



**Budget 2024  
und  
Finanzplan 2023 - 2028**

# Einwohnergemeinde Kaufdorf



## Budget 2024

| Inhaltsverzeichnis                                                                       | Seite     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>0 Auf einen Blick (Management Summary) .....</b>                                      | <b>3</b>  |
| <b>1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....</b> | <b>3</b>  |
| 1.1 Allgemeines .....                                                                    | 3         |
| 1.2 Abschreibungen .....                                                                 | 3         |
| 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen .....                                              | 3         |
| 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ....   | 4         |
| 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen .....                                                    | 4         |
| 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....                                      | 4         |
| 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....                                      | 4         |
| <b>2 Erläuterungen .....</b>                                                             | <b>4</b>  |
| 2.1 Allgemeines .....                                                                    | 4         |
| 2.2 Erfolgsrechnung .....                                                                | 5         |
| 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand .....                                  | 5         |
| 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand .....                | 5         |
| 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung planmässige Abschreibungen Sachanlagen .....           | 5         |
| 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand .....                                  | 5         |
| 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag .....                                     | 5         |
| 2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen .....    | 5         |
| 2.3 Investitionen .....                                                                  | 5         |
| <b>3 Ergebnis .....</b>                                                                  | <b>6</b>  |
| 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....                                              | 6         |
| 3.1.1 Erfolgsrechnung .....                                                              | 6         |
| 3.1.2 Investitionsrechnung .....                                                         | 6         |
| 3.1.3 Finanzierungsergebnis .....                                                        | 6         |
| 3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne Wasser, Abwasser und Abfall) .....               | 7         |
| 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....                                  | 7         |
| 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....                                | 7         |
| 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....                                  | 8         |
| <b>4 Erfolgsrechnung .....</b>                                                           | <b>9</b>  |
| 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Gliederung .....                        | 9         |
| 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....                       | 10        |
| <b>5 Investitionsrechnung .....</b>                                                      | <b>11</b> |
| <b>6 Antrag des Gemeinderates .....</b>                                                  | <b>12</b> |
| <b>7 Genehmigung Budget .....</b>                                                        | <b>12</b> |
| • Budget 2024 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Übersicht .....                     | 13        |
| • Budget 2024 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Details .....                       | 14        |
| • Budget 2024 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung Übersicht .....                      | 27        |
| • Budget 2024 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung Details .....                        | 28        |

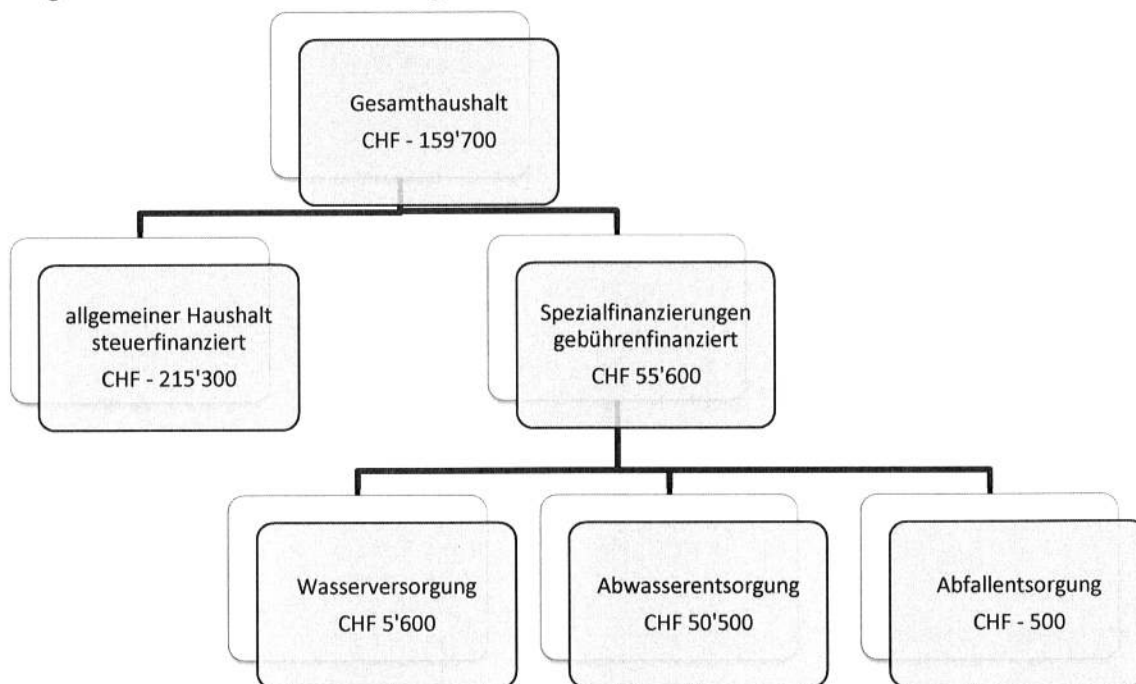
## 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2024 schliesst im Gesamthaushalt mit einem Verlust von CHF 159'700.00 ab.

**Im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt wird ein Verlust von CHF 215'300.00 erwartet, dies bei einer Senkung der Gemeindesteueranlage von bisher 1.94 auf neu 1.88. Dieser Verlust wird dem Bilanzüberschuss, welcher per 31. Dezember 2022 CHF 881'209.37 betragen hat, belastet werden können.**

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall schliessen mit einem Ertragsüberschuss von total CHF 55'600.00 ab.

Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem ab dem Jahr 2016 in den Gemeinden des Kantons Bern anzuwendenden neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen von wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 30. März 2016 innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **ausmachend**

CHF 1'395'150.95

**10 Jahren**

**10 %**  
CHF 139'515.10

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2 per 1. Januar 2016, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der kantonalen Gemeindeverordnung berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Im Budgetjahr 2024 müssen keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 5'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2018 zeigte im allgemeinen Haushalt ein Defizit von CHF 36'360. In der Jahresrechnung 2018 schloss der allgemeine Haushalt - nach Einlage von CHF 86'916.22 in die finanzpolitischen Reserven - ausgeglichen ab. Das Budget 2019 zeigte ein Defizit von CHF 43'780 und die Jahresrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 482.64. Das Budget für das Jahr 2020 zeigte ein Defizit von CHF 127'800.00 und die Jahresrechnung ein solches von CHF 253'366.91. Das Budget 2021 konnte – selbst, nachdem alle verantwortbaren Kürzungen in den Bereichen Personalaufwand, Anschaffungen Schule, Stütz- und Nachhilfeunterricht sowie Investitionen vorgenommen wurden - bloss mit der vorgesehenen Erhöhung der Steueranlage von 1.80 auf 1.94 ausgeglichen gestaltet werden. Der Rechnungsabschluss ergab dann einen Ertragsüberschuss von CHF 342'956.62. Auch das Budget 2022 sah eine praktisch ausgeglichene Erfolgsrechnung vor. Die Jahresrechnung 2022 zeigte dann einen Gewinn von CHF 277'021.23. Die gegenwärtig bekannten Zahlen lassen erahnen, dass der im Budget 2023 erwartete Ertragsüberschuss im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt von CHF 86'900.00 übertroffen werden wird und somit insbesondere auch aufgrund des Finanzplanes 2023 – 2028 eine Senkung der Steueranlage der Gemeinde Kaufdorf von bisher 1.94 auf neu 1.88 für das Jahr 2024 angezeigt ist.

Die Grundlagen für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der Kantonalen Planungsgruppe Bern sowie die Steuerertragsabrechnung der kantonalen Steuerverwaltung per 31. August 2023.

Der Liegenschaftssteuerertrag wurde aufgrund der Neubauten und der 2020 erfolgten Neubewertung durch den Kanton entsprechend geringfügig angepasst.

Die Beiträge an den Lastenausgleich der Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen und soweit bekannten und abschätzbaren zukünftigen Schülerzahlen und Vollzeitanteilen an der Schule Kaufdorf sowie mit Hilfe des von der kantonalen Erziehungsdirektion zur Verfügung gestellten Kalkulationstools berechnet.

Gesamtaufwand und Gesamtertrag stiegen im Budget 2020 gegenüber dem Budget 2019 um rund 4 %; im Budget 2021 gegenüber dem Budget 2020 noch um 1 %, im Budget 2022 gegenüber dem Budget 2021 dann wieder um 3.7 %, im Budget 2023 gegenüber dem Budget 2022 um 2.8 %, und im Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 um 5.8 %, insbesondere mit Kostensteigerungen bei der allgemeinen Verwaltung für Erneuerung Hard- und Software sowie die Verbesserung der Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation, bei den Schulgeldern Sekundarstufe I

(Oberstufe Toffen), bei den Schulliegenschaften (Einführung neuer Schul-Hauswart infolge Pensionierung Konrad Stähli) und bei den Gemeindestrassen (Reorganisation Werkhof).

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Beim Personalaufwand bildet der Stand Oktober 2023 die Ausgangslage für die Berechnungen. Die bereits bekannten Personalveränderungen wurden miteinbezogen. Bei der Budgetierung wurde die Lohnsumme für das Jahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 um 2 % - für die Gewährung eines Teuerungsausgleichs und Gehaltsanpassungen aufgrund der Leistungsbeurteilung - erhöht.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Erhöhung Energiepreise für die Schulliegenschaft. Erhöhter Aufwand für den ordentlichen Unterhalt und Reparaturen der Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungsanlagen. Obwohl die Zustandserfassung der privaten Abwasserleitungen zulasten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung erfolgen wird, erhöht dieser Aufwand die Erfolgsrechnung gegenüber 2023 um CHF 90'000.00.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Zunahme der Abschreibungen auf Mobilien der Schule, Maschinen für den Strassenunterhalt, der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung.

### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Zunahme Lastenausgleich Lehrerbesoldung, Schulgeld Oberstufe Toffen, Betriebsbeitrag und Abwasserfonds ARA Gürbetal,

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag

Für die Budgetierung des Steuerertrages wurde sowohl auf die den Gemeinden von der kantonalen Finanzdirektion zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe und Steuerprognosedaten als auch auf den per Ende August (2. Steuerrate in Rechnung gestellt) hochgerechneten Steuerertrag des Jahres 2023 abgestellt. Der Steuerertragseinbruch im Jahr 2020 war höchstwahrscheinlich einmalig und auf ausserordentliche Liegenschaftsunterhalts-Abzüge zurückzuführen. Den durchschnittlichen Steuerertrag pro voraussichtlich hinzukommende/n Steuerpflichtige/n (infolge der neu erstellten Wohnbauten) haben wir hinzugerechnet und diesen Betrag mit der von 1.94 auf 1.88 gesenkten Gemeindesteueralanlage im Budget 2024 eingesetzt. Die im Jahr 2020 erfolgte Neubewertung der Liegenschaften wird sich einerseits in den Vermögenssteuern aber auch in den Liegenschaftssteuern auswirken, was wir im Budget 2024 entsprechend berücksichtigt haben.

### 2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Als Folge der Investitionen in die Wasserversorgung und Abwasserentsorgung (GWP- und GEP-Massnahmen) müssen dem Werterhalt dieser Spezialfinanzierungen CHF 13'200.00 bzw. 172'100.00 entnommen werden.

## 2.3 Investitionen

Gemäss dem vom Gemeinderat am 20. September 2023 beschlossenen Investitionsplan sind im Jahr 2024 Investitionen zulasten des Steuerhaushalts von netto CHF 723'000 und zulasten der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser von CHF 436'100 vorgesehen (Details siehe Ziff. 5 hienach). Diese Investitionsvorhaben liegen den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

|                                      |     |           |
|--------------------------------------|-----|-----------|
| Betrieblicher Aufwand                | CHF | 4'916'300 |
| Betrieblicher Ertrag                 | CHF | 4'696'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | - 220'100 |
| Finanzaufwand                        | CHF | 27'600    |
| Finanzertrag                         | CHF | 74'700    |
| Ergebnis aus Finanzierung            | CHF | 47'100    |
| Operatives Ergebnis                  | CHF | - 173'000 |
| Ausserordentlicher Aufwand           | CHF | 14'000    |
| Ausserordentlicher Ertrag            | CHF | 27'300    |
| Ausserordentliches Ergebnis          | CHF | 13'300    |

|                                       |            |                |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>159'700</b> |
|---------------------------------------|------------|----------------|

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

|                                   |     |           |
|-----------------------------------|-----|-----------|
| Aktivierte Investitionsausgaben   | CHF | 1'159'100 |
| Passivierte Investitionseinnahmen | CHF | 0         |

|                                      |            |                  |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>1'159'100</b> |
|--------------------------------------|------------|------------------|

##### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

|                                               |       |           |
|-----------------------------------------------|-------|-----------|
| Selbstfinanzierung:                           |       |           |
| Ergebnis Gesamthaushalt                       | - CHF | 159'700   |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | + CHF | 359'000   |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | + CHF | 130'700   |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - CHF | 185'300   |
| WB Darlehen VV                                | + CHF | 0         |
| WB Beteiligungen VV                           | + CHF | 0         |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge           | + CHF | 3'400     |
| Einlagen ins Eigenkapital                     | + CHF | 14'000    |
| Aufwertung Finanzvermögen                     | - CHF | 0         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                | - CHF | 27'300    |
| Selbstfinanzierung                            | CHF   | 134'800   |
| Nettoinvestitionen:                           |       |           |
| Ergebnis Investitionsrechnung                 | - CHF | 1'159'100 |

|                                                             |              |                  |
|-------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>- CHF</b> | <b>1'024'300</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |              |                  |

**3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne Wasser, Abwasser und Abfall)**

|                                      |     |           |
|--------------------------------------|-----|-----------|
| Betrieblicher Aufwand                | CHF | 4'302'300 |
| Betrieblicher Ertrag                 | CHF | 4'037'600 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | - 264'700 |
| Finanzaufwand                        | CHF | 27'600    |
| Finanzertrag                         | CHF | 63'700    |
| Ergebnis aus Finanzierung            | CHF | 36'100    |
| Operatives Ergebnis                  | CHF | - 228'600 |
| Ausserordentlicher Aufwand           | CHF | 14'000    |
| Ausserordentlicher Ertrag            | CHF | 27'300    |
| Ausserordentliches Ergebnis          | CHF | 13'300    |

|                                       |            |                  |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>- 215'300</b> |
|---------------------------------------|------------|------------------|

Kommentar:

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht, d.h. Wasser, Abwasser und Abfall, nicht berücksichtigt, da diese Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden. Dieses Ergebnis entspricht somit dem altrechtlichen Gesamtergebnis nach HRM1.

**3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung**

|                                      |     |         |
|--------------------------------------|-----|---------|
| Betrieblicher Aufwand                | CHF | 135'400 |
| Betrieblicher Ertrag                 | CHF | 136'600 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | 1'200   |
| Finanzaufwand                        | CHF | 0       |
| Finanzertrag                         | CHF | 4'400   |
| Ergebnis aus Finanzierung            | CHF | 4'400   |
| Operatives Ergebnis                  | CHF | 5'600   |
| Ausserordentlicher Aufwand           | CHF | 0       |
| Ausserordentlicher Ertrag            | CHF | 0       |
| Ausserordentliches Ergebnis          | CHF | 0       |

|                                              |            |              |
|----------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Wasser</b> | <b>CHF</b> | <b>5'600</b> |
|----------------------------------------------|------------|--------------|

**3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

|                                      |     |         |
|--------------------------------------|-----|---------|
| Betrieblicher Aufwand                | CHF | 378'200 |
| Betrieblicher Ertrag                 | CHF | 422'100 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | 43'900  |
| Finanzaufwand                        | CHF | 0       |
| Finanzertrag                         | CHF | 6'600   |
| Ergebnis aus Finanzierung            | CHF | 6'600   |
| Operatives Ergebnis                  | CHF | 50'500  |
| Ausserordentlicher Aufwand           | CHF | 0       |
| Ausserordentlicher Ertrag            | CHF | 0       |
| Ausserordentliches Ergebnis          | CHF | 0       |

|                                                |            |               |
|------------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abwasser</b> | <b>CHF</b> | <b>50'500</b> |
|------------------------------------------------|------------|---------------|

**3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung**

|                                              |            |              |
|----------------------------------------------|------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand                        | CHF        | 100'400      |
| Betrieblicher Ertrag                         | CHF        | 99'900       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit         | CHF        | - 500        |
| Finanzaufwand                                | CHF        | 0            |
| Finanzertrag                                 | CHF        | 0            |
| Ergebnis aus Finanzierung                    | CHF        | 0            |
| Operatives Ergebnis                          | CHF        | - 500        |
| Ausserordentlicher Aufwand                   | CHF        | 0            |
| Ausserordentlicher Ertrag                    | CHF        | 0            |
| Ausserordentliches Ergebnis                  | CHF        | 0            |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abfall</b> | <b>CHF</b> | <b>- 500</b> |

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Gliederung

| Konto    | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppen Gliederung ER  | Budget 2024  |              | Budget 2023  |              | Rechnung 2022 |              |
|----------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|          |                                               | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|          | <b>Total</b>                                  | 5'014'000.00 | 5'014'000.00 | 4'740'470.00 | 4'740'470.00 | 4'542'281.70  | 4'542'281.70 |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                                | 4'957'900.00 |              | 4'623'280.00 |              | 4'243'648.93  |              |
| 30       | Personalaufwand                               | 798'600.00   |              | 747'900.00   |              | 689'317.50    |              |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 770'500.00   |              | 639'300.00   |              | 505'846.39    |              |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 359'000.00   |              | 346'320.00   |              | 289'500.90    |              |
| 34       | Finanzaufwand                                 | 27'600.00    |              | 26'110.00    |              | 27'589.00     |              |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 130'700.00   |              | 129'700.00   |              | 110'862.00    |              |
| 36       | Transferaufwand                               | 2'766'800.00 |              | 2'629'350.00 |              | 2'510'143.14  |              |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                    | 14'000.00    |              | 14'000.00    |              | 14'000.00     |              |
| 39       | Interne Verrechnungen                         | 90'700.00    |              | 90'600.00    |              | 96'390.00     |              |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                                 |              | 4'798'200.00 |              | 4'740'470.00 |               | 4'532'871.64 |
| 40       | Fiskalertrag                                  |              | 3'090'100.00 |              | 3'105'240.00 |               | 3'018'171.95 |
| 41       | Regalien und Konzessionen                     |              | 37'500.00    |              | 39'700.00    |               | 37'476.85    |
| 42       | Entgelte                                      |              | 713'300.00   |              | 692'200.00   |               | 637'449.35   |
| 43       | Verschiedene Erträge                          |              | 4'000.00     |              | 4'000.00     |               | 4'657.50     |
| 44       | Finanzertrag                                  |              | 74'700.00    |              | 76'600.00    |               | 75'709.55    |
| 45       | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |              | 185'300.00   |              | 121'780.00   |               | 36'085.45    |
| 46       | Transferertrag                                |              | 569'600.00   |              | 583'150.00   |               | 612'135.94   |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                     |              | 27'300.00    |              | 27'200.00    |               | 14'795.05    |
| 49       | Interne Verrechnungen                         |              | 96'400.00    |              | 90'600.00    |               | 96'390.00    |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                        | 56'100.00    | 215'800.00   | 117'190.00   |              | 298'632.77    | 9'410.06     |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                     | 56'100.00    | 215'800.00   | 117'190.00   |              | 298'632.77    | 9'410.06     |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| Konto    | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Budget 2024  |              | Budget 2023  |              | Rechnung 2022 |              |
|----------|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|          |                                                         | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|          | <b>Total</b>                                            | 5'014'000.00 | 5'014'000.00 | 4'740'470.00 | 4'740'470.00 | 4'542'281.70  | 4'542'281.70 |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | 559'500.00   | 119'800.00   | 523'250.00   | 110'700.00   | 495'950.84    | 119'142.75   |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 439'700.00   |              | 412'550.00   |               | 376'808.09   |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | 137'500.00   | 87'600.00    | 128'400.00   | 115'570.00   | 118'539.20    | 102'950.65   |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 49'900.00    |              | 12'830.00    |               | 15'588.55    |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                          | 1'772'700.00 | 368'500.00   | 1'617'910.00 | 398'900.00   | 1'491'773.95  | 418'743.10   |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 1'404'200.00 |              | 1'219'010.00 |               | 1'073'030.85 |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | 30'100.00    | 2'200.00     | 31'300.00    | 2'200.00     | 26'150.35     | 2'144.00     |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 27'900.00    |              | 29'100.00    |               | 24'006.35    |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                       | 4'200.00     |              | 4'300.00     |              | 3'287.15      |              |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 4'200.00     |              | 4'300.00     |               | 3'287.15     |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b>                               | 959'400.00   | 24'600.00    | 958'900.00   | 25'000.00    | 932'824.97    | 24'567.24    |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 934'800.00   |              | 933'900.00   |               | 908'257.73   |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | 349'800.00   | 22'800.00    | 304'530.00   | 23'200.00    | 255'387.07    | 30'521.65    |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 327'000.00   |              | 281'330.00   |               | 224'865.42   |
| <b>7</b> | <b>Umwelt und Raumordnung</b>                           | 749'300.00   | 670'700.00   | 632'680.00   | 560'610.00   | 512'227.46    | 447'328.51   |
|          | Netto Aufwand                                           |              | 78'600.00    |              | 72'070.00    |               | 64'898.95    |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>                                  | 1'100.00     | 37'500.00    | 1'100.00     | 39'700.00    | 1'383.20      | 37'476.85    |
|          | Netto Ertrag                                            | 36'400.00    |              | 38'600.00    |              | 36'093.65     |              |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | 450'400.00   | 3'680'300.00 | 538'100.00   | 3'464'590.00 | 704'757.51    | 3'359'406.95 |
|          | Netto Ertrag                                            | 3'229'900.00 |              | 2'926'490.00 |              | 2'654'649.44  |              |

## 5 Investitionsrechnung

Die folgenden Ausgaben werden in der Investitionsrechnung 2024 berücksichtigt:

|                                                                               | CHF              |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b><u>Bildung</u></b>                                                         | <b>90'000</b>    |
| Unterhalt Schulanlage diverse                                                 | 10'000           |
| ICT Schule                                                                    | 10'000           |
| Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen                                           | 20'000           |
| Sanierung Heizung im Schulhaus                                                | 50'000           |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Strassen</u></b>                                                        | <b>458'000</b>   |
| Gebelstrasse, ab Einmündung Dorfstrasse bis Gebelstrasse 23, Ersatz Oberbau   | 60'000           |
| Gebelstrasse, ab Gebelstrasse 23 bis Einmündung Trümlerestrasse, Deckbelag    | 80'000           |
| Am Türmli, ab Trümlerestrasse bis Türmli, Ersatz Oberbau                      | 20'000           |
| Am Türmli, Türmli bis Nr. 18, Deckbelag                                       | 20'000           |
| Trümlerestrasse, ab Türmli bis Kantonsstrasse, Ersatz Oberbau                 | 20'000           |
| Moosstrasse, Belagsanierung Wiesenweg - Gürbe                                 | 10'000           |
| Moosstrasse, Verkehrsmassnahmen Käserei bis Arastrasse                        | 100'000          |
| Wiesenweg, Strassenentwässerung entlang Terrinaufschüttung Parz. 533          | 25'000           |
| Fallesseweg, oberstes Teilstück, Belagssanierung                              | 30'000           |
| Diverse Werterhaltungsarbeiten ganzes Gemeindestrassennetz                    | 40'000           |
| Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                            | 25'000           |
| Koordination und Projektmanagement / Oberbauleitung durch die Gemeinde        | 28'000           |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Umwelt und Raumordnung</u></b>                                          | <b>95'000</b>    |
| Gewässerunterhalt diverse                                                     | 15'000           |
| Hubelmattkanal, Sanierung + Renaturierung (netto)                             | 80'000           |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Investitionen ohne Werke (ohne Spezialfinanzierungen)</u></b>           | <b>643'000</b>   |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Wasserversorgung gemäss GWP Massnahmen</u></b>                          | <b>110'500</b>   |
| Moosstrasse, Ersatz Gussleitung Bahnübergang bis Käserei                      | 90'000           |
| Diverse Werterhaltungsmassnahmen an den Bauwerken und Leitungsnetz.           | 5'000            |
| Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                            | 10'500           |
| Koordination und Projektmanagement / Oberbauleitung durch die Gemeinde        | 5'000            |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Abwasserentsorgung gemäss GEP Massnahmen</u></b>                        | <b>325'600</b>   |
| Moosstrasse, Anpassung hydraulische Massnahmen Bahnübergang bis Käserei       | 100'000          |
| Unterhaltsarbeiten Bauwerke und Leitungsnetz und Nachführung Leitungskataster | 5'000            |
| Überprüfung private Abwasseranlagen (ZpA)                                     | 150'000          |
| Kontrolle Sanierungen, Aufwand Abnahmen und Nachführung GIS                   | 10'000           |
| Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                            | 26'500           |
| Koordination und Projektmanagement / Oberbauleitung durch Gemeinde            | 14'500           |
| ARA Gürbetal Investitionen des Gemeindeverbandes                              | 19'600           |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Spezialfinanzierungen</u></b>                                           | <b>436'100</b>   |
|                                                                               |                  |
| <b><u>Investitionen total</u></b>                                             | <b>1'079'100</b> |

Selbstverständlich werden die entsprechenden Verpflichtungskredite, soweit dies nicht bereits erfolgt ist (z.B. Rahmenkredit 2022 – 2026 für Strassensanierungen, GWP- und GEP-Massnahmen) zu gegebener Zeit noch der Gemeindeversammlung - soweit diese zuständig ist - zur Genehmigung vorgelegt werden.

## 6 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2023 die folgenden Beschlüsse:

- Festsetzung Gemeindesteueranlage für das Jahr 2024 mit dem 1.88-fachen der einfachen Steuer (Senkung von bisher 1.94).
- Festsetzung Liegenschaftssteuer für das Jahr 2024 unverändert mit 1.5 ‰ des amtlichen Wertes.
- Genehmigung Budget der Einwohnergemeinde Kaufdorf für das Jahr 2024 wie folgt:

| Erfolgsrechnung                                              | Aufwand       | Ertrag         |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>                                        | 4'957'900     | 4'798'200      |
| Aufwandüberschuss                                            |               | <b>159'700</b> |
| <b>allgemeiner Haushalt</b> (ohne Wasser, Abwasser + Abfall) | 4'343'900     | 4'128'600      |
| Aufwandüberschuss                                            |               | <b>215'300</b> |
| <b>Spezialfinanzierung Wasser</b>                            | 135'400       | 141'000        |
| Ertragsüberschuss                                            | <b>5'600</b>  |                |
| <b>Spezialfinanzierung Abwasser</b>                          | 378'200       | 428'700        |
| Ertragsüberschuss                                            | <b>50'500</b> |                |
| <b>Spezialfinanzierung Abfall</b>                            | 100'400       | 99'900         |
| Aufwandüberschuss                                            |               | <b>500</b>     |

