR (Integration und Besondere Massnahmen) Lektionen betragen voraussichtlich rund CHF 414'900.00 wobei geschätzt CHF 92'000 in der Kindergarten- und CHF 225'000.00 in der Primarstufe anfallen werden. Auf der Sekundarstufe I verbleiben somit Kosten von rund CHF 97'9000.00.

*2170 Schulliegenschaften*

Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Nettoaufwand von CHF 1'440'784.00, rund CHF 131'300.00 mehr als im Vorjahr. Diese wesentliche Abweichung ist hauptsächlich mit den steigenden Stromkosten für die Primarschulhäuser, Hallenbad und Tagesschule sowie auf die zunehmenden Abschreibungen aufgrund der Aufstockung zu begründen. Weiter steht nach der Vollendung der Aufstockung des Primarschulhauses II, der Sanierung des Primarschulhauses II und des Neubaus der Tagesschule die Neubeschriftung aller Schulliegenschaften an.

*2180 Tagesbetreuung*

Da keine aktiven Lehrpersonen mehr an der Tagesschule tätig sind, fallen die Besoldungsbeiträge von CHF 55'000.00 an den Kanton weg. Im Gegenzug wird das Betreuungspersonal direkt von der Gemeinde entschädigt. Entsprechend steigen die Lohnkosten um CHF 42'300.00. Die Nettokosten bewegen sich somit im Rahmen des Budgets 2023 und betragen CHF 32'120.00.

*2190 Schulleitung und Schulverwaltung*

Durch die Aufstockung des Schulsekretariats per 01.10.2023 sind die Lohnkosten um rund CHF 32'200.00 angewachsen.

*2197 Schulsozialdienst*

Für die Schulsozialarbeit wird für das Jahr 2024 mit Mehrkosten von rund CHF 21'000.00 gegenüber dem Budget 2023 gerechnet. Dies wird mit der notwendigen Stellenprozentenerhöhung per neuem Schuljahr 2023/2024 begründet. Die Anschlussgemeinden Meinisberg, Safnern, Scheuren und Schwadernau haben dem Budget 2024 der Schulsozialarbeit bereits zugestimmt.

Die voraussichtlichen Kosten zu Lasten der Gemeinde Orpund werden rund CHF 51'000.00 betragen und somit rund CHF 8'000.00 mehr als im Budget 2023.

### 3 Kultur, Freizeit und Sport

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-139'204.00	-140'100.00	-92'968.15

#### 3290 übrige Kultur

Die Kosten der Kulturkommission weichen nur unwesentlich von denjenigen des Budgets 2023 ab. Die Hauptkosten in diesem Bereich verursacht der Beitrag an die Kulturförderungen im Umfang von CHF 57'700.00.

#### 3410 Sport / 3420 Freizeit

Die Gesamtkosten von rund CHF 37'600.00 (Bereich Sport) und CHF 5'500.00 (Bereich Freizeit) entsprechen mit einer geringen Abweichung dem Budget 2023.

### 4 Gesundheit

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-9'915.00	-8'500.00	-9'321.15

In diesem Bereich werden die Beiträge an den Samariterverein, Läusefachfrau, usw. verbucht. Massgebend für die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ist die Anzahl der Schüler/innen, welche für die Berechnung der Kosten der schulärztlichen und schulzahnärztlichen Untersuchungen beigezogen werden.

## 5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-2'755'796.00	-2'849'130.00	-2'485'488.33

### 5320 Ergänzungsleistung AHV/IV

Die Beiträge von CHF 753'750.00 an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen werden aufgrund der Einwohnerzahlen berechnet. Der Mehraufwand gegenüber der Rechnung 2022 beträgt voraussichtlich CHF 37'459.00.

### 5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit

Der Beitrag von CHF 47'400.00 an die Kinder- und Jugendarbeit für das Jahr 2024 beträgt voraussichtlich rund CHF 16'000.00 mehr als im Budget 2023. Der Beitrag berechnet sich aus den Bevölkerungszahlen der Anschlussgemeinden. Da Orpund wächst, steigt dieser Beitrag dementsprechend.

### 5450 Leistungen an Familien allgemein

Im Budget 2024 wird wiederum mit einem Anstieg der Betreuungsgutscheingesuche gerechnet. Die Gutscheine werden direkt an die betreuende Institution bezahlt. Der Kanton Bern vergütet der Gemeinde rund 80% der Kosten zurück, so dass die Gemeinde 20% des Gesamtaufwandes als Selbstbehalt (CHF 95'000.00) tragen muss.

### 5451 Spielgruppe

Der Elternverein Orpund möchte die Spielgruppe nicht mehr selbst führen und gibt diese an die Gemeinde ab. Der provisorische Nettoaufwand beträgt rund CHF 19'000.00.

### 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Im Bereich gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden mit Kosten von CHF 3'150'000.00, also einer Zunahme von CHF 250'000 gerechnet. Die Budgetierung lehnt sich an die Jahresrechnung 2022. Aufwand wie auch Ertrag werden dem Kanton resp. dem Lastenausgleich Sozialhilfe zugeführt.

### 5790 Sozialbehörde / 5796 Regionaler Sozialdienst

Die Nettoaufwände/-erträge des Regionalen Sozialdienstes werden durch sämtliche Anschlussgemeinden (Orpund, Safnern, Meinisberg, Scheuren) getragen. Für die Gemeinde Orpund ist ein Nettoaufwand-Anteil in der Höhe von rund CHF 3'700.00 vorgesehen. Personalaufstockungen und Abschreibungen für Einrichtungen und den Ersatz der IT-Hardware führen hauptsächlich zu diesem Mehraufwand.

### 5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

Aufgrund der Prognoseannahmen des Kantons wird von einem Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe im Betrag von CHF 1'750'000.00 gerechnet. Die Rückerstattungen zu Gunsten der Gemeinde betragen rund CHF 3.2 Millionen, dies entspricht einer positiven Abweichung von CHF 240'600 im Vergleich zum Budget 2023.

**6 Verkehr**

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-816'003.00	-849'630.00	-685'420.95

*6150 Gemeindestrassen*

Die Nettoaufwendungen im Bereich Gemeindestrassen nehmen im Vergleich zum Budget 2023 um rund CHF 15'000.00 ab. Die Unterhaltskosten der Strassen/Verkehrswege nehmen um rund CHF 34'000.00 ab und die planmässigen Abschreibungen der Strassen um rund CHF 15'000.00 zu.

*6155 Parkplätze*

Die Stellplatzgebühren wurden in einem Durchschnittswert budgetiert, da der Wohnmobilstellplatz saisonalen Schwankungen sowie dem Wetter ausgesetzt ist. Die Parkplatzgebühren wurden eher defensiv budgetiert. Trotzdem werden die Kosten voraussichtlich durch Einnahmen gedeckt.

*6290 Öffentlicher Verkehr*

Die SBB-Tageskarten werden im Jahr 2024 nicht mehr verkauft. Jedoch wird die Gemeinde die neue Spartageskarte Gemeinde anbieten. Hier wird die Gemeinde pro verkaufte Karte 5% Gewinn machen. Es wurde hinsichtlich der erstmaligen Einführung mit Aufwänden von CHF 35'000.00 und Einnahmen von CHF 36'750.00 gerechnet.

*6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr*

Die Beiträge an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr werden aufgrund der Einwohnerzahlen und der ÖV-Punkte berechnet. Im Jahr 2024 wird voraussichtlich mit einem Beitrag von CHF 310'000.00 gerechnet, dies entspricht CHF 3'200.00.00 weniger als im Budget 2023 und rund CHF 24'200.00 mehr als in der Jahresrechnung 2022.

*6330 Sonstige Transportsysteme*

Der Vertrag mit Mobility wurde aufgelöst. Somit entstehen hier für das Budget 2024 keine Kosten mehr.

## 7 Umwelt und Raumordnung

Nettoaufwand

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
-92'719.00	-93'570.00	-72'997.45

### 7201 Abwasserentsorgung

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 83'658.00 ab. Die Gemeinde Orpund verfügt über hohe Reserven (Stand 31.12.2021: CHF 888'552.04), welche das negative Ergebnis tragen können.

Im Vergleich zum Budget 2023 fallen die Nettokosten rund CHF 15'500.00 tiefer aus. Hauptsächlich bedingt durch tiefere Abschreibungen und tieferen internen Verrechnungen.

Der voraussichtliche Beitrag (Kosten Betrieb, Abwasserfonds und Mikroverunreinigung) an die ARA Orpund beträgt CHF 259'985.00. Im Vergleich zum Budget 2023 ist der Beitrag CHF 3'315.00 tiefer und im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 rund CHF 7'500.00 höher.

### 7301 Abfallentsorgung

Im Bereich der Abfallentsorgung wird ein Ertragsüberschuss von CHF 25'348.00 vorgesehen. (Stand Reserven per 31.12.2022: CHF 300'425.85) Gegenüber dem Budget 2023 wird mit höheren Entsorgungskosten gerechnet. Die höheren Beitreibungskosten sorgen indirekt für einen höheren Ertrag an Kehrrechtgebühren von CHF 265'000.00.

### 7410 Gewässerverbauung

Der Start des Projektes Bachtelengraben verzögert sich infolge hängiger Bearbeitung beim Kanton. Die planmässigen Abschreibungen verzögern sich somit.

### 7716 Friedhof

Der Beitrag an die Friedhofsgemeinde fällt rund CHF 7'000.00 höher aus als im Budget 2023. Der budgetierte Betrag von CHF 29'900.00 weicht gegenüber der Jahresrechnung 2022 rund CHF 27'500.00 ab. Der Friedhof rechnet mit rund CHF 11'200.00 höheren Aufwänden im Gegensatz zum Budget 2023. In diesen Mehrkosten ist die geplante Erstellung eines Gestaltungsgrobkonzepts und diverse Mehranschaffungen im Vergleich zum Vorjahr (Grabumrandungen etc.).

**8 Volkswirtschaft**

Nettoertrag

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
98'010.00	101'280.00	97'007.35

Der Nettoertrag liegt im Rahmen der Vorjahre. Hauptsächlich werden die Konzessionsabgaben der BKW AG, sowie ein Beitrag an den Tierschutzverein und den Tourismusverein Seeland Biel.Bienne verbucht.



## 9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag

Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
9'121'556.00	8'749'766.00	7'795'443.95

### 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Grundlage für die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern bilden die Finanzplanungshilfe des Kantons und die Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe sowie die erwartete Bevölkerungsentwicklung. Die Steuereinnahmen wurden mit der Steueranlage von 1.85 Einheiten gerechnet. Weiter wurden die bisherigen Steuereinnahmen für das Steuerjahr 2023 hochgerechnet und als Anhaltspunkt für das Budget 2024 genommen. Infolge der seit 2019 andauernden Bevölkerungszunahme kann leider nicht mit Durchschnitts gearbeitet werden.

### 9101 Sondersteuern

Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen (z.B. Kapitalbezug beim Erreichen des Rentenalters) sind schwierig zu budgetieren. Für die Berechnung wird von einem durchschnittlichen Ertrag von CHF 380'000.00 ausgegangen.

### 9300 Finanz- und Lastenausgleich

Die Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs hat ergeben, dass die zu leistenden Abgaben von CHF 613'500.00 für den Lastenausgleich «neue Aufgabenteilung» CHF 2'000.00 höher als im Budget 2023 und rund CHF 41'300.00 höher als in der Jahresrechnung 2022 ausfallen werden. Die Beiträge werden auf der Basis der (wachsenden) Einwohnerzahl erhoben.

Die Erträge aus dem Finanzausgleich (Mindestausstattung, Disparitätenabbau, Soziodemografischer Zuschuss) werden auf den harmonisierten Steuererträgen der vergangenen drei Jahre berechnet. Es wird mit Einnahmen von CHF 873'500.00 gerechnet, diese betragen CHF 108'500.00 weniger als im Budget 2023.

