



Budget 2024

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

1 Auf einen Blick (Management Summary)	3
2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
2.1 Allgemeines.....	3
2.2 Abschreibungen	3
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Art. T2-4 Abs.1 GV).....	3
2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	3
2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	3
2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
3 Erläuterungen	4
3.1 Allgemeines.....	4
3.2 Erfolgsrechnung	4
3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	4
3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach-und übriger Betriebsaufwand.....	4
3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	4
3.3 Investitionen	4
4 Ergebnis.....	5
4.1 Allgemeine Übersicht	5
4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	5
4.2.1 Erfolgsrechnung	5
4.2.2 Investitionsrechnung	5
4.2.3 Finanzierungsergebnis	6
4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	6
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	7
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....	7
4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	8
5 Erfolgsrechnung.....	9
5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	9
5.2 Zusammenzug Gliederung nach funktionaler Gliederung	10
5.3 Detaillierte Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	11
6 Investitionsrechnung.....	51
6.1 Übersicht über die geplanten Investitionen.....	51
7 Eigenkapitalnachweis	52
7.1 Auswertungen	52
7.2 Kommentare zu den Auswertungen.....	53
7.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)	53
7.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293).....	53
7.2.3 Reserven (SG 294)	53
7.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	53
7.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	53
8 Antrag des Gemeinderates.....	54

1 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2024 wird mit einem gleichbleibenden Steuersatz von 1.59 berechnet.

Die um CHF 500'000 höheren Kosten bei der wirtschaftlichen Hilfe (Sozialhilfe) und die gleichzeitig tieferen Erträge aus dem Lastenausgleich Soziales (- CHF 300'000) führen zu einem Ungleichgewicht im Budget 2024. Zusätzlich muss die Gemeinde aufgrund der angestiegenen Zinsen, die vorhandenen Eigenkapital-Reserven der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall intern verzinsen, was zu einem zusätzlichen Aufwand von CHF 100'000 im Allgemeinen Haushalt führt. Die Finanzstrategie des Gemeinderates sieht vor, bis zum Abschluss des Neubaus der Schullandschaft Stalden, eine jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen zu tätigen. Trotz den erwähnten Kostensteigerungen ist im vorliegenden Budget noch eine Einlage von CHF 400'000 eingerechnet.

Das Budget 2024 schliesst deshalb im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von 180'487.00 CHF ab. Die beiden Bereiche mit den höchsten Netto-Ausgaben von je ca. 4 Mio. Franken bleiben die Bildung und die Soziale Sicherheit. Die starke Abhängigkeit von Schülerzahlen und Sozialhilfeempfängern lassen gleichzeitig wenig Spielraum für Kostenoptimierungen.

Im Bildungsbereich steigen die Netto-Ausgaben aufgrund höherer Schülerzahlen, die sich in den einzelnen Stufen gegenüber den Vorjahren verschieben und auch in der Tagesschule zu höheren Aufwänden führen. Zudem ist ein höherer Unterhalt bei den Schulliegenschaften nötig

Die Hochrechnung der Steuererträge der 1. und 2. Rate 2023 und die Empfehlungen der Kantonalen Steuerverwaltung dienten als Berechnungsgrundlage der budgetierten Steuererträge. Wir gehen von leicht höheren Steuereinnahmen bei den Natürlichen und von leicht sinkenden Erträgen bei den Juristischen Personen aus.

2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

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

2.2 Abschreibungen

2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Art. T2-4 Abs.1 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 31.12.2015 vollständig abgeschrieben.

2.2.2 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.

2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Im Budget 2024 sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert worden, da ein Aufwandüberschuss resultiert.

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 75'000.-- der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeines

- Die Jahresrechnung 2022 schloss nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen und einer Einlage in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen ausgeglichen ab. Der Bestand des Bilanzüberschusses betrug Ende 2022 Fr. 4'656'945.06, was gut fünf Steueranlagezehnteln entspricht.
- Das Budget 2024 wird mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.59 berechnet.
- Der Gemeinderat hat im Jahr 2016 ein Reglement für die „Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen“ verabschiedet. Diese Spezialfinanzierung dient zum Glätten der zukünftigen Abschreibungen der grossen Investitionen und dem Auffangen von möglichen Schwankungen in zukünftigen Budgetprozessen. Im 2024 wird eine Einlage von Fr. 400'000.-- budgetiert. In der "Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen" befindet sich per 31.12.2022 ein Betrag von Fr. 8'200'000.00.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 4.60% (359'250 CHF) zu. Die Lohnkosten wurden aufgrund der aktuell gültigen Verträge berechnet. Für Realloohnerhöhungen und für den Teuerungsausgleich sind im Budget 2024 eine Erhöhung von total 2.0% eingerechnet.

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach-und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget um 3.97% (238'039 CHF) niedriger budgetiert. Gründe dafür sind tiefere Kosten beim baulichen und betrieblichen Unterhalt von Strassen, Hochbauten und bei der IT-Infrastruktur.

3.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag wird mit 15'185'000 CHF budgetiert, was gegenüber dem Budget 2023 einer Steigerung um 2.10% entspricht. Die Hochrechnung der 1. und 2. Rate 2023 und die Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung lassen für das Jahr 2024 auf höhere Steuereinnahmen bei den Natürlichen Personen schliessen. Insbesondere die Zahlen der Sonderveranlagungen, der Grundstückgewinn- und Liegenschaftssteuern weisen auf höhere Einnahmen hin.

Die Budgetierung der Steuererträge der Juristischen Personen stellt uns vor grosse Herausforderungen. Gerade bei grossen Unternehmen erfolgt die definitive Veranlagung oft sehr verzögert und es kommt dadurch zu nachträglichen Gutschriften oder Rückzahlungen. Im Jahr 2024 gehen wir von leicht tieferen Steuererträgen bei den Juristischen Personen aus.

3.3 Investitionen

Die von den einzelnen Abteilungen eingereichten Investitionen für das Jahr 2024 führen zu folgenden Zahlen:

Die über Steuereinnahmen zu finanzierenden Investitionen im Verwaltungsvermögen werden mit 15'055'000.00 CHF budgetiert. Die Investitionen der gebührenfinanzierten Bereiche belaufen sich auf 1'387'000.00 CHF. Im Finanzvermögen sind im Jahr 2024 Investitionen in der Höhe von 400'000.00 CHF vorgesehen.

4 Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	90	-500'223	29'386	787'755
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	900	-180'487	-50'954	--
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	901	-319'736	80'340	787'755
Steuerertrag natürliche Personen	400	11'729'200	11'457'100	11'554'321
Steuerertrag juristische Personen	401	968'300	1'190'300	1'375'387
Liegenschaftssteuer	4021	1'875'000	1'770'000	1'844'185
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	16'842'000	10'900'000	18'868'576
Eigenkapital	29	454'299	1'449'321	52'840'272
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	299	-180'487	-50'954	4'656'945

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	35'664'101	35'115'356	33'502'330
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	34'888'294	35'007'708	34'940'040
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-775'807	-107'648	1'437'709
Finanzaufwand	34	290'930	170'680	185'437
Finanzertrag	44	882'814	724'014	1'029'298
Ergebnis aus Finanzierung		591'884	553'334	843'861
Operatives Ergebnis		-183'923	445'686	2'281'571
Ausserordentlicher Aufwand	38	400'000	500'000	1'780'188
Ausserordentlicher Ertrag	48	83'700	83'700	286'371
Ausserordentliches Ergebnis		-316'300	-416'300	-1'493'816
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-500'223	29'386	787'755

4.2.2 Investitionsrechnung

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aktivierete Investitionsausgaben	690	16'842'000	10'900'000	19'369'384
Passivierete Investitionseinnahmen	590	0	0	500'808
Ergebnis Investitionsrechnung		-16'842'000	-10'900'000	-18'868'576

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Das Finanzierungsergebnis zeigt, wie weit Investitionen aus dem Umsatz finanziert werden können. Ein Finanzierungsfehlbetrag muss über Fremdmittel finanziert werden, sofern er nicht durch anderweitige (ausserordentliche) Erträge finanziert werden kann.