Gemeinderatsbeschluss vom 2. November 2023

GEMEINDERAT KAUF DORF

Der Präsident Der Sekretär

Patrick Goetschi Urs Grünig

## 7 Genehmigung Budget

So beschlossen durch die Gemeindeversammlung am 7. Dezember 2023

EINWOHNERGEMEINDE KAUF DORF

Der Gemeindepräsident Der Gemeindeverwalter

Patrick Goetschi

Urs Grünig

**BUDGET 2024**

## Übersicht

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|-------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       |                                                         | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|       | <b>Total</b>                                            | <b>5'014'000.00</b> | <b>5'014'000.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'542'281.70</b> | <b>4'542'281.70</b> |
| 0     | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>559'500.00</b>   | <b>119'800.00</b>   | <b>523'250.00</b>   | <b>110'700.00</b>   | <b>495'950.84</b>   | <b>119'142.75</b>   |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 439'700.00          |                     | 412'550.00          |                     | 376'808.09          |
| 1     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>137'500.00</b>   | <b>87'600.00</b>    | <b>128'400.00</b>   | <b>115'570.00</b>   | <b>118'539.20</b>   | <b>102'950.65</b>   |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 49'900.00           |                     | 12'830.00           |                     | 15'588.55           |
| 2     | <b>Bildung</b>                                          | <b>1'772'700.00</b> | <b>368'500.00</b>   | <b>1'617'910.00</b> | <b>398'900.00</b>   | <b>1'491'773.95</b> | <b>418'743.10</b>   |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 1'404'200.00        |                     | 1'219'010.00        |                     | 1'073'030.85        |
| 3     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>30'100.00</b>    | <b>2'200.00</b>     | <b>31'300.00</b>    | <b>2'200.00</b>     | <b>26'150.35</b>    | <b>2'144.00</b>     |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 27'900.00           |                     | 29'100.00           |                     | 24'006.35           |
| 4     | <b>Gesundheit</b>                                       | <b>4'200.00</b>     |                     | <b>4'300.00</b>     |                     | <b>3'287.15</b>     |                     |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 4'200.00            |                     | 4'300.00            |                     | 3'287.15            |
| 5     | <b>Soziale Sicherheit</b>                               | <b>959'400.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>958'900.00</b>   | <b>25'000.00</b>    | <b>932'824.97</b>   | <b>24'567.24</b>    |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 934'800.00          |                     | 933'900.00          |                     | 908'257.73          |
| 6     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>349'800.00</b>   | <b>22'800.00</b>    | <b>304'530.00</b>   | <b>23'200.00</b>    | <b>255'387.07</b>   | <b>30'521.65</b>    |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 327'000.00          |                     | 281'330.00          |                     | 224'865.42          |
| 7     | <b>Umwelt und Raumordnung</b>                           | <b>749'300.00</b>   | <b>670'700.00</b>   | <b>632'680.00</b>   | <b>560'610.00</b>   | <b>512'227.46</b>   | <b>447'328.51</b>   |
|       | Netto Aufwand                                           |                     | 78'600.00           |                     | 72'070.00           |                     | 64'898.95           |
| 8     | <b>Volkswirtschaft</b>                                  | <b>1'100.00</b>     | <b>37'500.00</b>    | <b>1'100.00</b>     | <b>39'700.00</b>    | <b>1'383.20</b>     | <b>37'476.85</b>    |
|       | Netto Ertrag                                            | 36'400.00           |                     | 38'600.00           |                     | 36'093.65           |                     |
| 9     | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>450'400.00</b>   | <b>3'680'300.00</b> | <b>538'100.00</b>   | <b>3'464'590.00</b> | <b>704'757.51</b>   | <b>3'359'406.95</b> |
|       | Netto Ertrag                                            | 3'229'900.00        |                     | 2'926'490.00        |                     | 2'654'649.44        |                     |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                     | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                                  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>Total</b>                                                     | <b>5'014'000.00</b> | <b>5'014'000.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'542'281.70</b> | <b>4'542'281.70</b> |
| <b>0</b>     | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                     | <b>559'500.00</b>   | <b>119'800.00</b>   | <b>523'250.00</b>   | <b>110'700.00</b>   | <b>495'950.84</b>   | <b>119'142.75</b>   |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 439'700.00          |                     | 412'550.00          |                     | 376'808.09          |
| <b>01</b>    | <b>Legislative und Exekutive</b>                                 | <b>85'800.00</b>    | <b>21'500.00</b>    | <b>72'500.00</b>    | <b>21'400.00</b>    | <b>71'800.70</b>    | <b>21'480.00</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 64'300.00           |                     | 51'100.00           |                     | 50'320.70           |
| <b>011</b>   | <b>Legislative</b>                                               | <b>10'100.00</b>    |                     | <b>11'400.00</b>    |                     | <b>10'766.27</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 10'100.00           |                     | 11'400.00           |                     | 10'766.27           |
| <b>0110</b>  | <b>Legislative</b>                                               | <b>10'100.00</b>    |                     | <b>11'400.00</b>    |                     | <b>10'766.27</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 10'100.00           |                     | 11'400.00           |                     | 10'766.27           |
| 0110.3000.01 | Entschädigung Stimm- +<br>Wahlausschüsse                         | 1'000.00            |                     | 1'900.00            |                     | 1'718.55            |                     |
| 0110.3130.01 | Porti Abstimmungsunterlagen                                      | 2'600.00            |                     | 3'200.00            |                     | 2'617.72            |                     |
| 0110.3132.01 | Rechnungsprüfungsorgan                                           | 6'500.00            |                     | 6'300.00            |                     | 6'430.00            |                     |
| <b>012</b>   | <b>Exekutive</b>                                                 | <b>75'700.00</b>    | <b>21'500.00</b>    | <b>61'100.00</b>    | <b>21'400.00</b>    | <b>61'034.43</b>    | <b>21'480.00</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 54'200.00           |                     | 39'700.00           |                     | 39'554.43           |
| <b>0120</b>  | <b>Exekutive</b>                                                 | <b>75'700.00</b>    | <b>21'500.00</b>    | <b>61'100.00</b>    | <b>21'400.00</b>    | <b>61'034.43</b>    | <b>21'480.00</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 54'200.00           |                     | 39'700.00           |                     | 39'554.43           |
| 0120.3000.01 | Lohnanteil Gemeinderat                                           | 32'600.00           |                     | 32'600.00           |                     | 32'600.00           |                     |
| 0120.3050.01 | Sozialversicherungsbeitr. GR+Kom.                                | 2'200.00            |                     | 2'200.00            |                     | 2'214.05            |                     |
| 0120.3090.01 | Aus- u. Weiterbildung GR+Kommis                                  | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     | 876.00              |                     |
| 0120.3102.01 | Choufdorfer/Drucksachen/Publikatio<br>nen                        | 1'800.00            |                     | 1'600.00            |                     | 1'785.70            |                     |
| 0120.3102.02 | Öffentlichkeitsarbeit/Kommunikation                              | 10'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0120.3130.01 | Porti Infos + Choufdorfer                                        | 800.00              |                     | 400.00              |                     | 780.80              |                     |
| 0120.3170.01 | GR+Kommissionen: Sitz., Spesen,<br>Essen                         | 25'000.00           |                     | 21'000.00           |                     | 19'928.38           |                     |
| 0120.3199.01 | Gemeinderatskredit/Repräsenta.                                   | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'849.50            |                     |
| 0120.4612.01 | Verrechneter Aufwand Werke                                       |                     | 12'900.00           |                     | 12'900.00           |                     | 12'890.00           |
| 0120.4910.01 | Interne Verrechn. Baukommission                                  |                     | 8'600.00            |                     | 8'500.00            |                     | 8'590.00            |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                        | <b>473'700.00</b>   | <b>98'300.00</b>    | <b>450'750.00</b>   | <b>89'300.00</b>    | <b>424'150.14</b>   | <b>97'662.75</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 375'400.00          |                     | 361'450.00          |                     | 326'487.39          |
| <b>022</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                                        | <b>473'700.00</b>   | <b>98'300.00</b>    | <b>450'750.00</b>   | <b>89'300.00</b>    | <b>424'150.14</b>   | <b>97'662.75</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 375'400.00          |                     | 361'450.00          |                     | 326'487.39          |
| <b>0220</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                                        | <b>473'700.00</b>   | <b>98'300.00</b>    | <b>450'750.00</b>   | <b>89'300.00</b>    | <b>424'150.14</b>   | <b>97'662.75</b>    |
|              | Netto Aufwand                                                    |                     | 375'400.00          |                     | 361'450.00          |                     | 326'487.39          |
| 0220.3010.01 | Besoldungen Verwaltungspersonal                                  | 274'300.00          |                     | 265'400.00          |                     | 261'894.65          |                     |
| 0220.3010.09 | Vergütungen Versicherungen an<br>Besoldungen Verwaltungspersonal |                     |                     |                     |                     | -13'310.00          |                     |
| 0220.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                      | 23'000.00           |                     | 22'300.00           |                     | 21'015.80           |                     |
| 0220.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                                    | 17'500.00           |                     | 16'400.00           |                     | 16'086.00           |                     |
| 0220.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung                                   | 6'700.00            |                     | 7'100.00            |                     | 4'188.94            |                     |
| 0220.3090.01 | Aus- u. Weiterbildung Verwaltung                                 | 4'000.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'570.00            |                     |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung                                                  | 1'000.00            |                     |                     |                     | 852.90              |                     |
| 0220.3100.01 | Bürom., Drucksachen, Publikat.                                   | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'645.24            |                     |
| 0220.3110.01 | Anschaff. Büromob. und Masch.                                    | 2'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 488.45              |                     |
| 0220.3130.01 | Porti, Tel., Bankgebühren div.                                   | 3'200.00            |                     | 3'200.00            |                     | 4'289.09            |                     |
| 0220.3132.01 | Honorare Dritter                                                 | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 12'272.95           |                     |
| 0220.3133.01 | Wartungsgebühr EDV-Anlage                                        | 45'500.00           |                     | 35'000.00           |                     | 35'360.45           |                     |
| 0220.3134.01 | Sachversicherung Behörde+Verw.                                   | 2'800.00            |                     | 2'700.00            |                     | 2'735.92            |                     |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Mobiliar und Maschinen                                 | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 0220.3170.01 | Spesenentschädigungen Verw.                                      | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'020.00            |                     |
| 0220.3199.01 | Übriger Aufwand+Inkassospesen                                    | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 160.00              |                     |
| 0220.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien                           |                     |                     | 860.00              |                     | -0.10               |                     |
| 0220.3300.90 | Planmässige Abschreibungen<br>immaterielle Anlagen               | 1'200.00            |                     | 1'190.00            |                     | 1'191.20            |                     |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                         | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 0220.3611.01 | Gebühren, STV inkl. amtl. Bew.                          | 1'600.00          |                  | 800.00            |                   | 2'589.70          |                   |
| 0220.3611.02 | Service-QST-Gebühren an Kanton                          | 13'300.00         |                  | 14'800.00         |                   | 13'274.40         |                   |
| 0220.3612.01 | Entschädigung externe Bauverwaltung                     | 47'300.00         |                  | 45'200.00         |                   | 47'271.55         |                   |
| 0220.3636.01 | Mitgliedschafts u. Jahresbeit.                          | 2'600.00          |                  | 2'600.00          |                   | 2'553.00          |                   |
| 0220.4210.01 | Gebührenerlös für Amtshandlung                          |                   | 3'500.00         |                   | 3'500.00          |                   | 2'876.80          |
| 0220.4250.01 | Erlöse Drucksachenverkauf                               |                   | 1'300.00         |                   | 900.00            |                   | 1'293.65          |
| 0220.4260.01 | Rückerstattung von Dritten                              |                   | 700.00           |                   | 500.00            |                   | 730.30            |
| 0220.4311.01 | Provisionen des Kt. für KIST                            |                   | 900.00           |                   | 900.00            |                   | 862.00            |
| 0220.4612.01 | Verrechneter Aufwand Werke                              |                   | 44'200.00        |                   | 41'500.00         |                   | 44'200.00         |
| 0220.4910.02 | Verrechneter Aufwand Liegensch. FV                      |                   | 1'700.00         |                   | 1'600.00          |                   | 1'700.00          |
| 0220.4910.03 | Verrechneter Aufwand Tagesschule + Schulsekretariat     |                   | 46'000.00        |                   | 40'400.00         |                   | 46'000.00         |
| <b>1</b>     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>137'500.00</b> | <b>87'600.00</b> | <b>128'400.00</b> | <b>115'570.00</b> | <b>118'539.20</b> | <b>102'950.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 49'900.00        |                   | 12'830.00         |                   | 15'588.55         |
| <b>11</b>    | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>1'100.00</b>   |                  | <b>1'100.00</b>   |                   | <b>1'079.00</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 1'100.00         |                   | 1'100.00          |                   | 1'079.00          |
| <b>111</b>   | <b>Polizei</b>                                          | <b>1'100.00</b>   |                  | <b>1'100.00</b>   |                   | <b>1'079.00</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 1'100.00         |                   | 1'100.00          |                   | 1'079.00          |
| <b>1110</b>  | <b>Polizei</b>                                          | <b>1'100.00</b>   |                  | <b>1'100.00</b>   |                   | <b>1'079.00</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 1'100.00         |                   | 1'100.00          |                   | 1'079.00          |
| 1110.3631.01 | Pauschale Interventionskosten                           | 1'100.00          |                  | 1'100.00          |                   | 1'079.00          |                   |
| <b>14</b>    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>25'300.00</b>  | <b>33'000.00</b> | <b>16'100.00</b>  | <b>34'400.00</b>  | <b>25'337.80</b>  | <b>32'987.40</b>  |
|              | Netto Ertrag                                            |                   | 7'700.00         |                   | 18'300.00         |                   | 7'649.60          |
| <b>140</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>25'300.00</b>  | <b>33'000.00</b> | <b>16'100.00</b>  | <b>34'400.00</b>  | <b>25'337.80</b>  | <b>32'987.40</b>  |
|              | Netto Ertrag                                            |                   | 7'700.00         |                   | 18'300.00         |                   | 7'649.60          |
| <b>1400</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>25'300.00</b>  | <b>33'000.00</b> | <b>16'100.00</b>  | <b>34'400.00</b>  | <b>25'337.80</b>  | <b>32'987.40</b>  |
|              | Netto Ertrag                                            |                   | 7'700.00         |                   | 18'300.00         |                   | 7'649.60          |
| 1400.3130.01 | Aufwand Amts.gebühren EK                                | 3'700.00          |                  | 2'300.00          |                   | 3'721.60          |                   |
| 1400.3130.02 | Honor.Anwalt+Expert.(Gde+Bau)                           | 16'900.00         |                  | 8'700.00          |                   | 16'863.35         |                   |
| 1400.3132.01 | Nachführung Vermessungswerk                             | 2'600.00          |                  | 3'000.00          |                   | 2'602.85          |                   |
| 1400.3910.01 | Verrech. Aufwand Baukommission                          | 2'100.00          |                  | 2'100.00          |                   | 2'150.00          |                   |
| 1400.4210.01 | Ertrag Dienstleistungen EWK + Bussen                    |                   | 7'100.00         |                   | 5'800.00          |                   | 7'133.95          |
| 1400.4210.02 | Ertrag Dienstleist. Bauko                               |                   | 25'900.00        |                   | 28'600.00         |                   | 25'853.45         |
| <b>15</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>87'500.00</b>  | <b>54'600.00</b> | <b>85'400.00</b>  | <b>81'170.00</b>  | <b>69'663.25</b>  | <b>69'663.25</b>  |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 32'900.00        |                   | 4'230.00          |                   |                   |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>87'500.00</b>  | <b>54'600.00</b> | <b>85'400.00</b>  | <b>81'170.00</b>  | <b>69'663.25</b>  | <b>69'663.25</b>  |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 32'900.00        |                   | 4'230.00          |                   |                   |
| <b>1500</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>87'500.00</b>  | <b>54'600.00</b> | <b>85'400.00</b>  | <b>81'170.00</b>  | <b>69'663.25</b>  | <b>69'663.25</b>  |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 32'900.00        |                   | 4'230.00          |                   |                   |
| 1500.3181.01 | Abschr.Feuerwehrrersatzabgaben                          | 400.00            |                  | 900.00            |                   | 358.55            |                   |
| 1500.3612.01 | Feuerwehr Beitrag Kaufdorf                              | 87'100.00         |                  | 84'500.00         |                   | 69'304.70         |                   |
| 1500.4200.01 | Feuerwehrrersatzabgaben                                 |                   | 54'600.00        |                   | 56'900.00         |                   | 54'563.65         |
| 1500.4409.01 | Verrechnete Zinsen                                      |                   |                  |                   |                   |                   | 90.00             |
| 1500.4501.01 | Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss Feuerwehr         |                   |                  |                   | 24'270.00         |                   | 15'009.60         |
| <b>16</b>    | <b>Verteidigung</b>                                     | <b>23'600.00</b>  |                  | <b>25'800.00</b>  |                   | <b>22'459.15</b>  | <b>300.00</b>     |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 23'600.00        |                   | 25'800.00         |                   | 22'159.15         |
| <b>161</b>   | <b>Militärische Verteidigung</b>                        | <b>5'700.00</b>   |                  | <b>5'600.00</b>   |                   | <b>5'410.00</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 5'700.00         |                   | 5'600.00          |                   | 5'410.00          |
| <b>1610</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                        | <b>5'700.00</b>   |                  | <b>5'600.00</b>   |                   | <b>5'410.00</b>   |                   |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                                                | Budget 2024         |                   | Budget 2023         |                   | Rechnung 2022       |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                                                                             | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 1610.3612.01 | Netto Aufwand<br>Schiessen Mitbenützung Ri.berg                                                             | 5'700.00            | 5'700.00          | 5'600.00            | 5'600.00          | 5'410.00            | 5'410.00          |
| <b>162</b>   | <b>Zivile Verteidigung</b>                                                                                  | <b>17'900.00</b>    |                   | <b>20'200.00</b>    |                   | <b>17'049.15</b>    | <b>300.00</b>     |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 17'900.00         |                     | 20'200.00         |                     | 16'749.15         |
| <b>1620</b>  | <b>Zivilschutz</b>                                                                                          | <b>1'800.00</b>     |                   | <b>1'400.00</b>     |                   | <b>1'373.80</b>     | <b>300.00</b>     |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 1'800.00          |                     | 1'400.00          |                     | 1'073.80          |
| 1620.3144.01 | Unterhalt Zivilschutzanlagen und<br>-einrichtungen                                                          | 400.00              |                   | 300.00              |                   |                     |                   |
| 1620.3660.50 | Abschreibungen Investitionsbeiträge                                                                         | 1'400.00            |                   | 1'100.00            |                   | 1'373.80            |                   |
| 1620.4611.01 | Gemeindebetriebe<br>Kantbeitrag ZS-Anlagen Aus+Füh                                                          |                     |                   |                     |                   |                     | 300.00            |
| <b>1626</b>  | <b>Regionale<br/>Zivilschutzorganisation</b>                                                                | <b>14'100.00</b>    |                   | <b>16'800.00</b>    |                   | <b>14'266.70</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 14'100.00         |                     | 16'800.00         |                     | 14'266.70         |
| 1626.3632.01 | Reg. Ausbildungszentrum Köniz                                                                               | 1'900.00            |                   | 3'300.00            |                   | 1'923.20            |                   |
| 1626.3632.02 | Beitrag an Kompetenzzentrum ZUG                                                                             | 12'200.00           |                   | 13'500.00           |                   | 12'343.50           |                   |
| <b>1627</b>  | <b>Regionaler Führungsstab</b>                                                                              | <b>2'000.00</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     |                   | <b>1'408.65</b>     |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 2'000.00          |                     | 2'000.00          |                     | 1'408.65          |
| 1627.3632.01 | Beitrag RFO Gürbetal                                                                                        | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 1'408.65            |                   |
| <b>2</b>     | <b>Bildung</b>                                                                                              | <b>1'772'700.00</b> | <b>368'500.00</b> | <b>1'617'910.00</b> | <b>398'900.00</b> | <b>1'491'773.95</b> | <b>418'743.10</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 1'404'200.00      |                     | 1'219'010.00      |                     | 1'073'030.85      |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                                                                                | <b>1'772'700.00</b> | <b>368'500.00</b> | <b>1'617'910.00</b> | <b>398'900.00</b> | <b>1'491'773.95</b> | <b>418'743.10</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 1'404'200.00      |                     | 1'219'010.00      |                     | 1'073'030.85      |
| <b>211</b>   | <b>Eingangsstufe</b>                                                                                        | <b>92'400.00</b>    | <b>18'000.00</b>  | <b>83'200.00</b>    | <b>8'400.00</b>   | <b>103'852.25</b>   | <b>3'781.75</b>   |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 74'400.00         |                     | 74'800.00         |                     | 100'070.50        |
| <b>2110</b>  | <b>Kindergarten</b>                                                                                         | <b>92'400.00</b>    | <b>18'000.00</b>  | <b>83'200.00</b>    | <b>8'400.00</b>   | <b>103'852.25</b>   | <b>3'781.75</b>   |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 74'400.00         |                     | 74'800.00         |                     | 100'070.50        |
| 2110.3611.01 | LA Lehrerbesoldung KG 5+6jäh                                                                                | 92'400.00           |                   | 83'200.00           |                   | 103'852.25          |                   |
| 2110.4612.01 | KG-Schulgeld Nachbargemeinden                                                                               |                     | 18'000.00         |                     | 8'400.00          |                     | 3'781.75          |
| <b>212</b>   | <b>Primarstufe</b>                                                                                          | <b>376'000.00</b>   | <b>28'500.00</b>  | <b>343'480.00</b>   | <b>28'600.00</b>  | <b>336'582.80</b>   | <b>23'961.90</b>  |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 347'500.00        |                     | 314'880.00        |                     | 312'620.90        |
| <b>2120</b>  | <b>Primarstufe</b>                                                                                          | <b>376'000.00</b>   | <b>28'500.00</b>  | <b>343'480.00</b>   | <b>28'600.00</b>  | <b>336'582.80</b>   | <b>23'961.90</b>  |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 347'500.00        |                     | 314'880.00        |                     | 312'620.90        |
| 2120.3020.02 | Stütz- und Nachhilfeunterricht                                                                              | 6'300.00            |                   | 4'800.00            |                   | 3'210.50            |                   |
| 2120.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                                                                 | 500.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2120.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherung                                                                             | 100.00              |                   |                     |                   | 62.55               |                   |
| 2120.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien                                                                      | 4'000.00            |                   | 2'160.00            |                   | -0.05               |                   |
| 2120.3611.01 | LA Lehrerbesoldung 1-6 Kl.Prim                                                                              | 251'500.00          |                   | 232'620.00          |                   | 231'301.25          |                   |
| 2120.3612.02 | Klassen für besondere Förderung +<br>Spezialunterricht, Schulgeld                                           | 110'200.00          |                   | 100'400.00          |                   | 99'466.05           |                   |
| 2120.3612.03 | IBEM Region Gürbetal-Längenbergl<br>Entschädigung Kommission und<br>Schulsekretariat sowie<br>Anschaffungen | 3'400.00            |                   | 3'500.00            |                   | 2'542.50            |                   |
| 2120.4612.01 | Prim. Schulgelder<br>Nachbargemeinden                                                                       |                     | 28'500.00         |                     | 28'600.00         |                     | 23'961.90         |
| <b>213</b>   | <b>Oberstufe</b>                                                                                            | <b>493'600.00</b>   | <b>121'000.00</b> | <b>422'330.00</b>   | <b>106'500.00</b> | <b>378'704.45</b>   | <b>214'452.85</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 372'600.00        |                     | 315'830.00        |                     | 164'251.60        |
| <b>2130</b>  | <b>Sekundarstufe I</b>                                                                                      | <b>493'600.00</b>   | <b>121'000.00</b> | <b>422'330.00</b>   | <b>106'500.00</b> | <b>378'704.45</b>   | <b>214'452.85</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                               |                     | 372'600.00        |                     | 315'830.00        |                     | 164'251.60        |
| 2130.3170.01 | Transportkostenbeiträge                                                                                     | 3'300.00            |                   | 800.00              |                   | 759.80              |                   |
| 2130.3611.01 | LA Lehrerbesoldung 7-9 in K+B                                                                               |                     |                   |                     |                   | -8'812.15           |                   |
| 2130.3612.01 | Schulgeld an Real Toffen + Sek.<br>Belp + GU9                                                               | 490'300.00          |                   | 421'530.00          |                   | 386'756.80          |                   |
| 2130.4611.01 | Rückerst. Lehrerbesoldung 7-9                                                                               |                     | 121'000.00        |                     | 106'500.00        |                     | 214'452.85        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>214</b>   | <b>Musikschulen</b>                          | <b>90'000.00</b>  |                   | <b>90'000.00</b>  |                   | <b>58'043.80</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 90'000.00         |                   | 90'000.00         |                   | 58'043.80         |
| <b>2140</b>  | <b>Musikschulen</b>                          | <b>90'000.00</b>  |                   | <b>90'000.00</b>  |                   | <b>58'043.80</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 90'000.00         |                   | 90'000.00         |                   | 58'043.80         |
| 2140.3612.01 | Schulgeld Musikschulen                       | 90'000.00         |                   | 90'000.00         |                   | 58'043.80         |                   |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                   | <b>368'800.00</b> | <b>32'800.00</b>  | <b>339'870.00</b> | <b>32'800.00</b>  | <b>313'640.52</b> | <b>31'940.20</b>  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 336'000.00        |                   | 307'070.00        |                   | 281'700.32        |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                   | <b>368'800.00</b> | <b>32'800.00</b>  | <b>339'870.00</b> | <b>32'800.00</b>  | <b>313'640.52</b> | <b>31'940.20</b>  |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 336'000.00        |                   | 307'070.00        |                   | 281'700.32        |
| 2170.3010.01 | Löhne Schul-Hauswartung                      | 158'200.00        |                   | 125'800.00        |                   | 125'830.05        |                   |
| 2170.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                  | 13'300.00         |                   | 10'500.00         |                   | 10'072.15         |                   |
| 2170.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                | 12'200.00         |                   | 9'500.00          |                   | 9'099.75          |                   |
| 2170.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung               | 3'900.00          |                   | 3'300.00          |                   | 1'723.25          |                   |
| 2170.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Hauswart              |                   |                   | 200.00            |                   | 80.00             |                   |
| 2170.3101.01 | Reinigung+Service+Kleinunterht               | 26'300.00         |                   | 24'600.00         |                   | 19'747.95         |                   |
| 2170.3120.01 | Energie+Heizung+WasserAbwasser               | 36'700.00         |                   | 52'000.00         |                   | 40'273.85         |                   |
| 2170.3134.01 | Sach+Personenprämien Schule                  | 9'700.00          |                   | 9'600.00          |                   | 9'659.97          |                   |
| 2170.3144.01 | Unterhalt+Erneuerungen -arbeit               | 11'000.00         |                   | 9'000.00          |                   | 2'506.70          |                   |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen                   | 95'100.00         |                   | 92'990.00         |                   | 92'271.30         |                   |
|              | Schulliegenschaft                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.3300.90 | Planmässige Abschreibungen                   | 2'400.00          |                   | 2'380.00          |                   | 2'375.55          |                   |
|              | immaterielle Anlagen                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.4240.01 | Vermietung Saal/Turnhalle usw                |                   | 6'800.00          |                   | 6'800.00          |                   | 5'570.00          |
| 2170.4240.02 | Mietzins Feuerwehrmagazin                    |                   | 7'900.00          |                   | 7'900.00          |                   | 7'900.00          |
| 2170.4260.01 | Rückerstattungen von Dritten                 |                   | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 995.55            |
| 2170.4893.01 | Entnahme Mehrwertabschöpfung                 |                   | 17'500.00         |                   | 17'500.00         |                   | 17'474.65         |
|              | Anteil Schulraumerweiterung                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>218</b>   | <b>Tagesbetreuung</b>                        | <b>194'100.00</b> | <b>167'900.00</b> | <b>187'400.00</b> | <b>222'600.00</b> | <b>166'098.74</b> | <b>140'004.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 26'200.00         |                   |                   |                   | 26'093.94         |
|              | Netto Ertrag                                 |                   |                   | 35'200.00         |                   |                   |                   |
| <b>2180</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                        | <b>194'100.00</b> | <b>167'900.00</b> | <b>187'400.00</b> | <b>222'600.00</b> | <b>166'098.74</b> | <b>140'004.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 26'200.00         |                   |                   |                   | 26'093.94         |
|              | Netto Ertrag                                 |                   |                   | 35'200.00         |                   |                   |                   |
| 2180.3010.01 | Löhne Tagesschule Kaufdorf                   | 138'400.00        |                   | 141'000.00        |                   | 118'992.70        |                   |
| 2180.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                  | 11'100.00         |                   | 11'600.00         |                   | 9'521.50          |                   |
|              | Tagesschule Kaufdorf                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                | 5'600.00          |                   | 3'700.00          |                   | 3'816.90          |                   |
| 2180.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung               | 3'300.00          |                   | 3'100.00          |                   | 1'873.79          |                   |
|              | Tagesschule Kaufdorf                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3090.01 | Aus- und Weiterbildung                       | 4'100.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'440.00          |                   |
|              | TSA-Personal                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3104.02 | Material + Anschaffungen TSA                 | 4'800.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'557.15          |                   |
| 2180.3105.02 | Lebensmitteleinkauf für Interne              | 16'200.00         |                   | 11'900.00         |                   | 12'876.70         |                   |
|              | Tagesschule Kaufdorf                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3636.01 | Verein Berner Tagesschulen vbt               | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 120.00            |                   |
|              | Mitgliederbeitrag                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3910.01 | Verrechneter Aufwand Verwaltung              | 10'500.00         |                   | 10'500.00         |                   | 14'900.00         |                   |
| 2180.4230.01 | Betreuungsbeiträge der Eltern                |                   | 96'500.00         |                   | 122'100.00        |                   | 115'177.80        |
| 2180.4230.02 | Mahlzeitenbeiträge TSA                       |                   | 29'400.00         |                   |                   |                   |                   |
| 2180.4611.01 | Kantonsbeitrag Tagesschule                   |                   | 42'000.00         |                   | 100'500.00        |                   | 24'827.00         |
|              | Kaufdorf                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>219</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                 | <b>157'800.00</b> | <b>300.00</b>     | <b>151'630.00</b> |                   | <b>134'851.39</b> | <b>4'601.60</b>   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 157'500.00        |                   | 151'630.00        |                   | 130'249.79        |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>      | <b>144'100.00</b> | <b>300.00</b>     | <b>137'930.00</b> |                   | <b>127'512.84</b> | <b>4'601.60</b>   |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 143'800.00        |                   | 137'930.00        |                   | 122'911.24        |
| 2190.3010.01 | Lohn Schulsekretariat                        | 6'200.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2190.3020.01 | Stellvertretungen während Lager              | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 307.95            |                   |
|              | z.L. Gemeinde                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                    | Budget 2024      |                 | Budget 2023      |                 | Rechnung 2022    |                 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|              |                                                                 | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 2190.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge<br>Schulsekretariat                 | 500.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 2190.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherung                                 | 200.00           |                 |                  |                 | -41.69           |                 |
| 2190.3090.01 | Weiterbildung Lehrerschaft+Leitung                              | 4'800.00         |                 | 4'800.00         |                 | 3'265.70         |                 |
| 2190.3103.01 | Schulbibliothek Buchanschaffu.                                  | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                 | 1'866.45         |                 |
| 2190.3104.01 | Schulmaterial + Lehrmittel                                      | 51'200.00        |                 | 47'400.00        |                 | 46'838.79        |                 |
| 2190.3110.01 | Mobiliar Anschaffungen und<br>Unterhalt                         | 10'800.00        |                 | 8'600.00         |                 | 13'003.95        |                 |
| 2190.3110.02 | IT Schule / TS Dienstleistungen +<br>Lizenzen                   | 6'500.00         |                 | 5'800.00         |                 | 5'443.35         |                 |
| 2190.3110.03 | IT Schule Unterhalt                                             | 3'000.00         |                 | 3'000.00         |                 | 519.50           |                 |
| 2190.3130.01 | Telefon/TV/ Internet/Administration<br>Schule                   | 3'000.00         |                 | 3'800.00         |                 | 2'810.34         |                 |
| 2190.3170.01 | Sitzungsgeld + Spesen<br>Bildungskommission                     | 7'600.00         |                 | 7'600.00         |                 | 7'560.00         |                 |
| 2190.3171.01 | Schulreisen                                                     | 7'900.00         |                 | 7'000.00         |                 | 10'080.35        |                 |
| 2190.3199.01 | Biko in eigener Kompetenz                                       | 700.00           |                 | 700.00           |                 | 280.00           |                 |
| 2190.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien Schule                   | 8'500.00         |                 | 16'030.00        |                 | 4'478.15         |                 |
| 2190.3910.02 | Verrechneter Aufwand<br>Schulsekretariat in Verwaltung          | 29'900.00        |                 | 29'900.00        |                 | 31'100.00        |                 |
| 2190.4250.01 | Erlös Materialverkauf+Diverses                                  |                  |                 |                  |                 |                  | 4'301.60        |
| 2190.4260.01 | Rückerstattungen Schule Kaufdorf                                |                  | 300.00          |                  |                 |                  | 300.00          |
| <b>2196</b>  | <b>Elternmitarbeit</b>                                          | <b>1'500.00</b>  |                 | <b>1'500.00</b>  |                 | <b>938.55</b>    |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 1'500.00        |                  | 1'500.00        |                  | 938.55          |
| 2196.3199.01 | Elternrat                                                       | 1'500.00         |                 | 1'500.00         |                 | 938.55           |                 |
| <b>2197</b>  | <b>Schulsozialdienst</b>                                        | <b>12'200.00</b> |                 | <b>12'200.00</b> |                 | <b>6'400.00</b>  |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 12'200.00       |                  | 12'200.00       |                  | 6'400.00        |
| 2197.3132.01 | Honorar Schulsozialarbeit                                       | 12'200.00        |                 | 12'200.00        |                 | 6'400.00         |                 |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                       | <b>30'100.00</b> | <b>2'200.00</b> | <b>31'300.00</b> | <b>2'200.00</b> | <b>26'150.35</b> | <b>2'144.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 27'900.00       |                  | 29'100.00       |                  | 24'006.35       |
| <b>32</b>    | <b>Kultur, übrige</b>                                           | <b>25'900.00</b> |                 | <b>27'300.00</b> |                 | <b>22'140.65</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 25'900.00       |                  | 27'300.00       |                  | 22'140.65       |
| <b>329</b>   | <b>Kultur</b>                                                   | <b>25'900.00</b> |                 | <b>27'300.00</b> |                 | <b>22'140.65</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 25'900.00       |                  | 27'300.00       |                  | 22'140.65       |
| <b>3290</b>  | <b>Übrige Kultur</b>                                            | <b>25'900.00</b> |                 | <b>27'300.00</b> |                 | <b>22'140.65</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 25'900.00       |                  | 27'300.00       |                  | 22'140.65       |
| 3290.3101.01 | Div. Beiträge+Jungbürgerfeier                                   | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 763.05           |                 |
| 3290.3614.01 | Beitr.RKK Kulturkonferenz Bern                                  | 19'400.00        |                 | 20'800.00        |                 | 19'343.75        |                 |
| 3290.3635.01 | Beitrag 1. August-Feier                                         | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                 | 2'033.85         |                 |
| 3290.3635.02 | Beitrag regionale + kommunale<br>Kulturinstitutionen + -anlässe | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                 |                  |                 |
| 3290.3635.03 | Beiträge an Festivitäten                                        | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                 |                  |                 |
| <b>33</b>    | <b>Medien</b>                                                   |                  | <b>2'200.00</b> |                  | <b>2'200.00</b> |                  | <b>2'144.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                                    | 2'200.00         |                 | 2'200.00         |                 | 2'144.00         |                 |
| <b>332</b>   | <b>Massenmedien</b>                                             |                  | <b>2'200.00</b> |                  | <b>2'200.00</b> |                  | <b>2'144.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                                    | 2'200.00         |                 | 2'200.00         |                 | 2'144.00         |                 |
| <b>3320</b>  | <b>Massenmedien</b>                                             |                  | <b>2'200.00</b> |                  | <b>2'200.00</b> |                  | <b>2'144.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                                    | 2'200.00         |                 | 2'200.00         |                 | 2'144.00         |                 |
| 3320.4312.01 | Rückverg.Amtsanzeigerverband                                    |                  | 2'200.00        |                  | 2'200.00        |                  | 2'144.00        |
| <b>34</b>    | <b>Sport und Freizeit</b>                                       | <b>4'200.00</b>  |                 | <b>4'000.00</b>  |                 | <b>4'009.70</b>  |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 4'200.00        |                  | 4'000.00        |                  | 4'009.70        |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>                                                    | <b>4'000.00</b>  |                 | <b>4'000.00</b>  |                 | <b>3'795.10</b>  |                 |
|              | Netto Aufwand                                                   |                  | 4'000.00        |                  | 4'000.00        |                  | 3'795.10        |
| <b>3410</b>  | <b>Sport</b>                                                    | <b>4'000.00</b>  |                 | <b>4'000.00</b>  |                 | <b>3'795.10</b>  |                 |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                   | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|--------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3410.3635.01 | Netto Aufwand<br>Unterhaltsbeitrag Sportplatz +<br>öffentl. WC | 2'800.00          | 4'000.00         | 2'800.00          | 4'000.00         | 2'805.10          | 3'795.10         |
| 3410.3635.02 | Sportförderungsbeitrag an<br>Dorfvereine für Jugendliche       | 1'200.00          |                  | 1'200.00          |                  | 990.00            |                  |
| <b>342</b>   | <b>Freizeit</b>                                                | <b>200.00</b>     |                  |                   |                  | <b>214.60</b>     |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 200.00           |                   |                  |                   | 214.60           |
| <b>3420</b>  | <b>Freizeit</b>                                                | <b>200.00</b>     |                  |                   |                  | <b>214.60</b>     |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 200.00           |                   |                  |                   | 214.60           |
| 3420.3635.01 | Beitrag Berner Wanderwege                                      | 200.00            |                  |                   |                  | 214.60            |                  |
| <b>4</b>     | <b>Gesundheit</b>                                              | <b>4'200.00</b>   |                  | <b>4'300.00</b>   |                  | <b>3'287.15</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 4'200.00         |                   | 4'300.00         |                   | 3'287.15         |
| <b>43</b>    | <b>Gesundheit</b>                                              | <b>4'200.00</b>   |                  | <b>4'300.00</b>   |                  | <b>3'287.15</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 4'200.00         |                   | 4'300.00         |                   | 3'287.15         |
| <b>433</b>   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                  | <b>4'200.00</b>   |                  | <b>4'300.00</b>   |                  | <b>3'287.15</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 4'200.00         |                   | 4'300.00         |                   | 3'287.15         |
| <b>4330</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                  | <b>1'800.00</b>   |                  | <b>2'000.00</b>   |                  | <b>893.95</b>     |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 1'800.00         |                   | 2'000.00         |                   | 893.95           |
| 4330.3010.01 | Entschädigung<br>Kopflausfachpersonen                          | 800.00            |                  | 800.00            |                  | 487.95            |                  |
| 4330.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                    |                   |                  |                   |                  | 23.40             |                  |
| 4330.3053.01 | Unfall- und<br>Krankenversicherungsbeiträge                    |                   |                  |                   |                  | 12.60             |                  |
| 4330.3106.01 | Verbrauchsmaterial<br>Kopflausfachpersonal                     | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 4330.3136.01 | Schularzt                                                      | 800.00            |                  | 1'000.00          |                  | 370.00            |                  |
| <b>4331</b>  | <b>Schulzahnpflege</b>                                         | <b>2'400.00</b>   |                  | <b>2'300.00</b>   |                  | <b>2'393.20</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 2'400.00         |                   | 2'300.00         |                   | 2'393.20         |
| 4331.3136.01 | Schulzahnpflege Aufklärungs- +<br>Untersuchungskosten          | 2'400.00          |                  | 2'300.00          |                  | 2'393.20          |                  |
| <b>5</b>     | <b>Soziale Sicherheit</b>                                      | <b>959'400.00</b> | <b>24'600.00</b> | <b>958'900.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>932'824.97</b> | <b>24'567.24</b> |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 934'800.00       |                   | 933'900.00       |                   | 908'257.73       |
| <b>53</b>    | <b>Alter + Hinterlassene</b>                                   | <b>274'800.00</b> |                  | <b>286'000.00</b> |                  | <b>277'797.75</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 274'800.00       |                   | 286'000.00       |                   | 277'797.75       |
| <b>531</b>   | <b>Alters- und<br/>Hinterlassenenversicherung AHV</b>          | <b>18'500.00</b>  |                  | <b>17'000.00</b>  |                  | <b>17'978.25</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 18'500.00        |                   | 17'000.00        |                   | 17'978.25        |
| <b>5310</b>  | <b>Alters- und<br/>Hinterlassenenversicherung AHV</b>          | <b>18'500.00</b>  |                  | <b>17'000.00</b>  |                  | <b>17'978.25</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 18'500.00        |                   | 17'000.00        |                   | 17'978.25        |
| 5310.3612.01 | AHV-Zweigstelle Kaufdorf in Belp                               | 18'500.00         |                  | 17'000.00         |                  | 17'978.25         |                  |