### 9610 Zinsen

Die Verzinsung des Fremdkapitals und die Vergütungszinsen für vorausbezahlte Steuern verursachen einen Aufwand von rund CHF 161'000.00. Zinsen auf dem Anlagevermögen sowie die Verzugszinsen bei den Steuern und die internen Zinsverrechnungen der Spezialfinanzierung Abwasser generieren voraussichtlich einen Ertrag von rund CHF 68'800.00.

### 9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungsberechnung für Neuinvestitionen ist gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer erfolgt. Das altrechtliche Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen) wird innerhalb von 12 Jahren abgeschrieben (jährlich CHF 212'982.00).

### 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

Die Neubewertungsreserve wird gemäss Reglement über 10 Jahre mit einem Betrag von CHF 555'750.00 aufgelöst. Dieser Betrag wird dem Steuerhaushalt zugefügt und ist für eine wesentliche Besserstellung des Ergebnisses massgebend.

## 2.4 Investitionen

Geplante Investitionen und Investitionsanteile laufender und beschlossener Projekte, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu braucht es den Beschluss von Verpflichtungskrediten durch das kreditkompetente Organ

### *Allgemeiner Haushalt:*

Sanierungskonzept Primarschulhaus I	CHF	7'000.00
Schulraumerweiterung Aufstockung Trakt B	CHF	960'000.00
Photovoltaikanlage Primarschulhaus I	CHF	120'000.00
Absturzsicherung auf Dächer Schulhäuser	CHF	100'000.00
Sanierung Nordstrasse	CHF	700'000.00
Strassenbeleuchtung Standsicherheitsprüfung Lichtmasten	CHF	35'000.00
Massnahmen Mobilitätskonzept VCS	CHF	25'000.00
Photovoltaikanlage Werkhof	CHF	120'000.00
Parkplatzsituation Primarschule	CHF	5'000.00
Wasserbauplan Orpundbach	CHF	10'000.00
Erarbeitung UeO Untere Zelg	CHF	30'000.00
Gesamtmelioration Vorprojekt	CHF	25'000.00
Subventionen Bund (Gesamtmelioration)	CHF	-33'670.00
<i>Total Allgemeiner Haushalt</i>	<i>CHF</i>	<i>2'103'330.00</i>

### *Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung:*

Einführung Trennsystem Zihlmatt-/Hubelweg	CHF	50'000.00
Ersatz Kontrollschacht Nordstrasse	CHF	50'000.00
Investitionsbeitrag ARO – Abwasserreinigungsanlagen (33 Jahre)	CHF	590'000.00
<i>Total Abwasserentsorgung</i>	<i>CHF</i>	<i>690'000.00</i>

### *Abfallentsorgung:*

keine Investitionen

### **Nettoinvestitionen Gesamthaushalt**

**CHF 2'793'330.00**

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	18'663'231.00	18'033'226.00	17'087'701.86
Betrieblicher Ertrag	17'729'955.00	17'187'710.00	16'759'928.24
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	-933'276.00	-845'516.00	-327'773.62
Finanzaufwand	163'500.00	160'600.00	117'385.36
Finanzertrag	209'659.00	210'000.00	146'033.33
Ergebnis aus Finanzierung	46'159.00	49'400.00	28'647.97
<i>Operatives Ergebnis</i>	-887'117.00	-796'116.00	-299'125.65
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	431'441.45
Ausserordentlicher Ertrag	555'750.00	555'750.00	669'060.55
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	555'750.00	555'750.00	237'619.10
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-331'367.00</b>	<b>-240'366.00</b>	<b>-61'506.55</b>

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	2'827'000.00	3'590'400.00	2'446'905.26
Investitionseinnahmen	33'670.00	100'000.00	190'735.63
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'793'330.00</b>	<b>-3'490'400.00</b>	<b>-2'256'169.63</b>

## 3.1.3 Finanzierungsergebnis

<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-331'367.00	-240'366.00	-61'506.55
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'043'000.00	1'060'800.00	902'699.90
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	365'000.00	365'000.00	383'674.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-103'000.00	-112'800.00	-67'099.28
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	53'600.00	64'700.00	14'216.88
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	431'441.45
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-555'750.00	-555'750.00	-669'060.55
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>471'483.00</b>	<b>581'584.00</b>	<b>934'365.85</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'793'330.00	-3'490'400.00	-2'256'169.63
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-2'321'847.00</b>	<b>-2'908'816.00</b>	<b>-1'321'803.78</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

### 3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	17'583'021.00	16'944'726.00	16'037'282.48
Betrieblicher Ertrag	16'700'155.00	16'167'210.00	15'767'853.93
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-882'866.00</i>	<i>-777'516.00</i>	<i>-269'428.55</i>
Finanzaufwand	155'400.00	152'500.00	114'131.13
Finanzertrag	209'459.00	209'800.00	145'940.58
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>54'059.00</i>	<i>57'300.00</i>	<i>31'809.45</i>
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>-828'807.00</i>	<i>-720'216.00</i>	<i>-237'619.10</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	431'441.45
Ausserordentlicher Ertrag	555'750.00	555'750.00	669'060.55
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>555'750.00</i>	<i>555'750.00</i>	<i>237'619.10</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-273'057.00</b>	<b>-164'466.00</b>	<b>0.00</b>

*Kommentar:*

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF-Abfall und SF-Abwasser, nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto (29002.01/29003.01) verrechnet werden können.

Im Finanzertrag (SG 44) sind u.a. die Verzugszinse der Steuerpflichtigen, die Zinse auf Anlagen Finanzvermögen sowie die Miet- / Pachtzinse enthalten.

Der Finanzaufwand (SG 34) beinhaltet hauptsächlich die Zinsen auf den mittel- und langfristigen Schulden, welche voraussichtlich aufgrund der Investitionen erhöht werden. Das Budget 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 273'057.00 ab und somit mit einer Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2023 von rund CHF 108'500.000 und der Jahresrechnung 2023 von CHF 273'057.00

Im ausserordentlichen Ertrag (SG 48) wird die Entnahme aus der Neubewertungsreserve und aus der SF-Mehrwertabgabe abgebildet.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	791'658.00	808'100.00	770'944.03
Betrieblicher Ertrag	716'100.00	726'800.00	673'809.58
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-75'558.00</i>	<i>-81'300.00</i>	<i>-97'134.45</i>
Finanzaufwand	8'100.00	8'100.00	3'254.23
Finanzertrag	0.00	0.00	64.95
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-8'100.00</i>	<i>-8'100.00</i>	<i>-3'189.28</i>
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>-83'658.00</i>	<i>-89'400.00</i>	<i>-100'323.73</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-83'658.00</b>	<b>-89'400.00</b>	<b>-100'323.73</b>

#### *Kommentar:*

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 83'658.00 ab, welcher dem Konto 29002.01 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung entnommen werden kann.

Die Einlagen in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) betragen CHF 315'000.00. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 50'000.00 werden zusätzlich in den Werterhalt eingelegt.

Der Abschreibungsaufwand beträgt CHF 52'100.00 und kann aus dem Konto Werterhalt 29302.01 entnommen werden. Die Aktivierungsgrenze für den Bereich Abwasser beträgt CHF 50'000.00. Dies ermöglicht, dass kleinere Investitionen, bis CHF 50'000.00 über die Erfolgsrechnung gebucht und mit dem Charakter einer Einmalabschreibung ebenfalls dem Konto Werterhalt entnommen werden dürfen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung beträgt Ende Jahr 2024 voraussichtlich rund CHF 715'490.00.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	288'552.00	280'400.00	279'475.35
Betrieblicher Ertrag	313'700.00	293'700.00	318'264.73
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>25'148.00</i>	<i>13'300.00</i>	<i>38'789.38</i>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	200.00	27.80
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>200.00</i>	<i>200.00</i>	<i>27.80</i>
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>25'348.00</i>	<i>13'500.00</i>	<i>38'817.18</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>25'348.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>38'817.18</b>

*Kommentar:*

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 25'348.00.

Das Abschlussergebnis wird dem Rechnungsausgleich Abfallentsorgung gutgeschrieben. Das Eigenkapital der SF-Abfallentsorgung (Konto 29003.01) wird per Ende Jahr 2024 voraussichtlich rund CHF 339'270.00 betragen.

## 4 Eigenkapitalnachweis

### 4.1 Auswertungen

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2024. Die einzelnen Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sowie die Entnahme aus der Neubewertungsreserve wurden bereits erläutert.

Eigenkapital		Saldo 01.01.2023	Budget 2023 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Budget 2024 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Saldo 31.12.2024
29	<b>Eigenkapital</b>	19'886'722.27	-543'916.00	-624'217.00	18'718'589.27
290	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	1'188'977.89	-75'900.00	-58'310.00	1'054'767.89
29002.01	SF Abwasserentsorgung	888'552.04	-89'400.00	-83'658.00	715'494.04
29003.01	SF Abfall	300'425.85	13'500.00	25'348.00	339'273.85
293	<b>Vorfinanzierungen</b>	5'846'129.22	252'200.00	262'900.00	6'361'229.22
					-
29300.01	SF Mehrwertabgabe	110'896.96	-	-	110'896.96
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	5'735'232.26	252'200.00	262'900.00	6'250'332.26
294	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	3'930'859.95	-	-	3'930'859.95
					-
2940	zusätzliche Abschreibungen	3'930'859.95	-	-	3'930'859.95
296	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	4'897'138.05	-555'750.00	-555'750.00	3'785'638.05
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'445'835.10	-555'750.00	-555'750.00	3'334'335.10
29601.01	Schwankungsreserve	451'302.95	-	-	451'302.95
299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	4'023'617.16	-164'466.00	-273'057.00	3'586'094.16



## 5 Antrag des Gemeinderates

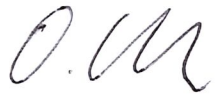
Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2024 am 11. September 2023 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.85 Einheiten (wie bisher)
- Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1.0 ‰ (wie bisher)
- Genehmigung des Budgets 2024 mit einem Ergebnis im Gesamthaushalt von CHF -331'367.00. Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	Aufwand	Ertrag
<b>Gesamthaushalt</b>	19'335'803.00	19'004'436.00
<i>Aufwandüberschuss</i>		331'367.00
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	18'247'493.00	17'974'436.00
<i>Aufwandüberschuss</i>		273'057.00
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	799'758.00	716'100.00
<i>Aufwandüberschuss</i>		83'658.00
<b>SF Abfallentsorgung</b>	288'552.00	313'900.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	25'348.00	

Orpund, 11. September 2023

### EINWOHNERGEMEINDE ORPUND



Oliver Matti  
Gemeindepräsident



Stefan Ackermann  
Gemeindeschreiber



Jonathan Weiss  
Finanzverwalter

## **6 Genehmigung Budget**

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 am 22. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 11. September 2023 genehmigt.