	Sachgruppen		Budget 2024
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	90	CHF	-500'223
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	CHF	675'403
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	CHF	925'311
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	CHF	-224'478
+ Wertberichtigungen Darlehen	364	CHF	--
+ Wertberichtigungen Beteiligungen	365	CHF	--
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	CHF	16'100
+ Einlagen in das Eigenkapital	389	CHF	400'000
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	CHF	-83'700
- Aufwertung Finanzvermögen	4490	CHF	--
Selbstfinanzierung		CHF	1'208'413
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	-16'842'000
Finanzierungsergebnis		CHF	-15'633'587
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	31'541'325	30'915'176	29'627'602
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	31'224'504	30'727'188	30'277'557
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-316'821	-187'988	649'955
Finanzaufwand	34	290'930	170'680	185'437
Finanzertrag	44	743'564	724'014	1'029'298
Ergebnis aus Finanzierung		452'634	553'334	843'861
Operatives Ergebnis		135'813	365'346	1'493'816
Ausserordentlicher Aufwand	38	400'000	500'000	1'780'188
Ausserordentlicher Ertrag	48	83'700	83'700	286'371
Ausserordentliches Ergebnis		-316'300	-416'300	-1'493'816
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-180'487	-50'954	0

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	1'403'181	1'633'430	1'325'679
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	1'467'800	1'705'600	1'549'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		64'619	72'170	223'571
Finanzaufwand	34	--	--	--
Finanzertrag	44	23'500	--	--
Ergebnis aus Finanzierung		23'500	--	--
Operatives Ergebnis		88'119	72'170	223'571
Ausserordentlicher Aufwand	38	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	48	--	--	--
Ausserordentliches Ergebnis		--	--	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		88'119	72'170	223'571

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	2'150'150	1'935'050	1'974'289
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	1'591'550	1'957'700	2'517'519
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-558'600	22'650	543'230
Finanzaufwand	34	--	--	--
Finanzertrag	44	111'500	--	--
Ergebnis aus Finanzierung		111'500	--	--
Operatives Ergebnis		-447'100	22'650	543'230
Ausserordentlicher Aufwand	38	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	48	--	--	--
Ausserordentliches Ergebnis		--	--	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-447'100	22'650	543'230

4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	569'445	631'700	574'761
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	604'440	617'220	595'714
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		34'995	-14'480	20'953
Finanzaufwand	34	--	--	--
Finanzertrag	44	4'250	--	--
Ergebnis aus Finanzierung		4'250	--	--
Operatives Ergebnis		39'245	-14'480	20'953
Ausserordentlicher Aufwand	38	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	48	--	--	--
Ausserordentliches Ergebnis		--	--	--
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		39'245	-14'480	20'953

5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	B2024/B2023	Rechnung 2022
3 Total Aufwand	39'335'348	38'702'553	632'795 ↗	38'749'225
30 Personalaufwand	8'165'810	7'806'560	359'250 ↗	7'487'749
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'750'947	5'988'986	-238'039 ↘	5'125'197
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	675'403	566'100	109'303 ↗	483'514
34 Finanzaufwand	290'930	170'680	120'250 ↗	185'437
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	925'311	1'112'700	-187'389 ↘	1'220'069
36 Transferaufwand	20'146'630	19'641'010	505'620 ↗	19'185'801
38 Ausserordentlicher Aufwand	400'000	500'000	-100'000 ↘	1'780'188
39 Interne Verrechnungen	2'980'317	2'916'517	63'800 ↗	3'281'270
4 Total Ertrag	38'835'125	38'731'939	103'186 →	39'536'979
40 Fiskalertrag	15'215'000	14'895'400	319'600 ↗	15'373'184
41 Regalien und Konzessionen	215'000	215'000	0 →	218'764
42 Entgelte	7'474'530	8'033'857	-559'327 ↘	8'585'186
43 Verschiedene Erträge	--	40'000	-40'000 ↘	262'337
44 Finanzertrag	882'814	724'014	158'800 ↗	1'029'298
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	224'478	109'065	115'413 ↗	101'077
46 Transferertrag	11'759'286	11'714'386	44'900 →	10'399'492
48 Ausserordentlicher Ertrag	83'700	83'700	0 →	286'371
49 Interne Verrechnungen	2'980'317	2'916'517	63'800 ↗	3'281'270
9 Abschlusskonten	-500'223	29'386	-529'609 ↘	787'755
90 Abschluss Erfolgsrechnung - Aufwandüberschuss	-447'100	-14'480	-432'620 ↘	--
90 Abschluss Erfolgsrechnung - Ertragsüberschuss	127'364	94'820	32'544 ↗	787'755

5.2 Zusammenzug Gliederung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024			Budget 2023			Rechnung 2022		
		Aufwand	Ertrag	Nettoertrag/ -aufwand (-)	Aufwand	Ertrag	Nettoertrag/ -aufwand (-)	Aufwand	Ertrag	Nettoertrag/ -aufwand (-)
0	Allgemeine Verwaltung	2'976'670	642'901	-2'333'769	3'106'720	609'101	-2'497'619	2'912'601	698'872	-2'213'730
1	Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	1'504'680	1'418'330	-86'350	1'572'957	1'375'757	-197'200	2'485'640	2'448'259	-37'382
2	Bildung	6'129'580	1'652'550	-4'477'030	5'757'696	1'469'450	-4'288'246	5'840'107	1'557'037	-4'283'070
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'353'212	297'864	-1'055'348	1'328'960	285'151	-1'043'809	1'314'050	320'587	-993'463
5	Soziale Sicherheit	18'851'490	14'160'040	-4'691'450	18'273'790	14'346'190	-3'927'600	16'744'105	12'352'596	-4'391'509
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'981'930	251'080	-1'730'850	2'072'230	212'300	-1'859'930	1'723'164	186'490	-1'536'674
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'870'820	4'369'040	-501'780	4'898'690	4'406'350	-492'340	5'633'165	5'198'385	-434'780
8	Volkswirtschaft	24'400	215'000	190'600	26'950	215'000	188'050	15'026	218'764	203'738
9	Finanzen und Steuern	1'769'930	16'455'907	14'685'977	1'759'380	15'878'074	14'118'694	2'869'121	16'555'991	13'686'870
GH	TOTAL	39'462'712	39'462'712	0	38'797'373	38'797'373	0	39'536'979	39'536'979	0

5.3 Detaillierte Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		39'462'712.00	39'462'712.00	38'797'373.00	38'797'373.00	39'536'979.42	39'536'979.42
0	Allgemeine Verwaltung	2'976'670.00	642'901.00	3'106'720.00	609'101.00	2'912'601.34	698'871.64
	Nettoaufwand		2'333'769.00		2'497'619.00		2'213'729.70
01	Legislative und Exekutive	380'500.00		385'500.00		341'736.10	
	Nettoaufwand		380'500.00		385'500.00		341'736.10
011	Legislative	67'000.00		67'200.00		51'671.60	
	Nettoaufwand		67'000.00		67'200.00		51'671.60
0110	Legislative	67'000.00		67'200.00		51'671.60	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	9'000.00		9'000.00		7'750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					6.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.60	
3130.05	Abstimmungen, Wahlen und GV	34'000.00		34'000.00		21'120.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		14'000.00		12'764.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'200.00		10'029.00	
012	Exekutive	313'500.00		318'300.00		290'064.50	
	Nettoaufwand		313'500.00		318'300.00		290'064.50
0120	Exekutive	313'500.00		318'300.00		290'064.50	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	206'000.00		207'000.00		195'166.45	
3000.02	Sitzungsgelder Liegenschaftskommission	2'500.00		2'500.00		1'020.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'600.00		13'600.00		11'769.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'400.00		9'400.00		9'380.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'814.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		2'753.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3199.02	Gemeinderatskredit	62'600.00		66'400.00		54'161.05	
02	Allgemeine Dienste	2'596'170.00	642'901.00	2'721'220.00	609'101.00	2'570'865.24	698'871.64
	Nettoaufwand		1'953'269.00		2'112'119.00		1'871'993.60
022	Allgemeine Dienste	2'381'270.00	455'900.00	2'461'970.00	432'100.00	2'361'459.99	509'665.49
	Nettoaufwand		1'925'370.00		2'029'870.00		1'851'794.50
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'381'270.00	455'900.00	2'461'970.00	432'100.00	2'361'459.99	509'665.49
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	1'300.00		1'300.00		350.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'525'000.00		1'529'000.00		1'494'394.15	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-28'864.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	105'600.00		105'000.00		91'443.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	136'300.00		135'600.00		132'765.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39'800.00		39'700.00		37'626.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'400.00		24'300.00		21'236.15	
3090.01	Weiterbildung des Personals	25'000.00		22'600.00		21'393.50	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					4'071.60	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	50'000.00		60'000.00		44'503.75	
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	19'000.00		15'000.00		14'961.95	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	33'000.00		30'000.00		33'820.23	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	67'000.00		35'000.00		29'993.35	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	9'100.00		9'400.00		9'017.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		395.40	
3153.01	Unterhalt und Dienstleistungen Informatik	223'770.00		320'070.00		343'784.66	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'500.00		7'000.00		5'206.60	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	18'100.00		16'600.00		17'746.15	
3611.02	Gebühren Steuern und Teilungen	88'900.00		101'900.00		78'474.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'140.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4250.01	Verkaufserlöse		5'500.00		5'200.00		5'840.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000.00		31'000.00		32'644.69
4612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen		101'500.00		96'500.00		104'129.00
4910.01	Interne Verrechnung		315'900.00		299'400.00		367'051.80
029	Verwaltungsliegenschaften	214'900.00	187'001.00	259'250.00	177'001.00	209'405.25	189'206.15
	Nettoaufwand		27'899.00		82'249.00		20'199.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	214'900.00	187'001.00	259'250.00	177'001.00	209'405.25	189'206.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'000.00		47'000.00		46'764.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'350.00		3'200.00		2'989.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000.00		4'600.00		4'985.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'055.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		741.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung	22'500.00		22'500.00		17'545.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					28'478.05	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'200.00		6'373.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'950.00		112'950.00		66'677.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		87.70	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Verschiedene Ausgaben	16'900.00		15'800.00		905.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen VV	10'000.00		21'600.00		9'805.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'000.00		23'000.00		22'995.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		2'000.00		1'907.15
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'800.00		44'700.00		45'895.00
4920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten		137'201.00		130'301.00		141'404.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'504'680.00	1'418'330.00	1'572'957.00	1'375'757.00	2'485'640.30	2'448'258.51
	Nettoaufwand		86'350.00		197'200.00		37'381.79
11	Öffentliche Sicherheit	44'750.00		47'800.00		33'423.65	
	Nettoaufwand		44'750.00		47'800.00		33'423.65
111	Polizei	44'750.00		47'800.00		33'423.65	
	Nettoaufwand		44'750.00		47'800.00		33'423.65
1110	Polizei	44'750.00		47'800.00		33'423.65	
3130.04	Hundesecurity	6'000.00		10'000.00		11'723.65	
3631.01	Beitrag an den Kanton	38'750.00		37'800.00		21'700.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	93'000.00	195'000.00	108'000.00	195'000.00	1'258'435.45	1'369'659.76
	Nettoertrag	102'000.00		87'000.00		111'224.31	
140	Allgemeines Rechtswesen	93'000.00	195'000.00	108'000.00	195'000.00	1'258'435.45	1'369'659.76
	Nettoertrag	102'000.00		87'000.00		111'224.31	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	93'000.00	195'000.00	108'000.00	195'000.00	84'228.95	195'453.26
3130.02	Gebührenaufwand	80'000.00		95'000.00		75'625.50	
3132.03	Amtliche Vermessung	13'000.00		13'000.00		8'603.45	
4210.01	Gebührenertrag		195'000.00		195'000.00		195'453.26
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz					1'174'206.50	1'174'206.50
3910.01	Interne Verrechnungen					1'174'206.50	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						1'174'206.50
15	Feuerwehr	849'543.00	849'543.00	756'470.00	756'470.00	737'445.75	737'445.75
150	Feuerwehr	849'543.00	849'543.00	756'470.00	756'470.00	737'445.75	737'445.75
1500	Feuerwehr	849'543.00	849'543.00	756'470.00	756'470.00	737'445.75	737'445.75
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	8'200.00		8'000.00		10'590.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'000.00		95'300.00		90'831.55	
3010.10	Sold Übungs- und Pikettdienst	57'000.00		61'600.00		46'790.00	
3010.11	Branddienst / Wasserwehr / Ölwehr	30'000.00		35'000.00		16'800.00	
3010.12	Kursgelder	41'000.00		38'500.00		38'516.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'300.00		6'400.00		5'877.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'000.00		7'600.00		7'522.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'300.00		2'015.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'363.85	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	2'900.00		2'880.00		2'478.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		8'398.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100'000.00		36'100.00		29'479.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung	23'500.00		23'500.00		19'155.42	