| <b>532</b>   | <b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>                             | <b>250'900.00</b> |                  | <b>263'700.00</b> |                  | <b>250'203.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 250'900.00       |                   | 263'700.00       |                   | 250'203.00       |
| <b>5320</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>                             | <b>250'900.00</b> |                  | <b>263'700.00</b> |                  | <b>250'203.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 250'900.00       |                   | 263'700.00       |                   | 250'203.00       |
| 5320.3631.60 | EL-Beitrag an den Kanton                                       | 250'900.00        |                  | 263'700.00        |                  | 250'203.00        |                  |
| <b>535</b>   | <b>Leistungen an das Alter</b>                                 | <b>5'400.00</b>   |                  | <b>5'300.00</b>   |                  | <b>9'616.50</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 5'400.00         |                   | 5'300.00         |                   | 9'616.50         |
| <b>5350</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                                 | <b>5'400.00</b>   |                  | <b>5'300.00</b>   |                  | <b>9'616.50</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                  |                   | 5'400.00         |                   | 5'300.00         |                   | 9'616.50         |
| 5350.3134.01 | Fahrdienst Kaskoversicherung                                   | 200.00            |                  | 100.00            |                  | 4'536.00          |                  |
| 5350.3171.01 | Beitrag Ausflug SeniorInnen                                    | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'934.50          |                  |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                  | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                               | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 5350.3635.01 | Koordinationsstelle für das Alter<br>Region Gantrisch Beitrag | 2'200.00          |                  | 2'200.00          |                  | 2'146.00          |                  |
| <b>54</b>    | <b>Familie und Jugend</b>                                     | <b>45'100.00</b>  | <b>24'600.00</b> | <b>54'200.00</b>  | <b>25'000.00</b> | <b>51'189.65</b>  | <b>24'567.24</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 20'500.00        |                   | 29'200.00        |                   | 26'622.41        |
| <b>541</b>   | <b>Familienzulagen</b>                                        | <b>5'600.00</b>   |                  | <b>5'500.00</b>   |                  | <b>5'168.00</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 5'600.00         |                   | 5'500.00         |                   | 5'168.00         |
| <b>5410</b>  | <b>Familienzulagen</b>                                        | <b>5'600.00</b>   |                  | <b>5'500.00</b>   |                  | <b>5'168.00</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 5'600.00         |                   | 5'500.00         |                   | 5'168.00         |
| 5410.3631.60 | FaZu Kinderzulagen LA                                         | 5'600.00          |                  | 5'500.00          |                  | 5'168.00          |                  |
| <b>544</b>   | <b>Jugendschutz</b>                                           | <b>10'600.00</b>  |                  | <b>10'600.00</b>  |                  | <b>14'238.90</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 10'600.00        |                   | 10'600.00        |                   | 14'238.90        |
| <b>5444</b>  | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>                        | <b>10'600.00</b>  |                  | <b>10'600.00</b>  |                  | <b>14'238.90</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 10'600.00        |                   | 10'600.00        |                   | 14'238.90        |
| 5444.3632.01 | Jugendarb. Gürbetal-Längenberg                                | 10'600.00         |                  | 10'600.00         |                  | 14'238.90         |                  |
| <b>545</b>   | <b>Leistungen an Familien</b>                                 | <b>28'900.00</b>  | <b>24'600.00</b> | <b>38'100.00</b>  | <b>25'000.00</b> | <b>31'782.75</b>  | <b>24'567.24</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 4'300.00         |                   | 13'100.00        |                   | 7'215.51         |
| <b>5451</b>  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                          | <b>28'900.00</b>  | <b>24'600.00</b> | <b>35'000.00</b>  | <b>25'000.00</b> | <b>28'882.75</b>  | <b>24'567.24</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 4'300.00         |                   | 10'000.00        |                   | 4'315.51         |
| 5451.3635.01 | Kinder Betreuungsgutscheine                                   | 28'900.00         |                  | 35'000.00         |                  | 28'882.75         |                  |
| 5451.4621.01 | Lastenausgleich Kinder<br>Betreuungsgutscheine                |                   | 24'600.00        |                   | 25'000.00        |                   | 24'567.24        |
| <b>5458</b>  | <b>Tageselternverein</b>                                      |                   |                  | <b>3'100.00</b>   |                  | <b>2'900.00</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   |                  |                   | 3'100.00         |                   | 2'900.00         |
| 5458.3635.01 | Kinder-Betreuungsgutscheine<br>Entschädigung Verwaltung       |                   |                  | 3'100.00          |                  | 2'900.00          |                  |
| <b>57</b>    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                              | <b>639'500.00</b> |                  | <b>618'700.00</b> |                  | <b>603'837.57</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 639'500.00       |                   | 618'700.00       |                   | 603'837.57       |
| <b>579</b>   | <b>Sozialhilfe</b>                                            | <b>639'500.00</b> |                  | <b>618'700.00</b> |                  | <b>603'837.57</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 639'500.00       |                   | 618'700.00       |                   | 603'837.57       |
| <b>5790</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                            | <b>400.00</b>     |                  | <b>400.00</b>     |                  | <b>420.00</b>     |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 400.00           |                   | 400.00           |                   | 420.00           |
| 5790.3636.01 | Mitgliederbeiträge                                            | 400.00            |                  | 400.00            |                  | 420.00            |                  |
| <b>5796</b>  | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                                | <b>9'100.00</b>   |                  | <b>5'700.00</b>   |                  | <b>10'278.70</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 9'100.00         |                   | 5'700.00         |                   | 10'278.70        |
| 5796.3612.01 | Betriebsbeitr. RSB Belp                                       | 9'100.00          |                  | 5'700.00          |                  | 10'278.70         |                  |
| <b>5799</b>  | <b>Lastenausgleich Soziales</b>                               | <b>630'000.00</b> |                  | <b>612'600.00</b> |                  | <b>593'138.87</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 630'000.00       |                   | 612'600.00       |                   | 593'138.87       |
| 5799.3611.60 | LA Beitrag an Kanton Sozialhilfe                              | 630'000.00        |                  | 612'600.00        |                  | 593'138.87        |                  |
| <b>6</b>     | <b>Verkehr und<br/>Nachrichtenübermittlung</b>                | <b>349'800.00</b> | <b>22'800.00</b> | <b>304'530.00</b> | <b>23'200.00</b> | <b>255'387.07</b> | <b>30'521.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 327'000.00       |                   | 281'330.00       |                   | 224'865.42       |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                        | <b>203'200.00</b> | <b>22'800.00</b> | <b>165'130.00</b> | <b>23'200.00</b> | <b>133'424.02</b> | <b>30'521.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 180'400.00       |                   | 141'930.00       |                   | 102'902.37       |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                       | <b>203'200.00</b> | <b>22'800.00</b> | <b>165'130.00</b> | <b>23'200.00</b> | <b>133'424.02</b> | <b>30'521.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 180'400.00       |                   | 141'930.00       |                   | 102'902.37       |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                       | <b>203'200.00</b> | <b>22'800.00</b> | <b>165'130.00</b> | <b>23'200.00</b> | <b>133'424.02</b> | <b>30'521.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                                 |                   | 180'400.00       |                   | 141'930.00       |                   | 102'902.37       |
| 6150.3010.01 | Besoldungen Wegmeister u. Stv                                 | 52'100.00         |                  | 58'400.00         |                  | 56'589.40         |                  |
| 6150.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                   | 4'400.00          |                  | 4'900.00          |                  | 4'246.60          |                  |
| 6150.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                                 | 4'700.00          |                  | 3'300.00          |                  | 3'222.00          |                  |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                         | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 6150.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung                          | 1'900.00          |                   | 3'100.00          |                   | 1'390.36          |                   |
| 6150.3120.01 | Strassenbeleuchtung Energie + Unterhalt                 | 4'200.00          |                   | 4'200.00          |                   | 3'766.05          |                   |
| 6150.3130.01 | Drucksachen/Publikationen/Tel.                          | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 300.00            |                   |
| 6150.3132.01 | Honorare Dritter                                        | 20'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6150.3134.01 | Sach- u. Fahrzeugversicherung                           | 3'200.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'332.16          |                   |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Strassen                                      | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 19'137.20         |                   |
| 6150.3141.03 | Winterdienst                                            | 15'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6150.3151.01 | Masch.+Geräte+Fahrzeug/Steuern                          | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   | 13'206.40         |                   |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen                     | 50'100.00         |                   | 38'230.00         |                   | 22'793.85         |                   |
| 6150.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien                     | 4'900.00          |                   | 8'000.00          |                   |                   |                   |
| 6150.3910.01 | Interne Verrechnung BWK                                 | 6'400.00          |                   | 6'400.00          |                   | 6'440.00          |                   |
| 6150.4309.01 | Rückerstattungen von Dritten                            |                   | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 1'651.50          |
| 6150.4612.01 | Winterdienst Rückerstattungen                           |                   | 1'400.00          |                   | 2'400.00          |                   | 4'885.00          |
| 6150.4612.02 | Verrechneter Aufwand Werke                              |                   | 20'500.00         |                   | 19'900.00         |                   | 20'500.00         |
| 6150.4631.01 | Beiträge des Kantons                                    |                   |                   |                   |                   |                   | 3'485.15          |
| <b>62</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                             | <b>146'600.00</b> |                   | <b>139'400.00</b> |                   | <b>121'963.05</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 146'600.00        |                   | 139'400.00        |                   | 121'963.05        |
| <b>629</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                             | <b>146'600.00</b> |                   | <b>139'400.00</b> |                   | <b>121'963.05</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 146'600.00        |                   | 139'400.00        |                   | 121'963.05        |
| <b>6291</b>  | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>              | <b>146'600.00</b> |                   | <b>139'400.00</b> |                   | <b>121'963.05</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 146'600.00        |                   | 139'400.00        |                   | 121'963.05        |
| 6291.3631.60 | LA Beiträge Regionalverkehr                             | 146'600.00        |                   | 139'400.00        |                   | 121'868.00        |                   |
| 6291.3634.01 | Moonliner M5a                                           |                   |                   |                   |                   | 95.05             |                   |
| <b>7</b>     | <b>Umwelt und Raumordnung</b>                           | <b>749'300.00</b> | <b>670'700.00</b> | <b>632'680.00</b> | <b>560'610.00</b> | <b>512'227.46</b> | <b>447'328.51</b> |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 78'600.00         |                   | 72'070.00         |                   | 64'898.95         |
| <b>71</b>    | <b>Wasserversorgung</b>                                 | <b>141'000.00</b> | <b>141'000.00</b> | <b>132'600.00</b> | <b>132'600.00</b> | <b>106'165.17</b> | <b>106'165.17</b> |
| <b>710</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                 | <b>141'000.00</b> | <b>141'000.00</b> | <b>132'600.00</b> | <b>132'600.00</b> | <b>106'165.17</b> | <b>106'165.17</b> |
| <b>7101</b>  | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>               | <b>141'000.00</b> | <b>141'000.00</b> | <b>132'600.00</b> | <b>132'600.00</b> | <b>106'165.17</b> | <b>106'165.17</b> |
| 7101.3120.01 | Energie Reservoir+Messstelle                            | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 744.00            |                   |
| 7101.3130.01 | Porti, Tel, div. Gebühren                               | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 421.20            |                   |
| 7101.3130.02 | Leitungskataster Wasser, Nachführung                    | 1'900.00          |                   | 1'900.00          |                   | 1'094.25          |                   |
| 7101.3134.01 | Sachversicher.Wasserversorgung                          | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'698.72          |                   |
| 7101.3143.01 | Unterh. u. Repara. der Anlagen                          | 14'400.00         |                   | 14'400.00         |                   | 20'919.63         |                   |
| 7101.3143.02 | Unterhalt Feuerweiher                                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 7101.3143.03 | Einbau Wasseruhren                                      | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                   | 9'010.60          |                   |
| 7101.3151.01 | Quali-Prüfungen +übrig.Unterh.                          | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'780.00          |                   |
| 7101.3300.31 | Abschreib. Wasserversorgung SF                          | 11'000.00         |                   | 12'500.00         |                   | 3'782.75          |                   |
| 7101.3300.90 | Abschreibungen immaterielle Anlagen Wasserversorgung SF | 2'200.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7101.3510.11 | Einlage Werterhalt (SF WE)                              | 18'000.00         |                   | 17'000.00         |                   | 26'462.70         |                   |
| 7101.3510.51 | Einlage WE Wasser Anschlussgebühren                     | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 1'707.30          |                   |
| 7101.3612.01 | Interne Verrechnung Bauko + Verwaltung                  | 34'500.00         |                   | 33'000.00         |                   | 34'470.00         |                   |
| 7101.3632.01 | Wasserverbund Toffen+Kaudorf                            | 10'800.00         |                   | 10'800.00         |                   | 4'074.02          |                   |
| 7101.4240.01 | Wasser Verbrauchsgebühr                                 |                   | 57'000.00         |                   | 51'500.00         |                   | 51'656.76         |
| 7101.4240.02 | Wasser Grundgebühr                                      |                   | 28'000.00         |                   | 26'800.00         |                   | 26'863.30         |
| 7101.4240.03 | Miete Wasserzähler                                      |                   | 8'400.00          |                   | 8'000.00          |                   | 8'043.80          |
| 7101.4240.51 | Anschlussgebühren Wasser                                |                   | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 1'707.30          |
| 7101.4260.01 | Rückerstattungen von Dritten Wasserversorgung           |                   |                   |                   |                   |                   | 361.20            |
| 7101.4409.01 | Verrechneter Aktivzins Wasser                           |                   | 4'400.00          |                   | 3'800.00          |                   | 4'340.00          |
| 7101.4510.02 | Entnahme Werterhalt (SF WE)                             |                   | 13'200.00         |                   | 12'500.00         |                   | 3'782.75          |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER        | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7101.9010.01 | Ertragsüberschuss Wasserversorgung                  | 5'600.00          |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 7101.9011.01 | Aufwandüberschuss Wasserversorgung                  |                   |                   |                   |                   |                   | 9'410.06          |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                           | <b>428'700.00</b> | <b>428'700.00</b> | <b>311'110.00</b> | <b>311'110.00</b> | <b>246'323.38</b> | <b>246'323.38</b> |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                           | <b>428'700.00</b> | <b>428'700.00</b> | <b>311'110.00</b> | <b>311'110.00</b> | <b>246'323.38</b> | <b>246'323.38</b> |
| <b>7201</b>  | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>         | <b>428'700.00</b> | <b>428'700.00</b> | <b>311'110.00</b> | <b>311'110.00</b> | <b>246'323.38</b> | <b>246'323.38</b> |
| 7201.3130.01 | Porti, Tel, div. Gebä., Honor.                      | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 187.20            |                   |
| 7201.3130.02 | Leitungskataster Abwasser, Nachführung              | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   | 952.00            |                   |
| 7201.3143.01 | Unterhalt u. Repa. der Anlagen                      | 9'800.00          |                   | 42'000.00         |                   | 9'766.35          |                   |
| 7201.3143.02 | ZPA - Zustandserfassung privater Abwasserleitungen  | 150'000.00        |                   | 60'000.00         |                   | 4'400.00          |                   |
| 7201.3300.31 | Abschreibungen Kanalisation SF                      | 7'700.00          |                   | 7'830.00          |                   | 2'126.60          |                   |
| 7201.3300.90 | Abschreibungen immaterielle Anlagen Kanalisation SF | 14'400.00         |                   | 14'380.00         |                   | 14'381.85         |                   |
| 7201.3510.11 | Einlage Werterhalt (SF WE)                          | 64'700.00         |                   | 64'700.00         |                   | 81'392.10         |                   |
| 7201.3510.51 | Einlage WE Anschlgebühren Abwasser                  | 18'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 1'299.90          |                   |
| 7201.3612.01 | Interne Verrechnung Verwaltung + Bauko              | 28'100.00         |                   | 26'900.00         |                   | 28'070.00         |                   |
| 7201.3632.01 | ARAG, Betriebsbeitrag+AbwFond                       | 81'400.00         |                   | 62'100.00         |                   | 81'368.35         |                   |
| 7201.3660.20 | Abschreibungen Investitionsbeiträge                 | 2'000.00          |                   | 2'800.00          |                   | 784.65            |                   |
| 7201.4240.01 | Abwasser Verbrauchsgebühren                         |                   | 140'000.00        |                   | 126'900.00        |                   | 131'078.03        |
| 7201.4240.02 | Abwasser Grundgebühren                              |                   | 89'300.00         |                   | 73'000.00         |                   | 87'364.90         |
| 7201.4240.03 | Miete Abwasserzähler                                |                   | 2'700.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'737.45          |
| 7201.4240.51 | Anschlussgebühren Abwasser                          |                   | 18'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 1'299.90          |
| 7201.4409.01 | Verrechnete Aktivzinsen Abwas.                      |                   | 6'600.00          |                   | 5'500.00          |                   | 6'550.00          |
| 7201.4510.01 | Entnahme Werterhalt (SF WE)                         |                   | 172'100.00        |                   | 85'010.00         |                   | 17'293.10         |
| 7201.9010.01 | Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung                | 50'500.00         |                   | 10'300.00         |                   | 21'594.38         |                   |
| <b>73</b>    | <b>Abfall</b>                                       | <b>100'400.00</b> | <b>100'400.00</b> | <b>115'600.00</b> | <b>115'600.00</b> | <b>94'423.96</b>  | <b>94'423.96</b>  |
| <b>730</b>   | <b>Abfall</b>                                       | <b>100'400.00</b> | <b>100'400.00</b> | <b>115'600.00</b> | <b>115'600.00</b> | <b>94'423.96</b>  | <b>94'423.96</b>  |
| <b>7301</b>  | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                     | <b>100'400.00</b> | <b>100'400.00</b> | <b>115'600.00</b> | <b>115'600.00</b> | <b>94'423.96</b>  | <b>94'423.96</b>  |
| 7301.3102.01 | Druck Gebührenkleber+Porti/Pub                      | 1'800.00          |                   | 2'200.00          |                   | 1'819.50          |                   |
| 7301.3130.01 | Provisionen Verkaufsstellen                         | 2'200.00          |                   | 2'200.00          |                   | 2'008.95          |                   |
| 7301.3132.01 | Transportkosten Abfall /Müller                      | 30'600.00         |                   | 29'400.00         |                   | 30'570.90         |                   |
| 7301.3132.02 | AVAG Deponiegebühren Abfall                         | 14'000.00         |                   | 15'900.00         |                   | 14'047.20         |                   |
| 7301.3132.03 | Spez.Entsorg.Glas/Öl/Blech/Pap                      | 1'300.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'264.00          |                   |
| 7301.3132.04 | Grünabfuhr                                          | 34'900.00         |                   | 30'100.00         |                   | 29'266.55         |                   |
| 7301.3409.01 | Verrechneter Zins Kehricht                          |                   |                   | 10.00             |                   | 50.00             |                   |
| 7301.3612.01 | Interne Verrechnung Verwaltung + Bauko              | 15'100.00         |                   | 14'500.00         |                   | 15'050.00         |                   |
| 7301.3632.01 | Beitrag regio.Kadaversammelst.                      | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 329.70            |                   |
| 7301.4240.01 | Kehricht Grundgebühr                                |                   | 48'400.00         |                   | 61'600.00         |                   | 41'794.36         |
| 7301.4240.02 | Kehricht Vignetten                                  |                   | 28'400.00         |                   | 30'500.00         |                   | 28'391.25         |
| 7301.4240.11 | Grünabfuhr Einzelvignetten                          |                   | 3'400.00          |                   | 3'400.00          |                   | 4'556.10          |
| 7301.4240.12 | Grünabfuhr Jahresvignetten                          |                   | 19'700.00         |                   | 20'100.00         |                   | 19'682.25         |
| 7301.9010.01 | Ertragsüberschuss Abfallentsorgung                  |                   |                   | 19'590.00         |                   | 17.16             |                   |
| 7301.9011.01 | Aufwandüberschuss Abfallentsorgung                  |                   | 500.00            |                   |                   |                   |                   |
| <b>74</b>    | <b>Verbauungen</b>                                  | <b>39'600.00</b>  |                   | <b>41'370.00</b>  |                   | <b>35'775.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 39'600.00         |                   | 41'370.00         |                   | 35'775.00         |
| <b>741</b>   | <b>Gewässerverbauungen</b>                          | <b>39'600.00</b>  |                   | <b>41'370.00</b>  |                   | <b>35'775.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 39'600.00         |                   | 41'370.00         |                   | 35'775.00         |
| <b>7410</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                          | <b>39'600.00</b>  |                   | <b>41'370.00</b>  |                   | <b>35'775.00</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                       |                   | 39'600.00         |                   | 41'370.00         |                   | 35'775.00         |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER  | Budget 2024      |                  | Budget 2023      |                  | Rechnung 2022    |                  |
|--------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                               | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 7410.3142.01 | Unterhalt Gewässer                            | 15'000.00        |                  | 15'000.00        |                  | 15'696.90        |                  |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen                    | 8'700.00         |                  | 9'970.00         |                  | 6'288.10         |                  |
| 7410.3632.01 | Wasserbau<br>Beitrag an Wasserbauverband      | 15'900.00        |                  | 16'400.00        |                  | 13'790.00        |                  |
| <b>75</b>    | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>           | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>    |                  | <b>423.00</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 400.00           |                  | 400.00           |                  | 423.00           |
| <b>750</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>           | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>    |                  | <b>423.00</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 400.00           |                  | 400.00           |                  | 423.00           |
| <b>7500</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>           | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>    |                  | <b>423.00</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 400.00           |                  | 400.00           |                  | 423.00           |
| 7500.3632.01 | ÖQV:Ökol.Ausgleichsmassnahmen                 | 400.00           |                  | 400.00           |                  | 423.00           |                  |
| <b>76</b>    | <b>Bekämpfung von<br/>Umweltverschmutzung</b> | <b>600.00</b>    | <b>600.00</b>    | <b>1'300.00</b>  | <b>1'300.00</b>  | <b>416.00</b>    | <b>416.00</b>    |
| <b>761</b>   | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>        | <b>600.00</b>    | <b>600.00</b>    | <b>1'300.00</b>  | <b>1'300.00</b>  | <b>416.00</b>    | <b>416.00</b>    |
| <b>7610</b>  | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>        | <b>600.00</b>    | <b>600.00</b>    | <b>1'300.00</b>  | <b>1'300.00</b>  | <b>416.00</b>    | <b>416.00</b>    |
| 7610.3132.01 | KIGA.; Oelfeuerkontrolle                      | 600.00           |                  | 1'300.00         |                  | 416.00           |                  |
| 7610.4260.01 | Rückerstattung Feueraufseher                  |                  | 600.00           |                  | 1'300.00         |                  | 416.00           |
| <b>77</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                   | <b>17'900.00</b> |                  | <b>18'200.00</b> |                  | <b>17'049.65</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 17'900.00        |                  | 18'200.00        |                  | 17'049.65        |
| <b>771</b>   | <b>Friedhof und Bestattung</b>                | <b>16'200.00</b> |                  | <b>16'800.00</b> |                  | <b>16'230.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 16'200.00        |                  | 16'800.00        |                  | 16'230.00        |
| <b>7716</b>  | <b>Regionale Friedhoforganisation</b>         | <b>16'200.00</b> |                  | <b>16'800.00</b> |                  | <b>16'230.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 16'200.00        |                  | 16'800.00        |                  | 16'230.00        |
| 7716.3612.01 | Beitrag an Bestattungsgemeinde                | 16'200.00        |                  | 16'800.00        |                  | 16'230.00        |                  |
| <b>779</b>   | <b>Umweltschutz</b>                           | <b>1'700.00</b>  |                  | <b>1'400.00</b>  |                  | <b>819.65</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 1'700.00         |                  | 1'400.00         |                  | 819.65           |
| <b>7792</b>  | <b>Hundetoiletten</b>                         | <b>1'700.00</b>  |                  | <b>1'400.00</b>  |                  | <b>819.65</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 1'700.00         |                  | 1'400.00         |                  | 819.65           |
| 7792.3101.01 | Verbrauchsmaterial, Robidogsäcke              | 900.00           |                  | 600.00           |                  |                  |                  |
| 7792.3111.01 | Anschaffung Robidog-Behälter                  | 800.00           |                  | 800.00           |                  | 819.65           |                  |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b>                            | <b>20'700.00</b> |                  | <b>12'100.00</b> |                  | <b>11'651.30</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 20'700.00        |                  | 12'100.00        |                  | 11'651.30        |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b>                            | <b>20'700.00</b> |                  | <b>12'100.00</b> |                  | <b>11'651.30</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 20'700.00        |                  | 12'100.00        |                  | 11'651.30        |
| <b>7900</b>  | <b>Raumordnung allgemein</b>                  | <b>9'300.00</b>  |                  | <b>300.00</b>    |                  | <b>296.70</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 9'300.00         |                  | 300.00           |                  | 296.70           |
| 7900.3320.90 | Planmässige Abschreibungen<br>Raumplanung     | 9'300.00         |                  | 300.00           |                  | 296.70           |                  |
| <b>7907</b>  | <b>Regionalkonferenzen</b>                    | <b>11'400.00</b> |                  | <b>11'800.00</b> |                  | <b>11'354.60</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 11'400.00        |                  | 11'800.00        |                  | 11'354.60        |
| 7907.3634.01 | Förderverein Region Gantrisch                 | 5'400.00         |                  | 5'600.00         |                  | 5'365.00         |                  |
| 7907.3634.02 | Regionalkonfer.Bern Mittelland                | 6'000.00         |                  | 6'200.00         |                  | 5'989.60         |                  |
| <b>8</b>     | <b>Volkswirtschaft</b>                        | <b>1'100.00</b>  | <b>37'500.00</b> | <b>1'100.00</b>  | <b>39'700.00</b> | <b>1'383.20</b>  | <b>37'476.85</b> |
|              | Netto Ertrag                                  | 36'400.00        |                  | 38'600.00        |                  | 36'093.65        |                  |
| <b>81</b>    | <b>Landwirtschaft</b>                         | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>1'383.20</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand                                 |                  | 1'100.00         |                  | 1'100.00         |                  | 1'383.20         |
| <b>811</b>   | <b>Verwaltung, Vollzug und<br/>Kontrolle</b>  | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>1'383.20</b>  |                  |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2024       |                     | Budget 2023       |                     | Rechnung 2022     |                     |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 1'100.00            |                   | 1'100.00            |                   | 1'383.20            |
| <b>8110</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>     | <b>1'100.00</b>   |                     | <b>1'100.00</b>   |                     | <b>1'383.20</b>   |                     |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 1'100.00            |                   | 1'100.00            |                   | 1'383.20            |
| 8110.3010.01 | Besoldungen Ackerbauleiter oA                | 1'100.00          |                     | 1'100.00          |                     | 1'383.20          |                     |
| <b>87</b>    | <b>Brennstoffe und Energie</b>               |                   | <b>37'500.00</b>    |                   | <b>39'700.00</b>    |                   | <b>37'476.85</b>    |
|              | Netto Ertrag                                 | 37'500.00         |                     | 39'700.00         |                     | 37'476.85         |                     |
| <b>871</b>   | <b>Elektrizität</b>                          |                   | <b>37'500.00</b>    |                   | <b>39'700.00</b>    |                   | <b>37'476.85</b>    |
|              | Netto Ertrag                                 | 37'500.00         |                     | 39'700.00         |                     | 37'476.85         |                     |
| <b>8710</b>  | <b>Elektrizität allgemein</b>                |                   | <b>37'500.00</b>    |                   | <b>39'700.00</b>    |                   | <b>37'476.85</b>    |
|              | Netto Ertrag                                 | 37'500.00         |                     | 39'700.00         |                     | 37'476.85         |                     |
| 8710.4120.01 | Konzessionsgebühr der BKW                    |                   | 37'500.00           |                   | 39'700.00           |                   | 37'476.85           |
| <b>9</b>     | <b>Finanzen und Steuern</b>                  | <b>450'400.00</b> | <b>3'680'300.00</b> | <b>538'100.00</b> | <b>3'464'590.00</b> | <b>704'757.51</b> | <b>3'359'406.95</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 3'229'900.00      |                     | 2'926'490.00      |                     | 2'654'649.44      |                     |
| <b>91</b>    | <b>Steuern</b>                               | <b>17'900.00</b>  | <b>3'072'900.00</b> | <b>22'900.00</b>  | <b>3'105'340.00</b> | <b>7'370.05</b>   | <b>3'000'984.15</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 3'055'000.00      |                     | 3'082'440.00      |                     | 2'993'614.10      |                     |
| <b>910</b>   | <b>Steuern</b>                               | <b>17'900.00</b>  | <b>3'072'900.00</b> | <b>22'900.00</b>  | <b>3'105'340.00</b> | <b>7'370.05</b>   | <b>3'000'984.15</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 3'055'000.00      |                     | 3'082'440.00      |                     | 2'993'614.10      |                     |
| <b>9100</b>  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>            | <b>17'900.00</b>  | <b>2'644'000.00</b> | <b>22'900.00</b>  | <b>2'729'440.00</b> | <b>7'370.05</b>   | <b>2'573'368.50</b> |
|              | Netto Ertrag                                 | 2'626'100.00      |                     | 2'706'540.00      |                     | 2'565'998.45      |                     |
| 9100.3181.01 | Steuerabschr. period. Steuern                | 15'900.00         |                     | 18'100.00         |                     | 5'375.15          |                     |
| 9100.3181.03 | Steuerabschr. aperiod. Steuern               | 2'000.00          |                     | 4'800.00          |                     | 1'994.90          |                     |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuer nat. Personen               |                   | 2'381'400.00        |                   | 2'509'980.00        |                   | 2'279'347.60        |
| 9100.4000.41 | Steuerteil. NP zu Gun. der Gde               |                   | 31'500.00           |                   | 29'200.00           |                   | 35'410.20           |
| 9100.4000.51 | Steuerteil. NP zu Las. der Gde               |                   | -46'500.00          |                   | -46'600.00          |                   | -43'963.55          |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnung, Gemeindeanteil   |                   | -200.00             |                   | -200.00             |                   | -182.15             |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern nat. Personen               |                   | 197'800.00          |                   | 179'660.00          |                   | 190'989.55          |
| 9100.4002.01 | Quellensteuer                                |                   | 40'800.00           |                   | 24'100.00           |                   | 59'381.80           |
| 9100.4002.11 | Quellensteuer aus BGSA                       |                   |                     |                   |                     |                   | 148.80              |
| 9100.4010.01 | Gewinn-Ertragssteuer jur. Pers               |                   | 43'800.00           |                   | 36'800.00           |                   | 41'333.40           |
| 9100.4010.41 | Steuerteil. JP z. Gun. der Gde               |                   | 5'300.00            |                   | 6'300.00            |                   | 10'094.05           |
| 9100.4010.51 | Steuerteil. JP zu Las. der Gde               |                   | -11'000.00          |                   | -11'000.00          |                   | -4.40               |
| 9100.4011.01 | Kapitalsteuern juris. Personen               |                   | 200.00              |                   | 300.00              |                   | 278.40              |
| 9100.4029.01 | Eingang abgesch. Steuern peri.               |                   | 800.00              |                   | 800.00              |                   | 407.40              |
| 9100.4409.01 | Zinsen Anlagen Finanzvermögen                |                   | 100.00              |                   | 100.00              |                   | 127.40              |
| <b>9101</b>  | <b>Sondersteuern</b>                         |                   | <b>145'500.00</b>   |                   | <b>94'300.00</b>    |                   | <b>145'461.10</b>   |
|              | Netto Ertrag                                 | 145'500.00        |                     | 94'300.00         |                     | 145'461.10        |                     |
| 9101.4000.21 | Nach- und Strafsteuern                       |                   | 1'400.00            |                   | 1'900.00            |                   | 1'351.55            |
| 9101.4000.81 | Lotteriegewinne                              |                   |                     |                   |                     |                   | 10.00               |
| 9101.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern                      |                   | 86'100.00           |                   | 27'100.00           |                   | 86'072.50           |
| 9101.4022.11 | Sonderveranlagung                            |                   | 58'000.00           |                   | 65'300.00           |                   | 58'027.05           |
| <b>9102</b>  | <b>Liegenschaftssteuern</b>                  |                   | <b>276'200.00</b>   |                   | <b>275'600.00</b>   |                   | <b>276'154.55</b>   |
|              | Netto Ertrag                                 | 276'200.00        |                     | 275'600.00        |                     | 276'154.55        |                     |
| 9102.4021.01 | Liegenschaftssteuern                         |                   | 276'200.00          |                   | 275'600.00          |                   | 276'154.55          |
| <b>9103</b>  | <b>Hundesteuern</b>                          |                   | <b>7'200.00</b>     |                   | <b>6'000.00</b>     |                   | <b>6'000.00</b>     |
|              | Netto Ertrag                                 | 7'200.00          |                     | 6'000.00          |                     | 6'000.00          |                     |
| 9103.4033.01 | Hundetaxen                                   |                   | 7'200.00            |                   | 6'000.00            |                   | 6'000.00            |
| <b>93</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>           | <b>204'000.00</b> | <b>255'300.00</b>   | <b>201'500.00</b> | <b>236'750.00</b>   | <b>199'692.00</b> | <b>233'102.00</b>   |
|              | Netto Ertrag                                 | 51'300.00         |                     | 35'250.00         |                     | 33'410.00         |                     |
| <b>930</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>           | <b>204'000.00</b> | <b>255'300.00</b>   | <b>201'500.00</b> | <b>236'750.00</b>   | <b>199'692.00</b> | <b>233'102.00</b>   |
|              | Netto Ertrag                                 | 51'300.00         |                     | 35'250.00         |                     | 33'410.00         |                     |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                            | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                         | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>9300</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                      | <b>204'000.00</b> | <b>255'300.00</b> | <b>201'500.00</b> | <b>236'750.00</b> | <b>199'692.00</b> | <b>233'102.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                                            | 51'300.00         |                   | 35'250.00         |                   | 33'410.00         |                   |
| 9300.3621.60 | LA Neue Aufgabenteilung FILAG 2012                                      | 204'000.00        |                   | 201'500.00        |                   | 199'692.00        |                   |
| 9300.4621.60 | Soziodemografischer Zuschuss FILAG 2012                                 |                   | 5'800.00          |                   | 6'300.00          |                   | 6'299.00          |
| 9300.4622.70 | Disparitätenabbau                                                       |                   | 249'500.00        |                   | 230'450.00        |                   | 226'803.00        |
| <b>95</b>    | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                                           |                   | <b>18'500.00</b>  |                   | <b>700.00</b>     |                   | <b>18'498.25</b>  |
|              | Netto Ertrag                                                            | 18'500.00         |                   | 700.00            |                   | 18'498.25         |                   |
| <b>950</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                                           |                   | <b>18'500.00</b>  |                   | <b>700.00</b>     |                   | <b>18'498.25</b>  |
|              | Netto Ertrag                                                            | 18'500.00         |                   | 700.00            |                   | 18'498.25         |                   |
| <b>9500</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                                           |                   | <b>18'500.00</b>  |                   | <b>700.00</b>     |                   | <b>18'498.25</b>  |
|              | Netto Ertrag                                                            | 18'500.00         |                   | 700.00            |                   | 18'498.25         |                   |
| 9500.4024.01 | Erbschafts- +Schenkungssteuern                                          |                   | 17'300.00         |                   |                   |                   | 17'315.20         |
| 9500.4600.01 | Ertragsanteile direkte Bundessteuer                                     |                   | 1'200.00          |                   | 700.00            |                   | 1'183.05          |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                                | <b>89'000.00</b>  | <b>108'500.00</b> | <b>87'300.00</b>  | <b>112'100.00</b> | <b>81'159.23</b>  | <b>97'052.00</b>  |
|              | Netto Ertrag                                                            | 19'500.00         |                   | 24'800.00         |                   | 15'892.77         |                   |
| <b>961</b>   | <b>Zinsen</b>                                                           | <b>27'600.00</b>  | <b>48'800.00</b>  | <b>26'100.00</b>  | <b>54'300.00</b>  | <b>27'539.00</b>  | <b>48'726.15</b>  |
|              | Netto Ertrag                                                            | 21'200.00         |                   | 28'200.00         |                   | 21'187.15         |                   |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>                                                           | <b>27'600.00</b>  | <b>48'800.00</b>  | <b>26'100.00</b>  | <b>54'300.00</b>  | <b>27'539.00</b>  | <b>48'726.15</b>  |
|              | Netto Ertrag                                                            | 21'200.00         |                   | 28'200.00         |                   | 21'187.15         |                   |
| 9610.3406.01 | Zins mittel-/langfr. Schulden                                           | 15'500.00         |                   | 15'500.00         |                   | 15'450.00         |                   |
| 9610.3409.02 | Verrechnete Zinsen Spez.-fina.                                          | 11'000.00         |                   | 9'300.00          |                   | 10'980.00         |                   |
| 9610.3499.01 | Vergütungszins Steuern                                                  | 1'100.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'109.00          |                   |
| 9610.4401.02 | Verzugszins Steuern                                                     |                   | 6'800.00          |                   | 12'500.00         |                   | 6'826.15          |
| 9610.4407.01 | Zinsertrag Darlehen Altersheim Riggishof 0.35 % 01.04.2016 - 31.03.2026 |                   | 1'800.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'750.00          |
| 9610.4409.01 | Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen                                |                   | 100.00            |                   |                   |                   | 50.00             |
| 9610.4940.10 | Verrech. SF-Zinsen RA/WE/WEU                                            |                   | 40'100.00         |                   | 40'100.00         |                   | 40'100.00         |
| <b>963</b>   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                               | <b>61'400.00</b>  | <b>59'700.00</b>  | <b>61'200.00</b>  | <b>57'800.00</b>  | <b>53'620.23</b>  | <b>48'325.85</b>  |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   | 1'700.00          |                   | 3'400.00          |                   | 5'294.38          |
| <b>9630</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                               | <b>61'400.00</b>  | <b>59'700.00</b>  | <b>61'200.00</b>  | <b>57'800.00</b>  | <b>53'620.23</b>  | <b>48'325.85</b>  |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   | 1'700.00          |                   | 3'400.00          |                   | 5'294.38          |
| 9630.3120.01 | NK: Wasser Heizung Cablecom                                             | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 478.70            |                   |
| 9630.3134.01 | Sachversicherung Mietwohnungen                                          | 1'800.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'747.28          |                   |
| 9630.3144.01 | Liegenschaftsunterhalt                                                  | 3'300.00          |                   | 3'300.00          |                   | -4'405.75         |                   |
| 9630.3893.01 | Einlage Werterhalt SF Liegenschaften FV                                 | 14'000.00         |                   | 14'000.00         |                   | 14'000.00         |                   |
| 9630.3910.01 | Verrechneter Aufwand                                                    | 1'700.00          |                   | 1'600.00          |                   | 1'700.00          |                   |
| 9630.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                                      | 40'100.00         |                   | 40'100.00         |                   | 40'100.00         |                   |
| 9630.4260.01 | Rückerstattungen Nebenkosten                                            |                   | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |
| 9630.4411.01 | Gewinn aus Verkauf Finanzvermögen                                       |                   |                   |                   |                   |                   | 3'130.00          |
| 9630.4430.01 | Mietertrag, Pachtzinsen FV                                              |                   | 54'900.00         |                   | 53'000.00         |                   | 52'846.00         |
| 9630.4893.01 | Entnahme Werterhalt SF Liegenschaften FV                                |                   |                   |                   |                   |                   | -12'450.15        |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                         | <b>139'500.00</b> | <b>225'100.00</b> | <b>226'400.00</b> | <b>9'700.00</b>   | <b>416'536.23</b> | <b>9'770.55</b>   |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   |                   |                   | 216'700.00        |                   | 406'765.68        |
|              | Netto Ertrag                                                            | 85'600.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>990</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                         | <b>139'500.00</b> |                   | <b>139'500.00</b> |                   | <b>139'515.00</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                                           |                   | 139'500.00        |                   | 139'500.00        |                   | 139'515.00        |
| <b>9901</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                         | <b>139'500.00</b> |                   | <b>139'500.00</b> |                   | <b>139'515.00</b> |                   |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER               | Budget 2024 |                   | Budget 2023      |                 | Rechnung 2022     |                 |
|--------------|------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|              |                                                            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 9901.3300.00 | Netto Aufwand<br>Abschreibungen planmässige VV<br>bis 2015 | 139'500.00  | 139'500.00        | 139'500.00       | 139'500.00      | 139'515.00        | 139'515.00      |
| <b>995</b>   | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                   |             | <b>9'800.00</b>   |                  | <b>9'700.00</b> |                   | <b>9'770.55</b> |
|              | Netto Ertrag                                               | 9'800.00    |                   | 9'700.00         |                 | 9'770.55          |                 |
| <b>9950</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                   |             | <b>9'800.00</b>   |                  | <b>9'700.00</b> |                   | <b>9'770.55</b> |
|              | Netto Ertrag                                               | 9'800.00    |                   | 9'700.00         |                 | 9'770.55          |                 |
| 9950.4896.02 | Auflösung Neubewertungsreserve                             |             | 9'800.00          |                  | 9'700.00        |                   | 9'770.55        |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss</b>                                           |             | <b>215'300.00</b> | <b>86'900.00</b> |                 | <b>277'021.23</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                              |             |                   |                  | 86'900.00       |                   | 277'021.23      |
|              | Netto Ertrag                                               | 215'300.00  |                   |                  |                 |                   |                 |
| <b>9990</b>  | <b>Abschluss</b>                                           |             | <b>215'300.00</b> | <b>86'900.00</b> |                 | <b>277'021.23</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                              |             |                   |                  | 86'900.00       |                   | 277'021.23      |
|              | Netto Ertrag                                               | 215'300.00  |                   |                  |                 |                   |                 |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                          |             |                   | 86'900.00        |                 | 277'021.23        |                 |
| 9990.9001.01 | Aufwandüberschuss<br>Erfolgsrechnung                       |             | 215'300.00        |                  |                 |                   |                 |

