
Vorbericht Budget 2024

Nach HRM2

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



Genehmigt an der GR-Sitzung vom 18.10.2023

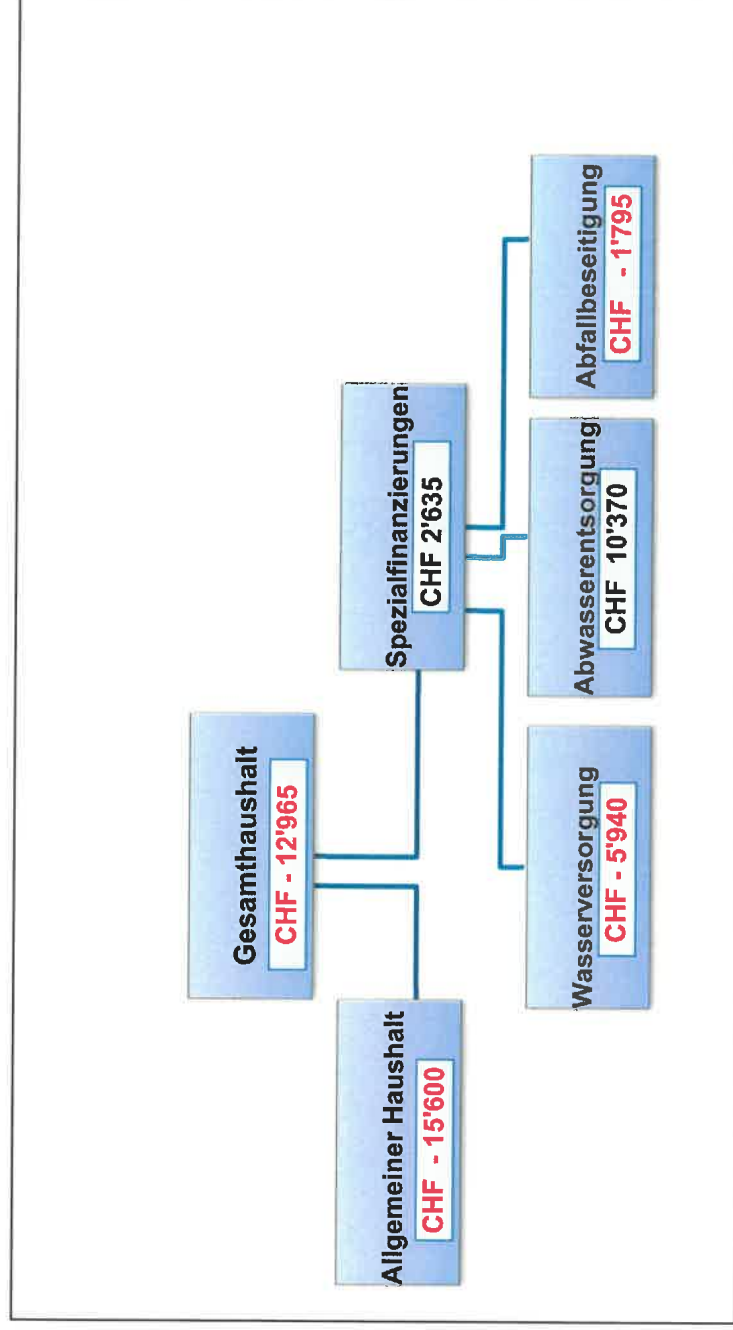
Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1.	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM 2)	
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.3	Aktivierungsgrenze	5
2.	Erläuterungen	
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6 - 11
2.3	Investitionsprojekte	11
3.	Ergebnisse	
3.1	Allgemeine Übersicht	12
3.1.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde inkl. Spezialfinanzierungen	13
3.1.2	Finanzierungsergebnis	14
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	15
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	16
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	17
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	18
4.	Erfolgsrechnung	
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Gesamthaushalt)	19
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	20
5.	Investitionsrechnung	
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	21
6.	Eigenkapitalnachweis	
6.1	Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals	22
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	23
7.	Antrag des Gemeinderates	24
8.	Genehmigung der Gemeindeversammlung	25
9.	Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert	26 - 42
10.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung detailliert	43 - 48
11.	Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert	49 - 50

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das vorliegende Budget geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.25 Einheiten und einer unveränderten Liegenschaftssteuer von 1.0 ‰ der amtlichen Werte aus. Die Ergebnisse des Budgets für das Jahr 2024 präsentieren sich wie folgt:



Das steuerfinanzierte Budget für das Jahr 2024 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 2'208'390.— und bei einem Ertrag von Fr. 2'192'790.— mit einem **Aufwandüberschuss von - Fr. 15'600.—** ab.

Der **konsolidierte Gesamthaushalt** (inkl. Gebührenbereiche) weist für das Jahr 2024 einen Aufwandüberschuss von - **Fr. 12'965.—** aus.

1 Grundsätze zum Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 95'000.00 wird innert 10 Jahre d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2026 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10% oder Fr. 9'500.00 (Beschluss Gemeindeversammlung vom 3.12.2015).