Orpund, 23. November 2023

### **EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG ORPUND**

Oliver Matti  
Gemeindepräsident

Stefan Ackermann  
Gemeindeschreiber

## 7.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>19'361'151.00</b>	<b>19'361'151.00</b>	<b>18'607'526.00</b>	<b>18'607'526.00</b>	<b>18'334'123.65</b>	<b>18'334'123.65</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	<b>1'587'655.00</b>	<b>399'496.00</b> 1'188'159.00	<b>1'458'300.00</b>	<b>381'150.00</b> 1'077'150.00	<b>1'430'349.85</b>	<b>402'103.45</b> 1'028'246.40
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaufwand	<b>519'765.00</b>	<b>344'300.00</b> 175'465.00	<b>514'376.00</b>	<b>360'600.00</b> 153'776.00	<b>525'340.95</b>	<b>357'734.28</b> 167'606.67
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoaufwand	<b>4'937'555.00</b>	<b>895'250.00</b> 4'042'305.00	<b>4'520'200.00</b>	<b>841'010.00</b> 3'679'190.00	<b>4'033'368.75</b>	<b>682'966.55</b> 3'350'402.20
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoaufwand	<b>149'404.00</b>	<b>10'200.00</b> 139'204.00	<b>148'900.00</b>	<b>8'800.00</b> 140'100.00	<b>200'595.00</b>	<b>107'626.85</b> 92'968.15
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>9'915.00</b>	<b>9'915.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>9'321.15</b>	<b>9'321.15</b>
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>8'701'910.00</b>	<b>5'946'114.00</b> 2'755'796.00	<b>8'472'630.00</b>	<b>5'623'500.00</b> 2'849'130.00	<b>8'657'029.93</b>	<b>6'171'541.60</b> 2'485'488.33
<b>6</b>	<b>Verkehr</b> Nettoaufwand	<b>1'028'630.00</b>	<b>212'627.00</b> 816'003.00	<b>1'059'130.00</b>	<b>209'500.00</b> 849'630.00	<b>906'176.85</b>	<b>220'755.90</b> 685'420.95
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>1'251'877.00</b>	<b>1'159'158.00</b> 92'719.00	<b>1'257'170.00</b>	<b>1'163'600.00</b> 93'570.00	<b>1'178'919.39</b>	<b>1'105'921.94</b> 72'997.45
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoertrag	<b>11'990.00</b> 98'010.00	<b>110'000.00</b>	<b>11'720.00</b> 101'280.00	<b>113'000.00</b>	<b>12'106.80</b> 97'007.35	<b>109'114.15</b>
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoertrag	<b>1'162'450.00</b> 9'121'556.00	<b>10'284'006.00</b>	<b>1'156'600.00</b> 8'749'766.00	<b>9'906'366.00</b>	<b>1'380'914.98</b> 7'795'443.95	<b>9'176'358.93</b>

## 7.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>19'361'151.00</b>	<b>19'361'151.00</b>	<b>18'607'526.00</b>	<b>18'607'526.00</b>	<b>18'334'123.65</b>	<b>18'334'123.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>19'335'803.00</b>		<b>18'594'026.00</b>		<b>18'295'306.47</b>	
30	Personalaufwand	3'369'317.00		3'051'240.00		2'698'367.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'390'170.00		2'325'800.00		1'987'507.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'043'000.00		1'060'800.00		902'699.90	
34	Finanzaufwand	163'500.00		160'600.00		117'385.36	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	365'000.00		365'000.00		383'674.00	
36	Transferaufwand	11'495'744.00		11'230'386.00		11'115'453.93	
38	Ausserordentlicher Aufwand					431'441.45	
39	Interne Verrechnungen	509'072.00		400'200.00		658'777.80	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>19'004'436.00</b>		<b>18'353'660.00</b>		<b>18'233'799.92</b>
40	Fiskalertrag		8'471'200.00		8'104'000.00		7'766'097.05
41	Regalien und Konzessionen		110'000.00		113'000.00		109'114.15
42	Entgelte		2'248'000.00		2'394'050.00		2'151'592.81
43	Verschiedene Erträge		46'500.00		45'000.00		780.00
44	Finanzertrag		209'659.00		210'000.00		146'033.33
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		103'000.00		112'800.00		67'099.28
46	Transferertrag		6'751'255.00		6'418'860.00		6'665'244.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		555'750.00		555'750.00		669'060.55
49	Interne Verrechnungen		509'072.00		400'200.00		658'777.80
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>25'348.00</b>	<b>356'715.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>253'866.00</b>	<b>38'817.18</b>	<b>100'323.73</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	25'348.00	356'715.00	13'500.00	253'866.00	38'817.18	100'323.73

## 7.3 Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>2'827'000.00</b>	<b>2'827'000.00</b>	<b>3'590'400.00</b>	<b>3'590'400.00</b>	<b>2'637'640.89</b>	<b>2'637'640.89</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>			<b>72'000.00</b>			<b>1'805.00</b>
Nettoausgaben				72'000.00		
Nettoeinnahmen					1'805.00	
<b>2 Bildung</b>	<b>1'187'000.00</b>		<b>982'000.00</b>		<b>659'615.05</b>	<b>11'080.80</b>
Nettoausgaben		1'187'000.00		982'000.00		648'534.25
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>			<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
Nettoausgaben				400'000.00		400'000.00
<b>5 Soziale Sicherheit</b>			<b>58'000.00</b>			
Nettoausgaben				58'000.00		
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>885'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>287'123.50</b>	
Nettoausgaben		885'000.00		180'000.00		287'123.50
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>755'000.00</b>	<b>33'670.00</b>	<b>1'798'400.00</b>		<b>1'000'166.71</b>	<b>77'849.83</b>
Nettoausgaben		721'330.00		1'798'400.00		922'316.88
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		<b>2'793'330.00</b>		<b>3'490'400.00</b>	<b>190'735.63</b>	<b>2'446'905.26</b>
Nettoeinnahmen	2'793'330.00		3'490'400.00		2'256'169.63	

## 7.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>2'827'000.00</b>	<b>2'827'000.00</b>	<b>3'590'400.00</b>	<b>3'590'400.00</b>	<b>10'701'713.34</b>	<b>21'531'872.16</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>2'827'000.00</b>		<b>3'590'400.00</b>		<b>10'701'713.34</b>	
50 Sachanlagen	2'172'000.00		2'243'000.00		6'563'250.43	
52 Immaterielle Anlagen	65'000.00		70'000.00		273'272.50	
56 Eigene Investitionsbeiträge	590'000.00		1'277'400.00		2'294'110.65	
59 Übertrag an Bilanz					1'571'079.76	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>2'827'000.00</b>		<b>3'590'400.00</b>		<b>21'531'872.16</b>
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		33'670.00		100'000.00		960'043.75
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						146'171.88
69 Übertarg an Bilanz		2'793'330.00		3'490'400.00		20'425'656.53
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'793'330.00</b>		<b>3'490'400.00</b>		<b>18'854'576.77</b>	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>19'361'151.00</b>	<b>19'361'151.00</b>	<b>18'607'526.00</b>	<b>18'607'526.00</b>	<b>18'334'123.65</b>	<b>18'334'123.65</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'587'655.00</b>	<b>399'496.00</b>	<b>1'458'300.00</b>	<b>381'150.00</b>	<b>1'430'349.85</b>	<b>402'103.45</b>
	Nettoaufwand		1'188'159.00		1'077'150.00		1'028'246.40
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>203'270.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>187'870.00</b>		<b>201'673.41</b>	<b>1'980.00</b>
	Nettoaufwand		202'070.00		187'870.00		199'693.41
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>40'400.00</b>		<b>29'500.00</b>		<b>37'669.06</b>	
	Nettoaufwand		40'400.00		29'500.00		37'669.06
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>40'400.00</b>		<b>29'500.00</b>		<b>37'669.06</b>	
3000.01	Entschädigungen Wahlausschuss	3'600.00		3'000.00		2'280.00	
3102.02	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	9'500.00		5'000.00		7'095.00	
3130.01	Telefon, Porti	6'000.00		5'500.00		7'001.31	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		3'000.00		4'475.95	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	12'000.00		10'000.00		14'551.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'500.00		3'000.00		2'265.25	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>162'870.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>158'370.00</b>		<b>164'004.35</b>	<b>1'980.00</b>
	Nettoaufwand		161'670.00		158'370.00		162'024.35
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>162'870.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>158'370.00</b>		<b>164'004.35</b>	<b>1'980.00</b>
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	118'000.00		111'000.00		115'205.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	8'400.00		8'000.00		5'145.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	320.00		320.00		290.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'189.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'100.00		6'000.00		2'750.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		101.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'200.00		1'200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'000.00		2'268.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'500.00		12'000.00		2'162.35	
3170.02	Gemeinderatskredit	22'000.00		16'000.00		34'891.40	
4310.01	Eigenleistungen zu Lasten IR Projekte						780.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'200.00				1'200.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'384'385.00</b>	<b>398'296.00</b>	<b>1'270'430.00</b>	<b>381'150.00</b>	<b>1'228'676.44</b>	<b>400'123.45</b>
	Nettoaufwand		986'089.00		889'280.00		828'552.99

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'298'665.00</b>	<b>327'296.00</b>	<b>1'174'600.00</b>	<b>309'750.00</b>	<b>1'143'657.44</b>	<b>328'784.85</b>
	Nettoaufwand		971'369.00		864'850.00		814'872.59
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'298'665.00</b>	<b>327'296.00</b>	<b>1'174'600.00</b>	<b>309'750.00</b>	<b>1'143'657.44</b>	<b>328'784.85</b>
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	808'000.00		710'000.00		656'616.30	
3010.09	Taggelder, Erwerbsersatz					-59'164.25	
3040.01	Betreuungszulagen	2'200.00		4'600.00		5'144.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	52'000.00		45'000.00		38'514.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	57'000.00		51'500.00		32'482.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12'100.00		10'500.00		9'627.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		11'400.00		8'821.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'700.00		5'800.00		4'986.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	43'000.00		20'900.00		27'083.05	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		500.00		3'400.75	
3099.01	Übriger Personalaufwand	17'650.00		4'000.00		12'636.25	
3100.01	Büromaterial	14'000.00		8'500.00		14'431.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'150.00		1'000.00		573.55	
3101.07	Verbrauchsmaterial Cafeteria (Kaffee, Milch etc.)	4'700.00				1'312.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'725.00		2'400.00		795.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	880.00		500.00		681.00	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	2'000.00		2'000.00		4'262.20	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000.00		2'000.00		6'665.90	
3113.01	Anschaffung EDV	2'500.00		1'000.00		2'946.80	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	27'500.00		25'000.00		24'542.90	
3130.01	Telefon, Porti	9'000.00		9'000.00		9'128.71	
3130.02	Post- und Bankspesen	3'400.00		3'400.00		3'173.73	
3130.03	Betriebungskosten	2'600.00		2'600.00		200.00	
3130.16	Aktenvernichtung	960.00		900.00		730.20	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	10'500.00		50'000.00		174'778.25	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	132'150.00		131'750.00		104'341.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'000.00		2'600.00		3'037.10	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen	700.00		500.00		495.40	
3161.03	Mieten Geräte und Mobilien	3'050.00		3'600.00		3'592.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.00		2'800.00		1'533.50	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-174.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00		4'200.00		1'497.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	9'000.00		9'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	44'500.00		44'500.00		42'095.80	
3612.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	3'150.00		2'550.00		2'549.00	



## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	350.00		600.00		320.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		5'000.00		4'432.55
4260.09	Rückerstatt.Personalbezug Kaffee		3'500.00				1'171.00
4611.02	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		350.00		350.00		411.00
4611.07	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		2'400.00		2'400.00		2'339.00
4612.02	Interne Verrechnung von DL zL Abwasser		38'666.00		48'800.00		38'666.00
4612.03	Interne Verrechnung von DL zL Abfall		15'100.00		5'000.00		15'100.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		900.00		700.00		900.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		258'080.00		243'000.00		260'950.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten		2'000.00		2'000.00		2'296.80
4950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen		2'500.00		2'500.00		2'518.50
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>85'720.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>95'830.00</b>	<b>71'400.00</b>	<b>85'019.00</b>	<b>71'338.60</b>
	Nettoaufwand		14'720.00		24'430.00		13'680.40
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>85'720.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>95'830.00</b>	<b>71'400.00</b>	<b>85'019.00</b>	<b>71'338.60</b>
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	16'000.00		16'000.00		26'721.05	
3010.09	Taggelder, Erwerbssersatz					-3'690.85	
3049.01	Ortszulagen	270.00		300.00		430.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	1'100.00		1'000.00		1'519.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		500.00		335.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.00		260.00		353.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		189.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand			300.00		154.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00				506.95	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	2'000.00		1'000.00		34.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	22'820.00		16'620.00		16'209.25	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	2'750.00		2'750.00		2'591.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'150.00		3'850.00		4'182.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	17'020.00		36'700.00		19'630.70	
3151.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3169.01	Mieten und Benützungsgebühren	2'100.00					
3170.01	Spesenentschädigungen			100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'200.00		4'900.00		5'156.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	4'900.00		4'900.00		4'894.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800.00		3'500.00		3'800.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						388.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'100.00		13'500.00		13'100.00