**BUDGET 2024**

## Übersicht

| Konto    | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER      | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|----------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                  | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     | Aufwand             | Ertrag              |
|          | <b>Total</b>                                     | <b>5'014'000.00</b> | <b>5'014'000.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'542'281.70</b> | <b>4'542'281.70</b> |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                                   | <b>4'957'900.00</b> |                     | <b>4'623'280.00</b> |                     | <b>4'243'648.93</b> |                     |
| 30       | Personalaufwand                                  | 798'600.00          |                     | 747'900.00          |                     | 689'317.50          |                     |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand                | 770'500.00          |                     | 639'300.00          |                     | 505'846.39          |                     |
| 33       | Abschreibungen                                   | 359'000.00          |                     | 346'320.00          |                     | 289'500.90          |                     |
|          | Verwaltungsvermögen                              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 34       | Finanzaufwand                                    | 27'600.00           |                     | 26'110.00           |                     | 27'589.00           |                     |
| 35       | Einlagen in Fonds und<br>Spezialfinanzierungen   | 130'700.00          |                     | 129'700.00          |                     | 110'862.00          |                     |
| 36       | Transferaufwand                                  | 2'766'800.00        |                     | 2'629'350.00        |                     | 2'510'143.14        |                     |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                       | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     |
| 39       | Interne Verrechnungen                            | 90'700.00           |                     | 90'600.00           |                     | 96'390.00           |                     |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                                    |                     | <b>4'798'200.00</b> |                     | <b>4'740'470.00</b> |                     | <b>4'532'871.64</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                     |                     | 3'090'100.00        |                     | 3'105'240.00        |                     | 3'018'171.95        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                        |                     | 37'500.00           |                     | 39'700.00           |                     | 37'476.85           |
| 42       | Entgelte                                         |                     | 713'300.00          |                     | 692'200.00          |                     | 637'449.35          |
| 43       | Verschiedene Erträge                             |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'657.50            |
| 44       | Finanzertrag                                     |                     | 74'700.00           |                     | 76'600.00           |                     | 75'709.55           |
| 45       | Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen |                     | 185'300.00          |                     | 121'780.00          |                     | 36'085.45           |
| 46       | Transferertrag                                   |                     | 569'600.00          |                     | 583'150.00          |                     | 612'135.94          |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                        |                     | 27'300.00           |                     | 27'200.00           |                     | 14'795.05           |
| 49       | Interne Verrechnungen                            |                     | 96'400.00           |                     | 90'600.00           |                     | 96'390.00           |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                           | <b>56'100.00</b>    | <b>215'800.00</b>   | <b>117'190.00</b>   |                     | <b>298'632.77</b>   | <b>9'410.06</b>     |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                        | 56'100.00           | 215'800.00          | 117'190.00          |                     | 298'632.77          | 9'410.06            |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                        | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                                    | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>Total</b>                                                       | <b>5'014'000.00</b> | <b>5'014'000.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'740'470.00</b> | <b>4'542'281.70</b> | <b>4'542'281.70</b> |
| <b>3</b>     | <b>Aufwand</b>                                                     | <b>4'957'900.00</b> |                     | <b>4'623'280.00</b> |                     | <b>4'243'648.93</b> |                     |
| <b>30</b>    | <b>Personalaufwand</b>                                             | <b>798'600.00</b>   |                     | <b>747'900.00</b>   |                     | <b>689'317.50</b>   |                     |
| <b>300</b>   | <b>Behörden und Kommissionen</b>                                   | <b>33'600.00</b>    |                     | <b>34'500.00</b>    |                     | <b>34'318.55</b>    |                     |
| <b>3000</b>  | <b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen</b> | <b>33'600.00</b>    |                     | <b>34'500.00</b>    |                     | <b>34'318.55</b>    |                     |
| 0110.3000.01 | Entschädigung Stimm- + Wahlausschüsse                              | 1'000.00            |                     | 1'900.00            |                     | 1'718.55            |                     |
| 0120.3000.01 | Lohnanteil Gemeinderat                                             | 32'600.00           |                     | 32'600.00           |                     | 32'600.00           |                     |
| <b>301</b>   | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>                | <b>631'100.00</b>   |                     | <b>592'500.00</b>   |                     | <b>551'867.95</b>   |                     |
| <b>3010</b>  | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>                | <b>631'100.00</b>   |                     | <b>592'500.00</b>   |                     | <b>551'867.95</b>   |                     |
| 0220.3010.01 | Besoldungen Verwaltungspersonal                                    | 274'300.00          |                     | 265'400.00          |                     | 261'894.65          |                     |
| 0220.3010.09 | Vergütungen Versicherungen an Besoldungen Verwaltungspersonal      |                     |                     |                     |                     | -13'310.00          |                     |
| 2170.3010.01 | Löhne Schul-Hauswartung                                            | 158'200.00          |                     | 125'800.00          |                     | 125'830.05          |                     |
| 2180.3010.01 | Löhne Tagesschule Kaufdorf                                         | 138'400.00          |                     | 141'000.00          |                     | 118'992.70          |                     |
| 2190.3010.01 | Lohn Schulsekretariat                                              | 6'200.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4330.3010.01 | Entschädigung Kopflausfachpersonen                                 | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 487.95              |                     |
| 6150.3010.01 | Besoldungen Wegmeister u. Stv                                      | 52'100.00           |                     | 58'400.00           |                     | 56'589.40           |                     |
| 8110.3010.01 | Besoldungen Ackerbauleiter oA                                      | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'383.20            |                     |
| <b>302</b>   | <b>Löhne der Lehrkräfte</b>                                        | <b>7'600.00</b>     |                     | <b>6'100.00</b>     |                     | <b>3'518.45</b>     |                     |
| <b>3020</b>  | <b>Löhne der Lehrkräfte</b>                                        | <b>7'600.00</b>     |                     | <b>6'100.00</b>     |                     | <b>3'518.45</b>     |                     |
| 2120.3020.02 | Stütz- und Nachhilfeunterricht                                     | 6'300.00            |                     | 4'800.00            |                     | 3'210.50            |                     |
| 2190.3020.01 | Stellvertretungen während Lager z.L. Gemeinde                      | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     | 307.95              |                     |
| <b>305</b>   | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                         | <b>111'100.00</b>   |                     | <b>101'000.00</b>   |                     | <b>88'527.95</b>    |                     |
| <b>3050</b>  | <b>AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</b>             | <b>55'000.00</b>    |                     | <b>51'500.00</b>    |                     | <b>47'093.50</b>    |                     |
| 0120.3050.01 | Sozialversicherungsbeitr. GR+Kom.                                  | 2'200.00            |                     | 2'200.00            |                     | 2'214.05            |                     |
| 0220.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                        | 23'000.00           |                     | 22'300.00           |                     | 21'015.80           |                     |
| 2120.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                        | 500.00              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2170.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                        | 13'300.00           |                     | 10'500.00           |                     | 10'072.15           |                     |
| 2180.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge Tagesschule Kaufdorf                   | 11'100.00           |                     | 11'600.00           |                     | 9'521.50            |                     |
| 2190.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge Schulsekretariat                       | 500.00              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4330.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                        |                     |                     |                     |                     | 23.40               |                     |
| 6150.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                        | 4'400.00            |                     | 4'900.00            |                     | 4'246.60            |                     |
| <b>3052</b>  | <b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>                               | <b>40'000.00</b>    |                     | <b>32'900.00</b>    |                     | <b>32'224.65</b>    |                     |
| 0220.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                                      | 17'500.00           |                     | 16'400.00           |                     | 16'086.00           |                     |
| 2170.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                                      | 12'200.00           |                     | 9'500.00            |                     | 9'099.75            |                     |
| 2180.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                                      | 5'600.00            |                     | 3'700.00            |                     | 3'816.90            |                     |
| 6150.3052.01 | Personalversicherungsbeiträge                                      | 4'700.00            |                     | 3'300.00            |                     | 3'222.00            |                     |
| <b>3053</b>  | <b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>                         | <b>16'100.00</b>    |                     | <b>16'600.00</b>    |                     | <b>9'209.80</b>     |                     |
| 0220.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung                                     | 6'700.00            |                     | 7'100.00            |                     | 4'188.94            |                     |
| 2120.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherung                                    | 100.00              |                     |                     |                     | 62.55               |                     |
| 2170.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung                                     | 3'900.00            |                     | 3'300.00            |                     | 1'723.25            |                     |
| 2180.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung Tagesschule Kaufdorf                | 3'300.00            |                     | 3'100.00            |                     | 1'873.79            |                     |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER          | Budget 2024       |        | Budget 2023       |        | Rechnung 2022     |        |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|              |                                                      | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 2190.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherung                      | 200.00            |        |                   |        | -41.69            |        |
| 4330.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge             |                   |        |                   |        | 12.60             |        |
| 6150.3053.01 | Unfall- u. Krankenversicherung                       | 1'900.00          |        | 3'100.00          |        | 1'390.36          |        |
| <b>309</b>   | <b>Übriger Personalaufwand</b>                       | <b>15'200.00</b>  |        | <b>13'800.00</b>  |        | <b>11'084.60</b>  |        |
| <b>3090</b>  | <b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>          | <b>14'200.00</b>  |        | <b>13'800.00</b>  |        | <b>10'231.70</b>  |        |
| 0120.3090.01 | Aus- u. Weiterbildung GR+Kommis                      | 1'300.00          |        | 1'300.00          |        | 876.00            |        |
| 0220.3090.01 | Aus- u. Weiterbildung Verwaltung                     | 4'000.00          |        | 4'500.00          |        | 4'570.00          |        |
| 2170.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Hauswart                      |                   |        | 200.00            |        | 80.00             |        |
| 2180.3090.01 | Aus- und Weiterbildung TSA-Personal                  | 4'100.00          |        | 3'000.00          |        | 1'440.00          |        |
| 2190.3090.01 | Weiterbildung Lehrerschaft+Leitung                   | 4'800.00          |        | 4'800.00          |        | 3'265.70          |        |
| <b>3091</b>  | <b>Personalwerbung</b>                               | <b>1'000.00</b>   |        |                   |        | <b>852.90</b>     |        |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung                                      | 1'000.00          |        |                   |        | 852.90            |        |
| <b>31</b>    | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>             | <b>770'500.00</b> |        | <b>639'300.00</b> |        | <b>505'846.39</b> |        |
| <b>310</b>   | <b>Material- und Warenaufwand</b>                    | <b>121'200.00</b> |        | <b>99'000.00</b>  |        | <b>93'900.53</b>  |        |
| <b>3100</b>  | <b>Büromaterial</b>                                  | <b>5'500.00</b>   |        | <b>5'500.00</b>   |        | <b>5'645.24</b>   |        |
| 0220.3100.01 | Bürom., Drucksachen, Publika.                        | 5'500.00          |        | 5'500.00          |        | 5'645.24          |        |
| <b>3101</b>  | <b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>                 | <b>27'700.00</b>  |        | <b>25'700.00</b>  |        | <b>20'511.00</b>  |        |
| 2170.3101.01 | Reinigung+Service+Kleinunterht                       | 26'300.00         |        | 24'600.00         |        | 19'747.95         |        |
| 3290.3101.01 | Div. Beiträge+Jungbürgerfeier                        | 500.00            |        | 500.00            |        | 763.05            |        |
| 7792.3101.01 | Verbrauchsmaterial, Robidogsäcke                     | 900.00            |        | 600.00            |        |                   |        |
| <b>3102</b>  | <b>Drucksachen, Publikationen</b>                    | <b>13'600.00</b>  |        | <b>3'800.00</b>   |        | <b>3'605.20</b>   |        |
| 0120.3102.01 | Choufdorfer/Drucksachen/Publikationen                | 1'800.00          |        | 1'600.00          |        | 1'785.70          |        |
| 0120.3102.02 | Öffentlichkeitsarbeit/Kommunikation                  | 10'000.00         |        |                   |        |                   |        |
| 7301.3102.01 | Druck Gebührenkleber+Porti/Pub                       | 1'800.00          |        | 2'200.00          |        | 1'819.50          |        |
| <b>3103</b>  | <b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>                  | <b>2'000.00</b>   |        | <b>2'000.00</b>   |        | <b>1'866.45</b>   |        |
| 2190.3103.01 | Schulbibliothek Buchanschaffu.                       | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        | 1'866.45          |        |
| <b>3104</b>  | <b>Lehrmittel</b>                                    | <b>56'000.00</b>  |        | <b>49'900.00</b>  |        | <b>49'395.94</b>  |        |
| 2180.3104.02 | Material + Anschaffungen TSA                         | 4'800.00          |        | 2'500.00          |        | 2'557.15          |        |
| 2190.3104.01 | Schulmaterial + Lehrmittel                           | 51'200.00         |        | 47'400.00         |        | 46'838.79         |        |
| <b>3105</b>  | <b>Lebensmittel</b>                                  | <b>16'200.00</b>  |        | <b>11'900.00</b>  |        | <b>12'876.70</b>  |        |
| 2180.3105.02 | Lebensmitteleinkauf für Interne Tagesschule Kaufdorf | 16'200.00         |        | 11'900.00         |        | 12'876.70         |        |
| <b>3106</b>  | <b>Medizinisches Material</b>                        | <b>200.00</b>     |        | <b>200.00</b>     |        |                   |        |
| 4330.3106.01 | Verbrauchsmaterial Kopflausfachpersonal              | 200.00            |        | 200.00            |        |                   |        |
| <b>311</b>   | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                    | <b>23'100.00</b>  |        | <b>19'200.00</b>  |        | <b>20'274.90</b>  |        |
| <b>3110</b>  | <b>Büromöbel und Geräte</b>                          | <b>22'300.00</b>  |        | <b>18'400.00</b>  |        | <b>19'455.25</b>  |        |
| 0220.3110.01 | Anschaff. Büromob. und Masch.                        | 2'000.00          |        | 1'000.00          |        | 488.45            |        |
| 2190.3110.01 | Mobiliar Anschaffungen und Unterhalt                 | 10'800.00         |        | 8'600.00          |        | 13'003.95         |        |
| 2190.3110.02 | IT Schule / TS Dienstleistungen + Lizenzen           | 6'500.00          |        | 5'800.00          |        | 5'443.35          |        |
| 2190.3110.03 | IT Schule Unterhalt                                  | 3'000.00          |        | 3'000.00          |        | 519.50            |        |
| <b>3111</b>  | <b>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</b>               | <b>800.00</b>     |        | <b>800.00</b>     |        | <b>819.65</b>     |        |
| 7792.3111.01 | Anschaffung Robidog-Behälter                         | 800.00            |        | 800.00            |        | 819.65            |        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                           | Budget 2024       |        | Budget 2023       |        | Rechnung 2022     |        |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|              |                                                                       | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>312</b>   | <b>Ver- und Entsorgung<br/>Liegenschaften<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>42'200.00</b>  |        | <b>57'500.00</b>  |        | <b>45'262.60</b>  |        |
| <b>3120</b>  | <b>Ver- und Entsorgung<br/>Liegenschaften<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>42'200.00</b>  |        | <b>57'500.00</b>  |        | <b>45'262.60</b>  |        |
| 2170.3120.01 | Energie+Heizung+WasserAbwasser                                        | 36'700.00         |        | 52'000.00         |        | 40'273.85         |        |
| 6150.3120.01 | Strassenbeleuchtung Energie + Unterhalt                               | 4'200.00          |        | 4'200.00          |        | 3'766.05          |        |
| 7101.3120.01 | Energie Reservoir+Messstelle                                          | 800.00            |        | 800.00            |        | 744.00            |        |
| 9630.3120.01 | NK: Wasser Heizung Cablecom                                           | 500.00            |        | 500.00            |        | 478.70            |        |
| <b>313</b>   | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                                  | <b>247'800.00</b> |        | <b>204'200.00</b> |        | <b>200'150.65</b> |        |
| <b>3130</b>  | <b>Dienstleistungen Dritter</b>                                       | <b>37'000.00</b>  |        | <b>28'400.00</b>  |        | <b>36'046.50</b>  |        |
| 0110.3130.01 | Porti Abstimmungsunterlagen                                           | 2'600.00          |        | 3'200.00          |        | 2'617.72          |        |
| 0120.3130.01 | Porti Infos + Choufdorfer                                             | 800.00            |        | 400.00            |        | 780.80            |        |
| 0220.3130.01 | Porti, Tel., Bankgebühren div.                                        | 3'200.00          |        | 3'200.00          |        | 4'289.09          |        |
| 1400.3130.01 | Aufwand Amts.gebühren EK                                              | 3'700.00          |        | 2'300.00          |        | 3'721.60          |        |
| 1400.3130.02 | Honor.Anwalt+Expert.(Gde+Bau)                                         | 16'900.00         |        | 8'700.00          |        | 16'863.35         |        |
| 2190.3130.01 | Telefon/TV/ Internet/Administration Schule                            | 3'000.00          |        | 3'800.00          |        | 2'810.34          |        |
| 6150.3130.01 | Drucksachen/Publikationen/Tel.                                        | 300.00            |        | 300.00            |        | 300.00            |        |
| 7101.3130.01 | Porti, Tel, div. Gebühren                                             | 300.00            |        | 300.00            |        | 421.20            |        |
| 7101.3130.02 | Leitungskataster Wasser, Nachführung                                  | 1'900.00          |        | 1'900.00          |        | 1'094.25          |        |
| 7201.3130.01 | Porti, Tel, div. Gebü., Honor.                                        | 400.00            |        | 400.00            |        | 187.20            |        |
| 7201.3130.02 | Leitungskataster Abwasser, Nachführung                                | 1'700.00          |        | 1'700.00          |        | 952.00            |        |
| 7301.3130.01 | Provisionen Verkaufsstellen                                           | 2'200.00          |        | 2'200.00          |        | 2'008.95          |        |
| <b>3132</b>  | <b>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.</b>         | <b>142'700.00</b> |        | <b>119'400.00</b> |        | <b>103'270.45</b> |        |
| 0110.3132.01 | Rechnungsprüfungsorgan                                                | 6'500.00          |        | 6'300.00          |        | 6'430.00          |        |
| 0220.3132.01 | Honorare Dritter                                                      | 20'000.00         |        | 20'000.00         |        | 12'272.95         |        |
| 1400.3132.01 | Nachführung Vermessungswerk                                           | 2'600.00          |        | 3'000.00          |        | 2'602.85          |        |
| 2197.3132.01 | Honorar Schulsozialarbeit                                             | 12'200.00         |        | 12'200.00         |        | 6'400.00          |        |
| 6150.3132.01 | Honorare Dritter                                                      | 20'000.00         |        |                   |        |                   |        |
| 7301.3132.01 | Transportkosten Abfall /Müller                                        | 30'600.00         |        | 29'400.00         |        | 30'570.90         |        |
| 7301.3132.02 | AVAG Deponiegebühren Abfall                                           | 14'000.00         |        | 15'900.00         |        | 14'047.20         |        |
| 7301.3132.03 | Spez.Entsorg.Glas/Öl/Blech/Pap                                        | 1'300.00          |        | 1'200.00          |        | 1'264.00          |        |
| 7301.3132.04 | Grünabfuhr                                                            | 34'900.00         |        | 30'100.00         |        | 29'266.55         |        |
| 7610.3132.01 | KIGA.; Oelfeuerkontrolle                                              | 600.00            |        | 1'300.00          |        | 416.00            |        |
| <b>3133</b>  | <b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>                                     | <b>45'500.00</b>  |        | <b>35'000.00</b>  |        | <b>35'360.45</b>  |        |
| 0220.3133.01 | Wartungsgebühr EDV-Anlage                                             | 45'500.00         |        | 35'000.00         |        | 35'360.45         |        |
| <b>3134</b>  | <b>Sachversicherungsprämien</b>                                       | <b>19'400.00</b>  |        | <b>18'100.00</b>  |        | <b>22'710.05</b>  |        |
| 0220.3134.01 | Sachversicherung Behörde+Verw.                                        | 2'800.00          |        | 2'700.00          |        | 2'735.92          |        |
| 2170.3134.01 | Sach+Personenprämien Schule                                           | 9'700.00          |        | 9'600.00          |        | 9'659.97          |        |
| 5350.3134.01 | Fahrdienst Kaskoversicherung                                          | 200.00            |        | 100.00            |        | 4'536.00          |        |
| 6150.3134.01 | Sach- u. Fahrzeugversicherung                                         | 3'200.00          |        | 2'300.00          |        | 2'332.16          |        |
| 7101.3134.01 | Sachversicher.Wasserversorgung                                        | 1'700.00          |        | 1'700.00          |        | 1'698.72          |        |
| 9630.3134.01 | Sachversicherung Mietwohnungen                                        | 1'800.00          |        | 1'700.00          |        | 1'747.28          |        |
| <b>3136</b>  | <b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>                            | <b>3'200.00</b>   |        | <b>3'300.00</b>   |        | <b>2'763.20</b>   |        |
| 4330.3136.01 | Schularzt                                                             | 800.00            |        | 1'000.00          |        | 370.00            |        |
| 4331.3136.01 | Schulzahnpflege Aufklärungs- + Untersuchungskosten                    | 2'400.00          |        | 2'300.00          |        | 2'393.20          |        |
| <b>314</b>   | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>                | <b>251'900.00</b> |        | <b>177'000.00</b> |        | <b>77'031.63</b>  |        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                        | Budget 2024       |        | Budget 2023       |        | Rechnung 2022    |        |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|
|              |                                                                    | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand          | Ertrag |
| <b>3141</b>  | <b>Unterhalt Strassen / Verkehrswege</b>                           | <b>40'000.00</b>  |        | <b>25'000.00</b>  |        | <b>19'137.20</b> |        |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Strassen                                                 | 25'000.00         |        | 25'000.00         |        | 19'137.20        |        |
| 6150.3141.03 | Winterdienst                                                       | 15'000.00         |        |                   |        |                  |        |
| <b>3142</b>  | <b>Unterhalt Wasserbau</b>                                         | <b>15'000.00</b>  |        | <b>15'000.00</b>  |        | <b>15'696.90</b> |        |
| 7410.3142.01 | Unterhalt Gewässer                                                 | 15'000.00         |        | 15'000.00         |        | 15'696.90        |        |
| <b>3143</b>  | <b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>                                 | <b>182'200.00</b> |        | <b>124'400.00</b> |        | <b>44'096.58</b> |        |
| 7101.3143.01 | Unterh. u. Repara. der Anlagen                                     | 14'400.00         |        | 14'400.00         |        | 20'919.63        |        |
| 7101.3143.02 | Unterhalt Feuerweiher                                              | 1'000.00          |        | 1'000.00          |        |                  |        |
| 7101.3143.03 | Einbau Wasseruhren                                                 | 7'000.00          |        | 7'000.00          |        | 9'010.60         |        |
| 7201.3143.01 | Unterhalt u. Repa. der Anlagen                                     | 9'800.00          |        | 42'000.00         |        | 9'766.35         |        |
| 7201.3143.02 | ZPA - Zustandserfassung privater Abwasserleitungen                 | 150'000.00        |        | 60'000.00         |        | 4'400.00         |        |
| <b>3144</b>  | <b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>                               | <b>14'700.00</b>  |        | <b>12'600.00</b>  |        | <b>-1'899.05</b> |        |
| 1620.3144.01 | Unterhalt Zivilschutzanlagen und -einrichtungen                    | 400.00            |        | 300.00            |        |                  |        |
| 2170.3144.01 | Unterhalt+Erneuerungen -arbeit                                     | 11'000.00         |        | 9'000.00          |        | 2'506.70         |        |
| 9630.3144.01 | Liegenschaftsunterhalt                                             | 3'300.00          |        | 3'300.00          |        | -4'405.75        |        |
| <b>315</b>   | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>                 | <b>13'800.00</b>  |        | <b>13'800.00</b>  |        | <b>14'986.40</b> |        |
| <b>3150</b>  | <b>Unterhalt Büromöbel und -geräte</b>                             | <b>1'000.00</b>   |        | <b>1'000.00</b>   |        |                  |        |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Mobiliar und Maschinen                                   | 1'000.00          |        | 1'000.00          |        |                  |        |
| <b>3151</b>  | <b>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b> | <b>12'800.00</b>  |        | <b>12'800.00</b>  |        | <b>14'986.40</b> |        |
| 6150.3151.01 | Masch.+Geräte+Fahrzeug/Steuern                                     | 11'000.00         |        | 11'000.00         |        | 13'206.40        |        |
| 7101.3151.01 | Quali-Prüfungen +übrig.Unterh.                                     | 1'800.00          |        | 1'800.00          |        | 1'780.00         |        |
| <b>317</b>   | <b>Spesenentschädigungen</b>                                       | <b>47'800.00</b>  |        | <b>40'400.00</b>  |        | <b>42'283.03</b> |        |
| <b>3170</b>  | <b>Reisekosten und Spesen</b>                                      | <b>36'900.00</b>  |        | <b>30'400.00</b>  |        | <b>29'268.18</b> |        |
| 0120.3170.01 | GR+Kommissionen:Sitz., Spesen, Essen                               | 25'000.00         |        | 21'000.00         |        | 19'928.38        |        |
| 0220.3170.01 | Spesenentschädigungen Verw.                                        | 1'000.00          |        | 1'000.00          |        | 1'020.00         |        |
| 2130.3170.01 | Transportkostenbeiträge                                            | 3'300.00          |        | 800.00            |        | 759.80           |        |
| 2190.3170.01 | Sitzungsgeld + Spesen Bildungskommission                           | 7'600.00          |        | 7'600.00          |        | 7'560.00         |        |
| <b>3171</b>  | <b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>                          | <b>10'900.00</b>  |        | <b>10'000.00</b>  |        | <b>13'014.85</b> |        |
| 2190.3171.01 | Schulreisen                                                        | 7'900.00          |        | 7'000.00          |        | 10'080.35        |        |
| 5350.3171.01 | Beitrag Ausflug SeniorInnen                                        | 3'000.00          |        | 3'000.00          |        | 2'934.50         |        |
| <b>318</b>   | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                          | <b>18'300.00</b>  |        | <b>23'800.00</b>  |        | <b>7'728.60</b>  |        |
| <b>3181</b>  | <b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>                             | <b>18'300.00</b>  |        | <b>23'800.00</b>  |        | <b>7'728.60</b>  |        |
| 1500.3181.01 | Abschr.Feuerwehersatzabgaben                                       | 400.00            |        | 900.00            |        | 358.55           |        |
| 9100.3181.01 | Steuerabschr. period. Steuern                                      | 15'900.00         |        | 18'100.00         |        | 5'375.15         |        |
| 9100.3181.03 | Steuerabschr. aperiod. Steuern                                     | 2'000.00          |        | 4'800.00          |        | 1'994.90         |        |
| <b>319</b>   | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                               | <b>4'400.00</b>   |        | <b>4'400.00</b>   |        | <b>4'228.05</b>  |        |
| <b>3199</b>  | <b>Übriger Betriebsaufwand</b>                                     | <b>4'400.00</b>   |        | <b>4'400.00</b>   |        | <b>4'228.05</b>  |        |
| 0120.3199.01 | Gemeinderatskredit/Repräsenta.                                     | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        | 2'849.50         |        |
| 0220.3199.01 | Übriger Aufwand+Inkassospesen                                      | 200.00            |        | 200.00            |        | 160.00           |        |
| 2190.3199.01 | Biko in eigener Kompetenz                                          | 700.00            |        | 700.00            |        | 280.00           |        |
| 2196.3199.01 | Elternrat                                                          | 1'500.00          |        | 1'500.00          |        | 938.55           |        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                                | Budget 2024       |        | Budget 2023       |        | Rechnung 2022     |        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|              |                                                                            | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>33</b>    | <b>Abschreibungen<br/>Verwaltungsvermögen</b>                              | <b>359'000.00</b> |        | <b>346'320.00</b> |        | <b>289'500.90</b> |        |
| <b>330</b>   | <b>Sachanlagen VV</b>                                                      | <b>349'700.00</b> |        | <b>346'020.00</b> |        | <b>289'204.20</b> |        |
| <b>3300</b>  | <b>Planmässige Abschreibungen<br/>Sachanlagen</b>                          | <b>349'700.00</b> |        | <b>346'020.00</b> |        | <b>289'204.20</b> |        |
| 0220.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien                                     |                   |        | 860.00            |        | -0.10             |        |
| 0220.3300.90 | Planmässige Abschreibungen<br>immaterielle Anlagen                         | 1'200.00          |        | 1'190.00          |        | 1'191.20          |        |
| 2120.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien                                     | 4'000.00          |        | 2'160.00          |        | -0.05             |        |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen<br>Schulliegenschaft                            | 95'100.00         |        | 92'990.00         |        | 92'271.30         |        |
| 2170.3300.90 | Planmässige Abschreibungen<br>immaterielle Anlagen                         | 2'400.00          |        | 2'380.00          |        | 2'375.55          |        |
| 2190.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien Schule                              | 8'500.00          |        | 16'030.00         |        | 4'478.15          |        |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen<br>Strassen                                     | 50'100.00         |        | 38'230.00         |        | 22'793.85         |        |
| 6150.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien                                     | 4'900.00          |        | 8'000.00          |        |                   |        |
| 7101.3300.31 | Abschreib. Wasserversorgung SF                                             | 11'000.00         |        | 12'500.00         |        | 3'782.75          |        |
| 7101.3300.90 | Abschreibungen immaterielle<br>Anlagen Wasserversorgung SF                 | 2'200.00          |        |                   |        |                   |        |
| 7201.3300.31 | Abschreibungen Kanalisation SF                                             | 7'700.00          |        | 7'830.00          |        | 2'126.60          |        |
| 7201.3300.90 | Abschreibungen immaterielle<br>Anlagen Kanalisation SF                     | 14'400.00         |        | 14'380.00         |        | 14'381.85         |        |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen<br>Wasserbau                                    | 8'700.00          |        | 9'970.00          |        | 6'288.10          |        |
| 9901.3300.00 | Abschreibungen planmässige VV<br>bis 2015                                  | 139'500.00        |        | 139'500.00        |        | 139'515.00        |        |
| <b>332</b>   | <b>Abschreibungen Immaterielle<br/>Anlagen</b>                             | <b>9'300.00</b>   |        | <b>300.00</b>     |        | <b>296.70</b>     |        |
| <b>3320</b>  | <b>Planmässige Abschreibungen<br/>immaterielle Anlagen</b>                 | <b>9'300.00</b>   |        | <b>300.00</b>     |        | <b>296.70</b>     |        |
| 7900.3320.90 | Planmässige Abschreibungen<br>Raumplanung                                  | 9'300.00          |        | 300.00            |        | 296.70            |        |
| <b>34</b>    | <b>Finanzaufwand</b>                                                       | <b>27'600.00</b>  |        | <b>26'110.00</b>  |        | <b>27'589.00</b>  |        |
| <b>340</b>   | <b>Zinsaufwand</b>                                                         | <b>26'500.00</b>  |        | <b>24'810.00</b>  |        | <b>26'480.00</b>  |        |
| <b>3406</b>  | <b>Verzinsung langfristige<br/>Finanzverbindlichkeiten</b>                 | <b>15'500.00</b>  |        | <b>15'500.00</b>  |        | <b>15'450.00</b>  |        |