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

- Das nach HRM1 per 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen im Abwasser wurde gestützt auf die gesetzlichen Grundlagen linear in der Höhe der jeweiligen Einlage in die Spezialfinanzierung bis Ende 2021 vollständig abgeschrieben.
- Das Verwaltungsvermögen im Wasser war per Ende 2015 bereits vollständig abgeschrieben. Es müssen demzufolge keine altrechtlichen lineare Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die Investitionsrechnung erfasst jene Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen und verbessern (Art. 79 GV). Gemäss Beschluss vom 13. April 2021 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 20'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2. Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 basiert auf folgenden Steuer- und Gebührenansätzen:

⇒ Steueranlage:	1.25 Einheiten (bisher)
⇒ Liegenschaftssteuer:	1.00 % des amtlichen Wertes (unverändert)
⇒ Hundetaxe:	Fr. 60.00 je Hund (unverändert)
⇒ Feuerwehrsteuer:	2 % der Staatssteuer, min. Fr. 100.00, max. Fr. 450.00 (unverändert) (<i>wird von der Gemeinde Muri festgelegt.</i>)

Wassergebühr:

Grundtarif pro Jahr
Verbrauchsgebühr
gemäss Gebührenverordnung über den Wassertarif ab 1.1.2018 (bisher)
Fr. 1.70 pro m³ Wasserverbrauch (**bisher**) (zuzüglich Mehrwertsteuer)

Abwassergebühr:

Grundgebühr:
Verbrauchsgebühr
gemäss Gebührenverordnung über den Abwassertarif ab 1.1.2018 (bisher)
Fr. 3.20 pro m³ Frischwasserverbrauch (**bisher**) (zuzüglich Mehrwertsteuer)

Regenabwassergebühr:

gemäss Gebührenverordnung über den Abwassertarif (Umsetzung erst mit Beschluss Gemeinderat zu späterem Zeitpunkt)

Abfallbeseitigung:

Grundgebühr pro Jahr
Gebührenmarken
35 | Sack
60 | Sack
110 | Sack
240 | Container
800 | Container

Fr. 130.00 pro Haushalt (wie bisher)
(unverändert)

Fr. 1.60
Fr. 2.70
Fr. 5.00
Fr. 10.40
Fr. 39.00

Grüngutabfuhr

140 Liter
240 Liter
770 Liter

Einzelmarke

Fr. 4.00
Fr. 7.00
2 x 240 Liter à Fr. 7.00

Jahrespauschale

Fr. 80.00
Fr. 132.00
Fr. 405.00

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand**

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
383'190.00	0.00	373'540.00	0.00	378'309.85	0.00

Sämtlicher Personalaufwand (inkl. Entschädigungen Behörden- und Kommissionsaufwand, Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal etc..) liegt um Fr. 9'650. — über dem Budget 2023 resp. Fr. 4'880.15 über dem Ergebnis des Rechnungsjahres 2022.

Die Differenz zum Voranschlag 2023 liegt grösstenteils in der freiwilligen Übernahme von 5% der Schulleiterbesoldungskosten, da der Kanton infolge geringerer Schülerzahl ab Schuljahr 2023/24 in gleicher Höhe eine vorschriftsgemässe Reduktion vorgenommen hat.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
417'960.00	0.00	415'345.00	0.00	464'661.61	0.00

Der Sachaufwand erhöht sich im Vergleich zum Budget 2023 um Fr. 2'615.—.

Gegenüber der Rechnung reduziert sich der Aufwand um rund Fr. 47'000.—, da mit geringeren Unterhaltskosten (z.B. infolge Belagseinbauten nach Leitungsbrüchen etc.) und Dienstleistungen Dritter (geringerer Aufwand für Baugesuchsbearbeitung etc.) gerechnet wird.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54'345.00	0.00	38'415.00	0.00	42'463.45	0.00

Durch die geplanten Investitionsprojekte erhöht sich auch der Abschreibungsbedarf.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'980.00	0.00	2'747.00	0.00	3'207.00	0.00

Die Gesamtausgaben nehmen in diesem Bereich im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 wieder leicht zu, da mit höheren Vergütungszinsen auf Steuerguthaben resp. auch mit der Verzinsung von Fremddarlehen gerechnet werden muss.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120'565.00	0.00	119'700.00	0.00	120'492.00	0.00

Die aufgrund der Anlagewerte in den Rechnungskreisen Wasser und Abwasser zu verbuchenden Einlagen in den Werterhalt bleiben sich nahezu gleich.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'604'745.00	0.00	1'529'330.00	0.00	1'454'387.05	0.00

Der Transferaufwand beinhaltet u.a. Entschädigungen an Kantone und Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände. Die Zahlungen an den Finanz- und Lastenausgleich (z.B. Beitrag an Ergänzungseleistungen, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr, usw..) nehmen weiter kontinuierlich zu. Bedingt durch eine deutlich grössere Schülerzahl an der Sekstufe in Muri werden sich auch diese Beiträge erhöhen.