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.01	Interne Verrechnung von Raumkosten		57'900.00		57'900.00		57'850.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>519'765.00</b>	<b>344'300.00</b>	<b>514'376.00</b>	<b>360'600.00</b>	<b>525'340.95</b>	<b>357'734.28</b>
	Nettoaufwand		175'465.00		153'776.00		167'606.67
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>34'205.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>16'576.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>28'071.40</b>	<b>19'900.00</b>
	Nettoaufwand		4'605.00				8'171.40
	Nettoertrag			4'224.00			
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>34'205.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>16'576.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>28'071.40</b>	<b>19'900.00</b>
	Nettoaufwand		4'605.00				8'171.40
	Nettoertrag			4'224.00			
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>34'205.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>16'576.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>28'071.40</b>	<b>19'900.00</b>
3130.04	Dienstleistungen Dritter	26'400.00		8'840.00		8'704.00	
3612.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	7'705.00		7'636.00		19'267.40	
4270.01	Bussen		29'600.00		20'800.00		19'900.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>228'660.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>217'700.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>225'942.85</b>	<b>114'794.28</b>
	Nettoaufwand		104'660.00		100'700.00		111'148.57
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>228'660.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>217'700.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>225'942.85</b>	<b>114'794.28</b>
	Nettoaufwand		104'660.00		100'700.00		111'148.57
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>228'660.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>217'700.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>225'942.85</b>	<b>114'794.28</b>
3100.01	Büromaterial	400.00		700.00		2'237.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		4'003.15	
3130.03	Betriebskosten	400.00		400.00		337.40	
3130.05	Gebühren Präsidialabteilung	25'000.00		19'000.00		25'246.60	
3130.06	Gebühren Bauwesen	28'000.00		28'000.00		27'722.75	
3130.12	Gebühren Einbürgerungen	8'000.00		10'000.00		6'900.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	15'000.00		15'000.00		15'256.25	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-2'358.80	
3181.01	Forderungsverluste	200.00		200.00		97.30	
3611.02	Entschädigungen an Kanton amtl. Bewertung	7'300.00		7'000.00		4'640.45	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	141'860.00		134'900.00		141'860.00	
4210.01	Mahngebühren						20.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		20'000.00		20'000.00		19'414.13
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		8'000.00		8'000.00		9'900.00

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		30'000.00		30'000.00		29'159.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter		23'000.00		20'000.00		24'018.25
4260.04	Rückerstattungen Dritter (Bauwesen)		25'000.00		25'000.00		24'216.80
4611.01	Rückerstattungen Kanton						90.00
4612.04	Entschädigungen Führung Bauverwaltung		18'000.00		14'000.00		7'975.95
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>186'000.00</b>	<b>186'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>185'224.00</b>	<b>185'224.00</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>186'000.00</b>	<b>186'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>185'224.00</b>	<b>185'224.00</b>
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>186'000.00</b>	<b>186'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>185'224.00</b>	<b>185'224.00</b>
3130.03	Betriebskosten	200.00		200.00		22.30	
3181.05	Forderungsverluste Wehrdienste	9'000.00		8'800.00		9'696.00	
3612.02	Beitrag GV Feuerwehr Orpund-Safnern	176'800.00		191'000.00		175'505.70	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		186'000.00		200'000.00		185'224.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>70'900.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>80'100.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>86'102.70</b>	<b>37'816.00</b>
	Nettoaufwand		66'200.00		57'300.00		48'286.70
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
3161.01	Benützungskosten Schiessanlage Moos	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>66'900.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>76'100.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>82'102.70</b>	<b>37'816.00</b>
	Nettoaufwand		62'200.00		53'300.00		44'286.70
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>61'400.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>70'700.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>78'154.10</b>	<b>37'816.00</b>
3120.01	Ver- und Entsorgung	9'600.00		7'800.00		6'595.75	
3130.01	Telefon, Porti	400.00		650.00		303.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'150.00		1'100.00		1'139.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	4'950.00		20'150.00		953.40	
3612.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	45'300.00		41'000.00		35'496.40	
3893.01	Einlage in SF Mehrwertabgabe					33'666.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse		900.00		300.00		350.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		3'800.00		22'500.00		37'466.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'400.00</b>		<b>3'948.60</b>	
3612.04	Beitrag RFO BASSS	5'500.00		5'400.00		3'948.60	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'937'555.00</b>	<b>895'250.00</b>	<b>4'520'200.00</b>	<b>841'010.00</b>	<b>4'033'368.75</b>	<b>682'966.55</b>
	Nettoaufwand		4'042'305.00		3'679'190.00		3'350'402.20
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'937'555.00</b>	<b>895'250.00</b>	<b>4'520'200.00</b>	<b>841'010.00</b>	<b>4'033'368.75</b>	<b>682'966.55</b>
	Nettoaufwand		4'042'305.00		3'679'190.00		3'350'402.20
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>293'410.00</b>		<b>252'250.00</b>		<b>267'915.95</b>	
	Nettoaufwand		293'410.00		252'250.00		267'915.95
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>293'410.00</b>		<b>252'250.00</b>		<b>267'915.95</b>	
3101.01	Verbrauchsmaterial					201.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		99.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15'200.00		15'200.00		15'011.15	
3113.01	Anschaffung EDV			200.00			
3119.01	Anschaffungen Mobilien	8'410.00		8'150.00		5'520.60	
3130.01	Telefon, Porti	200.00		700.00			
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'600.00					
3159.01	Unterhalt Mobiliar	3'000.00		500.00		707.40	
3170.01	Spesenentschädigungen			400.00		11.35	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		3'000.00		464.85	
3611.03	Beiträge an Kanton, Anteil Lehrerbesoldungen	161'000.00		164'000.00		152'641.95	
3612.05	Beitrag an GV Bildung Gottstatt	92'000.00		50'000.00		85'957.65	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	8'800.00		8'800.00		6'301.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'151'925.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>888'430.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>952'336.75</b>	<b>5'347.40</b>
	Nettoaufwand		1'139'925.00		876'430.00		946'989.35
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'151'925.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>888'430.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>952'336.75</b>	<b>5'347.40</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'600.00		6'600.00		6'762.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		12'064.10	
3100.01	Büromaterial	20'000.00		19'400.00		16'729.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'800.00		6'800.00		6'271.55	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	70'000.00		59'000.00		71'843.45	
3104.02	Schulmaterial und Lehrmittel Handarbeiten/Werken	17'960.00		13'700.00		16'232.05	
3113.01	Anschaffung EDV	12'000.00		15'000.00		6'237.25	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	18'500.00		9'000.00		6'446.85	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01	Anschaffungen Mobilien	37'270.00		57'000.00		39'231.75	
3130.01	Telefon, Porti	2'500.00		4'500.00		2'077.65	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	26'800.00		21'000.00		5'162.35	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	3'500.00		3'000.00		5'501.90	
3159.01	Unterhalt Mobiliar	21'765.00		14'000.00		2'310.45	
3161.03	Mieten Geräte und Mobilien	9'470.00		12'230.00		17'588.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'000.00		2'400.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'660.00		32'000.00		25'723.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900.00		6'600.00		4'672.50	
3611.03	Beiträge an Kanton, Anteil Lehrerbesoldungen	574'000.00		514'000.00		542'990.60	
3612.05	Beitrag an GV Bildung Gottstatt	225'000.00		83'000.00		121'089.20	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	43'000.00				43'402.10	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		11'000.00		3'547.40
4631.01	Beiträge vom Kanton						800.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'213'400.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>1'266'600.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>1'030'180.05</b>	<b>256'268.30</b>
	Nettoaufwand		953'400.00		1'044'600.00		773'911.75
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'213'400.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>1'266'600.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>1'030'180.05</b>	<b>256'268.30</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung					2'200.00	
3130.01	Telefon, Porti			100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
3612.05	Beitrag an GV Bildung Gottstatt	1'187'900.00		1'206'000.00		1'015'694.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	25'000.00		60'000.00		12'285.55	
4611.01	Rückerstattungen Kanton		260'000.00		222'000.00		256'268.30
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>63'100.00</b>		<b>66'000.00</b>		<b>77'665.15</b>	
	Nettoaufwand		63'100.00		66'000.00		77'665.15
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>63'100.00</b>		<b>66'000.00</b>		<b>77'665.15</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	63'100.00		66'000.00		77'665.15	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'540'494.00</b>	<b>99'710.00</b>	<b>1'413'450.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>1'190'646.20</b>	<b>110'661.50</b>
	Nettoaufwand		1'440'784.00		1'309'450.00		1'079'984.70
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'540'494.00</b>	<b>99'710.00</b>	<b>1'413'450.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>1'190'646.20</b>	<b>110'661.50</b>
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	37'200.00		37'500.00		34'285.15	
3010.03	Löhne Hauswarte	237'300.00		210'000.00		211'059.40	
3010.04	Löhne Aufsicht Schwimmbad	29'100.00		29'300.00		26'458.60	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Betreuungszulagen	2'200.00		2'200.00		2'202.10	
3049.01	Ortszulagen	3'300.00		2'900.00		3'120.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	16'300.00		7'500.00		15'353.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'500.00		16'200.00		15'385.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'800.00		7'000.00		5'376.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'500.00		3'573.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'600.00		2'300.00		2'015.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		2'542.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand			1'000.00		464.65	
3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	44'000.00		28'000.00		31'688.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00		181.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	39'300.00		21'800.00		6'782.75	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	600.00		600.00		169.00	
3119.01	Anschaffungen Mobilien					930.65	
3120.02	Ver- und Entsorgung Primarschulhaus I	111'850.00		103'850.00		28'546.50	
3120.03	Ver- und Entsorgung Primarschulhaus II	121'100.00		114'100.00		39'450.80	
3120.06	Ver- und Entsorgung Tagesschule	7'700.00		6'800.00		4'390.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'300.00		14'300.00		16'708.35	
3144.02	Unterhalt Primarschulhaus I	58'500.00		59'350.00		66'008.60	
3144.03	Unterhalt Primarschulhaus II	43'900.00		29'000.00		23'178.60	
3144.04	Unterhalt Schwimmbad	38'050.00		26'750.00		35'349.40	
3144.05	Unterhalt Tagesschule	25'400.00		13'100.00		14'589.85	
3151.02	Unterhalt Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		2'946.30	
3169.01	Mieten und Benützungsgebühren	6'200.00					
3170.01	Spesenentschädigungen					828.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-464.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	8'800.00		9'500.00		8'709.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	612'100.00		623'500.00		548'530.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00		2'600.00		4'143.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	16'400.00		16'000.00		16'344.65	
3635.01	Verschiedene Beiträge	600.00		600.00		600.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.			300.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'194.00		17'700.00		19'194.00	
4240.01	Eintritte Schwimmbad		12'000.00		12'000.00		12'550.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		26'500.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse		25'710.00		25'000.00		25'240.00
4472.01	Vergütung für Benützung öff. Anlagen		1'000.00		1'000.00		300.00
4472.02	Vergütung für Benützung Schwimmbad		45'000.00		50'000.00		37'071.25
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000.00		7'000.00		7'000.00

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>434'120.00</b>	<b>402'000.00</b>	<b>433'180.00</b>	<b>395'000.00</b>	<b>353'166.90</b>	<b>216'140.30</b>
	Nettoaufwand		32'120.00		38'180.00		137'026.60
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>434'120.00</b>	<b>402'000.00</b>	<b>433'180.00</b>	<b>395'000.00</b>	<b>353'166.90</b>	<b>216'140.30</b>
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500.00		1'500.00			
3020.01	Löhne Tagesschulpersonal	320'300.00		278'000.00		261'733.10	
3040.01	Betreuungszulagen	3'100.00		1'760.00		2'378.85	
3049.01	Ortszulagen	2'000.00		2'400.00		2'925.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	20'800.00		17'800.00		17'011.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'100.00		15'600.00		15'246.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'800.00		3'900.00		2'791.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00		4'200.00		3'958.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'700.00		2'100.00		2'140.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		3'000.00		3'100.00	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			600.00		661.05	
3100.01	Büromaterial	900.00		800.00		543.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		2'573.15	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'000.00		1'000.00			
3105.01	Mahlzeiten Mittagstisch	39'000.00		26'000.00		27'691.75	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000.00		300.00		937.00	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	3'100.00		3'400.00		4'563.55	
3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		1'000.00		829.90	
3130.03	Betriebskosten	200.00		200.00		193.55	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	120.00		120.00		120.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'500.00		8'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		1'200.00		957.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'300.00		220.30	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					1'732.85	
3181.01	Forderungsverluste			1'300.00		566.35	
3611.03	Beiträge an Kanton, Anteil Lehrerbesoldungen			55'000.00		290.80	
4210.01	Mahngebühren						120.00
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		80'000.00		80'000.00		58'825.60
4240.03	Elternbeiträge Mittagstisch		39'000.00		39'000.00		25'003.70
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		355.00
4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen						300.00
4611.03	Betriebsbeiträge Kanton		275'000.00		275'000.00		131'536.00
4910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten		7'000.00				