| 9610.3406.01 | Zins mittel-/langfr. Schulden                                              | 15'500.00         |        | 15'500.00         |        | 15'450.00         |        |
| <b>3409</b>  | <b>Übrige Passivzinsen</b>                                                 | <b>11'000.00</b>  |        | <b>9'310.00</b>   |        | <b>11'030.00</b>  |        |
| 7301.3409.01 | Verrechneter Zins Kehricht                                                 |                   |        | 10.00             |        | 50.00             |        |
| 9610.3409.02 | Verrechnete Zinsen Spez.-fina.                                             | 11'000.00         |        | 9'300.00          |        | 10'980.00         |        |
| <b>349</b>   | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                                         | <b>1'100.00</b>   |        | <b>1'300.00</b>   |        | <b>1'109.00</b>   |        |
| <b>3499</b>  | <b>Übriger Finanzaufwand</b>                                               | <b>1'100.00</b>   |        | <b>1'300.00</b>   |        | <b>1'109.00</b>   |        |
| 9610.3499.01 | Vergütungszins Steuern                                                     | 1'100.00          |        | 1'300.00          |        | 1'109.00          |        |
| <b>35</b>    | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen</b>                     | <b>130'700.00</b> |        | <b>129'700.00</b> |        | <b>110'862.00</b> |        |
| <b>351</b>   | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen im<br/>Eigenkapital</b> | <b>130'700.00</b> |        | <b>129'700.00</b> |        | <b>110'862.00</b> |        |
| <b>3510</b>  | <b>Einlagen in<br/>Spezialfinanzierungen EK</b>                            | <b>130'700.00</b> |        | <b>129'700.00</b> |        | <b>110'862.00</b> |        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                                                                  | Budget 2024         |        | Budget 2023         |        | Rechnung 2022       |        |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|              |                                                                                                              | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 7101.3510.11 | Einlage Werterhalt (SF WE)                                                                                   | 18'000.00           |        | 17'000.00           |        | 26'462.70           |        |
| 7101.3510.51 | Einlage WE Wasser<br>Anschlussgebühren                                                                       | 30'000.00           |        | 30'000.00           |        | 1'707.30            |        |
| 7201.3510.11 | Einlage Werterhalt (SF WE)                                                                                   | 64'700.00           |        | 64'700.00           |        | 81'392.10           |        |
| 7201.3510.51 | Einlage WE Anschlgebühren<br>Abwasser                                                                        | 18'000.00           |        | 18'000.00           |        | 1'299.90            |        |
| <b>36</b>    | <b>Transferaufwand</b>                                                                                       | <b>2'766'800.00</b> |        | <b>2'629'350.00</b> |        | <b>2'510'143.14</b> |        |
| <b>361</b>   | <b>Entschädigungen an<br/>Gemeinwesen</b>                                                                    | <b>1'963'700.00</b> |        | <b>1'829'450.00</b> |        | <b>1'745'560.42</b> |        |
| <b>3611</b>  | <b>Entschädigungen an Kantone<br/>und Konkordate</b>                                                         | <b>988'800.00</b>   |        | <b>944'020.00</b>   |        | <b>935'344.32</b>   |        |
| 0220.3611.01 | Gebühren, STV inkl. amtl. Bew.                                                                               | 1'600.00            |        | 800.00              |        | 2'589.70            |        |
| 0220.3611.02 | Service-QST-Gebühren an Kanton                                                                               | 13'300.00           |        | 14'800.00           |        | 13'274.40           |        |
| 2110.3611.01 | LA Lehrerbesoldung KG 5+6jäh                                                                                 | 92'400.00           |        | 83'200.00           |        | 103'852.25          |        |
| 2120.3611.01 | LA Lehrerbesoldung 1-6 Kl.Prim                                                                               | 251'500.00          |        | 232'620.00          |        | 231'301.25          |        |
| 2130.3611.01 | LA Lehrerbesoldung 7-9 in K+B                                                                                |                     |        |                     |        | -8'812.15           |        |
| 5799.3611.60 | LA Beitrag an Kanton Sozialhilfe                                                                             | 630'000.00          |        | 612'600.00          |        | 593'138.87          |        |
| <b>3612</b>  | <b>Entschädigungen an Gemeinden<br/>und Gemeindeverbände</b>                                                 | <b>955'500.00</b>   |        | <b>864'630.00</b>   |        | <b>790'872.35</b>   |        |
| 0220.3612.01 | Entschädigung externe<br>Bauverwaltung                                                                       | 47'300.00           |        | 45'200.00           |        | 47'271.55           |        |
| 1500.3612.01 | Feuerwehr Beirat Kaufdorf                                                                                    | 87'100.00           |        | 84'500.00           |        | 69'304.70           |        |
| 1610.3612.01 | Schiessen Mitbenützung Ri.berg                                                                               | 5'700.00            |        | 5'600.00            |        | 5'410.00            |        |
| 2120.3612.02 | Klassen für besondere Förderung +<br>Spezialunterricht, Schulgeld                                            | 110'200.00          |        | 100'400.00          |        | 99'466.05           |        |
| 2120.3612.03 | IBEM Region Gürbetal-Längenbergr,<br>Entschädigung Kommission und<br>Schulsekretariat sowie<br>Anschaffungen | 3'400.00            |        | 3'500.00            |        | 2'542.50            |        |
| 2130.3612.01 | Schulgeld an Real Toffen + Sek.<br>Belp + GU9                                                                | 490'300.00          |        | 421'530.00          |        | 386'756.80          |        |
| 2140.3612.01 | Schulgeld Musikschulen                                                                                       | 90'000.00           |        | 90'000.00           |        | 58'043.80           |        |
| 5310.3612.01 | AHV-Zweigstelle Kaufdorf in Belp                                                                             | 18'500.00           |        | 17'000.00           |        | 17'978.25           |        |
| 5796.3612.01 | Betriebsbeitr. RSB Belp                                                                                      | 9'100.00            |        | 5'700.00            |        | 10'278.70           |        |
| 7101.3612.01 | Interne Verrechnung Bauko +<br>Verwaltung                                                                    | 34'500.00           |        | 33'000.00           |        | 34'470.00           |        |
| 7201.3612.01 | Interne Verrechnung Verwaltung +<br>Bauko                                                                    | 28'100.00           |        | 26'900.00           |        | 28'070.00           |        |
| 7301.3612.01 | Interne Verrechnung Verwaltung +<br>Bauko                                                                    | 15'100.00           |        | 14'500.00           |        | 15'050.00           |        |
| 7716.3612.01 | Beitrag an Bestattungsgemeinde                                                                               | 16'200.00           |        | 16'800.00           |        | 16'230.00           |        |
| <b>3614</b>  | <b>Entschädigungen an öffentliche<br/>Unternehmungen</b>                                                     | <b>19'400.00</b>    |        | <b>20'800.00</b>    |        | <b>19'343.75</b>    |        |
| 3290.3614.01 | Beitr.RKK Kulturkonferenz Bern                                                                               | 19'400.00           |        | 20'800.00           |        | 19'343.75           |        |
| <b>362</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                                                           | <b>204'000.00</b>   |        | <b>201'500.00</b>   |        | <b>199'692.00</b>   |        |
| <b>3621</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich an<br/>Kanton</b>                                                             | <b>204'000.00</b>   |        | <b>201'500.00</b>   |        | <b>199'692.00</b>   |        |
| 9300.3621.60 | LA Neue Aufgabenteilung FILAG<br>2012                                                                        | 204'000.00          |        | 201'500.00          |        | 199'692.00          |        |
| <b>363</b>   | <b>Beiträge an Gemeinwesen und<br/>Dritte</b>                                                                | <b>595'700.00</b>   |        | <b>594'500.00</b>   |        | <b>562'732.27</b>   |        |
| <b>3631</b>  | <b>Beiträge an Kantone und<br/>Konkordate</b>                                                                | <b>404'200.00</b>   |        | <b>409'700.00</b>   |        | <b>378'318.00</b>   |        |
| 1110.3631.01 | Pauschale Interventionskosten                                                                                | 1'100.00            |        | 1'100.00            |        | 1'079.00            |        |
| 5320.3631.60 | EL-Beitrag an den Kanton                                                                                     | 250'900.00          |        | 263'700.00          |        | 250'203.00          |        |
| 5410.3631.60 | FaZu Kinderzulagen LA                                                                                        | 5'600.00            |        | 5'500.00            |        | 5'168.00            |        |
| 6291.3631.60 | LA Beiträge Regionalverkehr                                                                                  | 146'600.00          |        | 139'400.00          |        | 121'868.00          |        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                  | Budget 2024       |        | Budget 2023       |        | Rechnung 2022     |        |
|--------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|              |                                                              | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>3632</b>  | <b>Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>            | <b>135'700.00</b> |        | <b>119'600.00</b> |        | <b>129'899.32</b> |        |
| 1626.3632.01 | Reg. Ausbildungszentrum Köniz                                | 1'900.00          |        | 3'300.00          |        | 1'923.20          |        |
| 1626.3632.02 | Beitrag an Kompetenzzentrum ZUG                              | 12'200.00         |        | 13'500.00         |        | 12'343.50         |        |
| 1627.3632.01 | Beitrag RFO Gürbetal                                         | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        | 1'408.65          |        |
| 5444.3632.01 | Jugendarb. Gürbetal-Längenberg                               | 10'600.00         |        | 10'600.00         |        | 14'238.90         |        |
| 7101.3632.01 | Wasserverbund Toffen+Kaudorf                                 | 10'800.00         |        | 10'800.00         |        | 4'074.02          |        |
| 7201.3632.01 | ARAG, Betriebsbeitrag+AbwFond                                | 81'400.00         |        | 62'100.00         |        | 81'368.35         |        |
| 7301.3632.01 | Beitrag regio.Kadaversammelst.                               | 500.00            |        | 500.00            |        | 329.70            |        |
| 7410.3632.01 | Beitrag an Wasserbauverband                                  | 15'900.00         |        | 16'400.00         |        | 13'790.00         |        |
| 7500.3632.01 | ÖQV:Ökol.Ausgleichsmassnahmen                                | 400.00            |        | 400.00            |        | 423.00            |        |
| <b>3634</b>  | <b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>                | <b>11'400.00</b>  |        | <b>11'800.00</b>  |        | <b>11'449.65</b>  |        |
| 6291.3634.01 | Moonliner M5a                                                |                   |        |                   |        | 95.05             |        |
| 7907.3634.01 | Förderverein Region Gantrisch                                | 5'400.00          |        | 5'600.00          |        | 5'365.00          |        |
| 7907.3634.02 | Regionalkonfer.Bern Mittelland                               | 6'000.00          |        | 6'200.00          |        | 5'989.60          |        |
| <b>3635</b>  | <b>Beiträge an private Unternehmungen</b>                    | <b>41'300.00</b>  |        | <b>50'300.00</b>  |        | <b>39'972.30</b>  |        |
| 3290.3635.01 | Beitrag 1. August-Feier                                      | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        | 2'033.85          |        |
| 3290.3635.02 | Beitrag regionale + kommunale Kulturinstitutionen + -anlässe | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        |                   |        |
| 3290.3635.03 | Beiträge an Festivitäten                                     | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        |                   |        |
| 3410.3635.01 | Unterhaltsbeitrag Sportplatz + öffentl. WC                   | 2'800.00          |        | 2'800.00          |        | 2'805.10          |        |
| 3410.3635.02 | Sportförderungsbeitrag an Dorfvereine für Jugendliche        | 1'200.00          |        | 1'200.00          |        | 990.00            |        |
| 3420.3635.01 | Beitrag Berner Wanderwege                                    | 200.00            |        |                   |        | 214.60            |        |
| 5350.3635.01 | Koordinationsstelle für das Alter Region Gantrisch Beitrag   | 2'200.00          |        | 2'200.00          |        | 2'146.00          |        |
| 5451.3635.01 | Kinder Betreuungsgutscheine                                  | 28'900.00         |        | 35'000.00         |        | 28'882.75         |        |
| 5458.3635.01 | Kinder-Betreuungsgutscheine Entschädigung Verwaltung         |                   |        | 3'100.00          |        | 2'900.00          |        |
| <b>3636</b>  | <b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>  | <b>3'100.00</b>   |        | <b>3'100.00</b>   |        | <b>3'093.00</b>   |        |
| 0220.3636.01 | Mitgliedschafts u. Jahresbeit.                               | 2'600.00          |        | 2'600.00          |        | 2'553.00          |        |
| 2180.3636.01 | Verein Berner Tagesschulen vbt                               | 100.00            |        | 100.00            |        | 120.00            |        |
| 5790.3636.01 | Mitgliederbeitrag                                            | 400.00            |        | 400.00            |        | 420.00            |        |
| <b>366</b>   | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>                   | <b>3'400.00</b>   |        | <b>3'900.00</b>   |        | <b>2'158.45</b>   |        |
| <b>3660</b>  | <b>Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge</b>         | <b>3'400.00</b>   |        | <b>3'900.00</b>   |        | <b>2'158.45</b>   |        |
| 1620.3660.50 | Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindebetriebe         | 1'400.00          |        | 1'100.00          |        | 1'373.80          |        |
| 7201.3660.20 | Abschreibungen Investitionsbeiträge                          | 2'000.00          |        | 2'800.00          |        | 784.65            |        |
| <b>38</b>    | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                            | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        |
| <b>389</b>   | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>                          | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        |
| <b>3893</b>  | <b>Einlagen in Vorfinanzierungen des EK</b>                  | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        |
| 9630.3893.01 | Einlage Werterhalt SF Liegenschaften FV                      | 14'000.00         |        | 14'000.00         |        | 14'000.00         |        |
| <b>39</b>    | <b>Interne Verrechnungen</b>                                 | <b>90'700.00</b>  |        | <b>90'600.00</b>  |        | <b>96'390.00</b>  |        |
| <b>391</b>   | <b>Dienstleistungen</b>                                      | <b>50'600.00</b>  |        | <b>50'500.00</b>  |        | <b>56'290.00</b>  |        |
| <b>3910</b>  | <b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>              | <b>50'600.00</b>  |        | <b>50'500.00</b>  |        | <b>56'290.00</b>  |        |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                       | Budget 2024      |                     | Budget 2023      |                     | Rechnung 2022    |                     |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|              |                                                                   | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag              |
| 1400.3910.01 | Verrech. Aufwand Baukommission                                    | 2'100.00         |                     | 2'100.00         |                     | 2'150.00         |                     |
| 2180.3910.01 | Verrechneter Aufwand Verwaltung                                   | 10'500.00        |                     | 10'500.00        |                     | 14'900.00        |                     |
| 2190.3910.02 | Verrechneter Aufwand<br>Schulsekretariat in Verwaltung            | 29'900.00        |                     | 29'900.00        |                     | 31'100.00        |                     |
| 6150.3910.01 | Interne Verrechnung BWK                                           | 6'400.00         |                     | 6'400.00         |                     | 6'440.00         |                     |
| 9630.3910.01 | Verrechneter Aufwand                                              | 1'700.00         |                     | 1'600.00         |                     | 1'700.00         |                     |
| <b>394</b>   | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                             | <b>40'100.00</b> |                     | <b>40'100.00</b> |                     | <b>40'100.00</b> |                     |
| <b>3940</b>  | <b>Interne Verrechnung von kalk.<br/>Zinsen und Finanzaufwand</b> | <b>40'100.00</b> |                     | <b>40'100.00</b> |                     | <b>40'100.00</b> |                     |
| 9630.3940.01 | Verrechnete Zinsen                                                | 40'100.00        |                     | 40'100.00        |                     | 40'100.00        |                     |
| <b>4</b>     | <b>Ertrag</b>                                                     |                  | <b>4'798'200.00</b> |                  | <b>4'740'470.00</b> |                  | <b>4'532'871.64</b> |
| <b>40</b>    | <b>Fiskalertrag</b>                                               |                  | <b>3'090'100.00</b> |                  | <b>3'105'240.00</b> |                  | <b>3'018'171.95</b> |
| <b>400</b>   | <b>Direkte Steuern natürliche<br/>Personen</b>                    |                  | <b>2'606'200.00</b> |                  | <b>2'698'040.00</b> |                  | <b>2'522'493.80</b> |
| <b>4000</b>  | <b>Einkommenssteuern natürliche<br/>Personen</b>                  |                  | <b>2'367'600.00</b> |                  | <b>2'494'280.00</b> |                  | <b>2'271'973.65</b> |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuer nat. Personen                                    |                  | 2'381'400.00        |                  | 2'509'980.00        |                  | 2'279'347.60        |
| 9100.4000.41 | Steuerteil. NP zu Gun. der Gde                                    |                  | 31'500.00           |                  | 29'200.00           |                  | 35'410.20           |
| 9100.4000.51 | Steuerteil. NP zu Las. der Gde                                    |                  | -46'500.00          |                  | -46'600.00          |                  | -43'963.55          |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnung,<br>Gemeindeanteil                     |                  | -200.00             |                  | -200.00             |                  | -182.15             |
| 9101.4000.21 | Nach- und Strafsteuern                                            |                  | 1'400.00            |                  | 1'900.00            |                  | 1'351.55            |
| 9101.4000.81 | Lotteriegewinne                                                   |                  |                     |                  |                     |                  | 10.00               |
| <b>4001</b>  | <b>Vermögenssteuern natürliche<br/>Personen</b>                   |                  | <b>197'800.00</b>   |                  | <b>179'660.00</b>   |                  | <b>190'989.55</b>   |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern nat. Personen                                    |                  | 197'800.00          |                  | 179'660.00          |                  | 190'989.55          |
| <b>4002</b>  | <b>Quellensteuern natürliche<br/>Personen</b>                     |                  | <b>40'800.00</b>    |                  | <b>24'100.00</b>    |                  | <b>59'530.60</b>    |
| 9100.4002.01 | Quellensteuer                                                     |                  | 40'800.00           |                  | 24'100.00           |                  | 59'381.80           |
| 9100.4002.11 | Quellensteuer aus BGSA                                            |                  |                     |                  |                     |                  | 148.80              |
| <b>401</b>   | <b>Direkte Steuern juristische<br/>Personen</b>                   |                  | <b>38'300.00</b>    |                  | <b>32'400.00</b>    |                  | <b>51'701.45</b>    |
| <b>4010</b>  | <b>Gewinnsteuern juristische<br/>Personen</b>                     |                  | <b>38'100.00</b>    |                  | <b>32'100.00</b>    |                  | <b>51'423.05</b>    |
| 9100.4010.01 | Gewinn-Ertragssteuer jur. Pers                                    |                  | 43'800.00           |                  | 36'800.00           |                  | 41'333.40           |
| 9100.4010.41 | Steuerteil. JP z. Gun. der Gde                                    |                  | 5'300.00            |                  | 6'300.00            |                  | 10'094.05           |
| 9100.4010.51 | Steuerteil. JP zu Las. der Gde                                    |                  | -11'000.00          |                  | -11'000.00          |                  | -4.40               |
| <b>4011</b>  | <b>Kapitalsteuern juristische<br/>Personen</b>                    |                  | <b>200.00</b>       |                  | <b>300.00</b>       |                  | <b>278.40</b>       |
| 9100.4011.01 | Kapitalsteuern juris. Personen                                    |                  | 200.00              |                  | 300.00              |                  | 278.40              |
| <b>402</b>   | <b>Übrige Direkte Steuern</b>                                     |                  | <b>438'400.00</b>   |                  | <b>368'800.00</b>   |                  | <b>437'976.70</b>   |
| <b>4021</b>  | <b>Grundsteuern</b>                                               |                  | <b>276'200.00</b>   |                  | <b>275'600.00</b>   |                  | <b>276'154.55</b>   |
| 9102.4021.01 | Liegenschaftssteuern                                              |                  | 276'200.00          |                  | 275'600.00          |                  | 276'154.55          |
| <b>4022</b>  | <b>Vermögensgewinnsteuern</b>                                     |                  | <b>144'100.00</b>   |                  | <b>92'400.00</b>    |                  | <b>144'099.55</b>   |
| 9101.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern                                           |                  | 86'100.00           |                  | 27'100.00           |                  | 86'072.50           |
| 9101.4022.11 | Sonderveranlagung                                                 |                  | 58'000.00           |                  | 65'300.00           |                  | 58'027.05           |
| <b>4024</b>  | <b>Erbschafts- und<br/>Schenkungssteuern</b>                      |                  | <b>17'300.00</b>    |                  |                     |                  | <b>17'315.20</b>    |
| 9500.4024.01 | Erbschafts- +Schenkungssteuern                                    |                  | 17'300.00           |                  |                     |                  | 17'315.20           |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER    | Budget 2024 |                   | Budget 2023 |                   | Rechnung 2022 |                   |
|--------------|------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|              |                                                | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>4029</b>  | <b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>          |             | <b>800.00</b>     |             | <b>800.00</b>     |               | <b>407.40</b>     |
| 9100.4029.01 | Eingang abgesch. Steuern peri.                 |             | 800.00            |             | 800.00            |               | 407.40            |
| <b>403</b>   | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>              |             | <b>7'200.00</b>   |             | <b>6'000.00</b>   |               | <b>6'000.00</b>   |
| <b>4033</b>  | <b>Hundesteuer</b>                             |             | <b>7'200.00</b>   |             | <b>6'000.00</b>   |               | <b>6'000.00</b>   |
| 9103.4033.01 | Hundetaxen                                     |             | 7'200.00          |             | 6'000.00          |               | 6'000.00          |
| <b>41</b>    | <b>Regalien und Konzessionen</b>               |             | <b>37'500.00</b>  |             | <b>39'700.00</b>  |               | <b>37'476.85</b>  |
| <b>412</b>   | <b>Konzessionen</b>                            |             | <b>37'500.00</b>  |             | <b>39'700.00</b>  |               | <b>37'476.85</b>  |
| <b>4120</b>  | <b>Konzessionen</b>                            |             | <b>37'500.00</b>  |             | <b>39'700.00</b>  |               | <b>37'476.85</b>  |
| 8710.4120.01 | Konzessionsgebühr der BKW                      |             | 37'500.00         |             | 39'700.00         |               | 37'476.85         |
| <b>42</b>    | <b>Entgelte</b>                                |             | <b>713'300.00</b> |             | <b>692'200.00</b> |               | <b>637'449.35</b> |
| <b>420</b>   | <b>Ersatzabgaben</b>                           |             | <b>54'600.00</b>  |             | <b>56'900.00</b>  |               | <b>54'563.65</b>  |
| <b>4200</b>  | <b>Ersatzabgaben</b>                           |             | <b>54'600.00</b>  |             | <b>56'900.00</b>  |               | <b>54'563.65</b>  |
| 1500.4200.01 | Feuerwehersatzabgaben                          |             | 54'600.00         |             | 56'900.00         |               | 54'563.65         |
| <b>421</b>   | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |             | <b>36'500.00</b>  |             | <b>37'900.00</b>  |               | <b>35'864.20</b>  |
| <b>4210</b>  | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |             | <b>36'500.00</b>  |             | <b>37'900.00</b>  |               | <b>35'864.20</b>  |
| 0220.4210.01 | Gebührenerlös für Amtshandlung                 |             | 3'500.00          |             | 3'500.00          |               | 2'876.80          |
| 1400.4210.01 | Ertrag Dienstleistungen EWK + Bussen           |             | 7'100.00          |             | 5'800.00          |               | 7'133.95          |
| 1400.4210.02 | Ertrag Dienstleist. Bauko                      |             | 25'900.00         |             | 28'600.00         |               | 25'853.45         |
| <b>423</b>   | <b>Schul- und Kursgelder</b>                   |             | <b>125'900.00</b> |             | <b>122'100.00</b> |               | <b>115'177.80</b> |
| <b>4230</b>  | <b>Schulgelder</b>                             |             | <b>125'900.00</b> |             | <b>122'100.00</b> |               | <b>115'177.80</b> |
| 2180.4230.01 | Betreuungsbeiträge der Eltern                  |             | 96'500.00         |             | 122'100.00        |               | 115'177.80        |
| 2180.4230.02 | Mahlzeitenbeiträge TSA                         |             | 29'400.00         |             |                   |               |                   |
| <b>424</b>   | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b> |             | <b>488'000.00</b> |             | <b>467'200.00</b> |               | <b>418'645.40</b> |
| <b>4240</b>  | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b> |             | <b>488'000.00</b> |             | <b>467'200.00</b> |               | <b>418'645.40</b> |
| 2170.4240.01 | Vermietung Saal/Turnhalle usw                  |             | 6'800.00          |             | 6'800.00          |               | 5'570.00          |
| 2170.4240.02 | Mietzins Feuerwehrmagazin                      |             | 7'900.00          |             | 7'900.00          |               | 7'900.00          |
| 7101.4240.01 | Wasser Verbrauchsgebühr                        |             | 57'000.00         |             | 51'500.00         |               | 51'656.76         |
| 7101.4240.02 | Wasser Grundgebühr                             |             | 28'000.00         |             | 26'800.00         |               | 26'863.30         |
| 7101.4240.03 | Miete Wasserzähler                             |             | 8'400.00          |             | 8'000.00          |               | 8'043.80          |
| 7101.4240.51 | Anschlussgebühren Wasser                       |             | 30'000.00         |             | 30'000.00         |               | 1'707.30          |
| 7201.4240.01 | Abwasser Verbrauchsgebühren                    |             | 140'000.00        |             | 126'900.00        |               | 131'078.03        |
| 7201.4240.02 | Abwasser Grundgebühren                         |             | 89'300.00         |             | 73'000.00         |               | 87'364.90         |
| 7201.4240.03 | Miete Abwasserzähler                           |             | 2'700.00          |             | 2'700.00          |               | 2'737.45          |
| 7201.4240.51 | Anschlussgebühren Abwasser                     |             | 18'000.00         |             | 18'000.00         |               | 1'299.90          |
| 7301.4240.01 | Kehricht Grundgebühr                           |             | 48'400.00         |             | 61'600.00         |               | 41'794.36         |
| 7301.4240.02 | Kehricht Vignetten                             |             | 28'400.00         |             | 30'500.00         |               | 28'391.25         |
| 7301.4240.11 | Grünabfuhr Einzelvignetten                     |             | 3'400.00          |             | 3'400.00          |               | 4'556.10          |
| 7301.4240.12 | Grünabfuhr Jahresvignetten                     |             | 19'700.00         |             | 20'100.00         |               | 19'682.25         |
| <b>425</b>   | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                     |             | <b>1'300.00</b>   |             | <b>900.00</b>     |               | <b>5'595.25</b>   |
| <b>4250</b>  | <b>Verkäufe</b>                                |             | <b>1'300.00</b>   |             | <b>900.00</b>     |               | <b>5'595.25</b>   |
| 0220.4250.01 | Erlöse Drucksachenverkauf                      |             | 1'300.00          |             | 900.00            |               | 1'293.65          |
| 2190.4250.01 | Erlös Materialverkauf+Diverses                 |             |                   |             |                   |               | 4'301.60          |
| <b>426</b>   | <b>Rückerstattungen</b>                        |             | <b>7'000.00</b>   |             | <b>7'200.00</b>   |               | <b>7'603.05</b>   |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                             | Budget 2024 |                   | Budget 2023 |                   | Rechnung 2022 |                  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|------------------|
|              |                                                                         | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag           |
| <b>4260</b>  | <b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>                 |             | <b>7'000.00</b>   |             | <b>7'200.00</b>   |               | <b>7'603.05</b>  |
| 0220.4260.01 | Rückerstattung von Dritten                                              |             | 700.00            |             | 500.00            |               | 730.30           |
| 2170.4260.01 | Rückerstattungen von Dritten                                            |             | 600.00            |             | 600.00            |               | 995.55           |
| 2190.4260.01 | Rückerstattungen Schule Kaufdorf                                        |             | 300.00            |             |                   |               | 300.00           |
| 7101.4260.01 | Rückerstattungen von Dritten Wasserversorgung                           |             |                   |             |                   |               | 361.20           |
| 7610.4260.01 | Rückerstattung Feueraufseher                                            |             | 600.00            |             | 1'300.00          |               | 416.00           |
| 9630.4260.01 | Rückerstattungen Nebenkosten                                            |             | 4'800.00          |             | 4'800.00          |               | 4'800.00         |
| <b>43</b>    | <b>Verschiedene Erträge</b>                                             |             | <b>4'000.00</b>   |             | <b>4'000.00</b>   |               | <b>4'657.50</b>  |
| <b>430</b>   | <b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>                                |             | <b>900.00</b>     |             | <b>900.00</b>     |               | <b>1'651.50</b>  |
| <b>4309</b>  | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>                                     |             | <b>900.00</b>     |             | <b>900.00</b>     |               | <b>1'651.50</b>  |
| 6150.4309.01 | Rückerstattungen von Dritten                                            |             | 900.00            |             | 900.00            |               | 1'651.50         |
| <b>431</b>   | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>                                      |             | <b>3'100.00</b>   |             | <b>3'100.00</b>   |               | <b>3'006.00</b>  |
| <b>4311</b>  | <b>Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen</b>           |             | <b>900.00</b>     |             | <b>900.00</b>     |               | <b>862.00</b>    |
| 0220.4311.01 | Provisionen des Kt. für KIST                                            |             | 900.00            |             | 900.00            |               | 862.00           |
| <b>4312</b>  | <b>Aktivierbare Projektierungskosten</b>                                |             | <b>2'200.00</b>   |             | <b>2'200.00</b>   |               | <b>2'144.00</b>  |
| 3320.4312.01 | Rückverg.Amtsanzeigerverband                                            |             | 2'200.00          |             | 2'200.00          |               | 2'144.00         |
| <b>44</b>    | <b>Finanzertrag</b>                                                     |             | <b>74'700.00</b>  |             | <b>76'600.00</b>  |               | <b>75'709.55</b> |
| <b>440</b>   | <b>Zinsertrag</b>                                                       |             | <b>19'800.00</b>  |             | <b>23'600.00</b>  |               | <b>19'733.55</b> |
| <b>4401</b>  | <b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>                             |             | <b>6'800.00</b>   |             | <b>12'500.00</b>  |               | <b>6'826.15</b>  |
| 9610.4401.02 | Verzugszins Steuern                                                     |             | 6'800.00          |             | 12'500.00         |               | 6'826.15         |
| <b>4407</b>  | <b>Zinsen langfristige Finanzanlagen</b>                                |             | <b>1'800.00</b>   |             | <b>1'700.00</b>   |               | <b>1'750.00</b>  |
| 9610.4407.01 | Zinsertrag Darlehen Altersheim Riggishof 0.35 % 01.04.2016 - 31.03.2026 |             | 1'800.00          |             | 1'700.00          |               | 1'750.00         |
| <b>4409</b>  | <b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>                                 |             | <b>11'200.00</b>  |             | <b>9'400.00</b>   |               | <b>11'157.40</b> |
| 1500.4409.01 | Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierung                                  |             |                   |             |                   |               | 90.00            |
| 7101.4409.01 | Verrechneter Aktivzins Wasser                                           |             | 4'400.00          |             | 3'800.00          |               | 4'340.00         |
| 7201.4409.01 | Verrechnete Aktivzinsen Abwas.                                          |             | 6'600.00          |             | 5'500.00          |               | 6'550.00         |
| 9100.4409.01 | Zinsen Anlagen Finanzvermögen                                           |             | 100.00            |             | 100.00            |               | 127.40           |
| 9610.4409.01 | Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen                                |             | 100.00            |             |                   |               | 50.00            |
| <b>441</b>   | <b>Realisierte Gewinne FV</b>                                           |             |                   |             |                   |               | <b>3'130.00</b>  |
| <b>4411</b>  | <b>Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV</b>                          |             |                   |             |                   |               | <b>3'130.00</b>  |
| 9630.4411.01 | Gewinn aus Verkauf Finanzvermögen                                       |             |                   |             |                   |               | 3'130.00         |
| <b>443</b>   | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                                          |             | <b>54'900.00</b>  |             | <b>53'000.00</b>  |               | <b>52'846.00</b> |
| <b>4430</b>  | <b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>                           |             | <b>54'900.00</b>  |             | <b>53'000.00</b>  |               | <b>52'846.00</b> |
| 9630.4430.01 | Mietertrag, Pachtzinsen FV                                              |             | 54'900.00         |             | 53'000.00         |               | 52'846.00        |
| <b>45</b>    | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                    |             | <b>185'300.00</b> |             | <b>121'780.00</b> |               | <b>36'085.45</b> |