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	5'500.00		6'600.00		6'000.15	
3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	18'200.00		19'000.00		18'152.45	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'400.00		24'550.00		14'644.75	
3144.02 Unterhalt Feuerweiher			1'600.00			
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'000.00		38'000.00		47'002.25	
3153.01 Unterhalt und Dienstleistungen Informatik	6'700.00		8'200.00		19'844.65	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	42'800.00		46'020.00		44'183.50	
3170.01 Reisekosten und Spesen	5'200.00		7'000.00		5'170.70	
3181.01 Forderungsverluste Steuern und Guthaben	5'000.00		4'900.00		8'027.93	
3199.01 Verschiedene Ausgaben	15'000.00		11'300.00		10'756.95	
3300.40 Planmässige Abschreibungen VV	219'373.00		218'300.00		219'373.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	65'800.00		39'250.00		27'246.00	
3409.01 Verrechnete Zinsen SF	34'000.00					
3910.01 Interne Verrechnungen					35'154.00	
3920.01 Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	2'070.00		2'070.00		2'070.00	
4200.01 Ersatzabgaben Feuerwehr / Zivilschutz		350'000.00		360'000.00		345'246.95
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'000.00		60'000.00		53'366.20
4270.01 Bussen		500.00		500.00		
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich		173'278.00		64'465.00		68'077.28
4612.01 Kostenanteil Gemeinden		147'440.00		148'100.00		147'430.32
4631.01 Beiträge von Kanton		93'259.00		93'339.00		93'259.00
4920.01 Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten		26'066.00		26'066.00		26'066.00

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	517'387.00	373'787.00	660'687.00	424'287.00	456'335.45	341'153.00
	Nettoaufwand		143'600.00		236'400.00		115'182.45
161	Militärische Verteidigung	4'500.00	3'000.00	4'500.00	3'000.00	1'860.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'860.00
1610	Militärische Verteidigung	4'500.00	3'000.00	4'500.00	3'000.00	1'860.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnungen	3'000.00		3'000.00		1'860.00	
4630.01	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		
162	Zivile Verteidigung	512'887.00	370'787.00	656'187.00	421'287.00	454'475.45	341'153.00
	Nettoaufwand		142'100.00		234'900.00		113'322.45
1620	Zivilschutz	148'390.00	6'290.00	239'800.00	4'900.00	118'417.45	5'095.00
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		4'000.00		1'500.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	13'000.00		13'000.00		22'570.55	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	600.00		600.00			
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	16'700.00		16'700.00		4'657.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'400.00		94'400.00		5'814.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3199.01	Verschiedene Ausgaben	7'790.00		5'400.00		4'500.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'600.00		90'400.00		68'531.25	
3632.01	Betriebsbeiträge	9'000.00		9'000.00		9'356.45	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen	2'000.00		6'000.00		1'488.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'390.00				695.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		4'400.00		4'400.00		4'400.00
4910.01	Interne Verrechnung		500.00		500.00		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	364'497.00	364'497.00	416'387.00	416'387.00	336'058.00	336'058.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	7'500.00		5'900.00		7'200.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'000.00		175'500.00		179'815.75	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-10'000.00		-8'400.00		-14'351.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'700.00		12'000.00		11'783.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'100.00		15'300.00		15'276.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'300.00		4'164.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'800.00		2'735.05	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					-3'522.00	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'914.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'511.65	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'000.00		63'000.00		9'091.35	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	5'500.00		4'690.00		5'437.20	
3130.03	Kurse und Übungen	65'000.00		70'000.00		51'635.15	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	4'900.00		6'500.00		4'765.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'500.00		16'600.00		12'928.90	
3153.01	Unterhalt und Dienstleistungen Informatik	14'500.00		5'000.00		6'070.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'541.65	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	2'000.00		1'000.00		1'862.40	
3910.01	Interne Verrechnungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	27'197.00		27'197.00		27'197.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		11'000.00		3'015.90

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				31'000.00		
4612.01	Kostenanteil Gemeinden		360'497.00		369'387.00		295'935.10
4910.01	Interne Verrechnung		3'000.00		5'000.00		37'107.00
2	Bildung	6'129'580.00	1'652'550.00	5'757'696.00	1'469'450.00	5'840'107.18	1'557'036.70
	Nettoaufwand		4'477'030.00		4'288'246.00		4'283'070.48
21	Obligatorische Schule	6'129'580.00	1'652'550.00	5'757'696.00	1'469'450.00	5'840'107.18	1'557'036.70
	Nettoaufwand		4'477'030.00		4'288'246.00		4'283'070.48
211	Eingangsstufe	233'670.00		280'961.00		367'684.05	
	Nettoaufwand		233'670.00		280'961.00		367'684.05
2110	Kindergarten	233'670.00		280'961.00		367'684.05	
3104.01	Schul- und Büromaterial	10'800.00		10'500.00		13'323.50	
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	5'800.00		6'900.00			
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	1'000.00		1'300.00		435.95	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	12'700.00		12'500.00		12'772.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	203'370.00		249'761.00		325'255.20	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden					15'896.95	
212	Primarstufe	1'434'450.00		1'545'575.00		1'378'890.57	
	Nettoaufwand		1'434'450.00		1'545'575.00		1'378'890.57
2120	Primarstufe	1'434'450.00		1'545'575.00		1'378'890.57	
3104.01	Schul- und Büromaterial	116'800.00		119'000.00		116'672.55	
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	4'800.00		7'000.00		5'091.95	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	5'000.00		5'000.00		3'735.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'000.00		4'000.00		648.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager und WB	45'650.00		44'400.00		43'876.70	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	5'000.00		5'000.00		3'029.32	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'236'200.00		1'334'475.00		1'182'835.55	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	18'000.00		26'700.00		23'000.40	
213	Oberstufe	1'210'450.00	625'000.00	1'033'109.00	592'150.00	1'124'163.75	684'715.00
	Nettoaufwand		585'450.00		440'959.00		439'448.75
2130	Sekundarstufe I	1'210'450.00	625'000.00	1'033'109.00	592'150.00	1'124'163.75	684'715.00
3104.01	Schul- und Büromaterial	76'100.00		72'900.00		68'127.05	
3105.01	Lebensmittel	10'000.00		10'000.00		9'692.65	
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	6'000.00		10'800.00		27'414.00	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	2'000.00		2'400.00		1'659.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	7'700.00		7'500.00		6'048.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager und WB	57'700.00		46'700.00		48'118.95	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	3'000.00		2'000.00		3'934.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	891'950.00		792'809.00		870'096.75	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	156'000.00		88'000.00		89'071.95	
4612.02	Schulgelder von andern Gemeinden		625'000.00		592'150.00		684'715.00
214	Musikschulen	105'000.00		106'250.00		126'072.40	
	Nettoaufwand		105'000.00		106'250.00		126'072.40
2140	Musikschule	105'000.00		106'250.00		126'072.40	
3635.01	Beitrag an Musikschule	105'000.00		106'250.00		126'072.40	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'459'540.00	186'150.00	1'300'301.00	175'200.00	1'359'976.25	195'342.10
	Nettoaufwand		1'273'390.00		1'125'101.00		1'164'634.15
2170	Schulliegenschaften	1'459'540.00	186'150.00	1'300'301.00	175'200.00	1'359'976.25	195'342.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	504'400.00		465'230.00		464'318.25	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-10'747.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	34'700.00		31'500.00		28'548.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'300.00		39'200.00		38'634.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'200.00		11'200.00		10'219.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500.00		7'400.00		6'626.25	
3090.01	Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'334.85	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					18'072.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	43'000.00		43'000.00		46'791.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'450.00		53'450.00		20'104.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung	105'500.00		105'500.00		96'372.50	
3120.02	Heizmaterial	125'000.00		115'000.00		143'568.25	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	36'900.00		32'600.00		32'733.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	155'690.00		102'290.00		176'289.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	18'000.00		18'000.00		18'856.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		2'500.00		11'647.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	168'500.00		168'500.00		164'122.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'600.00		1'379.50	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	11'750.00		14'981.00		9'256.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen VV	82'600.00		25'400.00		20'891.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'350.00		50'350.00		50'357.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00				