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>241'106.00</b>	<b>121'540.00</b>	<b>200'290.00</b>	<b>108'010.00</b>	<b>161'457.75</b>	<b>94'549.05</b>
	Nettoaufwand		119'566.00		92'280.00		66'908.70
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>69'740.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>49'480.00</b>		<b>27'925.95</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	51'700.00		19'500.00		11'605.90	
3040.01	Betreuungszulagen					137.50	
3049.01	Ortszulagen	580.00		300.00		125.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	3'320.00		1'300.00		578.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'400.00				665.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	520.00		300.00		118.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	830.00		320.00		133.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	290.00		160.00		72.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00				734.35	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'000.00		1'364.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial					45.00	
3110.01	Anschaffungen Mobilier	500.00		500.00		6'994.75	
3113.01	Anschaffung EDV	1'500.00				4'140.65	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			22'000.00		185.00	
3130.01	Telefon, Porti	300.00		500.00		22.30	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien					903.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten		1'000.00				
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>171'366.00</b>	<b>120'540.00</b>	<b>150'810.00</b>	<b>108'010.00</b>	<b>133'531.80</b>	<b>94'549.05</b>
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	600.00		200.00		549.70	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	114'800.00		104'800.00		93'653.40	
3040.01	Betreuungszulagen	2'600.00		1'300.00		1'080.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	8'300.00		6'700.00		6'064.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'400.00		7'100.00		5'961.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'400.00		1'400.00		1'258.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'836.00		1'700.00		1'411.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'030.00		860.00		767.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		6'000.00		1'440.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		150.00		309.75	
3100.01	Büromaterial	500.00		900.00		332.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	450.00		450.00			
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		757.70	
3110.01	Anschaffungen Mobilier	1'000.00		500.00		658.45	



## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte			500.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen					1'518.60	
3130.01	Telefon, Porti	1'200.00		1'200.00		1'728.90	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	2'000.00					
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	7'800.00		7'200.00		7'843.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	800.00		400.00		672.20	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-427.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4611.01	Rückerstattungen Kanton		11'740.00		10'610.00		10'429.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		108'800.00		97'400.00		84'120.05
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>149'404.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>148'900.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>200'595.00</b>	<b>107'626.85</b>
	Nettoaufwand		139'204.00		140'100.00		92'968.15
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>13'000.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>11'417.95</b>	<b>6'126.85</b>
	Nettoaufwand		6'800.00		6'700.00		5'291.10
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'300.00		3'300.00
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>87'484.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>83'100.00</b>		<b>64'240.55</b>	
	Nettoaufwand		85'984.00		83'100.00		64'240.55
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>87'484.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>83'100.00</b>		<b>64'240.55</b>	
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	4'800.00		3'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'300.00		2'000.00			
3119.01	Anschaffungen Mobilien	10'600.00				4'495.05	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		11'600.00			
3130.08	Bundesfeier	2'800.00		2'000.00		2'279.05	
3130.09	Jungbürgerfeier	3'000.00				1'490.45	
3612.06	Gemeindeverband Kulturförderung	57'769.00		55'000.00		55'381.00	
3635.01	Verschiedene Beiträge	100.00		9'000.00		180.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	415.00				415.00	
4309.02	Einnahmen Kulturkommission		1'500.00				

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>13'000.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>11'417.95</b>	<b>6'126.85</b>
	Nettoaufwand		6'800.00		6'700.00		5'291.10
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>13'000.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>11'417.95</b>	<b>6'126.85</b>
	Nettoaufwand		6'800.00		6'700.00		5'291.10
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>11'417.95</b>	
3130.10	Verteilung Nidauer Anzeiger	13'000.00		13'000.00		11'417.95	
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>		<b>6'200.00</b>		<b>6'300.00</b>		<b>6'126.85</b>
4240.04	Benützungsgebühren GAG		6'200.00		6'300.00		6'126.85
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>45'620.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>121'636.50</b>	<b>101'500.00</b>
	Nettoaufwand		43'120.00		47'000.00		20'136.50
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>37'620.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>116'761.50</b>	<b>100'000.00</b>
	Nettoaufwand		37'620.00		39'000.00		16'761.50
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>37'620.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>116'761.50</b>	<b>100'000.00</b>
3635.01	Verschiedene Beiträge	14'620.00		16'000.00		9'761.50	
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge an priv.Unternehmen	16'000.00		16'000.00			
3690.01	übriger Transferaufwand					100'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4893.01	Entnahme aus SF Mehrwertabgabe						100'000.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>8'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>4'875.00</b>	<b>1'500.00</b>
	Nettoaufwand		5'500.00		8'000.00		3'375.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>8'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>4'875.00</b>	<b>1'500.00</b>
3130.01	Telefon, Porti			500.00			
3130.11	Seniorenausflug	8'000.00		8'500.00		4'900.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-25.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge			1'500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		1'500.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>9'915.00</b>		<b>8'500.00</b>		<b>9'321.15</b>	
	Nettoaufwand		9'915.00		8'500.00		9'321.15
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>9'815.00</b>		<b>8'400.00</b>		<b>9'221.15</b>	
	Nettoaufwand		9'815.00		8'400.00		9'221.15
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>9'815.00</b>		<b>8'400.00</b>		<b>9'221.15</b>	
	Nettoaufwand		9'815.00		8'400.00		9'221.15
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>3'215.00</b>		<b>2'700.00</b>		<b>2'596.55</b>	
3010.05	Löhne Schulgesundheitsdienst	1'500.00		1'000.00		1'417.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.00				2.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10.00				11.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3136.01	Honorare Schularzt	1'600.00		1'600.00		1'165.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>6'600.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>6'624.60</b>	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		594.60	
3136.02	Untersuchungskosten	2'500.00		1'600.00		2'310.00	
3136.03	Honorare Schulzahnarzt	4'000.00		4'000.00		3'720.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>8'701'910.00</b>	<b>5'946'114.00</b>	<b>8'472'630.00</b>	<b>5'623'500.00</b>	<b>8'657'029.93</b>	<b>6'171'541.60</b>
	Nettoaufwand		2'755'796.00		2'849'130.00		2'485'488.33
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>844'100.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>855'800.00</b>	<b>37'900.00</b>	<b>778'627.80</b>	<b>40'744.85</b>
	Nettoaufwand		803'100.00		817'900.00		737'882.95
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>63'350.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>55'450.00</b>	<b>37'900.00</b>	<b>62'186.80</b>	<b>40'744.85</b>
	Nettoaufwand		22'350.00		17'550.00		21'441.95
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>63'350.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>55'450.00</b>	<b>37'900.00</b>	<b>62'186.80</b>	<b>40'744.85</b>
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	50.00		50.00		50.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'000.00		47'400.00		53'840.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Raumkosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- u.Verwaltungskosten	2'300.00		2'000.00		2'296.80	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.04	Kantonsbeitrag Verwaltungskosten		16'000.00		17'200.00		15'615.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		25'000.00		20'700.00		25'129.05
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>753'750.00</b>		<b>800'100.00</b>		<b>716'291.00</b>	
	Nettoaufwand		753'750.00		800'100.00		716'291.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>753'750.00</b>		<b>800'100.00</b>		<b>716'291.00</b>	
3631.01	Lastenausgleich EL-Renten	753'750.00		800'100.00		716'291.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>27'000.00</b>		<b>250.00</b>		<b>150.00</b>	
	Nettoaufwand		27'000.00		250.00		150.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>27'000.00</b>		<b>250.00</b>		<b>150.00</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	27'000.00		150.00		150.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge			100.00			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>786'350.00</b>	<b>537'300.00</b>	<b>595'450.00</b>	<b>408'600.00</b>	<b>712'722.30</b>	<b>452'695.80</b>
	Nettoaufwand		249'050.00		186'850.00		260'026.50
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>16'750.00</b>		<b>16'600.00</b>		<b>14'794.00</b>	
	Nettoaufwand		16'750.00		16'600.00		14'794.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>16'750.00</b>		<b>16'600.00</b>		<b>14'794.00</b>	
3631.02	Lastenausgleich FamZu	16'750.00		16'600.00		14'794.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>185'000.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>128'600.00</b>	<b>205'063.50</b>	<b>102'102.05</b>
	Nettoaufwand		61'000.00		59'400.00		102'961.45
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>185'000.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>128'600.00</b>	<b>205'063.50</b>	<b>102'102.05</b>
3130.03	Betriebskosten	5'000.00		11'000.00		3'199.00	
3637.02	Alimentenbevorschussung	180'000.00		177'000.00		201'864.50	
4260.05	Rückerstattungen Alimente		120'000.00		124'000.00		99'702.05
4260.07	Rückerstattung Inkassokosten		4'000.00		4'600.00		2'400.00
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>55'500.00</b>		<b>39'150.00</b>		<b>39'435.00</b>	
	Nettoaufwand		55'500.00		39'150.00		39'435.00
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>55'500.00</b>		<b>39'150.00</b>		<b>39'435.00</b>	
3130.01	Telefon, Porti	1'200.00		1'200.00		1'188.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'900.00		6'900.00		6'814.75	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	47'400.00		31'050.00		31'432.25	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>529'100.00</b>	<b>413'300.00</b>	<b>351'700.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>453'429.80</b>	<b>350'593.75</b>
	Nettoaufwand		115'800.00		71'700.00		102'836.05
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>480'100.00</b>	<b>385'000.00</b>	<b>350'700.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>452'429.80</b>	<b>350'593.75</b>
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					3'071.05	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3636.04	Elternbriefe Pro Juventute			600.00			
3637.04	Betreuungsgutscheine	480'000.00		350'000.00		449'258.75	
4611.09	Anteil Kanton an Betreuungsgutscheine		385'000.00		280'000.00		350'593.75
<b>5451</b>	<b>Spielgruppe</b>	<b>48'000.00</b>	<b>28'300.00</b>				
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	32'500.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	2'200.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	280.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200.00					
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'000.00					
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500.00					
3130.01	Telefon, Porti	300.00					
3910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten	8'000.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter		28'300.00				
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>7'071'460.00</b>	<b>5'367'814.00</b>	<b>7'021'380.00</b>	<b>5'177'000.00</b>	<b>7'165'679.83</b>	<b>5'678'100.95</b>
	Nettoaufwand		1'703'646.00		1'844'380.00		1'487'578.88
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>4'189'149.00</b>	<b>898'252.70</b>
	Nettoaufwand		3'150'000.00		2'900'000.00		3'290'896.30
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>4'189'149.00</b>	<b>898'252.70</b>
3637.01	Wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG Prämien	4'100'000.00		4'000'000.00		4'189'149.00	
4260.02	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		450'000.00		500'000.00		414'350.70
4260.06	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		100'000.00		250'000.00		82'119.30
4611.06	Prämienverbilligungen KVG		400'000.00		350'000.00		401'782.70