Durch die guten Steuerergebnisse in den Jahren 2021 und 2022 wird sich auch die Ausgleichsleistung im Rahmen des Disparitätenabbaus erhöhen. Budgetiert ist ein Betrag von Fr. 246'400.-- (Rechnung 2022 Fr. 156'444.--).

Der Beitrag für die Aufgabenteilung zwischen Kanton/Gemeinde bleibt sich jedoch praktisch gleich (Fr. 103'400.--).

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand		Aufwand		Aufwand	
	1'879'425.00		1'796'750.00	Ertrag	1'909'344.90
Steueranlage 1.25 Steueranlage 1.25 Steueranlage 1.25					

Der gesamte Fiskalertrag wurde gegenüber dem Voranschlag 2023 um Fr. 82'675.— höher budgetiert. Ein Steueranlagezehntel beträgt rund Fr. 128'000.—

Die Steuererträge 2024 basieren auf den Auswertungen der im Jahre 2023 definitiv veranlagten Steuerpflichtigen für die Jahre 2021 und 2022 der Kant. Steuerverwaltung sowie auf den Hochrechnungen der Steuerrechnungen für die Raten I und II per Ende August 2023 (70%). Nach Beurteilung des Gemeinderates rechtfertigt es sich, insbesondere die Einkommenssteuern der natürlichen Personen und die Quellensteuereinnahmen sowie auch gestützt auf die letztjährigen Ergebnisse, die Aktiven Steuerausscheidungen bei den Gewinnsteuern (JP), entsprechend optimistischer als in den Vorjahren einzustellen.

Die Steuerausscheidungen (Steuerteilungen zulasten der Gemeinde) bei den natürlichen Personen wurden aufgrund der Vorjahreszahlen mit minus Fr. 90'000.— eingestellt. Aufgrund der Erfahrungswerte wurden auch die Sondersteuern (Grundstückgewinn- und Sonderveranlagungen) höher eingestellt als in den Vorjahren.

Die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰, basierend auf den aktuellen Amtlichen Werten, sind mit Fr. 178'000.— berücksichtigt.

Die übrigen Ertragspositionen wurden gemäss Erfahrungswerten und Kenntnisstand individuell geplant.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand		Aufwand		Aufwand	
	457'250.00		447'150.00	Ertrag	485'194.30

Der grösste Einnahmenposten betrifft die jährlich wiederkehrenden Gebühren aus den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall sowie den Ersatzabgaben Feuerwehr, Gebühren für Amtshandlungen etc.
Die Abweichung zur Jahresrechnung 2022 resultiert u.a. auf Gebührenerträge, durch eine grosse Anzahl an Baugesuchen.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	50'345.00		48'765.00		44'337.30

Beim Finanzertrag handelt es sich um Zinserträge (z.B. aus Dividenden) und Mieteinnahmen aus Liegenschaftsertrag Finanzvermögen.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	17'300.00	0.00	8'110.00	0.00	11'039.25

Bei den Entnahmen handelt es sich vorwiegend um Abschreibungsbeträge aus den Beständen der Werterhaltungskonti. Bedingt durch die Investitionsprojekte erhöht sich der Wert.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung im Transferertrag

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0.00	135'500.00	0.00	136'180.00	0.00	123'881.36

Bedingt durch die höhere Schüleranzahl und den damit verbundenen Gehaltskosten der Lehrerschaft, wird sich der vom Kanton zurückerstattende Besoldungsanteil für die Sekstufe auf Fr. 54'000.— erhöhen. Zusätzlich ist ein Kantonaler Beitrag für den Betrieb der Tagesschule eingerechnet. Die übrigen Beiträge (aus Konzessionsvertrag BKW, Gebäudeversicherung für Feuerwehr, soziodemografischer und geotopografischer LA-Zuschuss des Kantons etc.) bleiben sich in etwa gleich.

2.3 Investitionsprojekte

In der Investitionsrechnung werden sämtliche Investitionsausgaben und Einnahmen verbucht. Als Investitionen zählen alle Finanzvorfälle die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen. Dazu gehören somit nicht nur die eigenen Investitionen (z.B. Gemeindestrassen, Wasserversorgung etc.) sondern auch die Darlehen und Beteiligungen im öffentlichen Interesse oder Investitionsbeiträge an Dritte.

Im Gegensatz zum Budget der „Erfolgsrechnung“ wird das Budget der „Investitionsrechnung“ der Gemeindeversammlung nicht zum Beschluss unterbreitet. Das heisst, die hier ausgewiesenen Zahlen der Investitionsplanung sind nicht verbindlich. Noch nicht beschlossene Projekte müssen in jedem Fall noch durch das entscheidende finanzkompetente Organ (bis Fr. 50'000.00 der Gemeinderat, über Fr. 50'000.00 Gemeindeversammlung) beschlossen werden.

Total rechnet man mit einem Bruttoinvestitionsvolumen von Fr. 563'000.—.