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		91'600.00		102'650.00		122'786.10
4910.01	Interne Verrechnung		9'000.00				
4920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten		72'550.00		72'550.00		72'556.00
218	Tagesbetreuung	709'920.00	550'500.00	624'350.00	492'900.00	626'010.15	444'507.85
	Nettoaufwand		159'420.00		131'450.00		181'502.30
2180	Tagesbetreuung	673'250.00	531'000.00	587'150.00	470'600.00	601'596.90	429'610.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	435'600.00		377'000.00		401'155.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31'400.00		25'900.00		22'953.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'500.00		31'000.00		35'811.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00		8'700.00		8'386.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		5'800.00		5'349.80	
3090.01	Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'800.00		1'704.10	
3105.01	Lebensmittel	50'000.00		39'500.00		34'413.15	
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'304.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		120.00	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	23'500.00		22'900.00		17'843.20	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	72'550.00		72'550.00		72'556.00	
4230.01	Elternbeiträge		293'500.00		284'000.00		235'563.25
4230.02	Elternbeiträge für Verpflegung		101'200.00		85'500.00		78'032.00
4612.01	Kostenanteil Gemeinden						2'947.60
4631.01	Beiträge von Kanton		133'500.00		101'100.00		113'068.00
4920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten		2'800.00				
2181	Ferienbetreuung	36'670.00	19'500.00	37'200.00	22'300.00	24'413.25	14'897.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00		27'700.00		20'555.20	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'800.00		2'000.00		1'207.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		800.00		230.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		450.00		303.55	
3105.01	Lebensmittel	1'300.00		1'600.00		1'357.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	370.00		350.00		758.70	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	4'300.00		4'300.00			
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	2'800.00					
4230.01	Elternbeiträge		10'000.00		13'000.00		12'327.00
4230.02	Elternbeiträge für Verpflegung		2'600.00		2'500.00		2'570.00
4631.01	Beiträge von Kanton		6'900.00		6'800.00		
219	Obligatorische Schule	976'550.00	290'900.00	867'150.00	209'200.00	857'310.01	232'471.75
	Nettoaufwand		685'650.00		657'950.00		624'838.26
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	452'350.00	2'500.00	414'250.00	2'500.00	417'672.50	575.00
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	6'000.00		4'500.00		9'170.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'000.00		125'000.00		123'311.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'200.00		8'600.00		8'350.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'100.00		11'900.00		11'866.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		3'100.00		3'188.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'939.65	
3090.01	Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'316.95	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					-1'391.30	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	2'500.00		1'800.00		3'227.00	
3103.01	Anschaffung Medien Bibliothek	2'250.00		4'350.00		158.75	
3136.01	Schulärztliche u. -zahnärztliche Untersuchungen	24'000.00		20'000.00		23'762.10	
3153.01	Unterhalt und Dienstleistungen Informatik	90'000.00		66'500.00		65'636.10	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'420.55	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	8'000.00		7'500.00		10'995.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	155'000.00		155'000.00		152'719.70	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		575.00
2194	Freiwilliger Schulsport	6'000.00	6'100.00	8'000.00	8'100.00	7'845.00	8'196.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		8'000.00		7'645.00	
3199.01	Verschiedene Ausgaben					200.00	
4231.01	Kursgelder		3'000.00		4'000.00		3'340.00
4630.01	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'500.00		4'856.00
4631.01	Beiträge von Kanton		100.00		600.00		
2195	Schülertransporte	200'900.00	42'500.00	179'000.00	12'500.00	169'591.10	39'552.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'100.00		117'200.00		117'829.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400.00		8'100.00		4'199.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'200.00		13'600.00		11'917.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		2'900.00		2'036.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'900.00		1'043.60	
3130.06	Fahrzeugaufwand	19'000.00		19'000.00		20'659.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	22'900.00		16'300.00		11'905.45	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500.00		12'500.00		10'452.00
4631.01	Beiträge von Kanton		30'000.00				29'100.00
2197	Schulsozialdienst	317'300.00	239'800.00	265'900.00	186'100.00	262'201.41	184'148.75
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden					230.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'800.00		202'500.00		198'288.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'700.00		13'800.00		12'688.10	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'300.00		16'900.00		17'012.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00		4'900.00		5'051.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'200.00		2'944.60	
3090.01	Weiterbildung des Personals	11'400.00				17'442.50	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		1'399.21	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	3'200.00		2'700.00		1'109.95	
3132.04	Projekte, Anlässe, Honorare	4'000.00		4'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'000.00		1'490.25	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	1'100.00		11'900.00		1'614.25	
3910.01	Interne Verrechnungen	3'400.00		3'400.00		2'930.00	
4612.01	Kostenanteil Gemeinden		217'100.00		163'150.00		162'148.75
4631.01	Beiträge von Kanton		22'700.00		22'950.00		22'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'353'212.00	297'864.00	1'328'960.00	285'151.00	1'314'049.61	320'586.55
	Nettoaufwand		1'055'348.00		1'043'809.00		993'463.06
32	Kultur, übrige	504'780.00	29'150.00	465'045.00	28'950.00	439'712.73	30'935.40
	Nettoaufwand		475'630.00		436'095.00		408'777.33
321	Bibliotheken	206'480.00	18'700.00	187'950.00	18'500.00	177'972.78	20'011.00
	Nettoaufwand		187'780.00		169'450.00		157'961.78
3210	Bibliotheken	206'480.00	18'700.00	187'950.00	18'500.00	177'972.78	20'011.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'000.00		90'000.00		88'003.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'500.00		6'200.00		5'679.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'300.00		5'800.00		6'096.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		2'200.00		1'898.05	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'450.00		1'317.80	
3103.01	Anschaffung Medien Bibliothek	28'230.00		16'800.00		16'402.13	
3120.01	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		4'170.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'200.00		523.00	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	16'350.00		18'000.00		12'581.60	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	45'400.00		41'300.00		41'300.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'700.00		18'500.00		20'011.00
322	Konzert und Theater	115'500.00		111'500.00		103'223.15	
	Nettoaufwand		115'500.00		111'500.00		103'223.15
3220	Konzert und Theater	115'500.00		111'500.00		103'223.15	
3634.02	Beitrag an Regionalverbände	102'000.00		103'000.00		94'966.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500.00		8'500.00		8'256.35	
329	Kultur	182'800.00	10'450.00	165'595.00	10'450.00	158'516.80	10'924.40
	Nettoaufwand		172'350.00		155'145.00		147'592.40
3290	Übrige Kultur	182'800.00	10'450.00	165'595.00	10'450.00	158'516.80	10'924.40
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	1'500.00		1'500.00		1'280.00	
3636.04	Beiträge an diverse Organisationen	4'700.00		4'695.00		5'560.20	
3636.05	Beitrag an Freizeitwerk Konolfingen	12'500.00		12'500.00		12'181.00	
3636.06	Beitrag an Jugendfachstelle Konolfingen	56'600.00		45'400.00		38'842.00	
3636.07	Beitrag an Verein Alter Bären	46'000.00		46'000.00		42'875.00	
3636.08	Beitrag an Fachkommission Integration	11'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.09	Beitrag an Fachstelle für Altersfragen	50'500.00		50'500.00		52'778.60	
4612.01	Kostenanteil Gemeinden		10'450.00		10'450.00		10'924.40