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>2'971'460.00</b>	<b>4'417'814.00</b>	<b>3'021'380.00</b>	<b>4'077'000.00</b>	<b>2'976'530.83</b>	<b>4'779'848.25</b>
	Nettoertrag	1'446'354.00		1'055'620.00		1'803'317.42	
<b>5790</b>	<b>Sozialbehörde, Sekretariat</b>	<b>157'660.00</b>	<b>154'014.00</b>	<b>148'280.00</b>	<b>103'700.00</b>	<b>220'605.88</b>	<b>304'584.50</b>
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	6'000.00		7'200.00		6'760.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	350.00		350.00		325.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		80.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		700.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		227.00	
3100.01	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		4'113.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		100.00		327.00	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00					
3113.01	Anschaffung EDV	1'500.00				1'178.40	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen					9'228.10	
3130.01	Telefon, Porti	10'000.00		9'000.00		10'363.95	
3130.02	Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		379.33	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'000.00		1'000.00		4'240.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	55'000.00		55'000.00		45'917.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'950.00		1'820.00		2'232.20	
3161.03	Mieten Geräte und Mobilien	3'000.00		2'000.00		2'927.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		1'000.00		326.10	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3612.09	Beiträge an Gemeinden (RSD)					72'358.55	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	4'500.00		4'500.00		4'343.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	900.00		700.00		900.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Raumkosten	51'850.00		51'900.00		51'850.00	
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	2'500.00		2'500.00		2'518.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		3'500.00		37'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'630.00		5'400.00		5'350.00
4910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten		140'384.00		60'800.00		299'234.50
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>1'063'800.00</b>	<b>1'063'800.00</b>	<b>1'013'900.00</b>	<b>1'013'900.00</b>	<b>1'085'375.55</b>	<b>1'085'375.55</b>
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	746'616.00		770'000.00		648'893.35	
3040.01	Betreuungszulagen	5'700.00		3'500.00		4'816.50	
3049.01	Ortszulagen	1'300.00		1'300.00		1'260.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	47'800.00		50'000.00		42'134.10	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	58'600.00		59'600.00		46'409.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'500.00		9'700.00		8'728.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'900.00		12'300.00		9'808.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'800.00		6'000.00		5'325.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	18'000.00		18'000.00		10'376.00	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00		1'292.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		834.35	
3132.04	Kosten Vertrauenszahnarzt	4'000.00		5'000.00		3'596.40	
3132.05	Kosten Grundpfandverschreibung			2'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	3'000.00		4'000.00		2'667.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'800.00		3'300.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	8'000.00		8'000.00			
3910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten	140'384.00		60'800.00		299'234.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		13'800.00		3'900.00		24'053.15
4611.01	Rückerstattungen Kanton		1'050'000.00		1'010'000.00		1'061'322.40
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>1'750'000.00</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>1'859'200.00</b>	<b>2'959'400.00</b>	<b>1'670'549.40</b>	<b>3'389'888.20</b>
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'750'000.00		1'859'200.00		1'670'549.40	
4611.08	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe		3'200'000.00		2'959'400.00		3'389'888.20
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'028'630.00</b>	<b>212'627.00</b>	<b>1'059'130.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>906'176.85</b>	<b>220'755.90</b>
	Nettoaufwand		816'003.00		849'630.00		685'420.95
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>681'880.00</b>	<b>175'877.00</b>	<b>700'180.00</b>	<b>178'500.00</b>	<b>575'390.45</b>	<b>191'450.90</b>
	Nettoaufwand		506'003.00		521'680.00		383'939.55
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>681'880.00</b>	<b>175'877.00</b>	<b>700'180.00</b>	<b>178'500.00</b>	<b>575'390.45</b>	<b>191'450.90</b>
	Nettoaufwand		506'003.00		521'680.00		383'939.55
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>660'720.00</b>	<b>150'577.00</b>	<b>677'520.00</b>	<b>155'900.00</b>	<b>556'142.60</b>	<b>150'995.40</b>
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'800.00		1'800.00		2'571.65	
3010.07	Löhne Werkhof	216'000.00		215'000.00		181'738.00	
3040.01	Betreuungszulagen	4'500.00		4'500.00		5'760.00	
3049.01	Ortszulagen	1'250.00		1'250.00		1'247.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	14'200.00		14'100.00		13'367.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'500.00		17'400.00		15'918.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'000.00		6'000.00		4'880.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'450.00		3'111.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'900.00		1'800.00		1'683.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		4'800.00		603.10	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand			1'000.00		392.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		159.70	
3101.04	Bau- und Unterhaltsmaterial	5'000.00		3'000.00		3'403.60	
3101.05	Treib- und Schmierstoffe	15'000.00		15'000.00		11'039.90	
3101.06	Strassensignale	9'000.00		2'000.00		2'599.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00		66.00	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar					1'136.30	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte			15'500.00			
3111.02	Anschaffung Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	12'000.00		2'500.00		873.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		1'968.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung	26'820.00		26'520.00		19'607.40	
3120.04	Strom Strassenbeleuchtung	10'000.00		20'000.00		3'966.30	
3120.05	Beiträge Strassenentwässerung	29'000.00		29'000.00		29'214.80	
3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		1'000.00		900.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	5'000.00		5'000.00		12'446.80	
3132.03	Nachführung Leitungskataster Strassenbeleuchtung	1'500.00		1'500.00		2'307.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'400.00		9'000.00		9'046.00	
3137.01	MFZ-Steuern/Schwerverkehrsabgabe	3'000.00		3'000.00		3'012.65	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'500.00		89'400.00		75'704.75	
3141.02	Strassenmarkierungen	6'000.00		6'000.00		6'196.50	
3141.03	Unterhalt öffentliche Anlagen	26'000.00		21'800.00		18'196.00	
3141.04	Schneeräumung	12'100.00		10'000.00		10'543.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'600.00		914.50	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	11'000.00		16'000.00		6'914.10	
3151.02	Unterhalt Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	22'000.00		22'000.00		14'448.25	
3169.01	Mieten und Benützungsgebühren	4'450.00		4'000.00		2'880.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		858.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-2'890.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	56'700.00		41'300.00		31'148.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'300.00		4'600.00		2'052.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000.00		16'100.00		18'154.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'500.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'000.00		35'400.00		38'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		55'000.00		55'000.00		76'461.85
4470.01	Pacht- und Mietzinse		31'700.00		31'500.00		12'500.00
4472.01	Vergütung für Benützung öff. Anlagen		400.00				481.25
4502.01	Entnahme aus Legaten und Stiftungen		900.00				6'300.00
4611.01	Rückerstattungen Kanton		5'000.00		5'500.00		3'760.00
4612.02	Interne Verrechnung von DL zL Abwasser		4'647.00		9'600.00		4'647.00
4612.03	Interne Verrechnung von DL zL Abfall		24'452.00		24'400.00		24'452.00



## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge vom Kanton		10'000.00		12'000.00		3'915.30
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge				300.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'478.00		17'600.00		18'478.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>21'160.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>22'660.00</b>	<b>22'600.00</b>	<b>19'247.85</b>	<b>40'455.50</b>
3130.04	Dienstleistungen Dritter					271.40	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	2'000.00		5'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	960.00		960.00		960.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					150.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	17'000.00		15'500.00		16'784.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'200.00		1'200.00		1'081.50	
4240.05	Parkplatzgebühren		15'600.00		13'300.00		30'798.00
4240.06	Gebühren Wohnmobilstellplatz		8'500.00		8'000.00		8'474.90
4260.08	Rückerstattungen Strom/Wasser Stellplätze		1'200.00		1'300.00		1'182.60
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>346'750.00</b>	<b>36'750.00</b>	<b>342'950.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>315'433.90</b>	<b>29'305.00</b>
	Nettoaufwand		310'000.00		317'950.00		286'128.90
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>1'750.00</b>		<b>1'750.00</b>		<b>1'664.00</b>	
	Nettoaufwand		1'750.00		1'750.00		1'664.00
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>1'750.00</b>		<b>1'750.00</b>		<b>1'664.00</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	1'750.00		1'750.00		1'664.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>345'000.00</b>	<b>36'750.00</b>	<b>341'200.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>313'769.90</b>	<b>29'305.00</b>
	Nettoaufwand		308'250.00		316'200.00		284'464.90
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>35'000.00</b>	<b>36'750.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>28'041.80</b>	<b>29'305.00</b>
3109.01	Generalabonnemente SBB	35'000.00		28'000.00		28'000.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					41.80	
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB		36'750.00		25'000.00		29'305.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>310'000.00</b>		<b>313'200.00</b>		<b>285'728.10</b>	
3631.03	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	310'000.00		313'200.00		285'728.10	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>			<b>16'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'352.50</b>	
	Nettoaufwand				10'000.00		15'352.50
<b>633</b>	<b>Sonstige Transportsysteme</b>			<b>16'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'352.50</b>	
	Nettoaufwand				10'000.00		15'352.50

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6330</b>	<b>Sonstige Transportsysteme</b>			<b>16'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'352.50</b>	
3161.02	Benützungskosten Mobility-Fahrzeug			16'000.00		15'352.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				6'000.00		
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'251'877.00</b>	<b>1'159'158.00</b>	<b>1'257'170.00</b>	<b>1'163'600.00</b>	<b>1'178'919.39</b>	<b>1'105'921.94</b>
	Nettoaufwand		92'719.00		93'570.00		72'997.45
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>799'758.00</b>	<b>799'758.00</b>	<b>816'200.00</b>	<b>816'200.00</b>	<b>774'198.26</b>	<b>774'198.26</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>799'758.00</b>	<b>799'758.00</b>	<b>816'200.00</b>	<b>816'200.00</b>	<b>774'198.26</b>	<b>774'198.26</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>799'758.00</b>	<b>799'758.00</b>	<b>816'200.00</b>	<b>816'200.00</b>	<b>774'198.26</b>	<b>774'198.26</b>
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder					1'470.00	
3100.21	Büromaterial Abwasser	200.00		500.00			
3130.03	Betriebskosten	200.00		400.00		24.10	
3130.21	Telefon, Porti Abwasser	500.00		850.00		520.35	
3132.21	Honorare Fachexperten Abwasser	5'000.00					
3132.22	Nachführung Leitungskataster	15'000.00		15'000.00		13'177.50	
3137.03	Unternehmerabgaben Radio und Fernsehen	160.00		250.00		160.00	
3143.21	Unterhalt Kanalisation	49'000.00		49'000.00		37'825.60	
3143.22	Unterhalt Vorfluter	1'000.00		1'000.00		524.60	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					15'387.70	
3181.21	Tatsächlich Forderungsverluste Abwasser	200.00		700.00		-9.80	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Abwasser	14'500.00		15'100.00		8'232.20	
3400.01	Verzugszins					139.95	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen Abwasser	8'100.00		8'100.00		3'114.28	
3510.10	Einlagen in SF WE (Wiederbeschaffungswert)	315'000.00		315'000.00		326'730.00	
3510.50	Einlagen in SF WE (Anschlussgebühren)	50'000.00		50'000.00		56'944.00	
3612.07	Interne Verrechnung von DL zG Verwaltung	38'666.00		38'700.00		38'666.00	
3612.08	Interne Verrechnung von DL zG Werkhof	4'647.00		9'600.00		4'647.00	
3632.21	Betriebsbeitrag an ARO	259'985.00		263'300.00		252'427.90	
3660.22	Abschreibungen Investitionsbeiträge Abwasser	37'600.00		48'700.00		14'216.88	
4210.01	Mahngebühren						180.00
4240.21	Benützungsgebühren		562'000.00		562'000.00		553'489.35
4240.24	Reinigungsbeitrag Vorfluter		2'000.00		2'000.00		2'220.55
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		56'944.00
4260.21	Rückerstattungen Dritter Abwasser						176.40
4401.21	Verzugszinsen SF Abwasser						64.95
4510.01	Entnahme aus SF WE (Wiederbeschaffungswert)		102'100.00		112'800.00		60'799.28