Projekte Allgemeiner Haushalt	Ausgaben	Einnahmen
Mehrzweckhalle, Heizungsersatz	200'000	0
Projekte Wasserversorgung		
Ueberbauung Hubelacher, Gemeindeanteil Wasserleitung	100'000	0
Thunstrasse ab Hirschen bis Eichlihubel, Leitungersatz	50'000	0
Projekte Abwasserentsorgung		
Ueberbauung Hubelacher, Gemeindeanteil Abwasserleitung	63'000	0
Ueberbauung Hubelacher, Gemeindeanteil Regenabwasserleitung	90'000	0
Generelle Entwässerungsplanung (GEP), Nachführung	60'000	0
Total	563'000	0

Die Gemeinde wird sich für die Finanzierung der Ausgaben zusätzlich Fremdverschulden müssen.

3. Ergebnisse

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	- 12'965	- 4'622	147'594.85
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	- 15'600	- 6'547	150'418.91
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	2'635	1'925	- 2'824.06
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'533'500	1'480'800	1'487'571.75
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	75'425	58'450	159'759.40
Liegenschaftsteuer (SG 4021)	178'000	175'000	178'162.00
Nettoinvestitionen (SG 5./ 6)	563'000	892'000	213'718.05

3.1.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde inkl. Spezialfinanzierungen (3-stufiger Erfolgsausweis)

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'580'805	2'476'330	2'460'313.96
Betrieblicher Ertrag	2'524'475	2'425'690	2'565'788.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-56'330	-50'640	105'474.45
Finanzaufwand	6'980	2'747	3'207.00
Finanzertrag	50'345	48'765	44'337.30
Ergebnis aus Finanzierung	43'365	46'018	41'130.30
Operatives Ergebnis	-12'965	-4'622	145'604.75
Ausserordentlicher Aufwand	5'500	5'500	5'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	5'500	5'500	6'490.10
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	990.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'965	-4'622	147'594.85
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	563'000	692'000	223'068.05
Investitionseinnahmen	0	0	9'350.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-563'000	-692'000	-213'718.05

Betreffend die Ergebnisse der einzelnen Rechnungsbereiche (Steuerfinanziert, Wasser, Abwasser, Abfall) siehe Ausführungen ab Ziffer 3.2.

3.1.2 Finanzierungsergebnis / Gesamthaushalt

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ergebnis Gesamthaushalt	-12'965	-4'622	147'594.85
Abschreibung Verwaltungsvermögen	54'345	38'415	42'463.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	120'565	119'700	120'492.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-17'300	-8'110	-11'039.25
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'800	2'750	2'736.30
Einlagen in das Eigenkapital	5'500	5'500	5'500.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-5'500	-5'500	-6'490.10
Selbstfinanzierung	147'445	148'133	301'257.25
Nettoinvestitionen			
Investitionsausgaben	563'000	592'000	223'068.05
Investitionseinnahmen	0	0	9'350.00
Nettoinvestitionen	563'000	592'000	213'718.05
Finanzierungsergebnis (* = Finanzierungüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-415'555	-743'867	87'539.20

Selbstfinanzierungsgrad Gesamtergebnis: 26.1 % (aus Finanzplanung)

Selbstfinanzierung:

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

3.2. Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerfinanziert)

Allgemeiner Haushalt	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	380'875	370'800	376'428,68
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	249'460	257'745	286'888,12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'845	33'085	34'160,50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0,00
36 Transferaufwand	1'525'945	1'451'780	1'374'697,70
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0,00
Total Betrieblicher Aufwand	2'196'125	2'113'410	2'071'975,00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	1'879'425	1'796'750	1'909'344,90
41 Regalien und Konzessionen	32'000	33'000	31'892,60
42 Entgelte	94'750	91'150	116'700,30
43 Verschiedene Erträge	3'000	4'500	4'636,00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0,00
46 Transferertrag	135'500	136'180	123'881,36
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0,00
Total Betrieblicher Ertrag	2'144'675	2'061'580	2'186'255,16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-51'450	-51'830	114'280,16
34 Finanzaufwand	6'765	2'532	3'134,75
44 Finanzertrag	42'615	47'815	38'283,40
Ergebnis aus Finanzierung	35'850	45'283	35'148,65
Operatives Ergebnis	-15'600	-6'547	149'428,81
38 Ausserordentlicher Aufwand	5'500	5'500	5'500,00
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'500	5'500	6'490,10
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	990,10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-15'600	-6'547	150'418,91

Der allgemeine Haushalt weist das Resultat des Steuerhaushaltes aus, d.h. in diesem Ergebnis werden die Aufwendungen und Erträge der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall) nicht berücksichtigt.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

WASSERVERSORGUNG (SF)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	525	535	288.48
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	99'800	92'500	113'986.08
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'000	5'300	5'267.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	36'165	35'400	36'165.00
36 Transferaufwand	12'000	12'000	12'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	161'490	145'735	167'707.11
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	140'000	136'000	143'194.75
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'000	5'330	5'267.55
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	153'000	141'330	148'462.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'490	-4'405	-19'244.81
Finanzaufwand			
34 Finanzertrag	0	0	0.00
44 Finanzertrag	2'550	900	1'029.15
Ergebnis aus Finanzierung	2'550	900	1'029.15
Operatives Ergebnis	-5'940	-3'505	-18'215.66
Ausserordentlicher Aufwand			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'940	-3'505	-18'215.66

Die Wasserversorgung weist einen budgetierten Ertrag von minus Fr. 5'940.— aus. Dieses Ergebnis hat keinen Einfluss auf das Resultat des allgemeinen Haushaltes (Steuerfinanziert).

Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet (per 31.12.2022 Fr. 99'082.92) und dient damit zum Ausgleich eines Aufwandüberschusses in kommenden Jahren.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

ABWASSERENTSORGUNG (SF)		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	215	315	131.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'100	3'000	2'736.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'500	30	3'035.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	84'400	84'300	84'327.00
36	Transferaufwand	59'400	58'350	60'281.50
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	150'615	145'995	150'512.22
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	152'000	151'000	152'745.60
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'300	2'780	5'771.70
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	156'300	153'780	158'517.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'685	7'785	8'005.08
Finanzaufwand				
34	Finanzaufwand	215	215	72.25
44	Finanzertrag	4'900	0	4'860.00
	Ergebnis aus Finanzierung	4'685	-215	4'787.75
	Operatives Ergebnis	10'370	7'570	12'792.83
Ausserordentlicher Aufwand				
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag				
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	10'370	7'570	12'792.83

Die Abwasserentsorgung sieht einen budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 10'370.— vor. Dieses Ergebnis hat keinen Einfluss auf das Resultat des allgemeinen Haushaltes (Steuerfinanziert).

Mit dem prognostizierten Ertragsüberschuss wird sich das vorhandene Eigenkapital der Spezialfinanzierung (per 31.12.2022: Fr. 159'351.82) entsprechend erhöhen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

ABFALL (SF)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'575	1'890	1'481.18
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'600	62'100	61'250.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	7'400	7'200	7'407.85
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	72'575	71'190	70'119.63
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	70'500	69'000	72'553.65
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	70'500	69'000	72'553.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'075	-2'190	2'434.02
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	280	50	164.75
Ergebnis aus Finanzierung	280	50	164.75
Operatives Ergebnis	-1'795	-2'140	2'598.77
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'795	-2'140	2'598.77

Die Abfallbeseitigung sieht einen budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 1'795.— vor. Dieses Ergebnis hat keinen Einfluss auf das Resultat des allgemeinen Haushaltes (Steuerfinanziert).

Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet (per 31.12.2022 Fr. 61'350.24) und dient damit zum Ausgleich eines Aufwandüberschusses in kommenden Jahren.

4. Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	303'190	0	373'540	0	378'309.85	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	417'960	0	415'345	0	464'661.61	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'345	0	38'415	0	42'463.45	0.00
34 Finanzaufwand	6'980	0	2'747	0	3'207.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	120'565	0	119'700	0	120'492.00	0.00
36 Transferaufwand	1'604'745	0	1'529'330	0	1'454'337.05	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	5'500	0	5'500	0	5'500.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	42'600	0	44'600	0	33'766.00	0.00
3 TOTAL AUFWAND	2'635'885	0	2'529'177	0	2'502'786.95	0.00
ERTRAG						
40 Fiskalertrag	0	1'879'425	0	1'796'750	0.00	1'909'344.90
41 Regalien und Konzessionen	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
42 Entgelte	0	457'250	0	447'150	0.00	485'194.30
43 Verschiedene Erträge	0	3'000	0	4'500	0.00	4'636.00
44 Finanzertrag	0	50'345	0	48'765	0.00	44'337.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	17'300	0	8'110	0.00	11'039.25
46 Transferertrag	0	135'500	0	136'180	0.00	123'881.36
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	5'500	0	5'500	0.00	6'490.10
49 Interne Verrechnungen	0	42'600	0	44'600	0.00	33'766.00
4 TOTAL ERTRAG	0	2'622'920	0	2'524'555	0.00	2'650'381.81
90 ABSCHLUSS						
Abschluss Erfolgsrechnung		12'965		4'622	147'594.85	
9 ABSCHLUSSKONTEN						
		12'965		4'622	147'594.85	
GESAMTTOTAL						
	2'635'885	2'635'885	2'529'177	2'529'177	2'650'381.81	2'650'381.81