**BUDGET 2024**

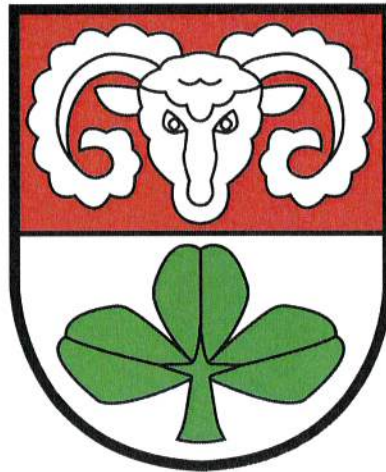
## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                            | Budget 2024 |                   | Budget 2023 |                   | Rechnung 2022 |                   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|              |                                                                        | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>450</b>   | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>   |             |                   |             | <b>24'270.00</b>  |               | <b>15'009.60</b>  |
| <b>4501</b>  | <b>Entnahmen aus Fonds des FK</b>                                      |             |                   |             | <b>24'270.00</b>  |               | <b>15'009.60</b>  |
| 1500.4501.01 | Aufwandüberschuss Feuerwehr                                            |             |                   |             | 24'270.00         |               | 15'009.60         |
| <b>451</b>   | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>   |             | <b>185'300.00</b> |             | <b>97'510.00</b>  |               | <b>21'075.85</b>  |
| <b>4510</b>  | <b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK</b>                      |             | <b>185'300.00</b> |             | <b>97'510.00</b>  |               | <b>21'075.85</b>  |
| 7101.4510.02 | Entnahme Werterhalt (SF WE)                                            |             | 13'200.00         |             | 12'500.00         |               | 3'782.75          |
| 7201.4510.01 | Entnahme Werterhalt (SF WE)                                            |             | 172'100.00        |             | 85'010.00         |               | 17'293.10         |
| <b>46</b>    | <b>Transferertrag</b>                                                  |             | <b>569'600.00</b> |             | <b>583'150.00</b> |               | <b>612'135.94</b> |
| <b>460</b>   | <b>Ertragsanteile</b>                                                  |             | <b>1'200.00</b>   |             | <b>700.00</b>     |               | <b>1'183.05</b>   |
| <b>4600</b>  | <b>Anteil an Bundeserträgen</b>                                        |             | <b>1'200.00</b>   |             | <b>700.00</b>     |               | <b>1'183.05</b>   |
| 9500.4600.01 | Ertragsanteile direkte Bundessteuer                                    |             | 1'200.00          |             | 700.00            |               | 1'183.05          |
| <b>461</b>   | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>                                 |             | <b>288'500.00</b> |             | <b>320'700.00</b> |               | <b>349'798.50</b> |
| <b>4611</b>  | <b>Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten</b>                    |             | <b>163'000.00</b> |             | <b>207'000.00</b> |               | <b>239'579.85</b> |
| 1620.4611.01 | Kantbeitrag ZS-Anlagen Aus+Füh                                         |             |                   |             |                   |               | 300.00            |
| 2130.4611.01 | Rückerst. Lehrerbesoldung 7-9                                          |             | 121'000.00        |             | 106'500.00        |               | 214'452.85        |
| 2180.4611.01 | Kantonsbeitrag Tagesschule Kaufdorf                                    |             | 42'000.00         |             | 100'500.00        |               | 24'827.00         |
| <b>4612</b>  | <b>Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b>             |             | <b>125'500.00</b> |             | <b>113'700.00</b> |               | <b>110'218.65</b> |
| 0120.4612.01 | Verrechneter Aufwand Werke                                             |             | 12'900.00         |             | 12'900.00         |               | 12'890.00         |
| 0220.4612.01 | Verrechneter Aufwand Werke                                             |             | 44'200.00         |             | 41'500.00         |               | 44'200.00         |
| 2110.4612.01 | KG-Schulgeld Nachbargemeinden                                          |             | 18'000.00         |             | 8'400.00          |               | 3'781.75          |
| 2120.4612.01 | Prim. Schulgelder Nachbargemeinden                                     |             | 28'500.00         |             | 28'600.00         |               | 23'961.90         |
| 6150.4612.01 | Winterdienst Rückerstattungen                                          |             | 1'400.00          |             | 2'400.00          |               | 4'885.00          |
| 6150.4612.02 | Verrechneter Aufwand Werke                                             |             | 20'500.00         |             | 19'900.00         |               | 20'500.00         |
| <b>462</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                     |             | <b>279'900.00</b> |             | <b>261'750.00</b> |               | <b>257'669.24</b> |
| <b>4621</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten</b>        |             | <b>30'400.00</b>  |             | <b>31'300.00</b>  |               | <b>30'866.24</b>  |
| 5451.4621.01 | Lastenausgleich Kinder Betreuungsgutscheine                            |             | 24'600.00         |             | 25'000.00         |               | 24'567.24         |
| 9300.4621.60 | Soziodemografischer Zuschuss FILAG 2012                                |             | 5'800.00          |             | 6'300.00          |               | 6'299.00          |
| <b>4622</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b> |             | <b>249'500.00</b> |             | <b>230'450.00</b> |               | <b>226'803.00</b> |
| 9300.4622.70 | Disparitätenabbau                                                      |             | 249'500.00        |             | 230'450.00        |               | 226'803.00        |
| <b>463</b>   | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>                            |             |                   |             |                   |               | <b>3'485.15</b>   |
| <b>4631</b>  | <b>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</b>                           |             |                   |             |                   |               | <b>3'485.15</b>   |
| 6150.4631.01 | Beiträge des Kantons                                                   |             |                   |             |                   |               | 3'485.15          |
| <b>48</b>    | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                                       |             | <b>27'300.00</b>  |             | <b>27'200.00</b>  |               | <b>14'795.05</b>  |

**BUDGET 2024**

## Details

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                               | Budget 2024      |                   | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                           | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>489</b>   | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                                     |                  | <b>27'300.00</b>  |                   | <b>27'200.00</b> |                   | <b>14'795.05</b> |
| <b>4893</b>  | <b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>                             |                  | <b>17'500.00</b>  |                   | <b>17'500.00</b> |                   | <b>5'024.50</b>  |
| 2170.4893.01 | Entnahme Mehrwertabschöpfung                                              |                  | 17'500.00         |                   | 17'500.00        |                   | 17'474.65        |
| 9630.4893.01 | Entnahme Werterhalt SF Liegenschaften FV                                  |                  |                   |                   |                  |                   | -12'450.15       |
| <b>4896</b>  | <b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>                                |                  | <b>9'800.00</b>   |                   | <b>9'700.00</b>  |                   | <b>9'770.55</b>  |
| 9950.4896.02 | Auflösung Neubewertungsreserve                                            |                  | 9'800.00          |                   | 9'700.00         |                   | 9'770.55         |
| <b>49</b>    | <b>Interne Verrechnungen</b>                                              |                  | <b>96'400.00</b>  |                   | <b>90'600.00</b> |                   | <b>96'390.00</b> |
| <b>491</b>   | <b>Dienstleistungen</b>                                                   |                  | <b>56'300.00</b>  |                   | <b>50'500.00</b> |                   | <b>56'290.00</b> |
| <b>4910</b>  | <b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>                           |                  | <b>56'300.00</b>  |                   | <b>50'500.00</b> |                   | <b>56'290.00</b> |
| 0120.4910.01 | Interne Verrechn. Baukommission                                           |                  | 8'600.00          |                   | 8'500.00         |                   | 8'590.00         |
| 0220.4910.02 | Verrechneter Aufwand Liegensch. FV                                        |                  | 1'700.00          |                   | 1'600.00         |                   | 1'700.00         |
| 0220.4910.03 | Verrechneter Aufwand Tagesschule + Schulsekretariat                       |                  | 46'000.00         |                   | 40'400.00        |                   | 46'000.00        |
| <b>494</b>   | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                                     |                  | <b>40'100.00</b>  |                   | <b>40'100.00</b> |                   | <b>40'100.00</b> |
| <b>4940</b>  | <b>Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>             |                  | <b>40'100.00</b>  |                   | <b>40'100.00</b> |                   | <b>40'100.00</b> |
| 9610.4940.10 | Verrech. SF-Zinsen RA/WE/WEU                                              |                  | 40'100.00         |                   | 40'100.00        |                   | 40'100.00        |
| <b>9</b>     | <b>Abschlusskonten</b>                                                    | <b>56'100.00</b> | <b>215'800.00</b> | <b>117'190.00</b> |                  | <b>298'632.77</b> | <b>9'410.06</b>  |
| <b>90</b>    | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                                          | <b>56'100.00</b> | <b>215'800.00</b> | <b>117'190.00</b> |                  | <b>298'632.77</b> | <b>9'410.06</b>  |
| <b>900</b>   | <b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>                                     |                  | <b>215'300.00</b> | <b>86'900.00</b>  |                  | <b>277'021.23</b> |                  |
| <b>9000</b>  | <b>Ertragsüberschuss</b>                                                  |                  |                   | <b>86'900.00</b>  |                  | <b>277'021.23</b> |                  |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                                         |                  |                   | 86'900.00         |                  | 277'021.23        |                  |
| <b>9001</b>  | <b>Aufwandüberschuss</b>                                                  |                  | <b>215'300.00</b> |                   |                  |                   |                  |
| 9990.9001.01 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung                                         |                  | 215'300.00        |                   |                  |                   |                  |
| <b>901</b>   | <b>Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b>                           | <b>56'100.00</b> | <b>500.00</b>     | <b>30'290.00</b>  |                  | <b>21'611.54</b>  | <b>9'410.06</b>  |
| <b>9010</b>  | <b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b> | <b>56'100.00</b> |                   | <b>30'290.00</b>  |                  | <b>21'611.54</b>  |                  |
| 7101.9010.01 | Ertragsüberschuss Wasserversorgung                                        | 5'600.00         |                   | 400.00            |                  |                   |                  |
| 7201.9010.01 | Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung                                      | 50'500.00        |                   | 10'300.00         |                  | 21'594.38         |                  |
| 7301.9010.01 | Ertragsüberschuss Abfallentsorgung                                        |                  |                   | 19'590.00         |                  | 17.16             |                  |
| <b>9011</b>  | <b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss</b> |                  | <b>500.00</b>     |                   |                  |                   | <b>9'410.06</b>  |
| 7101.9011.01 | Aufwandüberschuss Wasserversorgung                                        |                  |                   |                   |                  |                   | 9'410.06         |
| 7301.9011.01 | Aufwandüberschuss Abfallentsorgung                                        |                  | 500.00            |                   |                  |                   |                  |



# **Finanzplan 2023 - 2028 der Gemeinde Kaufdorf**

---

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

**Steuerertragstabelle**

**Finanzplanungshilfe**

Tabelle 1 **Prognoseannahmen**

Tabelle 2 **Investitionsprogramm** steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Wasser**

Tabelle 2 Investitionsprogramm **Abwasser**

Tabelle 7 **Wasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abwasser** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 7 **Abfall** mit Finanzkennzahlen

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **funktionale Gliederung**

Tabelle 8 **Prognose** der Erfolgsrechnung **Gliederung nach Sachgruppen**

Tabelle 9 **Mittelflussrechnung**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **konsolidierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **steuerfinanzierter Haushalt**

Tabelle 10 **Ergebnisse** der Finanzplanung - **gebührenfinanzierter Haushalt**

Tabelle 11 **Planbilanz**

Tabelle 12 **Eigenkapitalnachweis**

Tabelle 13 **Finanzkennzahlen**

Tabelle 14 **Übersicht** über die wichtigsten **Ergebnisse**

# Vorbericht

## Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan zu erstellen. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Der Finanzplan ist öffentlich, über die Ergebnisse sind die Bürger zu informieren.

*Der Finanzplan **soll** Auskunft geben über*

- die Entwicklung der Gemeindefinanzen in den nächsten 4 - 8 Jahren
- die Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht sowie Tragbarkeit, Folgekosten und Finanzierung der Investitionen
- geplante neue Aufgaben und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt
- Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bilanzentwicklung

*Der Finanzplan **ist** ein*

- **finanzpolitisches Führungs- und Koordinationsinstrument**
- **Planungsmittel** mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit
- **Früherkennungssystem**, welches allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig aufzeigt, damit notwendige Korrekturen rechtzeitig eingeleitet werden können.

**aber**

der Finanzplan beinhaltet **keine Kreditentscheide**; jede Investition ist dem zuständigen Organ zum Beschluss vorzulegen.

Gemäss Gemeindegesetz soll ein Finanzplan so ausgestaltet werden, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist. Ein Defizit kann budgetiert werden, wenn es durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat mit dem Finanzplan ausweist, wie ein allfälliger Bilanzfehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen werden kann (innert 8 Jahren).

## Grundlagen

Der vorliegende Finanzplan basiert auf der abgeschlossenen Jahresrechnung 2022, dem Budget 2023 mit Anpassungen, dem Budget 2024 sowie der Finanzplanungshilfe der Finanzverwaltung des Kantons Bern und auf den Berechnungen und Prognose-Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG).

Die nachfolgenden Annahmen basieren auf verschiedenen Erhebungen und teilweise auf Erfahrungswerten. Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich, sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

## 1. Prognose der laufenden Rechnung

### **Basis**

Als Basis dienen die Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2023, die Finanzplanungshilfe FILAG der kantonalen Finanzdirektion und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

### **Zuwachsraten**

|                   |       |       |       |       |       |       |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Personalaufwand   | 0.00% | 1.50% | 1.00% | 0.50% | 0.50% | 0.50% |
| Sachaufwand       | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% |
| starker Zuwachs   | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% |
| schwacher Zuwachs | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 0.50% |
| Nullwachstum      | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

### **Abschreibungen**

Das per 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen HRM1 wird mit 10 % jährlich über eine Dauer von 10 Jahren total abgeschrieben. Daraus resultieren für die Planperiode jährliche Abschreibungen von CHF 139'515.00.

Ab 01.01.2016 sind die Investitionen basierend auf ihrer Nutzungsdauer linear abzuschreiben. Unter HRM2 erfolgt somit ein sukzessiver Aufbau der Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen. Zusätzliche Abschreibungen sind mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften nur bei einem Überschuss der Jahresrechnung bis maximal dem Saldo aus Nettoinvestitionen abzüglich ordentlichen Abschreibungen möglich - und in diesem Fall zwingend vorzunehmen. Es besteht für die Gemeinden in diesem Bereich kein Handlungsspielraum mehr.

### **Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)**

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2024 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

### **Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)**

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.

Im Budgetjahr 2024 können voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen aufgelöst werden.

### **Amortisationen**

Das verzinsliche Fremdkapital von Kaufdorf (Stand Ende 2022 CHF 3.5 Mio.) wird im Prognosezeitraum nicht amortisiert. Ablaufende Darlehen werden umgeschuldet.

### **Steuereinnahmen**

Die auf das Jahr 2021 beschlossene Steuererhöhung von 1.8 auf 1.94 hatte positive Auswirkungen auf die Ergebnisse und auch auf die Verschuldungssituation. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung ab dem Budgetjahr 2024 die Steuern auf 1.88 zu senken.

Weil weiterhin von einer Bautätigkeit ausgegangen wird, wird im Finanzplan für die Jahre 2023 - 2028 mit einer Zunahme der Bevölkerungszahl von total 90 Personen gerechnet. Gleichzeitig steigt auch die Zahl der Steuerpflichtigen (60 % der Wohnbevölkerung) um insgesamt 50 Personen an.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2022:

|                                |     |           |
|--------------------------------|-----|-----------|
| Einkommen natürliche Personen: | CHF | 2'279'000 |
| Vermögen natürliche Personen:  | CHF | 191'000   |

Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird im aktuellen Jahr aufgrund der Steuerprognosen mit einem Wachstum von 1.5% und während dem gesamten Planungszeitraum mit einem durchschnittlichen Wachstum von 2.7 % gerechnet. Bei der Vermögenssteuer ist im Planungszeitraum eine Zunahme in der Höhe von 2.0 % vorgesehen.

Für die Jahre ab 2024 wurde Mitte Jahr gemäss den Empfehlungen der Fachstellen von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

- Einkommenssteuern N.P.: 2.5 % - 3.4 %.
- Vermögenssteuern N.P.: 2.0 % für alle Jahre.

Diese Prognosen werden jedoch zurzeit aufgrund der geopolitischen Lage nach unten korrigiert.

**Finanz- und Lastenausgleich**

|                                                                                                                                 | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> | <b>Budget<br/>2027</b> | <b>Budget<br/>2028</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Lastenausgleich Leh-<br>rergehälter Kinder-<br>garten (abhängig<br>durch bezogene Voll-<br>zeiteinheiten, Pen-<br>senmeldungen) | 83'200                 | 92'400                 | 92'862                 | 93'326                 | 93'793                 | 94'262                 |
| Lastenausgleich Leh-<br>rergehälter Primar-<br>schule (abhängig<br>durch bezogene Voll-<br>zeiteinheiten, Pen-<br>senmeldungen) | 232'620                | 251'500                | 252'758                | 254'021                | 255'291                | 256'568                |
| Lastenausgleich So-<br>zialhilfe (Basis je Ein-<br>wohner)                                                                      | 612'640                | 629'975                | 672'350                | 697'305                | 713'400                | 722'625                |
| Lastenausgleich Er-<br>gänzungsleistung<br>(Basis je Einwohner)                                                                 | 263'654                | 250'875                | 255'380                | 263'350                | 267'960                | 272'600                |
| Lastenausgleich Fa-<br>milienzulagen                                                                                            | 5'470                  | 5'575                  | 5'650                  | 5'725                  | 5'800                  | 5'875                  |
| Lastenausgleich öf-<br>fentlicher Verkehr<br>(Basis je Einwohner<br>und ÖV-Punkte)                                              | 139'144                | 146'613                | 147'843                | 149'066                | 148'960                | 149'740                |
| Lastenausgleich<br>Neue Aufgabentei-<br>lung (Basis je Ein-<br>wohner)                                                          | 201'515                | 204'045                | 205'660                | 209'535                | 211'120                | 212'675                |
| <b>Bruttokosten Fi-<br/>nanz- und Lasten-<br/>ausgleich</b>                                                                     | <b>1'538'243</b>       | <b>1'580'983</b>       | <b>1'632'503</b>       | <b>1'672'329</b>       | <b>1'696'324</b>       | <b>1'714'345</b>       |
| Finanzausgleich (Dis-<br>paritätenabbau)                                                                                        | 266'941                | 249'484                | 315'144                | 308'789                | 294'609                | 279'899                |
| Soziodemografischer<br>Zuschuss                                                                                                 | 5'801                  | 5'801                  | 5'801                  | 5'801                  | 5'801                  | 5'801                  |
| <b>Finanz- und Lasten-<br/>ausgleich Netto</b>                                                                                  | <b>1'265'501</b>       | <b>1'325'698</b>       | <b>1'311'558</b>       | <b>1'357'739</b>       | <b>1'395'914</b>       | <b>1'428'645</b>       |
| <b>Ordentlicher Steu-<br/>erertrag (gemäss Fi-<br/>lag-Tabelle)</b>                                                             | <b>2'591'373</b>       | <b>2'628'069</b>       | <b>2'731'468</b>       | <b>2'833'521</b>       | <b>2'938'978</b>       | <b>3'047'945</b>       |
| <b>Prozentualer Anteil</b>                                                                                                      | <b>48.84%</b>          | <b>50.44%</b>          | <b>48.02%</b>          | <b>47.92%</b>          | <b>47.50%</b>          | <b>46.87%</b>          |

## 2. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

Das Investitionsprogramm dient der Berechnung der Investitionsfolgekosten wie Passivzinsen und Abschreibungen, welche die Gemeinderechnung belasten werden. Mit dem Finanzplan kann aufgezeigt werden, ob die vorgesehenen Investitionen finanziell tragbar sind.

Die Investitionsvorhaben, die im Investitionsprogramm aufgeführt sind, weisen im Zeitpunkt der Finanzplanausarbeitung unterschiedliche Planungs- bzw. Realisierungszustände auf. Es gibt Investitionsvorhaben, deren Kredit bereits genehmigt wurden und sich schon in der Realisierungsphase befinden. Bei diesen Investitionen sind die zu erwartenden Ausgaben bekannt. Andere Investitionsvorhaben stehen hingegen erst am Beginn der Planungsphase und die erwarteten Ausgaben basieren lediglich auf Kostenschätzungen. Das Investitionsprogramm ist deshalb bloss ein Hilfsmittel, um die künftigen Investitionsausgaben und deren Folgekosten ermitteln zu können.

Die Erfahrung lehrt, dass das Investitionsprogramm meist zu dicht ist. Im Nachhinein muss oft festgestellt werden, dass sich zahlreiche Projekte verzögern, sei es mangels eigener Personalressourcen oder sei es aufgrund von Verzögerungen bei Dritten, von denen die Gemeindeinvestitionen abhängig sind. Je weiter in die Zukunft geplant wird, desto ungenauer lassen sich die Investitionsprognosen erstellen.

Für die Planperiode 2023 - 2028 weist das Investitionsprogramm die nachstehenden Nettoinvestitionen (in TCHF) aus.

| <b>Geplante Netto-Investitionen pro Jahr</b> | <b>2023</b>  | <b>2024</b> | <b>2025</b>  | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|----------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Steuerfinanzierter Haushalt                  | 852          | 705         | 742          | 542         | 451         | 517         |
| Wasserversorgung                             | 406          | 111         | 110          | 5           | 221         | 120         |
| Abwasserentsorgung                           | 133          | 176         | 187          | 61          | 208         | 20          |
| <b>Total</b>                                 | <b>1'391</b> | <b>992</b>  | <b>1'039</b> | <b>608</b>  | <b>880</b>  | <b>657</b>  |

Die im Finanzplan vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2023 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 129'000 zu den bestehenden Abschreibungen von CHF 131'100 im steuerfinanzierten Haushalt, durchschnittlich pro Jahr CHF 260'100. Dabei belasten ab 2018 die Abschreibungen der Investitionen in Schulanlage und Turnhalle die Ergebnisse mit jährlich rund CHF 72'000.

## 3. Spezialfinanzierungen

### **Wasserversorgung**

Die Einlagen in den Werterhalt machen jährlich gut CHF 28'170 aus, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung.

Für den Prognosezeitraum 2023 - 2028 sind Investitionen von CHF 973'000 vorgesehen. Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von

jährlich CHF 22'000 zu Lasten des Werterhaltes, ab 2023 einen Kostendeckungsgrad von rund 104 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden. Der Bestand des Rechnungsausgleichs wird per Ende 2028 voraussichtlich rund CHF 411'700 betragen.

#### **Abwasserentsorgung**

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 82'700. Sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Anschlussgebühren werden dem Werterhalt angerechnet und führen zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung. Für den Prognosezeitraum 2023 - 2028 sind Investitionen von CHF 785'000 vorgesehen.

Mit den gestiegenen höheren Gebührenerträgen der Jahre 2016 und 2017 und der Gebührenreduktion ab 2018 weist die Abwasserrechnung, trotz der hohen Kosten für die Zustandserfassung privater Abwasseranlagen zu Lasten des Werterhalts, ab 2023 einen Kostendeckungsgrad von rund 114 % auf. Die Selbstfinanzierung der Investitionen liegt unter 100 %.

Damit schliesst die Abwasserrechnung positiv ab. Der Bestand Eigenkapital beträgt per Ende 2027 rund CHF 851'200. Die Berechnung beruht darauf, dass in der Prognoseperiode noch Anschlussgebühren eingenommen werden.

#### **Abfallentsorgung**

Mit der einmaligen Grundgebührenerhöhung im Rechnungsjahr 2022/23 sowie der Erhöhung der Gebühren für die Grünabfuhr-Jahresmarken ab dem Jahr 2022 – wie im Zusammenhang mit der Gemeinde-Urnenabstimmung vom 13. Juni 2021 angekündigt - sollte der Bilanzfehlbetrag beseitigt sein. Danach kann bei fast konstanten Gebührenerträgen im Prognosezeitraum mit einem Kostendeckungsgrad von rund 100 % gerechnet werden. Investitionen sind keine vorgesehen. Die Abfallrechnung schliesst gemäss Finanzplan mit der geplanten Grundgebührensenkung im Planjahr 2023 jährlich mit einem kleinen Defizit ab.

## **4. Ergebnisse der Finanzplanung**

### **Allgemeiner Haushalt**

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist angespannt, die geplanten Investitionen können über den Planungszeitraum nicht aus erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Der Finanzplan zeigt einem Vermögensverzehr. Im Planungszeitraum wird es zu einer Neuverschuldung von rund 1 Mio. kommen.

### **Finanzkennzahl Selbstfinanzierung**

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung bzw. zu einem Kapitalverzehr, ein solcher von über 100 % zu einer Entschuldung bzw. zur Kapitalzunahme.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2023 - 2028 beträgt 27.7 %, also weniger als die Zielgrösse von 100 %. Der Grund dafür ist die tiefe Finanzierung aus der Erfolgsrechnung.

## Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt aufgrund der fehlenden Selbstfinanzierung einen Vermögensverzehr und eine Neuverschuldung auf.

|                                                        |               | Beträge in CHF 1'000 |               |             |               |             |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)              | 2023          | 2024                 | 2025          | 2026        | 2027          | 2028        |
| Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 2'721         | 700                  | 0             | 0           | 0             | 0           |
| neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0             | 0                    | -140          | -939        | -1'786        | -3'391      |
| <b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>369</b>    | <b>152</b>           | <b>239</b>    | <b>261</b>  | <b>274</b>    | <b>307</b>  |
| davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 265           | 113                  | 205           | 231         | 249           | 286         |
| davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 104           | 39                   | 34            | 30          | 24            | 20          |
| <b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-1'390</b> | <b>-991</b>          | <b>-1'039</b> | <b>-608</b> | <b>-879</b>   | <b>-657</b> |
| davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -852          | -705                 | -742          | -542        | -451          | -517        |
| davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -538          | -286                 | -297          | -66         | -429          | -140        |
| <b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-1'000</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>-500</b> | <b>-1'000</b> | <b>0</b>    |
| davon Ergebnis aus Finanzierung                        | -1'000        | 0                    | 0             | -500        | -1'000        | 0           |
| davon Finanzanlagen                                    | 0             | 0                    | 0             | 0           | 0             | 0           |
| davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel          | 0             | 0                    | 0             | 0           | 0             | 0           |
| davon Passivzins neues Fremdkapital                    | 0             | 0                    | -11           | -34         | -78           | -107        |
| Bestand flüssige Mittel per 31.12.                     | 700           | 0                    | 0             | 0           | 0             | 0           |
| Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                  |               | -140                 | -939          | -1'786      | -3'391        | -3'741      |

## 5. Beurteilung / Schlussfolgerung

- Als positiven Punkt dieser Finanzplanung darf die auf das Abfall-Rechnungsjahr 2023/24 vom Gemeinderat beschlossene Senkung der Afall-Grundgebühr um CHF 40.00 pro Haushalt erachtet werden. Zudem zeigt diese Finanzplanung auf, dass der Gemeinderat auf das Abwasser-Rechnungsjahr 2024/25 eine Senkung der Abwasser-Grundgebühr wird ins Auge fassen können (z.B. für ein durchschnittliches Einfamilienhaus um CHF 40.00 pro Jahr).
- Unsicherheitsfaktoren in dieser Finanzplanung sind insbesondere die Auswirkungen der gegenwärtigen Krisensituation und Inflation.
- Das Investitionsprogramm widerspiegelt nicht nur den Sanierungs- und Unterhaltsbedarf der Gemeindeinfrastruktur, sondern zeigt auch den aktuellen Entwicklungsschub in der Gemeinde, welcher mit der aktuellen Bautätigkeit einhergeht. Die Gemeinde hat in den letzten Jahren darauf hingearbeitet, dass sich Kaufdorf entwickelt. Nun ist die Entwicklung Realität geworden. Die Gemeinde ist in diese Prozesse eingebunden, was

mit ein Grund ist, dass die nun unmittelbar bevorstehenden Investitionsausgaben die Werte der letzten Jahre übersteigen und finanziert werden müssen und auch können.