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.01	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss		83'658.00		89'400.00		100'323.73
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>313'900.00</b>	<b>313'900.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>318'292.53</b>	<b>318'292.53</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>313'900.00</b>	<b>313'900.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>318'292.53</b>	<b>318'292.53</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>313'900.00</b>	<b>313'900.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>318'292.53</b>	<b>318'292.53</b>
3100.31	Büromaterial Abfall	200.00		200.00			
3101.31	Verbrauchsmaterial Kehricht	10'900.00		10'900.00		9'642.50	
3110.31	Anschaffung Mobiliar Abfall	6'700.00		3'100.00		2'792.00	
3130.03	Betriebskosten	8'000.00		4'500.00		8'775.70	
3130.31	Telefon, Porti Abfall	1'000.00		1'000.00		1'117.88	
3130.32	Transport/Verwertung Kehricht	97'000.00		89'000.00		102'065.20	
3130.33	Transport/Verwertung Grüngut	120'000.00		120'000.00		104'770.05	
3151.31	Unterhalt Mobiliar	200.00		200.00			
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					6'755.10	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	5'000.00		5'000.00		4'004.92	
3320.93	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen Abfall			7'000.00			
3612.07	Interne Verrechnung von DL zG Verwaltung	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
3612.08	Interne Verrechnung von DL zG Werkhof	24'452.00		24'400.00		24'452.00	
4210.01	Mahngebühren						920.00
4240.31	Kehrichtgebühren		265'000.00		245'000.00		270'909.87
4250.31	Verkauf Container-Vignetten		25'000.00		25'000.00		22'692.80
4260.31	Rückerstattungen Dritter Abfall		22'000.00		22'000.00		21'083.96
4290.31	Eingang abgeschriebene Forderungen						994.10
4401.31	Verzugszinsen SF Kehricht		200.00		200.00		27.80
4612.06	Interne Verrechnung MAT zL Hundetoiletten		1'700.00		1'700.00		1'664.00
9010.02	Abschluss SF Abfall, Ertragsüberschuss	25'348.00		13'500.00		38'817.18	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>30'900.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>14'392.60</b>	
	Nettoaufwand		30'900.00		30'700.00		14'392.60
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>30'900.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>14'392.60</b>	
	Nettoaufwand		30'900.00		30'700.00		14'392.60
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>30'900.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>14'392.60</b>	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	10'000.00					
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'600.00		16'500.00		2'500.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'100.00		5'100.00		5'080.00	
3632.02	Gemeindeanteil UH-Kosten JGK	12'200.00		9'100.00		6'812.00	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'940.00</b>		<b>13'800.00</b>		<b>4'439.40</b>	
	Nettoaufwand		7'940.00		13'800.00		4'439.40
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'940.00</b>		<b>13'800.00</b>		<b>4'439.40</b>	
	Nettoaufwand		7'940.00		13'800.00		4'439.40
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'940.00</b>		<b>13'800.00</b>		<b>4'439.40</b>	
3101.01	Verbrauchsmaterial			5'000.00			
3130.04	Dienstleistungen Dritter	500.00		5'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'600.00		2'500.00		99.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'340.00		800.00		4'340.00	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>750.00</b>		<b>970.00</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoaufwand		750.00		970.00		200.00
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>750.00</b>		<b>970.00</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoaufwand		750.00		970.00		200.00
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutz.</b>	<b>750.00</b>		<b>970.00</b>		<b>200.00</b>	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	200.00		420.00		200.00	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	550.00		550.00			
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>81'429.00</b>	<b>500.00</b>	<b>83'100.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>46'164.45</b>	<b>100.00</b>
	Nettoaufwand		80'929.00		74'600.00		46'064.45
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>52'266.00</b>	<b>500.00</b>	<b>46'900.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>25'847.85</b>	<b>100.00</b>
	Nettoaufwand		51'766.00		38'400.00		25'747.85
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>52'266.00</b>	<b>500.00</b>	<b>46'900.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>25'847.85</b>	<b>100.00</b>
3010.08	Entschädigungen für Bestattungen	1'100.00		1'100.00		1'140.00	
3130.14	Bestattungskosten	9'000.00		9'000.00		7'823.70	
3181.01	Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		5'161.45	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	29'900.00		22'700.00		2'456.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'266.00		11'100.00		9'266.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		8'500.00		100.00
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>29'163.00</b>		<b>36'200.00</b>		<b>20'316.60</b>	
	Nettoaufwand		29'163.00		36'200.00		20'316.60

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>16'300.00</b>		<b>24'600.00</b>		<b>11'031.30</b>	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'300.00		24'600.00		11'031.30	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>12'863.00</b>		<b>11'600.00</b>		<b>9'285.30</b>	
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'500.00		4'000.00		2'158.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3612.10	Interne Verrechnung MAT zG Abfall	1'700.00		1'700.00		1'664.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'463.00		5'700.00		5'463.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>17'200.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>21'232.15</b>	<b>13'331.15</b>
	Nettoaufwand						7'901.00
	Nettoertrag	27'800.00		26'500.00			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>17'200.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>21'232.15</b>	<b>13'331.15</b>
	Nettoaufwand						7'901.00
	Nettoertrag	27'800.00		26'500.00			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>7'100.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>14'018.15</b>	<b>13'331.15</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	2'000.00		2'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'900.00		7'000.00		687.00	
3690.01	übriger Transferaufwand					13'331.15	
4309.01	Einnahmen aus Infrastrukturverträgen		45'000.00		45'000.00		
4893.01	Entnahme aus SF Mehrwertabgabe						13'331.15
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppen</b>	<b>10'100.00</b>		<b>9'300.00</b>		<b>7'214.00</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	1'600.00		1'300.00		1'300.00	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	8'500.00		8'000.00		5'914.00	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>11'990.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>11'720.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>12'106.80</b>	<b>109'114.15</b>
	Nettoertrag	98'010.00		101'280.00		97'007.35	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1'370.00</b>		<b>1'350.00</b>		<b>1'380.40</b>	
	Nettoaufwand		1'370.00		1'350.00		1'380.40
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'370.00</b>		<b>1'350.00</b>		<b>1'380.40</b>	
	Nettoaufwand		1'370.00		1'350.00		1'380.40
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'370.00</b>		<b>1'350.00</b>		<b>1'380.40</b>	

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.05	Entschädigungen Ackerbauleiter	600.00		600.00		667.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00				5.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10.00				5.45	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		60.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	650.00		650.00		642.90	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'320.00</b>	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'320.00
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'320.00</b>	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'320.00
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'320.00</b>	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	4'000.00		4'000.00		4'320.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'814.00</b>	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'814.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'814.00</b>	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'814.00
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'814.00</b>	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	2'800.00		2'800.00		2'814.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'814.00</b>	
	Nettoaufwand		3'000.00		2'800.00		2'814.00
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'814.00</b>	
	Nettoaufwand		3'000.00		2'800.00		2'814.00
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'814.00</b>	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	3'000.00		2'800.00		2'814.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>820.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>770.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>778.40</b>	<b>109'114.15</b>
	Nettoertrag	109'180.00		112'230.00		108'335.75	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>110'000.00</b>		<b>113'000.00</b>		<b>109'114.15</b>
	Nettoertrag	110'000.00		113'000.00		109'114.15	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>110'000.00</b>		<b>113'000.00</b>		<b>109'114.15</b>

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		110'000.00		113'000.00		109'114.15
<b>879</b>	<b>Energie</b>	<b>820.00</b>		<b>770.00</b>		<b>778.40</b>	
	Nettoaufwand		820.00		770.00		778.40
<b>8790</b>	<b>Energie allgemein</b>	<b>820.00</b>		<b>770.00</b>		<b>778.40</b>	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	220.00		220.00		215.40	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	600.00		550.00		563.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'162'450.00</b>	<b>10'284'006.00</b>	<b>1'156'600.00</b>	<b>9'906'366.00</b>	<b>1'380'914.98</b>	<b>9'176'358.93</b>
	Nettoertrag	9'121'556.00		8'749'766.00		7'795'443.95	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>171'100.00</b>	<b>8'429'450.00</b>	<b>169'100.00</b>	<b>8'054'350.00</b>	<b>76'515.95</b>	<b>7'757'675.55</b>
	Nettoertrag	8'258'350.00		7'885'250.00		7'681'159.60	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>171'100.00</b>	<b>8'429'450.00</b>	<b>169'100.00</b>	<b>8'054'350.00</b>	<b>76'515.95</b>	<b>7'757'675.55</b>
	Nettoertrag	8'258'350.00		7'885'250.00		7'681'159.60	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>170'000.00</b>	<b>7'428'100.00</b>	<b>166'000.00</b>	<b>7'201'900.00</b>	<b>67'138.50</b>	<b>6'886'295.10</b>
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-110'000.00	
3181.01	Forderungsverluste	170'000.00		166'000.00		177'138.50	
4000.01	Einkommenssteuern NP		6'265'000.00		6'262'000.00		5'577'750.00
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		5'000.00		20'000.00		2'357.20
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		213'000.00		202'000.00		193'684.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-136'600.00		-151'000.00		-170'159.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-2'100.00		2'000.00		-2'326.75
4001.01	Vermögenssteuern NP		540'000.00		454'000.00		511'902.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		49'500.00		37'000.00		57'023.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-36'500.00		-34'000.00		-47'530.75
4002.01	Quellensteuern NP		191'500.00		126'000.00		253'008.15
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		500.00		500.00		1'543.90
4010.01	Gewinnsteuern JP		250'000.00		148'000.00		401'530.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		51'700.00		64'000.00		73'093.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-9'300.00		7'000.00		-12'787.00
4011.01	Kapitalsteuern JP		500.00		500.00		8'545.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		14'000.00		18'447.05
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-200.00		-200.00		-45.60
4019.01	Holdingsteuern		100.00		100.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		26'000.00		50'000.00		20'258.75

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>380'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>326'000.00</b>	<b>7'416.30</b>	<b>271'558.95</b>
3181.01	Forderungsverluste					7'416.30	
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern			2'000.00			
4000.80	Lotteriegewinnsteuern						10.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		153'000.00		3'505.20
4022.10	Sonderveranlagungen		170'000.00		173'000.00		268'022.05
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		102'000.00				
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						21.70
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		8'000.00				
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>600'000.00</b>		<b>505'000.00</b>	<b>88.90</b>	<b>578'345.15</b>
3181.01	Forderungsverluste					88.90	
4021.01	Liegenschaftssteuern		600'000.00		505'000.00		578'345.15
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>1'100.00</b>	<b>21'350.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>21'450.00</b>	<b>1'872.25</b>	<b>21'476.35</b>
3130.01	Telefon, Porti	200.00		150.00		205.20	
3130.03	Betriebskosten	500.00		550.00		317.05	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					1'050.00	
3181.03	Forderungsverluste Hundetaxe	400.00		400.00		300.00	
4033.01	Hundetaxe		21'100.00		21'100.00		21'100.00
4210.01	Mahngebühren		100.00		100.00		240.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		150.00		150.00		120.95
4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen				100.00		
4401.01	Verzugszinsen						15.40
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>613'050.00</b>	<b>873'500.00</b>	<b>611'500.00</b>	<b>982'000.00</b>	<b>571'684.00</b>	<b>786'835.00</b>
	Nettoertrag	260'450.00		370'500.00		215'151.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>613'050.00</b>	<b>873'500.00</b>	<b>611'500.00</b>	<b>982'000.00</b>	<b>571'684.00</b>	<b>786'835.00</b>
	Nettoertrag	260'450.00		370'500.00		215'151.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>613'050.00</b>	<b>873'500.00</b>	<b>611'500.00</b>	<b>982'000.00</b>	<b>571'684.00</b>	<b>786'835.00</b>
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	613'050.00		611'500.00		571'684.00	
4621.50	Mindestausstattung		80'000.00		143'000.00		46'476.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		60'000.00		60'000.00		62'441.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		733'500.00		779'000.00		677'918.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'700.00</b>		<b>17'604.40</b>
	Nettoertrag	60'000.00		60'700.00		17'604.40	



## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'700.00</b>		<b>17'604.40</b>
	Nettoertrag	60'000.00		60'700.00		17'604.40	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'700.00</b>		<b>17'604.40</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		8'797.85
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		10'000.00		10'700.00		8'806.55
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>165'300.00</b>	<b>91'649.00</b>	<b>162'400.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>121'957.58</b>	<b>56'882.68</b>
	Nettoaufwand		73'651.00		73'900.00		65'074.90
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>161'400.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>157'700.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>118'289.58</b>	<b>57'473.68</b>
	Nettoaufwand		92'600.00		88'900.00		60'815.90
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>161'400.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>157'700.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>118'289.58</b>	<b>57'473.68</b>
3181.01	Forderungsverluste	6'000.00		6'000.00		4'026.45	
3400.01	Verzugszins	200.00		200.00			
3406.01	Zinsen auf mittel-/lanfristigen Schulden	148'700.00		145'000.00		106'150.79	
3409.03	Interne Verrechnung Zinsen Sonderrechnungen					28.25	
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'000.00		2'000.00		1'238.55	
3499.01	Vergütungszins (NESKO)	4'000.00		4'000.00		3'579.45	
3499.02	Negativzinsen Post-/Bankguthaben	500.00		500.00		3'266.09	
4401.01	Verzugszinsen		45'000.00		45'000.00		36'783.15
4407.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen		10'000.00		10'000.00		10'580.00
4409.01	Interne Verrechnung von Zinsen Abwasser		8'100.00		8'100.00		3'114.28
4499.01	Übriger Finanzertrag		5'700.00		5'700.00		6'996.25
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>3'900.00</b>	<b>22'849.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>19'700.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>23'214.00</b>
	Nettoertrag	18'949.00		15'000.00		19'414.00	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>3'900.00</b>	<b>22'849.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>19'700.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>23'214.00</b>
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	100.00		1'000.00			
3439.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV			200.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800.00		3'500.00		3'800.00	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'200.00		1'200.00		1'300.00
4430.02	Mietzinse Römerareal		18'650.00		16'000.00		18'850.00
4430.03	Pachtzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'999.00		2'500.00		2'999.00
4439.01	Rückerstattungen Dritter						65.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>-132.00</b>	<b>-23'805.00</b>
	Nettoaufwand						23'673.00

## 7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>					<b>-132.00</b>	<b>-23'805.00</b>
3499.03	übriger Finanzaufwand					-132.00	
4440.01	Wertberichtigung Wertschriften						-26'450.00
4499.01	Übriger Finanzertrag						2'645.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>		<b>1'631.90</b>
	Nettoertrag	600.00				1'631.90	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>		<b>1'631.90</b>
	Nettoertrag	600.00				1'631.90	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>		<b>1'631.90</b>
3439.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV			600.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		600.00		1'631.90
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>213'000.00</b>	<b>828'807.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>720'216.00</b>	<b>610'757.45</b>	<b>555'729.40</b>
	Nettoaufwand						55'028.05
	Nettoertrag	615'807.00		507'216.00			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>213'000.00</b>		<b>213'000.00</b>		<b>610'757.45</b>	
	Nettoaufwand		213'000.00		213'000.00		610'757.45
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>397'775.45</b>	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					397'775.45	
<b>9901</b>	<b>Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>213'000.00</b>		<b>213'000.00</b>		<b>212'982.00</b>	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	213'000.00		213'000.00		212'982.00	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>555'750.00</b>		<b>555'750.00</b>		<b>555'729.40</b>
	Nettoertrag	555'750.00		555'750.00		555'729.40	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>555'750.00</b>		<b>555'750.00</b>		<b>555'729.40</b>
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		555'750.00		555'750.00		555'729.40
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>273'057.00</b>		<b>164'466.00</b>		
	Nettoertrag	273'057.00		164'466.00			
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>273'057.00</b>		<b>164'466.00</b>		

**7.5 Erfolgsrechnung**

---

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		273'057.00		164'466.00		

---

## 7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>2'827'000.00</b>	<b>2'827'000.00</b>	<b>3'590'400.00</b>	<b>3'590'400.00</b>	<b>2'637'640.89</b>	<b>2'637'640.89</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>			<b>72'000.00</b>			<b>1'805.00</b>
	Nettoausgaben				72'000.00		
	Nettoeinnahmen					1'805.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>72'000.00</b>			<b>1'805.00</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>72'000.00</b>			
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>72'000.00</b>			
5060.03	Ersatz IT Hardware Verwaltung			45'000.00			
5060.04	Neumöblierung Verwaltung			27'000.00			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>						<b>1'805.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>						<b>1'805.00</b>
6310.01	Subventionen Kanton						1'805.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'187'000.00</b>		<b>982'000.00</b>		<b>659'615.05</b>	<b>11'080.80</b>
	Nettoausgaben		1'187'000.00		982'000.00		648'534.25
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'187'000.00</b>		<b>982'000.00</b>		<b>659'615.05</b>	<b>11'080.80</b>
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>22'000.00</b>		<b>23'743.50</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>22'000.00</b>		<b>23'743.50</b>	
5060.01	Neueinrichtung Schulzimmer Primarschule			22'000.00		23'743.50	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'187'000.00</b>		<b>960'000.00</b>		<b>635'871.55</b>	<b>11'080.80</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'187'000.00</b>		<b>960'000.00</b>		<b>635'871.55</b>	<b>11'080.80</b>
5040.04	Sanierung Primarschulhaus II - Ausführung					609'167.70	
5040.05	Tagesschule 2020					533.10	
5040.06	Nahwärmeverbund Primarschulhaus I, Primarschulhaus II u. Tagesschule					-12'607.05	
5040.07	Sanierung Primarschulhaus II - Photovoltaikanlage					13'358.45	
5040.09	Primarschulhaus II Vorprojekt Aufstockung					7'480.50	

## 7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.11	Sanierungskonzept PSI	7'000.00				5'331.80	
5040.12	Schulraumerweiterung Aufstockung Trakt B	960'000.00		960'000.00			
5040.07	PV Anlage PS I	120'000.00					
5040.07	Absturzsicherung auf Dächer SH	100'000.00					
5060.04	interaktive Wandtafeln Schulhaus					12'607.05	
6300.01	Investitionsbeitrag Bund (Photovoltaikanlage Schulhaus)						11'080.80
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>			<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
	Nettoausgaben				400'000.00		400'000.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>			<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>			<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>			<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
5660.01	Investitionsbeitrag an Klubhaus FC			500'000.00	100'000.00	500'000.00	
6370.01	Beitrag aus MWA f. Inv.beitrag Klubhaus FC						100'000.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>			<b>58'000.00</b>			
	Nettoausgaben				58'000.00		
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>			<b>58'000.00</b>			
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>			<b>58'000.00</b>			
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>			<b>58'000.00</b>			
5060.01	Ersatz IT-Hardware RSD			40'000.00			
5060.02	Neumöblierung RSD			18'000.00			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>885'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>287'123.50</b>	
	Nettoausgaben		885'000.00		180'000.00		287'123.50
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>885'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>287'123.50</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>885'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>287'123.50</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>880'000.00</b>		<b>175'000.00</b>		<b>261'566.55</b>	
5000.01	Kauf Parzelle 1466 Byfang, Werkhofgelände					138'800.00	
5010.13	Kosten Strassenbau Ortsdurchfahrt vfM					3'433.25	

## 7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.15	Neubau Lindenstrasse (Kiesweg)					27'044.75	
5010.18	Verkehrsberuhigung Byfangstrasse					1'839.40	
5010.20	Sanierung Nordstrasse	700'000.00				20'096.30	
5010.23	Erfassungen Werkleitungen Strassenbeleuchtung			5'000.00			
5010.24	Sanierung Kirchweg					26'889.45	
5010.25	Sanierung Wasserplättli			65'000.00			
5010.27	Strassenbeleuchtung Standsicherheitsprüfung Lichtmasten	35'000.00					
5010.29	Massnahmen Mobilitätskonzept VCS	25'000.00					
5040.01	Neue Bushaltestelle und Bushaus Neumatt					4'691.40	
5040.02	Heizungersatz Werkhof			70'000.00			
5040.02	PV Anlage Werkhof	120'000.00					
5060.01	Ersatz Salzsteuer			35'000.00			
5060.04	Anschaffung Occ.Raupenfahrzeug f. Werkhof					38'772.00	
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>25'556.95</b>	
5010.01	Parkplatzsituation Primarschule (San. Primarschule)	5'000.00		5'000.00			
5010.03	Sperrung Schulhausplatz PS I					25'556.95	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>755'000.00</b>	<b>33'670.00</b>	<b>1'798'400.00</b>		<b>1'000'166.71</b>	<b>77'849.83</b>
	Nettoausgaben		721'330.00		1'798'400.00		922'316.88
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>690'000.00</b>		<b>977'400.00</b>		<b>859'928.31</b>	<b>64'518.68</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>690'000.00</b>		<b>977'400.00</b>		<b>859'928.31</b>	<b>64'518.68</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>690'000.00</b>		<b>977'400.00</b>		<b>859'928.31</b>	<b>64'518.68</b>
5032.04	Verlegung Kanalisation Hauptstrasse infolge Querung Bachtelengraben					5'027.00	
5032.07	Ersatz Kontrollschachtabdeckungen Ortsdurchfahrt vfM					35'728.20	
5032.14	Einführung Trennsystem Zihlmatt-/Hubelweg (Projektierung)	50'000.00				37'350.10	
5032.15	Einführung Trennsystem Zihlmatt-/Hubelweg (Ausführung)			200'000.00			
5032.16	Ersatz Kontrollschacht Nordstrasse (infolge Sanierung)	50'000.00					
5620.22	Investitionsbeitrag ARO - Spezialbauwerke (50 Jahre)					0.01	
5620.23	Investitionsbeitrag ARO - Abwasserreinigungsanlagen (33 Jahre)	590'000.00		777'400.00		781'823.00	
6620.21	Rückzahlung IR-Beiträge Kanalisation (80 J.)						0.02
6620.23	Rückzahlung IR-Beiträge Abwasserreinigungsanlagen (33 J.)						64'518.66

## 7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>73</b>	<b>Abfall</b>					<b>830.00</b>	
<b>730</b>	<b>Abfall</b>					<b>830.00</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>					<b>830.00</b>	
5290.31	Abfallkonzept					830.00	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>10'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>27'004.60</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>27'004.60</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>27'004.60</b>	
5020.01	Bachtelengraben: Wasserbauplan					27'004.60	
5020.02	Renaturierung Bachtelengraben			700'000.00			
5290.06	Wasserbauplan Orpundbach	10'000.00		10'000.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>25'000.00</b>		<b>991.40</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>25'000.00</b>		<b>991.40</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>25'000.00</b>		<b>991.40</b>	
5090.01	Aufwertung Naturschutzgebiet			25'000.00		991.40	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>			<b>26'000.00</b>		<b>76'876.30</b>	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>			<b>26'000.00</b>		<b>76'876.30</b>	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>			<b>26'000.00</b>		<b>76'876.30</b>	
5030.02	Bohrungen Altlastendeponie Orpundinsel			16'000.00		48'750.65	
5030.03	Historische und technische Untersuchung Altlasten Römerareal Etappe 2			10'000.00		28'125.65	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>55'000.00</b>	<b>33'670.00</b>	<b>60'000.00</b>		<b>34'536.10</b>	<b>13'331.15</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>55'000.00</b>	<b>33'670.00</b>	<b>60'000.00</b>		<b>34'536.10</b>	<b>13'331.15</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>55'000.00</b>	<b>33'670.00</b>	<b>60'000.00</b>		<b>34'536.10</b>	<b>13'331.15</b>
5290.05	Einführung neue Messweisen Baureglement			10'000.00		13'331.15	
5290.07	Erarbeitung UeO Untere Zelg	30'000.00		50'000.00			

## 7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.08	Gesamtmelioration Vorprojekt	25'000.00				21'204.95	
6300.01	Subventionen Bund (Gesamtmelioration)		33'670.00				
6370.01	Investitionsbeiträge aus MWA (z.G.7900.5290.05)						13'331.15
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>2'793'330.00</b>		<b>3'490'400.00</b>	<b>190'735.63</b>	<b>2'446'905.26</b>
	Nettoeinnahmen	2'793'330.00		3'490'400.00		2'256'169.63	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>2'793'330.00</b>		<b>3'490'400.00</b>	<b>190'735.63</b>	<b>2'446'905.26</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>2'793'330.00</b>		<b>3'490'400.00</b>	<b>190'735.63</b>	<b>2'446'905.26</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>2'793'330.00</b>		<b>3'490'400.00</b>	<b>190'735.63</b>	<b>2'446'905.26</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen					190'735.63	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		2'793'330.00		3'490'400.00		2'446'905.26