4.2. Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	322'265	46'450 275'815	323'015	46'650 276'365	312'742.09	46'705.00 266'037.09
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	57'550	49'500 8'050	59'850	51'500 8'350	83'945.60	71'031.70 12'913.90
2 Bildung Nettoergebnis	731'900	152'800 579'100	665'770	151'280 514'490	678'654.00	126'492.05 552'161.95
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	30'030	3'000 27'030	31'930	4'500 27'430	29'377.91	4'636.00 24'741.91
4 Gesundheit Nettoergebnis	1'350	1'350	1'370	1'370	1'043.30	1'043.30
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	484'625	13'000 471'625	489'450	7'400 482'050	476'559.40	13'756.90 464'302.50
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	193'660	2'950 190'710	188'200	2'950 185'250	187'313.45	5'875.11 181'438.34
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	435'955	395'265 40'690	412'125	376'055 36'070	444'868.55	408'401.56 36'466.99
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	505 31'495	32'000	555 32'445	33'000	472.65 31'219.95	31'692.60
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	368'415 1'562'675	1'951'290	364'462 1'498'930	1'863'412	451'620.52 1'508'386.03	1'960'006.55
Total Aufwand	2'646'255	2'646'255	2'536'747	2'536'747	2'668'597.47	2'668'597.47
Total Ertrag						

Anmerkung: der prognostizierte Aufwandüberschuss von Fr. 15'600.— (Steuerbereich) ist bereits enthalten.

5. **Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung**

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0,00	0,00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0,00	0,00
2 Bildung	200'000	0	0	0	0,00	9'350,00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0	0	0	0	0,00	0,00
4 Gesundheit	0	0	0	0	0,00	0,00
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0,00	0,00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	33'325,10	0,00
7 Umweltschutz und Raumordnung	363'000	0	892'000	0	189'742,95	0,00
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0,00	0,00
Total Investitionsausgaben	563'000	0	892'000	0	223'068,05	9'350,00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestition	563'000	563'000	892'000	892'000	223'068,05	213'718,05

6. Eigenkapitalnachweis

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

Eigenkapitalnachweis	31.12.2022		Veränderungsnachweis aus Budget laufendes Jahr		2023		Veränderungsnachweis aus Budget laufendes Jahr		2024		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024 Beträge in CHF 1'000
			Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand			
	2'674.0	107.2	2'751	102	2'837						
29 Eigenkapital	319.8	10.3	329.9	18.2	348.2						
290 Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
29000 Spezialfinanzierungen im EK	99.1	1.0	100.1	5.9	106.1						
29001 Wasserversorgung	159.4	11.4	170.7	14.0	184.7						
29002 Abwasserentsorgung	61.4	-2.1	59.2	-1.7	57.5						
29003 Abfallentsorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Übertragung VV nach Art. 85a											
293 Vorfinanzierungen	1'198.1	102.4	1300.4	89.2	1389.5						
29300 Allgemeiner Haushalt	24.1	5.5	29.6	5.5	35.1						
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'024.3	23.2	1'047.5	10.0	1'057.4						
29302 Abwasserentsorgung Werterha	149.8	73.7	223.4	73.7	297.1						
294 Reserven	126.2	0.0	126.2	0.0	126.2						
29400 Finanzpolitische Reserve	126.2	0.0	126.2	0.0	126.2						
				0.0							
296 Neubewertungsreserve FV	32.0	-5.5	26.5	-5.5	5.6						
29600 Neubewertungsreserve FV	16.6	-5.5	11.1	-5.5	5.6						
29601 Schwankungsreserve	15.4	0.0	15.4	0.0	15.4						
298 übriges Eigenkapital											
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetr	997.5	-30.3	967.2	-15.6	952.2						

6.2. Kommentare zu den Auswertungen mit Endbestand 31.12.2024

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall betragen per 1.1.2023 insgesamt Fr. 319'800.— und verändern sich aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen auf Fr. 348'200.—.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen für den Werterhalt der Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und für den allgemeinen Haushalt steigen von total Fr. 1'198'100.— auf Fr. 1'389'500.—.

6.2.3 Finanzpolitische Reserven (SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die Finanzpolitische Reserve geüfnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30%). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse im Jahr 2023 wird sich dieser Wert voraussichtlich nicht verändern (Fr. 126'243.—).

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Ab dem Jahr 2021 bis 2025 kann die beim Übergang von HRM1 zu HRM2 gebildete Neubewertungsreserve (Fr. 43'000.—) aufgelöst werden. Vorschriftsgemäss wurden 2021 einmalig Fr. 21'000.— in die Schwankungsreserve eingelegt (zur Verwendung von künftigen Buchverlusten) und der Restanteil wird in jährlichen Tranchen à Fr. 5'500.— zugunsten der Erfolgsrechnungen aufgelöst.

6.2.5 Bilanzüberschuss / Fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts.

7. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget für das Jahr 2024 an seiner Sitzung vom 18. Oktober 2023 beraten und stellt folgenden

Beschlussesantrag an die Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern: **1.25 (wie bisher)**
 b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern **1,0%** des amtlichen Wertes (wie bisher)
 c) Genehmigung des vorliegenden Budgets 2024, bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	2'593'285	2'580'320
Aufwandüberschuss total		12'965

Davon entfallen auf:

Allg. Haushalt, steuerfinanziert	2'208'390	2'192'790
Aufwand/Ertragsüberschuss		15'600

SF Wasserversorgung	161'490	155'550
Aufwandüberschuss		5'940

SF Abwasser	150'830	161'200
Ertragsüberschuss	10'370	

SF Abfall	72'575	70'780
Aufwandüberschuss		1'795

Allmendingen, 18. Oktober 2023

GEMEINDERAT ALLMENDINGEN

Der Präsident: Die Gemeindeverwalterin:



Alfred Jost



Marlis Spycher

Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 am 29. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. Oktober 2023 genehmigt.