Gemeinderatsbeschluss vom 2. November 2023

GEMEINDERAT KAUFDORF

Der Präsident

Der Sekretär



Patrick Goetschi



Urs Grünig

| Steuertrag HRM2                                                                                                | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevölkerung                                                                                                    | 1'091       | 1'079       | 1'100       | 1'115       | 1'130       | 1'145       | 1'160       | 1'175       | 1'190       |
| Steuerpflichtige                                                                                               | 611         | 604         | 616         | 624         | 633         | 641         | 650         | 658         | 666         |
| Steueranlage nat. Personen                                                                                     | 1.80        | 1.94        | 1.94        | 1.94        | 1.88        | 1.88        | 1.88        | 1.88        | 1.88        |
| Steueranlage jur. Personen                                                                                     | 1.80        | 1.94        | 1.94        | 1.94        | 1.88        | 1.88        | 1.88        | 1.88        | 1.88        |
| <b>Einkommenssteuern</b>                                                                                       |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Zuwachsrate pro Jahr                                                                                           |             |             |             | 1.50 %      | 3.40 %      | 2.70 %      | 2.50 %      | 2.50 %      | 2.50 %      |
| Steuergezetrevision                                                                                            | 1'783.19    | 2'043.23    | 1'907.34    | 1'935.95    | 2'001.77    | 2'055.82    | 2'107.22    | 2'159.90    | 2'213.89    |
| Steuer pro Pflichtiger                                                                                         | 1'961'156   | 2'394'176   | 2'279'348   | 2'345'086   | 2'381'437   | 2'478'201   | 2'573'433   | 2'671'878   | 2'773'637   |
| <b>Total</b>                                                                                                   |             |             |             | 2.00 %      | 2.00 %      | 2.00 %      | 2.00 %      | 2.00 %      | 2.00 %      |
| <b>Vermögenssteuern</b>                                                                                        |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Zuwachsrate pro Jahr                                                                                           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Steuergezetrevision                                                                                            | 134.05      | 143.40      | 159.82      | 163.02      | 166.28      | 169.60      | 172.99      | 176.45      | 179.98      |
| Steuer pro Pflichtiger                                                                                         | 147'427     | 168'028     | 190'990     | 197'466     | 197'812     | 204'447     | 211'268     | 218'279     | 225'487     |
| <b>Total</b>                                                                                                   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>Juristische Personen ("Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr")</b>                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| *Gewinnsteuern                                                                                                 | 51'486      | 38'665      | 41'313      | 43'821      | 43'821      | 43'821      | 43'821      | 43'821      | 43'821      |
| *Kapitalsteuern                                                                                                | 27          | 346         | 299         | 224         | 224         | 224         | 224         | 224         | 224         |
| *Holdingsteuern                                                                                                | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| *Zuwachsrate pro Jahr                                                                                          |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>Total</b>                                                                                                   | 51'513      | 39'011      | 41'612      | 44'045      | 44'045      | 44'045      | 44'045      | 44'045      | 44'045      |
| <b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>                                                      | -20'654     | -21'855     | -5'190      | -15'900     | -15'900     | -15'900     | -15'900     | -15'900     | -15'900     |
| Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*                                                                          | 21'654      | 22'169      | 26'281      | 23'368      | 23'368      | 23'368      | 23'368      | 23'368      | 23'368      |
| Passive Steuerauscheidungen Einkommen*                                                                         | -52'161     | -34'404     | -35'351     | -40'639     | -40'639     | -40'639     | -40'639     | -40'639     | -40'639     |
| Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*                                                              | -19         | -280        | -182        | -160        | -160        | -160        | -160        | -160        | -160        |
| Rückstellungen für Steueranrechnungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)                                | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*                                                                           | 7'807       | 7'428       | 9'129       | 8'121       | 8'121       | 8'121       | 8'121       | 8'121       | 8'121       |
| Passive Steuerauscheidungen Vermögen*                                                                          | -4'545      | -4'502      | -8'613      | -5'887      | -5'887      | -5'887      | -5'887      | -5'887      | -5'887      |
| Quellensteuern* (abzüglich Provision)                                                                          | 36'970      | 25'069      | 59'382      | 40'807      | 40'807      | 40'807      | 40'807      | 40'807      | 40'807      |
| Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)                                           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*                                                                      | 2'271       | 3'353       | 10'093      | 5'239       | 5'239       | 5'239       | 5'239       | 5'239       | 5'239       |
| Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*                                                                     | 0           | -32'980     | 0           | -10'993     | -10'993     | -10'993     | -10'993     | -10'993     | -10'993     |
| Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*                                                             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Rückstellungen für Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)                               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*                                                                     | 25          | 30          | 1           | 19          | 19          | 19          | 19          | 19          | 19          |
| Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*                                                                    | 0           | -1          | -4          | -2          | -2          | -2          | -2          | -2          | -2          |
| Quellensteuern juristische Personen*                                                                           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Eingang abgeschriebene Steuern*                                                                                | 1'102       | 766         | 536         | 801         | 801         | 801         | 801         | 801         | 801         |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP                                                                             | 2'098'737   | 2'557'595   | 2'516'330   | 2'553'065   | 2'589'761   | 2'693'160   | 2'795'213   | 2'900'670   | 3'009'637   |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP                                                                             | 53'809      | 9'413       | 51'702      | 38'308      | 38'308      | 38'308      | 38'308      | 38'308      | 38'308      |
| Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total                                                                          | 2'152'546   | 2'567'008   | 2'568'032   | 2'591'373   | 2'628'069   | 2'731'468   | 2'833'521   | 2'938'978   | 3'047'945   |
| Steueranlagezehntel NP in CHF                                                                                  | 116'597     | 131'835     | 129'708     | 131'601     | 137'753     | 143'253     | 148'682     | 154'291     | 160'087     |
| Steueranlagezehntel JP in CHF                                                                                  | 2'989       | 485         | 2'665       | 1'975       | 2'038       | 2'038       | 2'038       | 2'038       | 2'038       |
| Steueranlagezehntel NP und JP in CHF                                                                           | 119'586     | 132'320     | 132'373     | 133'576     | 139'791     | 145'291     | 150'719     | 156'329     | 162'125     |
| <b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b> |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite                                          | 625         | 801         | 1'183       | 870         | 870         | 870         | 870         | 870         | 870         |
| <b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>               | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer</b>                                                | 179'228'010 | 179'966'740 | 181'155'940 | 181'895'840 | 182'635'940 | 183'375'840 | 184'115'810 | 184'855'810 | 185'595'810 |
| <b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>                                                                    | 2'014.51    | 2'232.66    | 2'192.53    | 2'181.38    | 2'244.00    | 2'294.66    | 2'343.00    | 2'392.65    | 2'443.63    |
| <b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>                                                                 | 73.02       | 82.45       | 76.28       | 76.15       | 76.23       | 77.52       | 78.19       | 78.89       | 80.13       |
| <b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>                                                                   | 2'758.91    | 2'707.77    | 2'874.37    | 2'864.49    | 2'943.87    | 2'960.02    | 2'996.49    | 3'032.89    | 3'049.50    |

# Finanzplan 2023 - 2028

Version vom 02.11.23

| 1    | Finanzausgleich                                            | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | Konto HRM2           |
|------|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 1.01 | Bevölkerung                                                | 1'090     | 1'090     | 1'098     | 1'115     | 1'130     | 1'145     | 1'160     |                      |
| 1.02 | Ordentlicher Steuerertrag NP                               | 2'335'012 | 2'390'887 | 2'542'330 | 2'559'052 | 2'611'996 | 2'692'712 | 2'796'348 |                      |
| 1.03 | Ordentlicher Steuerertrag JP                               | 32'409    | 38'308    | 33'141    | 42'773    | 38'308    | 38'308    | 38'308    |                      |
| 1.04 | Zentrumslasten                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |                      |
| 1.05 | Steueranlage nat. Personen                                 | 1'8467    | 1'8933    | 1'9400    | 1'9200    | 1'9000    | 1'8800    | 1'8800    |                      |
| 1.06 | Steueranlage jur. Personen                                 | 1'8467    | 1'8933    | 1'9400    | 1'9200    | 1'9000    | 1'8800    | 1'8800    |                      |
| 1.07 | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP                 | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      |                      |
| 1.08 | Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP                 | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      | 1.65      |                      |
| 1.09 | Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer                  | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      | 1.25      |                      |
| 1.10 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP                         | 2'084'032 | 2'079'765 | 2'162'291 | 2'194'843 | 2'269'343 | 2'363'284 | 2'454'242 |                      |
| 1.11 | Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP                         | 29'501    | 33'768    | 28'187    | 36'725    | 33'275    | 33'621    | 33'621    |                      |
| 1.12 | Harm. Liegenschaftssteuer                                  | 218'652   | 225'146   | 226'258   | 227'370   | 228'295   | 229'220   | 230'145   |                      |
| 1.13 | Harm. direkte Bundessteuer                                 | 475       | 870       | 951       | 974       | 870       | 870       | 870       |                      |
| 1.14 | Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer | 2'332'660 | 2'339'548 | 2'417'887 | 2'459'912 | 2'531'782 | 2'626'995 | 2'718'877 |                      |
| 1.15 | Harm. Steuerertrag pro Kopf                                | 2'139.40  | 2'146.37  | 2'201.90  | 2'206.20  | 2'240.52  | 2'294.32  | 2'343.86  |                      |
| 1.16 | Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.                 | 2'701.60  | 2'780.55  | 2'816.00  | 2'894.00  | 2'923.00  | 2'967.00  | 2'996.00  |                      |
| 1.17 | Harm. Steuerertrags-Index (HEI)                            | 79.19     | 77.19     | 78.19     | 76.23     | 76.65     | 77.33     | 78.23     |                      |
| 1.18 | Disparitätenabbau                                          | 226'803   | 255'764*  | 249'484   | 283'752   | 285'347   | 284'981   | 279'899   | 9300.3622.7 / 4622.7 |
| 1.19 | HEI nach Disparitätenabbau                                 | 86.89     | 85.63     | 86.26     | 85.03     | 85.29     | 85.72     | 86.29     |                      |
| 1.20 | Mindestausstattung vor Kürzung HEI                         | 0         | 11'177*   | 0         | 31'392    | 23'442    | 9'628     | 0         |                      |
| 1.21 | Bilanzsituation pro Kopf                                   | 1'494.89  | 1'589.08* | 1'589.08  | 1'589.08  | 1'589.08  | 1'589.08  | 1'589.08  |                      |
| 1.22 | Indexiert/Standardisiert                                   | -0.65     | -0.67     | -0.67     | -0.67     | -0.67     | -0.67     | -0.67     |                      |
| 1.23 | Bruttoverschuldungsanteil                                  | 89.58     | 84.47*    | 84.47     | 84.47     | 84.47     | 84.47     | 84.47     |                      |
| 1.24 | Indexiert/Standardisiert                                   | 0.90      | 0.77      | 0.77      | 0.77      | 0.77      | 0.77      | 0.77      |                      |
| 1.25 | Nettozinsbelastung                                         | -1.83     | -1.73*    | -1.73     | -1.73     | -1.73     | -1.73     | -1.73     |                      |
| 1.26 | Indexiert/Standardisiert                                   | 0.25      | 0.37      | 0.37      | 0.37      | 0.37      | 0.37      | 0.37      |                      |
| 1.27 | Zinsbelastungsanteil                                       | -0.02     | 0.06*     | 0.06      | 0.06      | 0.06      | 0.06      | 0.06      |                      |
| 1.28 | Indexiert/Standardisiert                                   | -0.08     | 0.11      | 0.11      | 0.11      | 0.11      | 0.11      | 0.11      |                      |
| 1.29 | Durchschnitt der 4 Kennzahlen                              | 0.43      | 0.48      | 0.48      | 0.48      | 0.48      | 0.48      | 0.48      |                      |
| 1.30 | Kennzahlen-Mix - Kürzung in %                              | 0.00      | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       | ---       |                      |
| 1.31 | Kürzung in CHF                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |                      |
| 1.32 | Mindestausstattung nach Kürzung                            | 0         | 11'177*   | 0         | 31'392    | 23'442    | 9'628     | 0         | 9300.4621.5          |
| 1.33 | Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)                         | 226'803   | 266'941*  | 249'484   | 315'144   | 308'789   | 294'609   | 279'899   |                      |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FLAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

| 2    | Pauschale Abgeltung Zentrumslasten     | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2  |
|------|----------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-------------|
| 2.01 | Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |             |
| 2.02 | Total                                  | 0    | 0*   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 9300.4621.6 |

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

| 3    | Geografisch-topografischer Zuschuss                       | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Konto HRM2 |
|------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 3.01 | Zuschuss Fläche p.K. ha<br>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)   | 0    | 0*   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |            |
| 3.02 | Zuschuss Strasse p.K. m'<br>(Median 80% = 12.125 p.K. m') | 0    | 0*   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |            |
| 3.03 | Zuschuss Total                                            | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |            |
| 3.04 | Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.- p/K                 | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |            |





# Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 02.11.23

Finanzplantitel Finanzplan 2023 - 2028

## Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

| Prognoseperiode                      | 1. Prognosejahr |        |        |        |        |        |
|--------------------------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                      | 2023            | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
| Zuwachsraten Erfolgsrechnung:        |                 |        |        |        |        |        |
| Personalaufwand                      | 0.00%           | 1.50%  | 1.00%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  |
| Sachaufwand                          | 1.00%           | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  |
| starker Zuwachs                      | 2.00%           | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  |
| schwacher Zuwachs                    | 0.50%           | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  |
| Nullwachstum                         | 0.00%           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| Zinssätze Fremdkapital:              |                 |        |        |        |        |        |
| bestehendes Fremdkapital             | 0.457%          | 0.457% | 0.457% | 0.457% | 0.457% | 0.457% |
| neues Fremdkapital                   | 1.850%          | 2.000% | 2.100% | 2.500% | 3.000% | 3.000% |
| Zinssätze Guthaben:                  |                 |        |        |        |        |        |
| Geldflussrechnung                    | 0.00%           | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  |
| Zinssätze für interne Verrechnungen: |                 |        |        |        |        |        |
| verrechnete Aktivzinsen              | 0.50%           | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  | 0.50%  |
| verrechnete Passivzinsen             | 0.50%           | 0.50%  | 1.50%  | 1.50%  | 2.00%  | 2.00%  |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.23  
Beträge in CHF 1'000

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte                    | (2)<br>Priorität | (3)<br>ND<br>in J. | (4)<br>Fk<br>Fe | (5)<br>Anlagen<br>im Bau | (6)<br>Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028: später |
|----|----------|---------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
|    |          | Sanierung Archiv + e-Geschäftsverwaltung    | 5                |                    |                 |                          | 27              |           | 27    |      |      | 27   |      |      |              |
|    |          | Umnutzung Kommandoposten im Zivilschutzraum | 33               |                    |                 |                          | 70              | 70        | -     | 70   |      |      |      |      |              |
|    |          | Unterhalt Schulanlage                       | 25               |                    |                 |                          | 10              | 70        | 10    | -70  |      |      |      |      |              |
|    |          | Unterhalt Schulanlage                       | 25               |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      | 10   |      |      |      |              |
|    |          | Unterhalt Schulanlage                       | 25               |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      | 10   |      |      |              |
|    |          | Unterhalt Schulanlage                       | 25               |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      |      | 10   |      |              |
|    |          | Unterhalt Schulanlage                       | 25               |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      |      |      | 10   |              |
|    |          | Unterhalt Schulanlage                       | 25               |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      |      |      |      |              |
|    |          | ICT Schule                                  | 5                |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      |      |      |      |              |
|    |          | ICT Schule                                  | 5                |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      | 10   |      |      |      |              |
|    |          | ICT Schule                                  | 5                |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      | 10   |      |      |              |
|    |          | ICT Schule                                  | 5                |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      |      | 10   |      |              |
|    |          | ICT Schule                                  | 5                |                    |                 |                          | 10              |           | 10    |      |      |      |      | 10   |              |
|    |          | Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule  | 10               |                    |                 |                          | 20              |           | 20    | 20   |      |      |      |      |              |
|    |          | Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule  | 10               |                    |                 |                          | 20              |           | 20    |      | 20   |      |      |      |              |
|    |          | Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen Schule  | 10               |                    |                 |                          | 20              |           | 20    |      |      | 20   |      |      |              |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.23  
Beträge in CHF 1'000

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte                      | (2)<br>Priorität | (3)<br>ND<br>in J. | (4)<br>Fk<br>Fe | (5)<br>Anlagen<br>im Bau | (6)<br>Ausgaben | Einnahmen | Netto | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028: später |
|----|----------|-----------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
|    |          | Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen           |                  | 10                 |                 |                          | 20              |           | 20    |      |      |      | 20   |      |              |
|    |          | Schule                                        |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen           |                  | 10                 |                 |                          | 20              |           | 20    |      |      |      |      | 20   |              |
|    |          | Schule                                        |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Mobiliar/Geräte, div. Anschaffungen           |                  | 10                 |                 |                          | 20              |           | 20    |      |      |      |      |      | 20           |
|    |          | Schule                                        |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Moosstrasse; Verkehrsmassnahmen               |                  | 40                 |                 |                          | 300             |           | 300   |      |      |      |      |      | 300          |
|    |          | Arastasse Bis Gürbe                           |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Wiesenweg; Strassenentwässerung entl.         |                  | 40                 |                 |                          | 25              |           | 25    |      | 25   |      |      |      |              |
|    |          | Terrainaufschüttung                           |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Sanierung Heizung im Schulhaus                |                  | 25                 |                 |                          | 100             |           | 100   |      | 50   | 50   |      |      |              |
|    |          | Gemeindetraktor, Ersatz (Netto nach Eintauch) |                  | 10                 |                 |                          | 49              |           | 49    |      | 49   |      |      |      |              |
|    |          | Strassenreparaturen diverse                   |                  | 40                 |                 |                          | 40              |           | 40    | 40   |      |      |      |      |              |
|    |          | Strassenreparaturen diverse                   |                  | 40                 |                 |                          | 40              |           | 40    |      | 40   |      |      |      |              |
|    |          | Strassenreparaturen diverse                   |                  | 40                 |                 |                          | 40              |           | 40    |      |      | 40   |      |      |              |
|    |          | Strassenreparaturen diverse                   |                  | 40                 |                 |                          | 40              |           | 40    |      |      |      | 40   |      |              |
|    |          | Strassenreparaturen diverse                   |                  | 40                 |                 |                          | 32              |           | 32    |      |      |      |      | 32   |              |
|    |          | Strassenreparaturen diverse                   |                  | 40                 |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Moosstrasse Belagssanierung                   |                  | 40                 |                 |                          | 230             |           | 230   | 10   |      | 180  | 40   |      |              |
|    |          | Bahnübergang bis Wiesenweg                    |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Moosstrasse Belagssanierung                   |                  | 40                 |                 |                          | 230             |           | 230   | 10   |      | 180  | 40   |      |              |
|    |          | Käseri - Bahnübergang                         |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Moosstrasse Sanierung Bahnübergang            |                  | 40                 |                 |                          | 20              |           | 20    |      |      | 20   |      |      |              |
|    |          | Moosstrasse Belagssanierung                   |                  |                    |                 |                          |                 |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Käseri - Dorfstrasse                          |                  | 40                 |                 |                          | 120             |           | 120   | 10   |      |      | 110  |      |              |



Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.23  
Beträge in CHF 1'000

| 1) | KontoNr. | Bezeichnung der Projekte                                             | 2)              | 3) | 4)             | 5)       | 6) | Einnahmen | Netto | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028: später |
|----|----------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----------------|----------|----|-----------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
|    |          |                                                                      | Priorität in J. | Fk | Anlagen im Bau | Ausgaben |    |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          |                                                                      | 40              |    |                | 24       |    |           | 24    |      |      |      | 24   |      |              |
|    |          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde |                 |    |                |          |    |           | 24    |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde | 40              |    |                | 18       |    |           | 18    |      |      |      |      | 18   |              |
|    |          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde | 40              |    |                | 17       |    |           | 17    |      |      |      |      |      | 17           |
|    |          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch die Gemeinde | 40              |    |                | 60       |    |           | 60    | 10   | 10   | 10   | 30   |      |              |
|    |          | Moosstrasse; Belagssanierung (Wiesen-Gürbe) Planungsverfahren UeO)   | 10              |    |                |          |    |           |       |      |      |      |      |      |              |
|    |          | Stutzstrasse; Belagssanierung ab Rest. Linde bis Nr. 12              | 40              |    |                | 200      |    |           | 200   |      |      |      |      | 100  | 100          |
|    |          | Stutzstrasse; Belagssanierung ab Nr. 12 bis Gemeindegrenze Rümli     | 40              |    |                | 120      |    |           | 120   |      |      |      |      | 120  |              |
|    |          | Moosstrasse; Verkehrsmassnahmen Käseerei bis Aarestrasse             | 40              |    |                | 200      |    |           | 200   |      | 100  | 100  |      |      |              |
|    |          | Falessweg oben Belagssanierung                                       | 40              |    |                | 80       |    |           | 80    | 50   | 30   |      |      |      |              |
|    |          | Revision Baureglement + Zonenplan                                    | 10              |    |                | 30       |    |           | 30    | 30   |      |      |      |      |              |
|    |          | Bachunterhalt diverses                                               | 50              |    |                | 15       |    |           | 15    | 15   |      |      |      |      |              |
|    |          | Bachunterhalt diverses                                               | 50              |    |                | 15       |    |           | 15    |      | 15   |      |      |      |              |
|    |          | Bachunterhalt diverses                                               | 50              |    |                | 15       |    |           | 15    |      |      | 15   |      |      |              |
|    |          | Bachunterhalt diverses                                               | 50              |    |                | 15       |    |           | 15    |      |      |      | 15   |      |              |
|    |          | Bachunterhalt diverses                                               | 50              |    |                | 15       |    |           | 15    |      |      |      |      | 15   |              |
|    |          | Bachunterhalt diverses                                               | 50              |    |                | 15       |    |           | 15    |      |      |      |      |      | 15           |
|    |          | Hubelmatkanal, Sanierung + Renaturierung                             | 50              |    |                | 90       |    |           | 90    | 10   | 80   |      |      |      |              |
|    |          | Koordination und Projektmanagement                                   | 40              |    |                | 28       |    |           | 28    | 28   |      |      |      |      |              |

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.23  
Beträge in CHF 1'000

| KontoNr.     | Bezeichnung der Projekte            | (2)<br>Priorität | (3)<br>ND in J. | (4)<br>Fk | (5)<br>Anlagen im Bau | (6)<br>Ausgaben | Einnahmen | Netto        | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | später       |
|--------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-----------------|-----------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
|              | Koordination und Projektmanagement  | 40               |                 |           |                       | 13              |           | 13           |            | 13         |            |            |            |            |              |
|              | Koordination und Projektmanagement  | 40               |                 |           |                       | 24              |           | 24           |            |            | 24         |            |            |            |              |
|              | Koordination und Projektmanagement  | 40               |                 |           |                       | 18              |           | 18           |            |            |            | 18         |            |            |              |
|              | Koordination und Projektmanagement  | 40               |                 |           |                       | 17              |           | 17           |            |            |            |            | 17         |            |              |
|              | Innensanierung Strassenentwässerung | 40               |                 |           |                       | 105             |           | 105          |            |            |            |            |            |            |              |
|              | Innensanierung Strassenentwässerung | 40               |                 |           |                       | 35              |           | 35           |            |            |            |            |            | 35         |              |
|              |                                     |                  |                 |           |                       |                 |           | -            |            |            |            |            |            |            |              |
|              |                                     |                  |                 |           |                       |                 |           | -            |            |            |            |            |            |            |              |
|              |                                     |                  |                 |           |                       |                 |           | -            |            |            |            |            |            |            |              |
| <b>Total</b> |                                     |                  |                 |           |                       | <b>4'979</b>    | <b>70</b> | <b>4'909</b> | <b>852</b> | <b>705</b> | <b>742</b> | <b>542</b> | <b>451</b> | <b>517</b> | <b>1'100</b> |

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) &gt; bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!





Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.11.23  
Beträge in CHF 1'000

| 1)       | 2)                                                                 | 3)              | 4) | 5) | 6)             | 7)        | Netto | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028: später |
|----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----------------|-----------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
| KontoNr. | Bezeichnung der Projekte                                           | Priorität in J. | Fk | Fe | Anlagen im Bau | Einnahmen |       |      |      |      |      |      |              |
|          | ARAG                                                               | 33              |    |    |                | 37        | 37    | 37   |      |      |      |      |              |
|          | ARAG                                                               | 33              |    |    |                | 20        | 20    |      | 20   |      |      |      |              |
|          | ARAG                                                               | 33              |    |    |                | 20        | 20    |      |      | 20   |      |      |              |
|          | ARAG                                                               | 33              |    |    |                | 20        | 20    |      |      |      | 20   |      |              |
|          | ARAG                                                               | 33              |    |    |                | 20        | 20    |      |      |      |      | 20   |              |
|          | ARAG                                                               | 33              |    |    |                | 20        | 20    |      |      |      |      |      | 20           |
|          | Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                 | 80              |    |    |                | 12        | 12    | 12   |      |      |      |      |              |
|          | Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                 | 80              |    |    |                | 27        | 27    |      | 27   |      |      |      |              |
|          | Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                 | 80              |    |    |                | 28        | 28    |      |      | 28   |      |      |              |
|          | Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                 | 80              |    |    |                | 18        | 18    |      |      |      | 18   |      |              |
|          | Unvorhergesehene Bauarbeiten und Ingenieurhonorare                 | 80              |    |    |                | 22        | 22    |      |      |      |      | 22   |              |
|          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde   | 80              |    |    |                | 7         | 7     |      |      |      |      |      |              |
|          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde   | 80              |    |    |                | 15        | 15    |      | 15   |      |      |      |              |
|          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde   | 80              |    |    |                | 15        | 15    |      |      | 15   |      |      |              |
|          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde   | 80              |    |    |                | 9         | 9     |      |      |      | 9    |      |              |
|          | Koordination und Projektmanagement Oberbauleitung durch Gemeinde   | 80              |    |    |                | 11        | 11    |      |      |      |      | 11   |              |
|          | Kontrolle der Sanierungen, Aufwand Abnehmen und Nachführung im LIS | 80              |    |    |                | 10        | 10    |      | 10   |      |      |      |              |





## Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101  
 Version vom 02.11.23  
 Beträge in CHF 1'000

|                                                                                                       | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | Bemerkungen                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                                                                          |              |              |              |              |              |              |                                           |
| 30 Personalaufwand                                                                                    | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose           |
| 311 Anschaffungen                                                                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose           |
| 314 Unterhalt                                                                                         | 22.4         | 22.4         | 22.6         | 22.9         | 23.1         | 23.3         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose           |
|                                                                                                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                |
|                                                                                                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x                |
| 31 übriger Sachaufwand                                                                                | 6.5          | 6.5          | 6.6          | 6.6          | 6.7          | 6.8          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose           |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                                                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen                    |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                                                                     | 14.5         | 15.9         | 17.3         | 17.4         | 19.9         | 23.0         | best. und neues VV.                       |
| 35 Einlage in den Werterhalt                                                                          | 47.0         | 47.0         | 47.0         | 47.0         | 47.0         | 47.0         | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.         |
| 36 Beiträge                                                                                           | 10.8         | 10.8         | 10.9         | 10.9         | 11.0         | 11.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose           |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                                                                         | 33.0         | 34.5         | 34.7         | 34.8         | 35.0         | 35.2         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose           |
| übriger verr. Aufwand                                                                                 | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt               |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                                                                    | <b>134.2</b> | <b>137.1</b> | <b>139.0</b> | <b>139.5</b> | <b>142.6</b> | <b>146.3</b> |                                           |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                                                                           |              |              |              |              |              |              |                                           |
| 424 Benützungsgebühren                                                                                | 116.3        | 123.4        | 123.4        | 123.4        | 123.4        | 123.4        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose            |
| 424 Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. Anschlussesgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) | -            | -            | -            | -            | -            | -            | Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe! |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)                                                              | 14.5         | 15.9         | 17.3         | 17.4         | 19.9         | 23.0         |                                           |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                                                                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose            |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                |
| übriger verr. Ertrag                                                                                  | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x                |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                                                                     | <b>130.8</b> | <b>139.3</b> | <b>140.7</b> | <b>140.8</b> | <b>143.3</b> | <b>146.4</b> | bisher nicht berücksichtigt               |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>                                                           | <b>-3.4</b>  | <b>2.3</b>   | <b>1.7</b>   | <b>1.2</b>   | <b>0.7</b>   | <b>0.2</b>   |                                           |
| 34 Finanzaufwand                                                                                      | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                               |
| 44 Finanzertrag                                                                                       | 4.0          | 3.7          | 3.4          | 3.6          | 2.8          | 2.4          | (+) Ertrag                                |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                                                                      | <b>4.0</b>   | <b>3.7</b>   | <b>3.4</b>   | <b>3.6</b>   | <b>2.8</b>   | <b>2.4</b>   |                                           |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                                                                            | <b>0.6</b>   | <b>5.9</b>   | <b>5.1</b>   | <b>4.9</b>   | <b>3.5</b>   | <b>2.6</b>   |                                           |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                                                                         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                               |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                                |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                                                                    | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                           |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                                                                 | <b>0.6</b>   | <b>5.9</b>   | <b>5.1</b>   | <b>4.9</b>   | <b>3.5</b>   | <b>2.6</b>   |                                           |

## Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Version vom

02.11.23

Beträge in CHF '000

## Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

|                                                      | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | Bemerkungen                                            |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------------------------------------------------|
| Einlagesatz Werterhalt                               | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | 100%    | gesetzliches Minimum: 60 %                             |
| Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt) |         |         |         |         |         |         | max. bis Höhe Restbestand WE                           |
| Kostendeckungsgrad                                   | 100%    | 104%    | 104%    | 103%    | 102%    | 102%    | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung                                   | 47.6    | 52.9    | 52.1    | 51.8    | 50.4    | 49.6    | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad                              | 12%     | 48%     | 48%     | 1036%   | 23%     | 41%     | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich                           | 389.7   | 395.7   | 400.8   | 405.7   | 409.1   | 411.7   |                                                        |
| Bestand Werterhalt                                   | 1'070.6 | 1'101.7 | 1'131.3 | 1'160.9 | 1'188.0 | 1'211.9 |                                                        |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                       | 36.3%   | 37.3%   | 38.3%   | 39.4%   | 40.3%   | 41.1%   |                                                        |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                         | 272.4   | 663.4   | 757.9   | 850.1   | 837.8   | 1'038.9 |                                                        |
| Nettoinvestitionen                                   | 405.5   | 110.5   | 109.5   | 5.0     | 221.0   | 120.0   | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen                                       | 14.5    | 15.9    | 17.3    | 17.4    | 19.9    | 23.0    | auf best. und neuem VW                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                       | 663.4   | 757.9   | 850.1   | 837.8   | 1'038.9 | 1'135.9 |                                                        |

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7201

02.11.23

Beträge in CHF '000

|                                                          | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | Bemerkungen                       |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                             |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 30 Personalaufwand                                       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 311 Anschaffungen                                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 314 Unterhalt                                            | 102.0        | 159.8        | 161.4        | 163.0        | 164.6        | 166.3        | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
|                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
|                                                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x        |
| 31 übriger Sachaufwand                                   | 2.1          | 2.1          | 2.1          | 2.1          | 2.2          | 2.2          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen            |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2                        | 20.5         | 23.0         | 25.7         | 26.8         | 29.8         | 30.4         | best. und neues VV.               |
| 35 Einlage in den Werterhalt                             | 82.7         | 82.7         | 82.7         | 82.7         | 82.7         | 82.7         | inkl. Abschr. Erweiterungsinvest. |
| 36 Beiträge                                              | 62.1         | 81.4         | 81.8         | 82.2         | 82.6         | 83.0         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                            | 26.9         | 28.1         | 28.2         | 28.4         | 28.5         | 28.7         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose   |
| übriger verr. Aufwand                                    | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>296.3</b> | <b>377.1</b> | <b>382.0</b> | <b>385.3</b> | <b>390.4</b> | <b>393.2</b> |                                   |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                              |              |              |              |              |              |              |                                   |
| 424 Benützungsgebühren                                   | 220.6        | 250.0        | 250.0        | 250.0        | 250.0        | 250.0        | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.               |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung           |
| 424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet) | -            | -            | -            | -            | -            | -            | manuelle Eingabe!                 |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen,...)                | 80.5         | 172.8        | 177.1        | 179.8        | 184.4        | 186.7        |                                   |
| 45 Entnahmen aus dem Werterhalt                          | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose    |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| übriger verr. Ertrag                                     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x        |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>301.1</b> | <b>422.8</b> | <b>427.1</b> | <b>429.8</b> | <b>434.4</b> | <b>436.7</b> | bisher nicht berücksichtigt       |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>              | <b>4.8</b>   | <b>45.7</b>  | <b>45.1</b>  | <b>44.6</b>  | <b>44.0</b>  | <b>43.4</b>  |                                   |
| 34 Finanzaufwand                                         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 44 Finanzertrag                                          | 8.8          | 7.9          | 6.9          | 6.5          | 5.3          | 5.1          | (+) Ertrag                        |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>                         | <b>8.8</b>   | <b>7.9</b>   | <b>6.9</b>   | <b>6.5</b>   | <b>5.3</b>   | <b>5.1</b>   |                                   |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                               | <b>13.6</b>  | <b>53.6</b>  | <b>52.0</b>  | <b>51.0</b>  | <b>49.3</b>  | <b>48.5</b>  |                                   |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                       |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                             | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                        |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                   |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>                    | <b>13.6</b>  | <b>53.6</b>  | <b>52.0</b>  | <b>51.0</b>  | <b>49.3</b>  | <b>48.5</b>  |                                   |

## Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

|                                                      | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | Bemerkungen                                            |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------------------------------------------------|
| Einlagesatz Werterhalt                               |         | 60%     | 60%     | 60%     | 60%     | 60%     | gesetzliches Minimum: 60 %                             |
| Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt) | 60.0    | 149.8   | 151.4   | 153.0   | 154.6   | 156.3   | max. bis Höhe Restbestand WE                           |
| Kostendeckungsgrad                                   | 105%    | 114%    | 114%    | 113%    | 113%    | 112%    | Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss) |
| Selbstfinanzierung                                   | 36.3    | -13.5   | -16.7   | -19.3   | -22.6   | -25.1   | Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.                      |
| Selbstfinanzierungsgrad                              | 27%     | -8%     | -9%     | -32%    | -11%    | -128%   | Selbstfin. in % Nettoinvest.                           |
| Bestand Rechnungsausgleich                           | 536.3   | 589.9   | 641.9   | 692.9   | 742.2   | 790.7   |                                                        |
| Bestand Werterhalt                                   | 1'652.1 | 1'562.0 | 1'467.5 | 1'370.4 | 1'268.6 | 1'164.7 |                                                        |
| - in % Wiederbeschaffungswerte                       | 17.9%   | 16.9%   | 15.9%   | 14.8%   | 13.7%   | 12.6%   |                                                        |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.                         | 308.2   | 420.6   | 573.1   | 734.5   | 768.8   | 946.6   |                                                        |
| Nettoinvestitionen                                   | 132.9   | 175.6   | 187.1   | 61.1    | 207.6   | 19.6    | gemäss Tab. 2, Investitionen                           |
| Abschreibungen                                       | 20.5    | 23.0    | 25.7    | 26.8    | 29.8    | 30.4    | auf best. und neuem VV                                 |
| Verwaltungsvermögen per 31.12.                       | 420.6   | 573.1   | 734.5   | 768.8   | 946.6   | 935.8   |                                                        |

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):

7301

Version vom

02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                              | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | Bemerkungen                     |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                 |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 30 Personalaufwand                           | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 311 Anschaffungen                            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 314 Unterhalt                                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
|                                              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
|                                              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x      |
| 31 übriger Sachaufwand                       | 81.0         | 84.8         | 85.6         | 86.5         | 87.4         | 88.2         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. sep. Berechnungen          |
| 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | best. und neues VV.             |
| 36 Beiträge                                  | 0.5          | 0.5          | 0.5          | 0.5          | 0.5          | 0.5          | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| 3612 verr. Verwaltungsaufwand                | 14.5         | 15.1         | 15.2         | 15.3         | 15.3         | 15.4         | gem. Hilfstab. Aufwandsprognose |
| übriger verr. Aufwand                        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>           | <b>96.0</b>  | <b>100.4</b> | <b>101.3</b> | <b>102.3</b> | <b>103.2</b> | <b>104.2</b> | <b>automatische Berechnung</b>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                  |              |              |              |              |              |              |                                 |
| 424 Benützungsgebühren                       | 115.6        | 99.9         | 99.9         | 99.9         | 99.9         | 99.9         | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| Erhöhung(+) / Verminderung(-) Benützungsgeb. |              |              |              |              |              |              | Eingabe der Veränderung         |
| 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)     | -            | -            | -            | -            | -            | -            | gem. Hilfstab. Ertragsprognose  |
| 46 Beiträge (Ertragsanteile)                 | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
|                                              | -            | -            | -            | -            | -            | -            | 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x      |
| übriger verr. Ertrag                         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | bisher nicht berücksichtigt     |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>            | <b>115.6</b> | <b>99.9</b>  | <b>99.9</b>  | <b>99.9</b>  | <b>99.9</b>  | <b>99.9</b>  | <b>automatische Berechnung</b>  |
| <b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>  | <b>19.6</b>  | <b>-0.5</b>  | <b>-1.4</b>  | <b>-2.4</b>  | <b>-3.3</b>  | <b>-4.3</b>  |                                 |
| 34 Finanzaufwand                             | -            | -            | -            | -            | 0.1          | 0.1          | (+) Aufwand                     |
| 44 Finanzertrag                              | 0.0          | 0.0          | 0.0          | 0.0          | -            | -            | (+) Ertrag                      |
| <b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>             | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>-0.1</b>  | <b>-0.1</b>  |                                 |
| <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                   | <b>19.6</b>  | <b>-0.5</b>  | <b>-1.4</b>  | <b>-2.4</b>  | <b>-3.4</b>  | <b>-4.4</b>  |                                 |
| 38 ausserordentlicher Aufwand                | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Aufwand                     |
| 48 ausserordentlicher Ertrag                 | -            | -            | -            | -            | -            | -            | (+) Ertrag                      |
| <b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>           | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |                                 |
| <b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>        | <b>19.6</b>  | <b>-0.5</b>  | <b>-1.4</b>  | <b>-2.4</b>  | <b>-3.4</b>  | <b>-4.4</b>  |                                 |