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	58'520.00	37'750.00	51'520.00	36'737.00	58'408.85	42'978.20
	Nettoaufwand		20'770.00		14'783.00		15'430.65
332	Massenmedien	58'520.00	37'750.00	51'520.00	36'737.00	58'408.85	42'978.20
	Nettoaufwand		20'770.00		14'783.00		15'430.65
3320	Chonufinger	58'520.00	37'750.00	51'520.00	36'737.00	58'408.85	42'978.20
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	500.00		500.00		250.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		4'717.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		9.65	
3130.07	Druck und Porti Chonufinger	52'000.00		45'000.00		52'001.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'430.00	
4260.03	Ausschüttung Anzeiger		2'750.00		2'737.00		5'437.00
4260.04	Erlöse Abo und Inserate		35'000.00		34'000.00		37'541.20
34	Sport und Freizeit	744'912.00	230'964.00	767'395.00	219'464.00	770'928.03	246'672.95
	Nettoaufwand		513'948.00		547'931.00		524'255.08
341	Sport	670'350.00	217'964.00	707'770.00	207'464.00	687'549.53	232'482.95
	Nettoaufwand		452'386.00		500'306.00		455'066.58
3410	Schwimmbad	550'520.00	207'464.00	598'720.00	207'464.00	527'888.38	232'482.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'000.00		210'000.00		223'465.85	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-2'546.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'800.00		14'400.00		14'356.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'000.00		14'500.00		17'423.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00		5'200.00		5'390.85	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		3'331.00	
3090.01	Weiterbildung des Personals	3'200.00		14'200.00		2'185.70	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					8'005.35	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	4'250.00		4'250.00		3'011.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	49'700.00		48'000.00		40'835.35	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		4'500.00		17'635.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	61'650.00		61'650.00		70'238.60	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		15'000.00		14'962.50	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	700.00		700.00		267.40	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	7'300.00		6'400.00		6'624.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'000.00		167'200.00		73'520.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'000.00		11'000.00		11'517.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	720.00		720.00		532.80	
3192.01	Wasserrechtszins Schwimmbad	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	6'800.00		4'800.00		4'327.13	
3300.40	Planmässige Abschreibungen VV	26'400.00		6'800.00		6'804.00	
4240.01	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		180'000.00		180'000.00		195'821.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		706.75
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'964.00		26'964.00		35'954.65
3411	Sportvereine	96'380.00	10'500.00	85'880.00		142'602.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'700.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'400.00		25'400.00		25'411.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'280.00		60'480.00		117'191.25	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500.00				

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412	Sportkoordination	23'450.00		23'170.00		17'058.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00		16'000.00		13'721.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'100.00		1'100.00		885.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		26.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		270.00		219.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		55.80	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	5'900.00		5'600.00		2'150.00	
342	Freizeit	74'562.00	13'000.00	59'625.00	12'000.00	83'378.50	14'190.00
	Nettoaufwand		61'562.00		47'625.00		69'188.50
3420	Freizeit	74'562.00	13'000.00	59'625.00	12'000.00	83'378.50	14'190.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'500.00		12'500.00		7'616.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		82.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		15.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		20.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung	350.00		350.00		279.95	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		100.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'450.00		7'950.00		37'298.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		40.00	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	962.00		925.00		925.00	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	37'000.00		37'000.00		37'000.00	
3636.14	Jugendförderung	16'800.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000.00		12'000.00		14'190.00

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
	Nettoaufwand		45'000.00		45'000.00		45'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
	Nettoaufwand		45'000.00		45'000.00		45'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3636.11	Benützungsgebühren Kirchgemeindehaus	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
5	Soziale Sicherheit	18'851'490.00	14'160'040.00	18'273'790.00	14'346'190.00	16'744'104.88	12'352'595.93
	Nettoaufwand		4'691'450.00		3'927'600.00		4'391'508.95
53	Alter + Hinterlassene	1'301'875.00	12'500.00	1'383'500.00	12'500.00	1'327'974.00	12'289.00
	Nettoaufwand		1'289'375.00		1'371'000.00		1'315'685.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	70'000.00	12'500.00	70'000.00	12'500.00	70'000.00	12'289.00
	Nettoaufwand		57'500.00		57'500.00		57'711.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	70'000.00	12'500.00	70'000.00	12'500.00	70'000.00	12'289.00
3910.01	Interne Verrechnungen	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		12'500.00		12'500.00		12'289.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'231'875.00		1'313'500.00		1'257'974.00	
	Nettoaufwand		1'231'875.00		1'313'500.00		1'257'974.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'231'875.00		1'313'500.00		1'257'974.00	
3631.01	Beitrag an den Kanton	1'231'875.00		1'313'500.00		1'257'974.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	2'707'825.00	1'952'300.00	2'770'950.00	1'981'700.00	1'307'320.60	785'229.55
	Nettoaufwand		755'525.00		789'250.00		522'091.05
541	Familienzulagen	27'375.00		27'250.00		25'981.00	
	Nettoaufwand		27'375.00		27'250.00		25'981.00
5410	Familienzulagen	27'375.00		27'250.00		25'981.00	
3631.01	Beitrag an den Kanton	27'375.00		27'250.00		25'981.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	250'000.00	180'000.00	335'000.00	240'000.00	211'964.30	312'948.95
	Nettoaufwand		70'000.00		95'000.00		
	Nettoertrag					100'984.65	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	250'000.00	180'000.00	335'000.00	240'000.00	211'964.30	312'948.95
3637.02	Alimentenbevorschussung	240'000.00		330'000.00		220'761.00	
3637.03	Inkassokosten	10'000.00		5'000.00		-8'796.70	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		180'000.00		240'000.00		312'948.95
544	Jugendschutz	980'450.00	597'300.00	978'700.00	591'700.00	768'207.60	472'280.60
	Nettoaufwand		383'150.00		387'000.00		295'927.00
5440	Jugendschutz allgemein	383'150.00		387'000.00		295'927.00	
3636.02	Beitrag an Jugendfachstelle	383'150.00		387'000.00		295'927.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	597'300.00	597'300.00	591'700.00	591'700.00	472'280.60	472'280.60
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden					1'300.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	411'000.00		386'000.00		303'103.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'900.00		26'000.00		19'261.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	27'300.00		27'000.00		21'414.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'800.00		9'200.00		7'399.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		4'469.85	
3090.01	Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		3'678.28	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					6'381.45	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	4'500.00		4'500.00		3'490.00	
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte	2'000.00		4'500.00		2'543.40	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	5'000.00		5'000.00		6'471.42	
3130.06	Fahrzeugaufwand	7'000.00		7'000.00		4'324.85	
3132.04	Projekte, Anlässe, Honorare	24'000.00		64'000.00		54'143.20	
3153.01	Unterhalt und Dienstleistungen Informatik	1'500.00		1'500.00		1'085.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'781.00	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	21'700.00		1'400.00		417.15	
3910.01	Interne Verrechnungen	11'000.00		11'000.00		11'430.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	18'300.00		18'300.00		17'540.00	
3940.01	Verrechneter Zins	2'800.00		2'800.00		2'046.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'348.80
4309.01	Rückstellungen Projekte				40'000.00		34'590.45
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		383'150.00		387'000.00		295'927.00
4612.01	Kostenanteil Gemeinden		214'150.00		164'700.00		137'414.35

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	1'450'000.00	1'175'000.00	1'430'000.00	1'150'000.00	301'167.70	
	Nettoaufwand		275'000.00		280'000.00		301'167.70
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	260'000.00		260'000.00		285'573.05	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	260'000.00		260'000.00		285'573.05	
5458	Tageselternverein	15'000.00		20'000.00		15'594.65	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		20'000.00		15'594.65	
5459	Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)	1'175'000.00	1'175'000.00	1'150'000.00	1'150'000.00		
3910.01	Interne Verrechnungen	1'175'000.00		1'150'000.00			
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'175'000.00		1'150'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'837'790.00	12'195'240.00	14'115'340.00	12'351'990.00	14'103'810.28	11'555'077.38
	Nettoaufwand		2'642'550.00		1'763'350.00		2'548'732.90
572	Wirtschaftliche Hilfe	7'700'000.00	2'205'000.00	7'200'000.00	2'205'000.00	7'173'361.36	2'423'014.24
	Nettoaufwand		5'495'000.00		4'995'000.00		4'750'347.12
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'700'000.00	2'205'000.00	7'200'000.00	2'205'000.00	7'173'361.36	2'423'014.24
3637.01	Beiträge an private Haushalte	7'700'000.00		7'200'000.00		7'173'361.36	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		12'289.40
4260.02	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		2'200'000.00		2'200'000.00		2'410'724.84

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	7'137'790.00	9'990'240.00	6'915'340.00	10'146'990.00	6'930'448.92	9'132'063.14
	Nettoertrag	2'852'450.00		3'231'650.00		2'201'614.22	
5790	Sozialhilfe	1'123'550.00		1'113'550.00		1'379'043.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'550.00		13'550.00		14'392.80	
3910.01	Interne Verrechnungen	1'100'000.00		1'100'000.00		1'364'651.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	2'790'240.00	2'790'240.00	2'646'990.00	2'646'990.00	2'533'307.17	2'533'307.17
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	4'400.00		4'400.00		2'363.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'927'900.00		1'830'000.00		1'908'630.25	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-105'648.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	135'000.00		125'100.00		117'248.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	172'000.00		160'000.00		160'465.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	47'500.00		45'000.00		45'379.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'000.00		29'000.00		27'221.50	
3090.01	Weiterbildung des Personals	47'500.00		47'500.00		25'881.05	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					-6'508.25	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	22'000.00		16'000.00		21'746.42	
3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	14'000.00		18'000.00		13'025.65	
3130.02	Gebührenaufwand	20'500.00		20'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00					
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		2'050.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	13'500.00		13'500.00		10'561.50	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	12'900.00		12'900.00		28'305.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'540.00		15'490.00		8'801.20	
3910.01	Interne Verrechnungen	161'000.00		161'000.00		163'720.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten	123'400.00		116'500.00		110'063.00	
3940.01	Verrechneter Zins	30'000.00		30'000.00			