Allmendingen, 30. November 2023

EINWOHNERGEMEINDE ALLMENDINGEN

Der Präsident: Die Gemeindeverwalterin:



Alfred Jost



Marlis Spycher

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	322'265	46'450	323'015	46'650	312'742.09	46'705.00
	Nettoergebnis		275'815		276'365		266'037.09
01	Legislativ und Exekutive	46'775	9'000	45'650	9'000	42'635.36	9'000.00
	Nettoergebnis		37'775		36'650		33'635.36
011	Legislative	11'250	0	10'850	0	13'333.05	0.00
	Nettoergebnis		11'250		10'850		13'333.05
0110	Legislative	11'250	0	10'850	0	13'333.05	0.00
	Nettoergebnis		11'250		10'850		13'333.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'000	0	700	0	1'850.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500	0	2'500	0	2'780.15	0.00
3130.00	Buchprüfungskosten RPK	4'500	0	4'500	0	4'523.40	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (JV Hindelbank)	2'600	0	2'600	0	2'736.25	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	0	150	0	957.10	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	450	0	400	0	486.15	0.00
012	Exekutive	35'525	9'000	34'800	9'000	29'302.31	9'000.00
	Nettoergebnis		26'525		25'800		20'302.31
0120	Exekutive	35'525	9'000	34'800	9'000	29'302.31	9'000.00
	Nettoergebnis		26'525		25'800		20'302.31
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	26'000	0	25'000	0	24'000.00	0.00
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an FöS	0	0	50	0	0.00	0.00
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder nichtständige Kommissionen	1'000	0	1'000	0	1'289.35	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15	0	500	0	13.23	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	50	0	0.50	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5	0	100	0	3.22	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5	0	0	0	2.31	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	0	0	100	0	0.00	0.00
3099.00	Behörden- und Personalanlass	2'500	0	2'800	0	2'408.40	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen, Verpflegung	2'000	0	1'200	0	1'585.30	0.00
3199.00	Ratskredit	4'000	0	4'000	0	0.00	0.00
4612.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen (SF)	0	8'000	0	8'000	0.00	8'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen (nicht SF)	0	1'000	0	1'000	0.00	1'000.00
02	Allgemeine Dienste	275'490	37'450	277'365	37'650	270'106.73	37'705.00
	Nettoergebnis		238'040		239'715		232'401.73
022	Allgemeine Dienste	259'735	27'800	262'285	28'000	253'409.40	27'845.00
	Nettoergebnis		231'935		234'285		225'564.40
0220	Allgemeine Dienste	259'735	27'800	262'285	28'000	253'409.40	27'845.00
	Nettoergebnis		231'935		234'285		225'564.40
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder in Behörden und Kommissionen	1'000	0	1'200	0	1'000.00	0.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	170'000	0	170'000	0	170'499.90	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'500	0	10'000	0	11'311.20	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'500	0	18'000	0	17'419.20	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'400	0	1'400	0	1'367.15	0.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600	0	2'500	0	2'695.70	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'950	0	1'500	0	1'932.30	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildungskosten Personal	1'000	0	1'000	0	1'780.00	0.00
3100.00 Büromaterial	1'500	0	1'500	0	935.10	0.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100	0	100	0	113.35	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Kopien	4'000	0	6'000	0	2'981.56	0.00
3110.00 Anschaffungen Mobiliar und Geräte	500	0	500	0	0.00	0.00
3113.01 Anschaffungen IT-Geräte und Apparate	1'500	0	1'500	0	59.90	0.00
3118.00 Anschaffungen Software und Lizenzen	0	0	500	0	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	150	0	150	0	0.00	0.00
3130.01 Telefon, Porti, Internet	4'000	0	3'000	0	4'191.42	0.00
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'100	0	1'100	0	1'115.05	0.00
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Geräte	0	0	100	0	0.00	0.00
3158.00 Unterhalt Software, Lizenzen, Support	18'000	0	20'000	0	15'099.42	0.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'100	0	3'400	0	3'041.25	0.00
3170.00 Spesenentschädigungen	100	0	100	0	13.50	0.00
3320.90 Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	7'135	0	7'135	0	7'135.30	0.00
3611.00 Entschädigungen Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovisionen)	10'000	0	10'000	0	9'078.10	0.00
3636.00 Mitglieder- und Jahresbeiträge	1'600	0	1'600	0	1'640.00	0.00
4250.00 Verkaufserlöse	0	300	0	500	0.00	341.00
4611.00 Entschädigungen Kanton für Dienstleistungen	0	500	0	500	0.00	504.00