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

|                                | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Bemerkungen                    |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|--------------------------------|
| Kostendeckungsgrad             | 120% | 100% | 99%  | 98%  | 97%  | 96%  | Ertrag in % Aufwand            |
| Selbstfinanzierung             | 19.6 | -0.5 | -1.4 | -2.4 | -3.4 | -4.4 | Abschreibungen + Gesamtergebn. |
| Selbstfinanzierungsgrad        | 100% | -1%  | -1%  | -1%  | -1%  | -1%  | Selbstfin. in % Nettoinvest.   |
| Bestand Rechnungsausgleich     | 5.0  | 4.5  | 3.1  | 0.8  | -2.6 | -7.0 |                                |
| Verwaltungsvermögen per 1.1.   | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gem. Hilfstab. Anfangsbestände |
| Nettoinvestitionen             | -    | -    | -    | -    | -    | -    | gemäss Tab. 2, Investitionen   |
| Abschreibungen                 | -    | -    | -    | -    | -    | -    | auf best. und neuem VV         |
| Verwaltungsvermögen per 31.12. | -    | -    | -    | -    | -    | -    |                                |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| Funktion                      | Text                                 | AUFWAND        |                |                |                |                |                |              | Wachstumsrate |  |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--|
|                               |                                      | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | total        | pro Jahr      |  |
| 0                             | Allgemeine Verwaltung                | 521.2          | 548.3          | 553.5          | 556.8          | 560.2          | 563.6          | 8.1%         | 1.6%          |  |
| 1                             | öffentliche Ordnung/Sicherheit       | 127.3          | 136.1          | 136.9          | 137.7          | 138.5          | 139.3          | 9.5%         | 1.8%          |  |
| 2                             | Bildung                              | 1'504.3        | 1'662.7        | 1'673.7        | 1'683.0        | 1'692.3        | 1'701.7        | 13.1%        | 2.5%          |  |
| 3                             | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche      | 31.3           | 30.1           | 30.3           | 30.4           | 30.6           | 30.7           | -1.9%        | -0.4%         |  |
| 4                             | Gesundheit                           | 4.3            | 4.2            | 4.2            | 4.3            | 4.3            | 4.4            | 1.4%         | 0.3%          |  |
| 5                             | Soziale Sicherheit                   | 958.9          | 959.2          | 1'006.6        | 1'039.9        | 1'061.1        | 1'075.4        | 12.2%        | 2.3%          |  |
| 6                             | Verkehr                              | 258.3          | 274.8          | 277.3          | 279.4          | 280.2          | 281.9          | 9.1%         | 1.8%          |  |
| 7                             | Umwelt u. Raumordnung                | 3.1            | 1.2            | 1.6            | 2.0            | 2.4            | 2.8            | -10.1%       | -2.1%         |  |
| 8                             | Volkswirtschaft                      | 1.1            | 1.1            | 1.1            | 1.1            | 1.1            | 1.1            | 2.5%         | 0.5%          |  |
| 9                             | Finanzen und Steuern                 | 662.9          | 664.8          | 667.0          | 529.8          | 527.4          | 529.6          | -20.1%       | -4.4%         |  |
|                               | <b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>   | <b>4'072.7</b> | <b>4'282.5</b> | <b>4'352.2</b> | <b>4'264.4</b> | <b>4'298.2</b> | <b>4'330.6</b> | <b>6.3%</b>  | <b>1.2%</b>   |  |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b> |                                      |                |                |                |                |                |                |              |               |  |
| 150                           | Feuerwehr                            | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
| 3321                          | Kabelfernsehen                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
| 720                           | Abwasserentsorgung                   | 309.9          | 430.7          | 434.0          | 436.3          | 439.7          | 441.8          | 42.5%        | 7.3%          |  |
| 710                           | Wasserversorgung                     | 134.8          | 143.0          | 144.1          | 144.4          | 146.1          | 148.9          | 10.4%        | 2.0%          |  |
|                               | Reserve Spezfin. mit WE 1            | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
|                               | Reserve Spezfin. mit WE 2            | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
| 730                           | Abfallentsorgung                     | 115.6          | 100.4          | 101.3          | 102.3          | 103.3          | 104.3          | -9.8%        | -2.0%         |  |
| 8711                          | Elektrizitätsversorgung              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
| 8721                          | Gasversorgung                        | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
|                               | Reserve Spezialfinanzierung 1        | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
|                               | Reserve Spezialfinanzierung 2        | -              | -              | -              | -              | -              | -              |              |               |  |
|                               | <b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b> | <b>560.4</b>   | <b>674.2</b>   | <b>679.4</b>   | <b>683.0</b>   | <b>689.1</b>   | <b>694.9</b>   | <b>24.0%</b> | <b>4.4%</b>   |  |
| <b>Aufwand total</b>          |                                      | <b>4'633.1</b> | <b>4'956.7</b> | <b>5'031.6</b> | <b>4'947.4</b> | <b>4'987.2</b> | <b>5'025.6</b> | <b>8.5%</b>  | <b>1.6%</b>   |  |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

| ERTRAG                        |                                                                 | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | Wachstumsrate  |             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| Funktion                      | Text                                                            |                |                |                |                |                |                | total          | pro Jahr    |
| 0                             | Allgemeine Verwaltung                                           | 110.7          | 119.8          | 120.1          | 120.4          | 120.7          | 121.0          | 9.3%           | 1.8%        |
| 1                             | öffentliche Ordnung/Sicherheit                                  | 115.6          | 87.6           | 87.6           | 87.6           | 87.6           | 87.6           | -24.2%         | -5.4%       |
| 2                             | Bildung                                                         | 398.9          | 368.5          | 369.6          | 370.8          | 371.9          | 373.1          | -6.5%          | -1.3%       |
| 3                             | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche                                 | 2.2            | 2.2            | 2.2            | 2.2            | 2.2            | 2.2            | 2.0%           | 0.4%        |
| 4                             | Gesundheit                                                      | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
| 5                             | Soziale Sicherheit                                              | 25.0           | 24.6           | 24.7           | 24.8           | 25.0           | 25.1           | 0.4%           | 0.1%        |
| 6                             | Verkehr                                                         | 23.2           | 22.8           | 22.9           | 23.0           | 23.1           | 23.3           | 0.3%           | 0.1%        |
| 7                             | Umwelt u. Raumordnung                                           | 1.3            | 0.6            | 0.6            | 0.6            | 0.6            | 0.6            | -53.8%         | -14.3%      |
| 8                             | Volkswirtschaft                                                 | 39.7           | 37.5           | 37.7           | 37.9           | 38.1           | 38.3           | -3.6%          | -0.7%       |
| 9                             | Finanzen und Steuern                                            | 3'378.7        | 3'464.7        | 3'636.4        | 3'734.7        | 3'828.6        | 3'925.5        | 16.2%          | 3.0%        |
|                               | <b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>                               | <b>4'095.3</b> | <b>4'128.3</b> | <b>4'301.8</b> | <b>4'402.0</b> | <b>4'497.8</b> | <b>4'596.6</b> | <b>12.2%</b>   | <b>2.3%</b> |
| <b>Spezialfinanzierungen:</b> |                                                                 |                |                |                |                |                |                |                |             |
| 150                           | Feuerwehr                                                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
| 3321                          | Kabelfernsehen                                                  | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
| 720                           | Abwasserentsorgung                                              | 309.9          | 430.7          | 434.0          | 436.3          | 439.7          | 441.8          | 42.5%          | 7.3%        |
| 710                           | Wasserversorgung                                                | 134.8          | 143.0          | 144.1          | 144.4          | 146.1          | 148.9          | 10.4%          | 2.0%        |
|                               | Reserve Spezfin. mit WE 1                                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
|                               | Reserve Spezfin. mit WE 2                                       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
| 730                           | Abfallentsorgung                                                | 115.6          | 100.4          | 101.3          | 102.3          | 103.3          | 104.3          | -9.8%          | -2.0%       |
| 8711                          | Elektrizitätsversorgung                                         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
| 8721                          | Gasversorgung                                                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
|                               | Reserve Spezialfinanzierung 1                                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
|                               | Reserve Spezialfinanzierung 2                                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -           |
|                               | <b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>                             | <b>560.4</b>   | <b>674.2</b>   | <b>679.4</b>   | <b>683.0</b>   | <b>689.1</b>   | <b>694.9</b>   | <b>24.0%</b>   | <b>4.4%</b> |
|                               | <b>Ertrag total</b>                                             | <b>4'655.6</b> | <b>4'802.5</b> | <b>4'981.3</b> | <b>5'085.0</b> | <b>5'186.9</b> | <b>5'291.5</b> | <b>13.7%</b>   | <b>2.6%</b> |
|                               | <b>Handlungsspielraum</b><br>(allg. Haushalt vor neuen Invest.) | <b>22.5</b>    | <b>-154.2</b>  | <b>-50.3</b>   | <b>137.6</b>   | <b>199.6</b>   | <b>266.0</b>   | <b>Mittel:</b> | <b>70.2</b> |

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

| Sachgr.                         | Aufwand nach Sachgruppen:    |         |         |         |         |         |         |        | Wachstumsrate |  |
|---------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------------|--|
|                                 |                              | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | total  | pro Jahr      |  |
| 30                              | Personalaufwand              | 747.9   | 798.6   | 806.6   | 810.6   | 814.7   | 818.7   | 9.5%   | 1.8%          |  |
| 31                              | Sach-/Betriebsaufwand        | 577.1   | 680.4   | 687.6   | 695.0   | 702.4   | 709.8   | 23.0%  | 4.2%          |  |
| 33                              | Abschreibungen Verw.vermögen | 270.6   | 270.6   | 270.6   | 131.1   | 131.1   | 131.1   | -51.6% | -13.5%        |  |
| 34                              | Finanzaufwand                | 22.0    | 23.5    | 23.6    | 21.4    | 16.9    | 16.9    | -23.2% | -5.2%         |  |
| 35                              | Einlagen in Fonds und SF     | 129.7   | 130.7   | 131.4   | 132.0   | 132.7   | 133.3   | 2.8%   | 0.6%          |  |
| 36                              | Transferaufwand              | 2'625.4 | 2'763.4 | 2'820.8 | 2'866.6 | 2'896.6 | 2'920.6 | 11.2%  | 2.2%          |  |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -      |               |  |
| 38                              | ausserordentlicher Aufwand   | 14.0    | 14.0    | 14.1    | 14.1    | 14.2    | 14.3    | 2.0%   | 0.4%          |  |
| 39                              | Interne Verrechnungen        | 90.6    | 90.7    | 90.7    | 90.7    | 90.7    | 90.7    | 0.1%   | 0.0%          |  |
| <b>Ertrag nach Sachgruppen:</b> |                              |         |         |         |         |         |         |        |               |  |
| 40                              | Fiskalertrag                 | 2'983.2 | 3'090.2 | 3'195.8 | 3'300.1 | 3'407.8 | 3'519.0 | 18.0%  | 3.4%          |  |
| 41                              | Regalien und Konzessionen    | 39.7    | 37.5    | 37.7    | 37.9    | 38.1    | 38.3    | -3.6%  | -0.7%         |  |
| 42                              | Entgelte                     | 692.2   | 713.3   | 713.3   | 713.3   | 713.3   | 713.3   | 3.0%   | 0.6%          |  |
| 43                              | verschiedene Erträge         | 4.0     | 4.0     | 4.0     | 4.0     | 4.1     | 4.1     | 2.0%   | 0.4%          |  |
| 44                              | Finanzertrag                 | 76.6    | 74.7    | 75.1    | 75.4    | 75.8    | 76.2    | -0.5%  | -0.1%         |  |
| 45                              | Entnahmen aus Fonds und SF   | 121.8   | 185.3   | 186.2   | 187.2   | 188.1   | 189.0   | 55.2%  | 9.2%          |  |
| 46                              | Transferertrag               | 619.3   | 569.3   | 636.5   | 631.7   | 619.1   | 606.0   | -2.2%  | -0.4%         |  |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -      |               |  |
| 48                              | ausserordentlicher Ertrag    | 27.2    | 27.3    | 27.4    | 27.6    | 27.7    | 27.9    | 2.4%   | 0.5%          |  |
| 49                              | interne Verrechnungen        | 90.6    | 96.4    | 96.4    | 96.4    | 96.4    | 96.4    | 6.4%   | 1.2%          |  |

## Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|     | Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)              | 2023          | 2024        | 2025          | 2026        | 2027          | 2028        | Bemerkungen                                 |
|-----|--------------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------------------------------------|
| 1.  | Bestand flüssige Mittel per 1.1.                       | 2'721         | 700         | 0             | 0           | 0             | 0           | gemäss Hilfstab. Bestände                   |
| 2.  | neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.            | 0             | 0           | -140          | -939        | -1'786        | -3'391      | Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr  |
| 3.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b> | <b>369</b>    | <b>152</b>  | <b>239</b>    | <b>261</b>  | <b>274</b>    | <b>307</b>  |                                             |
| 4.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | 265           | 113         | 205           | 231         | 249           | 286         | inkl. Folgekosten neue Investitionen        |
| 5.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | 104           | 39          | 34            | 30          | 24            | 20          | Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-) |
| 6.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>   | <b>-1'390</b> | <b>-991</b> | <b>-1'039</b> | <b>-608</b> | <b>-879</b>   | <b>-657</b> |                                             |
| 7.  | davon steuerfinanzierter Haushalt                      | -852          | -705        | -742          | -542        | -451          | -517        | Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen   |
| 8.  | davon gebührenfinanzierter Haushalt                    | -538          | -286        | -297          | -66         | -429          | -140        | gemäss Tab. 2, Investitionen                |
| 9.  | <b>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>  | <b>-1'000</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>-500</b> | <b>-1'000</b> | <b>0</b>    |                                             |
| 10. | davon Ergebnis aus Finanzierung                        | -1'000        | 0           | 0             | -500        | -1'000        | 0           |                                             |
| 11. | davon Finanzanlagen                                    | 0             | 0           | 0             | 0           | 0             | 0           | gem. Hilfstab. Bestände                     |
| 12. | davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel          | 0             | 0           | 0             | 0           | 0             | 0           |                                             |
| 13. | davon Passivzins neues Fremdkapital                    | 0             | 0           | -11           | -34         | -78           | -107        |                                             |
| 14. | Bestand flüssige Mittel per 31.12.                     | 700           | 0           | 0             | 0           | 0             | 0           |                                             |
| 15. | Bestand neues Fremdkapital per 31.12.                  |               | -140        | -939          | -1'786      | -3'391        | -3'741      |                                             |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                                      | Prognoseperiode |       |       |       |       |        |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|--------|
|                                                      | 2023            | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028   |
| 1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)                |                 |       |       |       |       |        |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit             | 3               | -142  | -37   | 147   | 205   | 272    |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                        | 55              | 51    | 51    | 54    | 59    | 59     |
| operatives Ergebnis                                  | 57              | -91   | 14    | 201   | 264   | 331    |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                      | 13              | 13    | 13    | 13    | 14    | 14     |
| 1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten       | 70              | -77   | 27    | 214   | 278   | 345    |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 857    |
| 2. Investitionen und Finanzanlagen                   |                 |       |       |       |       |        |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen             | 852             | 705   | 742   | 542   | 451   | 517    |
| 2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen           | 538             | 286   | 297   | 66    | 429   | 140    |
| 2.c Finanzanlagen                                    | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      |
|                                                      |                 |       |       |       |       | total: |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 3'809  |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 1'755  |
| 3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen            |                 |       |       |       |       |        |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                          | 0               | 140   | 939   | 1'786 | 3'391 | 3'741  |
| 3.b bestehende Schulden                              | 2'500           | 2'500 | 2'500 | 2'000 | 1'000 | 1'000  |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                      | 2'500           | 2'640 | 3'439 | 3'786 | 4'391 | 4'741  |
| 4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen            |                 |       |       |       |       |        |
| 4.a Abschreibungen                                   | 27              | 64    | 91    | 124   | 141   | 161    |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                        | 0               | 0     | 11    | 34    | 78    | 107    |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                      | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0      |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                    | 27              | 64    | 102   | 158   | 219   | 268    |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten       | 70              | -77   | 27    | 214   | 278   | 345    |
| 4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten        | 43              | -141  | -75   | 57    | 59    | 77     |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 20     |
| 5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)               |                 |       |       |       |       |        |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve | 43              | -141  | -75   | 57    | 59    | 77     |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)  | 9               | 0     | 0     | 3     | 10    | 30     |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)   | 0               | 117   | 0     | 0     | 0     | 0      |
| 5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                   | 34              | -24   | -75   | 54    | 49    | 47     |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 85     |
| 6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)          |                 |       |       |       |       |        |
| 6.a 1 StAnZl                                         | 134             | 140   | 145   | 151   | 156   | 162    |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZl.                        | 0.3             | -0.2  | -0.5  | 0.4   | 0.3   | 0.3    |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 148    |
|                                                      |                 |       |       |       |       | 0.1    |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                                       | Prognoseperiode |       |       |       |       | 2028  |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                                       | 2023            | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |       |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |                 |       |       |       |       |       |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | -32             | -207  | -105  | 80    | 135   | 201   |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis     | 42              | 40    | 41    | 44    | 51    | 52    |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 9               | -168  | -64   | 124   | 186   | 252   |
| 1.d <b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | 13              | 13    | 13    | 13    | 14    | 14    |
|                                                       | 23              | -154  | -50   | 138   | 200   | 266   |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |                 |       |       |       |       |       |
| 2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen              | 852             | 705   | 742   | 542   | 451   | 517   |
| 2.b Finanzanlagen                                     | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| <b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>      |                 |       |       |       |       |       |
| 3.a neuer Fremdmittelbedarf                           | 0               | 140   | 939   | 1'786 | 3'391 | 3'741 |
| 3.b bestehende Schulden                               | 2'500           | 2'500 | 2'500 | 2'000 | 1'000 | 1'000 |
| 3.c total Fremdmittel kumuliert                       | 2'500           | 2'640 | 3'439 | 3'786 | 4'391 | 4'741 |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |                 |       |       |       |       |       |
| 4.a Abschreibungen                                    | 13              | 46    | 69    | 101   | 112   | 129   |
| 4.b Zinsen gemäss Mittelfluss                         | 0               | 0     | 11    | 34    | 78    | 107   |
| 4.c Folgebetriebskosten/-erlöse                       | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | 13              | 46    | 80    | 135   | 190   | 236   |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 23              | -154  | -50   | 138   | 200   | 266   |
| 4.f <b>Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>  | 9               | -200  | -130  | 3     | 10    | 30    |
|                                                       |                 |       |       |       |       | -279  |
| <b>5. Finanzpolitische Reserve</b>                    |                 |       |       |       |       |       |
| 5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve  | 9               | -200  | -130  | 3     | 10    | 30    |
| 5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)   | 9               | 0     | 0     | 3     | 10    | 30    |
| 5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)    | 0               | 117   | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 5.d <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | 0               | -83   | -130  | 0     | 0     | 0     |
|                                                       |                 |       |       |       |       | -214  |
| <b>6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)</b>     |                 |       |       |       |       |       |
| 6.a 1 StAnZl                                          | 134             | 140   | 145   | 151   | 156   | 162   |
| 6.b Gesamtergebnis in StAnZl.                         | 0.0             | -0.6  | -0.9  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                                                       |                 |       |       |       |       | 148   |
|                                                       |                 |       |       |       |       | -0.2  |

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                                       | Prognoseperiode |           |           |           |           |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                                                       | 2023            | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028       |
| <b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>          |                 |           |           |           |           |            |
| 1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit              | 35              | 65        | 67        | 67        | 70        | 72         |
| 1.b Ergebnis aus Finanzierung                         | 13              | 12        | 10        | 10        | 8         | 7          |
| operatives Ergebnis                                   | 48              | 77        | 78        | 77        | 78        | 79         |
| 1.c ausserordentliches Ergebnis                       | 0               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          |
| <b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b> | <b>48</b>       | <b>77</b> | <b>78</b> | <b>77</b> | <b>78</b> | <b>79</b>  |
| <b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>             |                 |           |           |           |           |            |
| 2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen            | 538             | 286       | 297       | 66        | 429       | 140        |
| 2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen                 | 0               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          |
| <b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>      |                 |           |           |           |           |            |
| 4.a Abschreibungen                                    | 14              | 18        | 22        | 23        | 29        | 32         |
| 4.d Total Investitionsfolgekosten                     | 14              | 18        | 22        | 23        | 29        | 32         |
| 4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten        | 48              | 77        | 78        | 77        | 78        | 79         |
| <b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>             | <b>34</b>       | <b>59</b> | <b>56</b> | <b>54</b> | <b>49</b> | <b>47</b>  |
| <b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>                  |                 |           |           |           |           |            |
| 7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert             | 104             | 39        | 34        | 30        | 24        | 20         |
| 7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.            | 19%             | 14%       | 11%       | 46%       | 6%        | 14%        |
| <b>total:</b>                                         |                 |           |           |           |           | <b>251</b> |
|                                                       |                 |           |           |           |           | 14%        |

|                                  | Basisjahr | Prognoseperiode |         |         |         |         |          |
|----------------------------------|-----------|-----------------|---------|---------|---------|---------|----------|
|                                  |           | 2023            | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028     |
| TOTAL AKTIVEN                    | 9'331.1   | 8'045.4         | 7'981.4 | 8'637.7 | 8'970.0 | 9'556.2 | 9'899.4  |
| Finanzvermögen                   | 4'943.2   | 2'730.7         | 2'031.1 | 2'031.1 | 2'031.1 | 2'031.1 | 2'031.1  |
| Veränderung                      |           | -2'212.6        | -699.6  | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Verwaltungsvermögen              | 4'387.9   | 5'314.8         | 5'950.3 | 6'606.6 | 6'939.0 | 7'525.1 | 7'868.3  |
| Veränderung                      |           | 926.9           | 635.5   | 656.4   | 332.3   | 586.1   | 343.3    |
| davon Verwaltungsvermögen aus:   |           |                 |         |         |         |         |          |
| Allgemeiner Haushalt             | 3'191.0   | 3'759.0         | 4'147.4 | 4'550.2 | 4'860.6 | 5'067.8 | 5'324.8  |
| Wasserversorgung                 | 221.9     | 651.9           | 746.4   | 838.6   | 826.3   | 1'027.4 | 1'124.4  |
| Abwasserentsorgung               | 242.0     | 354.4           | 506.9   | 668.3   | 702.6   | 880.4   | 869.6    |
| Abfall                           | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Elektrizität                     | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Gasversorgung                    | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Kabelfernsehen                   | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Reserve SF WE 1                  | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Reserve SF WE 2                  | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Reserve SF 1                     | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Reserve SF 2                     | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| Feuerwehr (zweiseitige SF)       | 0.0       | 0.0             | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0      |
| TOTAL PASSIVEN                   | 9'331.1   | 8'189.9         | 8'125.9 | 8'782.2 | 9'114.5 | 9'700.7 | 10'043.9 |
| Fremdkapital                     | 3'716.5   | 2'501.2         | 2'640.9 | 3'440.1 | 3'787.0 | 4'392.2 | 4'742.3  |
| Veränderung                      |           | -1'215.3        | 139.7   | 799.2   | 346.9   | 605.3   | 350.0    |
| davon Fremdkapital aus:          |           |                 |         |         |         |         |          |
| kurzfristiges Fremdkapital       | 213.7     | 22.6            | 22.6    | 22.6    | 22.6    | 22.6    | 22.6     |
| langfristiges Fremdkapital best. | 3'500.0   | 2'500.0         | 2'500.0 | 2'500.0 | 2'000.0 | 1'000.0 | 1'000.0  |
| langfristiges Fremdkapital neu   | 0.0       | 0.0             | 139.7   | 938.9   | 1'785.8 | 3'391.1 | 3'741.1  |
| Eigenkapital                     | 5'614.6   | 5'688.8         | 5'485.0 | 5'342.1 | 5'327.6 | 5'308.4 | 5'301.6  |
| Veränderung                      |           | 74.1            | -203.8  | -142.8  | -14.5   | -19.2   | -6.8     |
| (vgl. Eigenkapitalnachweis!)     |           |                 |         |         |         |         |          |

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                      | Prognoseperiode   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                                      | 2022<br>Basisjahr | 2023       |             | 2024       |             | 2025       |             | 2026       |             | 2027       |             | 2028       |
|                                      | Veränderung       | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand | Veränderung | Endbestand |
| 29 Eigenkapital                      | 5'615             | 5'689      | 5'485       | 5'342      | 5'328       | 5'308      | 5'302       |            |             |            |             |            |
| 290 Spezialfinanzierungen            |                   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
| 29000 Spezialfinanzierungen im EK    | 9.3               | 9.3        | 9.3         | 9.3        | 9.3         | 9.3        | 9.3         | 9.3        | 9.3         | 9.3        | 9.3         | 9.3        |
| 29000 Feuerwehr, zweiseitig          | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 29001 Wasserversorgung               | 389.1             | 0.6        | 389.7       | 5.9        | 395.7       | 400.8      | 405.7       | 4.9        | 405.7       | 3.5        | 409.1       | 411.7      |
| 29002 Abwasserentsorgung             | 522.6             | 13.6       | 536.3       | 53.6       | 589.9       | 641.9      | 692.9       | 51.0       | 692.9       | 49.3       | 742.2       | 790.7      |
| 29003 Abfallentsorgung               | -14.6             | 19.6       | 5.0         | -0.5       | 4.5         | 3.1        | 0.8         | -2.4       | 0.8         | -3.4       | -2.6        | -7.0       |
| 29004 Elektrizitätsversorgung        | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Gasversorgung                  | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Kabelversorgung                | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Reserve SF 1                   | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Reserve SF 2                   | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Reserve SF WE 1                | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Reserve SF WE 2                | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2900x Übertragung VV nach Art. 85a   | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 292 Globalbudgetbereiche             |                   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
| 2920x Rücklagen in Globalbudgetb.    | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 293 Vorfinanzierungen                |                   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
| 29300 Allgemeiner Haushalt           | 122.5             | -3.5       | 119.0       | -3.5       | 115.5       | -3.5       | 111.9       | -3.5       | 108.4       | -3.6       | 104.9       | -3.6       |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)     | 805.9             | 805.9      | 805.9       | 805.9      | 805.9       | 805.9      | 805.9       | 805.9      | 805.9       | 805.9      | 805.9       | 805.9      |
| 29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)     | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt    | 1'038.2           | 32.4       | 1'070.6     | 31.0       | 1'101.7     | 29.7       | 1'131.3     | 29.6       | 1'160.9     | 27.1       | 1'188.0     | 23.9       |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt  | 1'649.9           | 2.2        | 1'652.1     | -90.1      | 1'562.0     | -94.4      | 1'467.5     | -97.2      | 1'370.4     | -101.7     | 1'268.6     | -104.0     |
| 2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt     | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt     | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 294 Reserven                         |                   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
| 29400 Finanzpolitische Reserve       | 107.6             | 9.1        | 116.8       | -116.8     | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 3.0        | 3.0         | 9.6        | 12.6        | 30.1       |
| 296 Neubewertungsreserve FV          |                   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
| 29600 Neubewertungsreserve FV        | 29.2              | 29.2       | 29.2        | 29.2       | 29.2        | 29.2       | 29.2        | 29.2       | 29.2        | 29.2       | 29.2        | 29.2       |
| 29601 Schwankungsreserve             | 73.7              | 73.7       | 73.7        | 73.7       | 73.7        | 73.7       | 73.7        | 73.7       | 73.7        | 73.7       | 73.7        | 73.7       |
| 2961x Marktwertreserve               | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 298 übriges Eigenkapital             |                   |            |             |            |             |            |             |            |             |            |             |            |
| 2980x übriges Eigenkapital           | 0.0               | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        | 0.0         | 0.0        |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag     | 881.2             | 881.2      | 881.2       | -83.5      | 797.7       | -130.3     | 667.4       | 0.0        | 667.4       | 0.0        | 667.4       | 667.4      |
| 29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 881.2             | 0.0        | 881.2       | -83.5      | 797.7       | -130.3     | 667.4       | 0.0        | 667.4       | 0.0        | 667.4       | 667.4      |

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 02.11.23

Beträge in CHF 1'000

|                                                                                           | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Mittelwert<br>Basis | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | Mittelwert<br>Prognose |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------|
| <b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>                                                      |      |      |      |      |      |                     |       |       |       |       |       |       |                        |
| = Nettoverschuldungsquotient (NVQ)<br>(Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)  |      |      |      |      |      |                     | -8%   | 21%   | 46%   | 55%   | 73%   | 81%   | 46%                    |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)           |      |      |      |      |      |                     | 26%   | 14%   | 22%   | 41%   | 30%   | 45%   | 28%                    |
| = Zinsbelastungsanteil (ZBA)<br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)                     |      |      |      |      |      |                     | -0.1% | 0.1%  | 0.3%  | 0.7%  | 1.4%  | 2.0%  | 0.8%                   |
| = Bruttoverschuldungsanteil (BVA)<br>(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)                  |      |      |      |      |      |                     | 55%   | 56%   | 71%   | 76%   | 87%   | 92%   | 73%                    |
| = Investitionsanteil (INA)<br>(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)                      |      |      |      |      |      |                     | 27%   | 19%   | 19%   | 12%   | 16%   | 13%   | 18%                    |
| = Kapitaldienstanteil (KDA)<br>(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)                         |      |      |      |      |      |                     | 7%    | 8%    | 8%    | 6%    | 7%    | 8%    | 7%                     |
| = Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)<br>(Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung) |      |      |      |      |      |                     | -206  | 540   | 1'231 | 1'514 | 2'009 | 2'278 | 1'246                  |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)<br>(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)              |      |      |      |      |      |                     | 8%    | 3%    | 5%    | 5%    | 5%    | 6%    | 5%                     |
| = Nettozinsbelastungsanteil (NZB)<br>(Finanzaufwand netto / Steuerertrag)                 |      |      |      |      |      |                     | -1.8% | -1.7% | -1.3% | -0.6% | 0.5%  | 1.4%  | -0.5%                  |
| = Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)                                              |      |      |      |      |      |                     | 1'817 | 1'612 | 1'474 | 1'455 | 1'441 | 1'446 | 1'538                  |
| <b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>                                            |      |      |      |      |      |                     |       |       |       |       |       |       |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)           |      |      |      |      |      |                     | 30%   | 15%   | 26%   | 41%   | 53%   | 53%   | 34%                    |
| = Bilanzüberschussquotient (BÜQ)<br>(Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)    |      |      |      |      |      |                     | 31%   | 28%   | 22%   | 21%   | 20%   | 20%   | 23%                    |

[illegible]

[illegible]

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 02.11.23  
Beträge in CHF 1'000

|                                                                                      | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Mittelwert<br>Basis | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Mittelwert<br>Prognose |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|---------------------|------|------|------|------|------|------|------------------------|
| <b>SF FEUERWEHR (zweiseitig)</b>                                                     |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)      |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| <b>SF RESERVE SF 1</b>                                                               |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)      |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| <b>SF RESERVE SF 2</b>                                                               |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Selbstfinanzierungsgrad (SFG)<br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)      |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |
| = Kostendeckungsgrad (KDG)<br>(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich) |      |      |      |      |      |                     |      |      |      |      |      |      |                        |

\*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

02.11.23

| Indikatoren/Finanzkennzahlen                                                                              | Einheit | genehmigt<br>Rechnung 2022 | genehmigt<br>Budget 2023 | Plan<br>Budget 2023 | genehmigt<br>oder Plan<br>Budget 2024 | Ergebnisse der Finanzplanung |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                                           |         |                            |                          |                     |                                       | Plan 2025                    | Plan 2026 | Plan 2027 |
| Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)                                                                   | CHF     | 881'209.00                 |                          | 881'209             | 797'715                               | 667'425                      | 667'425   | 667'425   |
| Reserven (294)                                                                                            | CHF     | 107'622.00                 |                          | 116'758             | -                                     | -                            | 3'007     | 12'611    |
| Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen<br>(294 + 299)                                          | CHF     | 988'831.00                 | -                        | 997'967             | 797'715                               | 667'425                      | 670'432   | 680'036   |
| Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)                                                                 | CHF     |                            |                          | -                   | -83'494                               | -130'291                     | -         | -         |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder<br>Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)      | CHF     |                            |                          | 9'136               | -116'758                              | -                            | 3'007     | 9'604     |
| Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor<br>Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve<br>(900+3894-4894) | CHF     | -                          | -                        | 9'136               | -200'252                              | -130'291                     | 3'007     | 9'604     |
| Steuerertrag NP (400)                                                                                     | CHF     | 2'522'493.61               |                          | 2'570'080           | 2'606'277                             | 2'709'683                    | 2'811'743 | 2'917'207 |
| Steuerertrag JP (401)                                                                                     | CHF     | 51'701.45                  |                          | 38'291              | 38'291                                | 38'291                       | 38'291    | 38'291    |
| Bruttoschulden (200, 201, 206)                                                                            | CHF     |                            |                          | 2'500'000           | 2'639'720                             | 3'438'918                    | 3'785'780 | 4'391'055 |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt                                                                   | CHF     |                            |                          | 852'000             | 705'000                               | 742'000                      | 542'000   | 450'600   |
| Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen<br>pro Einwohner                                        | CHF     | 898.94                     |                          | 895.04              | 705.94                                | 582.90                       | 577.96    | 578.75    |
| Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt                                                              | %       |                            |                          | 30.00%              | 14.62%                                | 26.36%                       | 40.81%    | 53.16%    |
| Bilanzüberschussquotient                                                                                  | %       |                            |                          | 30.59%              | 27.51%                                | 21.75%                       | 21.09%    | 20.50%    |
| Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)                                                                | %       |                            |                          | 7.90%               | 3.03%                                 | 4.72%                        | 5.06%     | 5.20%     |
| Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)                                                                      | %       |                            |                          | 6.95%               | 7.64%                                 | 8.14%                        | 6.24%     | 7.22%     |
| Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)                                                                    | CHF     |                            |                          | -205.83             | 539.66                                | 1'230.58                     | 1'513.69  | 2'009.49  |
| Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)                                                               | CHF     |                            |                          | 1'816.85            | 1'612.42                              | 1'474.44                     | 1'454.92  | 1'441.49  |
| Steueranlage Natürliche Personen                                                                          | CHF     | 1.94                       |                          | 1.94                | 1.88                                  | 1.88                         | 1.88      | 1.88      |
| Steueranlage Juristische Personen                                                                         |         | 1.94                       |                          | 1.94                | 1.88                                  | 1.88                         | 1.88      | 1.88      |