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebührenertrag		2'500.00		2'500.00		1'857.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'508.63
4612.01	Kostenanteil Gemeinden		509'740.00		391'490.00		-20'814.31
4910.01	Interne Verrechnung		2'000.00		2'000.00		1'240.00
4910.02	Lastenausgleichsberechtigte Löhne		2'275'000.00		2'250'000.00		2'538'857.50
4940.01	Verrechneter Zins						10'657.80
5797	Anteil an Regionalem Sozialdienst Konolfingen	130'000.00		102'800.00		84'226.00	
	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände						
3612.01	bände	130'000.00		102'800.00		84'226.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'094'000.00	7'200'000.00	3'052'000.00	7'500'000.00	2'933'871.95	6'598'755.97
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'094'000.00		3'052'000.00		2'933'871.95	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		7'200'000.00		7'500'000.00		6'598'755.97
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	4'000.00		4'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		5'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00		5'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		5'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	4'000.00		4'000.00		5'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		5'000.00	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'981'930.00	251'080.00	2'072'230.00	212'300.00	1'723'164.32	186'489.91
	Nettoaufwand		1'730'850.00		1'859'930.00		1'536'674.41
61	Strassenverkehr	1'310'250.00	251'080.00	1'474'230.00	212'300.00	1'171'062.17	186'489.91
	Nettoaufwand		1'059'170.00		1'261'930.00		984'572.26
613	Kantonsstrassen, übrige	7'500.00		7'500.00		7'483.00	
	Nettoaufwand		7'500.00		7'500.00		7'483.00
6130	Kantonsstrassen	7'500.00		7'500.00		7'483.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	7'500.00		7'500.00		7'483.00	
615	Gemeindestrassen	1'302'750.00	251'080.00	1'466'730.00	212'300.00	1'163'579.17	186'489.91
	Nettoaufwand		1'051'670.00		1'254'430.00		977'089.26
6150	Gemeindestrassen	1'282'200.00	116'880.00	1'353'470.00	116'400.00	1'153'139.02	138'192.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'300.00		336'000.00		315'860.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'300.00		22'900.00		19'952.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	30'300.00		28'300.00		24'897.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		9'600.00		9'007.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00		5'300.00		4'630.20	
3099.01	Abgrenzung Überzeit / Ferien					-7'064.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'000.00		21'000.00		16'504.95	
3101.02	Material Strassenunterhalt	49'100.00		56'320.00		24'869.75	
3101.03	Treibstoffe	17'300.00		14'000.00		16'303.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'300.00		6'300.00		4'565.20	

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01 Dienstkleider	3'700.00		3'700.00		3'906.20	
3120.01 Ver- und Entsorgung	16'500.00		16'500.00		16'958.40	
3120.03 Elektrizität, öffentliche Beleuchtung	25'000.00		35'000.00		22'674.25	
3120.04 Entsorgung Strassenwischgut	22'000.00		28'000.00		21'791.95	
3120.05 Regenabwassergebühr	38'500.00		37'500.00		36'973.40	
3130.01 Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet	1'400.00		1'300.00		1'015.65	
3130.06 Fahrzeugaufwand	6'000.00		6'000.00		5'172.45	
3131.01 Projektierungskosten	32'500.00		60'000.00		14'543.65	
3134.01 Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'400.00		7'405.30	
3141.01 Strassenunterhalt durch Dritte	253'500.00		338'500.00		235'102.45	
3141.02 Schneeräumung	38'000.00		41'000.00		34'651.65	
3141.03 Unterhalt + Erweit. Strassenbeleuchtung	98'500.00		81'500.00		87'505.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'650.00		8'650.00		22'090.90	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'000.00		34'800.00		49'814.95	
3170.01 Reisekosten und Spesen	250.00		500.00			
3199.01 Verschiedene Ausgaben	5'700.00		5'800.00		4'202.57	
Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege						
3300.10 VV	65'100.00		70'800.00		40'884.15	
3300.40 Planmässige Abschreibungen VV	15'400.00				15'335.35	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'300.00		34'800.00			
3910.01 Interne Verrechnungen	60'000.00		42'000.00		103'583.00	
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'100.00		25'100.00		22'069.30
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'980.00		18'000.00		17'981.80
4612.10 Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen		35'000.00		35'000.00		46'986.00
4631.01 Beiträge von Kanton						8'171.45
4910.01 Interne Verrechnung		39'800.00		38'300.00		42'984.00

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplätze	20'550.00	134'200.00	113'260.00	95'900.00	10'440.15	48'297.36
3141.04	Unterhalt Parkplätze	8'700.00		96'000.00		4'967.70	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	10'450.00		15'860.00		4'065.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'400.00		1'400.00		1'407.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		124'200.00		86'400.00		44'986.16
4270.01	Bussen		10'000.00		9'500.00		3'311.20
62	Öffentlicher Verkehr	671'680.00		598'000.00		552'102.15	
	Nettoaufwand		671'680.00		598'000.00		552'102.15
629	Öffentlicher Verkehr	671'680.00		598'000.00		552'102.15	
	Nettoaufwand		671'680.00		598'000.00		552'102.15
6290	Öffentlicher Verkehr	11'680.00		11'000.00		1'838.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'600.00		3'600.00		3'620.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige	5'680.00				5'680.00	
3631.01	Beitrag an den Kanton	2'400.00		7'400.00		-7'461.85	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	660'000.00		587'000.00		550'264.00	
3631.01	Beitrag an den Kanton	660'000.00		587'000.00		550'264.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'870'820.00	4'369'040.00	4'898'690.00	4'406'350.00	5'633'165.00	5'198'384.95
	Nettoaufwand		501'780.00		492'340.00		434'780.05
71	Wasserversorgung	1'491'300.00	1'491'300.00	1'705'600.00	1'705'600.00	1'549'249.95	1'549'249.95
710	Wasserversorgung	1'491'300.00	1'491'300.00	1'705'600.00	1'705'600.00	1'549'249.95	1'549'249.95

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung	1'491'300.00	1'491'300.00	1'705'600.00	1'705'600.00	1'549'249.95	1'549'249.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'200.00		4'264.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00				203.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					90.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00				50.45	
3131.01	Projektierungskosten	29'000.00		30'400.00		14'110.20	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	328'900.00		381'830.00		333'027.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		15'000.00		13'731.00	
3161.01	Benützungsgebühren	200.00		200.00		156.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	220.00		200.00		222.15	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	1'000.00		1'500.00		820.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	41'800.00		35'100.00		23'544.65	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	62'611.00				32'611.00	
3510.50	Einlage Anschlussgebühren	125'000.00		375'000.00		155'000.00	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	42'000.00		42'000.00		48'510.00	
3632.01	Betriebsbeiträge	750'000.00		750'000.00		699'336.85	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'234'000.00		1'228'500.00		1'304'484.95
4240.50	Anschlussgebühren		125'000.00		375'000.00		155'000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		29'220.35
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		23'500.00				
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		41'800.00		35'100.00		23'544.65
4612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen		37'000.00		37'000.00		37'000.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	88'119.00		72'170.00		223'571.10	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	2'150'150.00	2'150'150.00	1'957'700.00	1'957'700.00	2'517'519.25	2'517'519.25
720	Abwasserentsorgung	2'150'150.00	2'150'150.00	1'957'700.00	1'957'700.00	2'517'519.25	2'517'519.25
7200	Abwasserentsorgung	2'150'150.00	2'150'150.00	1'957'700.00	1'957'700.00	2'517'519.25	2'517'519.25
3131.01	Projektierungskosten	186'900.00		124'200.00		105'768.75	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	391'500.00		237'000.00		150'797.80	
3161.01	Benützungsgebühren	11'500.00		11'500.00		11'830.60	
3199.01	Verschiedene Ausgaben					6'582.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'700.00		2'800.00		2'678.00	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	502'700.00		147'700.00			
3510.50	Einlage Anschlussgebühren	235'000.00		590'000.00		1'032'458.00	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	43'000.00		45'000.00		42'762.00	
3632.01	Betriebsbeiträge	770'150.00		770'150.00		614'633.95	
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660.20	Gde./Gde.verbände	6'700.00		6'700.00		6'777.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'332'150.00		1'288'200.00		1'357'969.60
4240.50	Anschlussgebühren		235'000.00		590'000.00		1'032'458.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		10'000.00		30'636.65
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		111'500.00				
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		9'400.00		9'500.00		9'455.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				60'000.00		87'000.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss			22'650.00		543'230.40	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		447'100.00				

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	714'590.00	714'590.00	735'050.00	735'050.00	696'720.50	696'720.55
	Nettoertrag					.05	
730	Abfall	714'590.00	714'590.00	735'050.00	735'050.00	696'720.50	696'720.55
	Nettoertrag					.05	
7300	Tierkörperbeseitigung	105'900.00	105'900.00	103'350.00	103'350.00	101'006.50	101'006.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'600.00		19'200.00		19'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'550.00		1'300.00		1'264.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		39.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		313.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'600.00		2'600.00		2'415.55	
3132.02	Entsorgungskosten GZM	75'000.00		75'000.00		72'536.70	
3149.01	Unterhalt der Anlagen	1'800.00		1'800.00		775.10	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	400.00		500.00		233.30	
3910.01	Interne Verrechnungen	2'500.00		2'500.00		3'828.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		10'921.80
4612.01	Kostenanteil Gemeinden		84'900.00		82'350.00		78'618.45
4612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen		12'000.00		12'000.00		11'466.30
7301	Abfall	608'690.00	608'690.00	631'700.00	631'700.00	595'714.00	595'714.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		5'000.00		4'262.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		275.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		14.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		68.25	
3130.11	Abfuhrkosten	253'160.00		245'000.00		245'458.20	
3130.12	Entsorgungskosten	152'000.00		165'400.00		153'382.20	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.13	Altpapiersammlung	49'200.00		46'800.00		45'442.85	
3130.14	Häckseldienst und Kompostierberatung	33'250.00		33'250.00		26'872.50	
3130.15	Tierkörper - Entsorgungskosten ab Hof	6'000.00		5'500.00		6'279.95	
3199.01	Verschiedene Ausgaben	7'285.00		73'700.00		21'395.65	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	63'500.00		56'500.00		71'309.30	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		558'830.00		567'620.00		544'433.35
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'610.00		49'600.00		51'280.65
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		4'250.00				
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss	39'245.00				20'953.00	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss				14'480.00		
74	Verbauungen	71'140.00	13'000.00	76'040.00	8'000.00	57'972.25	5'839.50
	Nettoaufwand		58'140.00		68'040.00		52'132.75
741	Gewässerverbauungen	71'140.00	13'000.00	76'040.00	8'000.00	57'972.25	5'839.50
	Nettoaufwand		58'140.00		68'040.00		52'132.75
7410	Gewässerverbauungen	71'140.00	13'000.00	76'040.00	8'000.00	57'972.25	5'839.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500.00		3'700.00		2'769.60	
3142.01	Unterhalt Wasserbauten	56'000.00		60'700.00		32'205.65	
3910.01	Interne Verrechnungen	10'000.00		10'000.00		22'997.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		13'000.00		8'000.00		5'839.50

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	212'900.00		201'100.00		193'104.30	
	Nettoaufwand		212'900.00		201'100.00		193'104.30
771	Friedhof und Bestattung	185'400.00		184'400.00		172'864.00	
	Nettoaufwand		185'400.00		184'400.00		172'864.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	185'400.00		184'400.00		172'864.00	
3632.01	Betriebsbeiträge	176'000.00		175'200.00		172'864.00	
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660.20	Gde./Gde.verbände	9'400.00		9'200.00			
779	Umweltschutz	27'500.00		16'700.00		20'240.30	
	Nettoaufwand		27'500.00		16'700.00		20'240.30
7791	öffentliche Toiletten	9'000.00					
3910.01	Interne Verrechnungen	9'000.00					
7792	Hundetoiletten	18'500.00		16'700.00		20'240.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'700.00		3'537.30	
3910.01	Interne Verrechnungen	15'000.00		13'000.00		16'703.00	
79	Raumordnung	230'740.00		223'200.00		618'598.75	429'055.70
	Nettoaufwand		230'740.00		223'200.00		189'543.05
790	Raumordnung	230'740.00		223'200.00		618'598.75	429'055.70
	Nettoaufwand		230'740.00		223'200.00		189'543.05

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	230'740.00		223'200.00		618'598.75	429'055.70
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder an Behörden	8'000.00		10'800.00		9'050.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					258.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					46.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					64.00	
3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	400.00		500.00		388.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	190'000.00		180'000.00		148'748.15	
3634.03	Beitrag an Regionalverbände	32'340.00		31'900.00		30'987.80	
3690.01	Entnahme Mehrwertabschöpfung (altrechtlich)					201'309.30	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					227'746.40	
4309.02	Mehrwertabschöpfung						227'746.40
4893.01	Entnahme Vorfinanzierung Eigenkapital						201'309.30
8	Volkswirtschaft	24'400.00	215'000.00	26'950.00	215'000.00	15'025.65	218'763.85
	Nettoertrag	190'600.00		188'050.00		203'738.20	
81	Landwirtschaft	24'400.00		26'950.00		15'025.65	
	Nettoaufwand		24'400.00		26'950.00		15'025.65
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	24'400.00		26'950.00		15'025.65	
	Nettoaufwand		24'400.00		26'950.00		15'025.65
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	24'400.00		26'950.00		15'025.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		8'000.00		5'408.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	350.00		600.00		349.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		11.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		86.55	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'600.00		800.00		481.30	
3910.01	Interne Verrechnungen	17'300.00		17'300.00		8'689.00	
87	Brennstoffe und Energie		215'000.00		215'000.00		218'763.85
	Nettoertrag	215'000.00		215'000.00		218'763.85	
871	Elektrizität		215'000.00		215'000.00		218'763.85
	Nettoertrag	215'000.00		215'000.00		218'763.85	
8710	Elektrizität allgemein		215'000.00		215'000.00		218'763.85
4120.01	Provision BKW		215'000.00		215'000.00		218'763.85
9	Finanzen und Steuern	1'769'930.00	16'455'907.00	1'759'380.00	15'878'074.00	2'869'121.14	16'555'991.38
	Nettoertrag	14'685'977.00		14'118'694.00		13'686'870.24	
91	Steuern	80'700.00	15'185'000.00	58'000.00	14'871'400.00	103'916.50	15'346'762.75
	Nettoertrag	15'104'300.00		14'813'400.00		15'242'846.25	
910	Steuern	80'700.00	15'185'000.00	58'000.00	14'871'400.00	103'916.50	15'346'762.75
	Nettoertrag	15'104'300.00		14'813'400.00		15'242'846.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	75'000.00	12'710'000.00	50'000.00	12'659'000.00	101'811.35	12'936'002.60
3180.01	Wertberichtigung für gefährdete Guthaben					10'306.15	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Guthaben	75'000.00		50'000.00		91'505.20	
4000.01	Einkommenssteuern		10'335'000.00		10'032'000.00		10'113'676.35
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		15'000.00		9'555.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP		265'000.00		295'000.00		231'956.75

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP		-270'000.00		-260'000.00		-307'003.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-1'900.00		-1'200.00		-1'745.70
4001.01	Vermögenssteuern		1'114'000.00		1'120'000.00		1'268'832.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen NP		60'600.00		57'800.00		66'261.30
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen NP		-89'500.00		-70'000.00		-122'253.00
4002.01	Quellensteuern		301'000.00		265'000.00		288'255.80
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung BGSA		5'000.00		3'500.00		4'904.55
4010.01	Gewinnsteuern		1'000'000.00		1'000'000.00		1'359'297.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		160'000.00		250'000.00		216'148.60
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-193'000.00		-200'000.00		-317'271.80
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP				140'000.00		110'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		2'000.00		2'000.00		6'893.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP		1'300.00		2'500.00		839.95
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP		-2'000.00		-4'700.00		-520.50
4019.01	Holdingsteuern				500.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		12'500.00		11'600.00		8'174.90
9101	Sondersteuern	5'000.00	570'000.00	7'500.00	420'000.00	1'482.85	538'074.75
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Guthaben	5'000.00		7'500.00		1'482.85	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer						1'880.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00		200'000.00		251'049.75
4022.10	Sonderveranlagungen		320'000.00		220'000.00		285'145.00
9102	Liegenschaftssteuern	700.00	1'875'000.00	500.00	1'770'000.00	622.30	1'844'185.40
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Guthaben	700.00		500.00		622.30	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'875'000.00		1'770'000.00		1'844'185.40

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundetaxe		30'000.00		22'400.00		28'500.00
4033.01	Hundetaxen		30'000.00		22'400.00		28'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'002'000.00	239'000.00	1'004'000.00	137'920.00	1'004'010.00	168'421.00
	Nettoaufwand		763'000.00		866'080.00		835'589.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'002'000.00	239'000.00	1'004'000.00	137'920.00	1'004'010.00	168'421.00
	Nettoaufwand		763'000.00		866'080.00		835'589.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'002'000.00	239'000.00	1'004'000.00	137'920.00	1'004'010.00	168'421.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'002'000.00		1'004'000.00		1'004'010.00	
4621.60	Zuschuss soziodemografische Lasten		59'000.00		57'920.00		57'920.00
4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		180'000.00		80'000.00		110'501.00
95	Ertragsanteile, übrige		115'000.00		114'000.00		109'718.95
	Nettoertrag	115'000.00		114'000.00		109'718.95	
950	Ertragsanteile, übrige		115'000.00		114'000.00		109'718.95
	Nettoertrag	115'000.00		114'000.00		109'718.95	
9500	Ertragsanteile, übrige		115'000.00		114'000.00		109'718.95
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		24'000.00		26'421.20
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		85'000.00		90'000.00		83'297.75

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	287'230.00	652'720.00	197'380.00	620'100.00	507'308.22	847'356.68
	Nettoertrag	365'490.00		422'720.00		340'048.46	
961	Zinsen	162'750.00	132'820.00	32'000.00	104'300.00	36'009.09	71'373.23
	Nettoaufwand		29'930.00				
	Nettoertrag			72'300.00		35'364.14	
9610	Zinsen	162'750.00	132'820.00	32'000.00	104'300.00	36'009.09	71'373.23
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Guthaben	3'500.00		2'000.00		4'641.25	
3400.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden (+ Steuern)	20'000.00		30'000.00		6'581.45	
3409.01	Verrechnete Zinsen SF	139'250.00					
3499.01	Negativzinsen					14'128.59	
3940.01	Verrechneter Zins					10'657.80	
4401.01	Verzugszinsen		35'000.00		42'000.00		28'147.65
4402.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen		15'200.00		13'680.00		25'360.98
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		34'000.00				
4463.01	Finanzertrag VV		15'820.00		15'820.00		15'818.50
4940.01	Verrechneter Zins		32'800.00		32'800.00		2'046.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'480.00	519'900.00	165'380.00	515'800.00	446'019.13	750'703.45
	Nettoertrag	395'420.00		350'420.00		304'684.32	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'480.00	519'900.00	165'380.00	515'800.00	446'019.13	750'703.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'700.00		20'100.00		24'843.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600.00		1'400.00		1'603.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'600.00		2'300.00		2'987.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550.00		500.00		652.70	

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		400.00		397.35	
3430.01	Baulicher Unterhalt FV	36'180.00		68'180.00		116'429.50	
3439.01	Ver- und Entsorgung FV	29'000.00		40'000.00		25'981.53	
3439.02	Heizkosten FV	14'000.00		14'000.00		9'060.00	
3439.03	Versicherungsprämien und Diverses FV	18'500.00		18'500.00		11'925.70	
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV					1'330.00	
3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserven					250'808.85	
4430.01	Pacht- und Mietzinse FV		403'200.00		403'200.00		394'916.25
4439.01	Diverse Rückerstattungen / Nebenkosten		53'000.00		53'000.00		62'348.35
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						250'808.85
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven						1'330.00
4920.01	Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten		63'700.00		59'600.00		41'300.00
969	Finanzvermögen					25'280.00	25'280.00
9690	Finanzvermögen					25'280.00	25'280.00
3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserven					25'280.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						25'280.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	400'000.00	264'187.00	500'000.00	134'654.00	1'253'886.42	83'732.00
	Nettoaufwand		135'813.00		365'346.00		1'170'154.42
990	Nicht aufgeteilte Posten	400'000.00		500'000.00		1'253'886.42	
	Nettoaufwand		400'000.00		500'000.00		1'253'886.42

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten	400'000.00		500'000.00		1'253'886.42	
3180.01	Wertberichtigung für gefährdete Guthaben					-22'466.99	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Guthaben					1.10	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	400'000.00		500'000.00		750'000.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					526'352.31	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		83'700.00		83'700.00		83'732.00
	Nettoertrag	83'700.00		83'700.00		83'732.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		83'700.00		83'700.00		83'732.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		83'700.00		83'700.00		83'732.00
999	Abschluss		180'487.00		50'954.00		
	Nettoertrag	180'487.00		50'954.00			
9990	Abschluss		180'487.00		50'954.00		
9001.01	Aufwandüberschuss LR		180'487.00		50'954.00		

6 Investitionsrechnung

6.1 Übersicht über die geplanten Investitionen

Investitionsbudget 2024

Funktion	Projekt	Betrag in 1'000 CHF
Verwaltungsvermögen		
1400	Amtliche Vermessung	30
2170	Schulraumplanung Stalden (Hübeli)	12'000
2170	Umbau Erweiterung OSZ Stockhorn (Var. 2)	250
2170	Sporthalle OSZ Stockhorn	250
2170	Parkplatz Schulhaus Stalden	400
3410	Schwimmbad, Ersatz Wasserrutsche	100
3410	Schwimmbad, Badwassererwärmung Solarabsorber	15
3410	Schwimmbad, Badwassertechnik Ersatz Schalterschrank, Filterpumpen	260
3411	Entwicklungsstrategie Inseli	90
6150	Neubau Kreisel Thunstrasse / Bushaltestelle Bernstrasse (Anteil Gemeinde)	480
6150	Massnahmen gem. Richtplan Verkehr (Ursellen-Gysenstein & Katzengässli)	145
6150	Ersatz Fussgängerbrücke Stalden	70
6150	Sanierung Gartenweg	500
6150	Werkequipe: Kehrmaschine	200
6150	Ersatz Fussgängerbrücke Inselstrasse	15
6150	Sanierung Naturstrassen; Oberhötschigen	160
7410	Wasserbauplan Tonisbach	90
Total Investitionen Verwaltungsvermögen		15'055
Gebührenfinanziert		
Feuerwehr		
1500	Verkehrsabteilungsfahrzeug	38
1500	Oelwehrfahrzeug	38
Wasser		
7100	Ersatz Trinkwasserleitungen, jährlich 125	125
7100	Erschliessung Baugebiet ZPP Nr. 13 "Grünegg"	50
7100	Ersatz Trinkwasserleitungen Burgdorfstrasse / WAKI	40
7100	Mooshausstrasse - Ersatz Trinkwasserleitung	180
7100	Ersatz Trinkwasserleitung Thunstrasse - ab Liegenschaft Nr. 64	246
7100	Ersatz Trinkwasserleitung Gantrischweg-Bürglenweg	200
7100	Ersatz Trinkwasserleitung Emmentalstrasse	20
7100	Ersatz Trinkwasserleitung Bernstrasse	15
7100	Ersatz Trinkwasserleitung Kanalweg	15
Abwasser		
7200	Erschliessung Baugebiet ZPP Nr. 13 "Grünegg"	100
7200	GEP-Überarbeitung (Genereller Entwässerungsplan)	50
7200	Neubau ARA Kiesental	250
7200	Neubau ARA-Anschluss Oberhötschigen	20
Total Investitionen Gebührenfinanziert		1'387
Finanzvermögen		
	Altlastsanierung Drittparzelle FW-Magazin	400
TOTAL INVESTITIONEN 2024		16'842

7 Eigenkapitalnachweis

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

7.1 Auswertungen

Eigenkapitalnachweis

		Bestand 01.01.2023	Veränderung gem. Budget 2023	Veränderung gem. Budget 2024	Bestand 31.12.2024
29	Total Eigenkapital	52'840'272	1'449'321	454'299	54'743'892
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	12'260'255	15'875	-493'014	11'783'116
	29000.01 - Feuerwehr einseitig	1'912'731	-64'465	-173'278	1'674'988
	29001.01 - Rechnungsausgleich Wasseranlagen	2'288'272	72'170	88'119	2'448'561
	29002.01 - Rechnungsausgleich Abwasseranlagen	7'180'405	22'650	-447'100	6'755'955
	29003.01 - Abfallentsorgung	878'847	-14'480	39'245	903'612
293	Vorfinanzierungen	31'028'850	1'568'100	1'211'500	33'808'450
	29300.01 - Mehrwertabschöpfung altrechtlich	3'706'295	--	--	3'706'295
	29300.02 - Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen	8'200'000	500'000	400'000	9'100'000
	29301.01 - Werterhalt Wasseranlagen	4'878'091	339'900	83'200	5'301'191
	29302.01 - Werterhalt Abwasseranlagen	14'244'464	728'200	728'300	15'700'964
294	Reserven	2'290'560	--	--	2'290'560
	29400.01 - Zusätzliche Abschreibungen	2'290'560	--	--	2'290'560
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'603'662	-83'700	-83'700	2'436'262
	29600.01 - Neubewertungsreserve Finanzvermögen	251'193	-83'700	-83'700	83'793
	29601.01 - Schwankungsreserve	2'352'469	--	--	2'352'469
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'656'945	-50'954	-180'487	4'425'504
	29900.01 - Jahresergebnis	--	-50'954	-180'487	-231'441
	29990.01 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'656'945	--	--	4'656'945

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Bei den spezialfinanzierten Bereichen Wasser und Abfall können voraussichtlich Ertragsüberschüsse eingelegt werden. Beim Abwasser und bei der Feuerwehr ergibt sich ein Aufwandüberschuss.

7.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Es ist anzunehmen, dass bei der altrechtlichen Mehrwertabschöpfung (29300.01) sowohl noch Einlagen wie auch Entnahmen dazukommen. Da der Zeitpunkt und die Höhe noch ungewiss sind, wurden weder eine Erhöhung noch eine Reduktion aufgeführt.

Bei der Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen (29300.02) ist im Budget 2024 eine Einlage von Fr. 400'000 vorgesehen.

7.2.3 Reserven (SG 294)

Es wird ein Teil der Neubewertungsreserve aufgelöst gem. Erklärung unter 7.2.4

7.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 Neubewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Bei Verlusten oder Verkauf kann eine Entnahme aus der Reserve gemacht werden. Ab 2021 muss die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren aufgelöst werden. Dazu muss ein Teil in die Schwankungsreserve umgebucht und der Rest innerhalb der nächste fünf Jahren aufgelöst werden. Die Neubewertungsreserve beträgt per 1. Januar 2023 Fr. 251'192.75.

Seit 2017 führen wir eine Schwankungsreserve. Diese dient dazu, Aufwertungsgewinne aus der periodischen Neubewertung aufzufangen, damit keine übermassigen Schwankungen in der Erfolgsrechnung entstehen.

7.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Budget 2024 weist im Allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 180'487.00 aus. Dieser wird zu Lasten des Bilanzüberschusses verbucht. Der Bilanzüberschuss hat per 01.01.2023 einen Saldo von 4'656'945.06 CHF.

8 Antrag des Gemeinderates

1. Die Gemeindesteueranlage wird per 2024 auf unverändert 1.59 festgelegt.
2. Die Liegenschaftssteuer wird per 2024 unverändert auf 1.50 o/oo festgesetzt.
3. Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Konolfingen wird mit folgenden Zahlen genehmigt:

	Budget 2024		
	Ergebnis	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	-500'223	36'355'031	35'854'808
Allgemeiner Haushalt	-180'487	32'232'255	32'051'768
Wasserversorgung	88'119	1'403'181	1'491'300
Abwasserbeseitigung	-447'100	2'150'150	1'703'050
Abfallwirtschaft	39'245	569'445	608'690

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Gemeinderat Konolfingen

Der Präsident:

Heinz Suter

Die Sekretärin:

Alexandra Grossenbacher

Der Finanzverwalter:

Mario Saladin

Konolfingen, 5. Oktober 2023