4612.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen (SF)	0	23'000	0	23'000	0.00	23'000.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (nicht SF)	0	4'000	0	4'000	0.00	4'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	15'755	9'650	15'080	9'650	16'697.33	9'860.00
Nettoergebnis		6'105		5'430		6'837.33
0290 Verwaltungsliegenschaften	14'855	7'250	14'300	7'250	15'708.73	7'460.00
Nettoergebnis		7'605		7'050		8'248.73
3010.00 Löhne Abwart und Reinigungspersonal	5'200	0	5'200	0	5'048.39	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	250	0	250	0	229.28	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	450	0	400	0	436.55	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40	0	40	0	37.35	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60	0	60	0	56.17	0.00
3055.00 AG Beiträger an Krankentaggeldversicherung	5	0	0	0	3.89	0.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	0	500	0	319.00	0.00
3111.00 Anschaffung von Maschinen und Gerätschaften	450	0	450	0	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung	5'000	0	4'500	0	6'299.75	0.00
3134.00 Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	1'700	0	1'700	0	1'684.85	0.00
3144.00 Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	300	0	300	0	219.80	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900	0	900	0	1'213.70	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	160.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse	0	5'000	0	5'000	0.00	5'210.00
4920.00 Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten	0	2'250	0	2'250	0.00	2'250.00
0291 Verwaltungsliegenschaft Feuerwehrmagazin	900	2'400	780	2'400	988.60	2'400.00
Nettoergebnis	1'500		1'620		1'411.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung	600	0	650	0	601.30	0.00
3134.00 Sachversicherungen	300	0	130	0	325.75	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude VV	0	0	0	0	61.55	0.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaft	0	2'400	0	2'400	0.00	2'400.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	57'550	49'500	59'850	51'500	83'945.60	71'031.70
	Nettoergebnis		8'050		8'350		12'913.90
11	Öffentliche Sicherheit	1'350	0	1'350	0	341.40	0.00
	Nettoergebnis		1'350		1'350		341.40
111	Polizei	1'350	0	1'350	0	341.40	0.00
	Nettoergebnis		1'350		1'350		341.40
1110	Polizei	1'350	0	1'350	0	341.40	0.00
	Nettoergebnis		1'350		1'350		341.40
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3631.00	Pauschalisierung Interventionskosten	350	0	350	0	341.40	0.00
14	Allgemeines Rechtswesen	12'300	15'000	12'400	15'000	38'507.10	36'564.15
	Nettoergebnis	2'700		2'600			1'942.95
140	Allgemeines Rechtswesen	12'300	15'000	12'400	15'000	38'507.10	36'564.15
	Nettoergebnis	2'700		2'600			1'942.95
1400	Allgemeines Rechtswesen	12'300	15'000	12'400	15'000	38'507.10	36'564.15
	Nettoergebnis	2'700		2'600			1'942.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	1'000	0	165.85	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Kanton usw.)	1'800	0	1'800	0	4'507.70	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Bauwesen	7'000	0	7'000	0	28'790.20	0.00
3132.00	Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung	3'000	0	2'600	0	5'043.35	0.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	0	15'000	0	15'000	0.00	36'564.15
15	Feuerwehr	34'500	34'500	36'500	36'500	34'167.55	34'167.55
150	Feuerwehr	34'500	34'500	36'500	36'500	34'167.55	34'167.55
1500	Feuerwehr	34'500	34'500	36'500	36'500	34'167.55	34'167.55
3181.00	Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben	0	0	0	0	292.00	0.00
3612.00	Betriebsbeitrag Regio-Feuerwehr AMG	34'500	0	36'500	0	33'875.55	0.00
4200.00	FW-Ersatzabgaben	0	23'000	0	25'000	0.00	22'684.55
4634.00	Beiträge der Gebäudeversicherung	0	11'500	0	11'500	0.00	11'483.00
16	Verteidigung	9'400	0	9'600	0	10'929.55	300.00
	Nettoergebnis		9'400		9'600		10'629.55
161	Militärische Verteidigung	300	0	300	0	-29.40	0.00
	Nettoergebnis		300		300	29.40	
1610	Militärische Verteidigung	300	0	300	0	-29.40	0.00
	Nettoergebnis		300		300	29.40	
3612.00	Beitrag an Schiessanlage Rubigen	300	0	300	0	-29.40	0.00
162	Zivile Verteidigung	9'100	0	9'300	0	10'958.95	300.00
	Nettoergebnis		9'100		9'300		10'658.95
1620	Zivilschutz	6'800	0	6'800	0	8'681.25	300.00
	Nettoergebnis		6'800		6'800		8'381.25
3120.00	Wasser, Energie, Heizung	500	0	500	0	426.95	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300	0	300	0	767.85	0.00
3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungen	200	0	200	0	169.80	0.00
3144.00	Unterhalt und Reparaturen Schutzräume	200	0	200	0	0.00	0.00
3612.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (RKZ Ostermündigen)	1'600	0	1'600	0	3'316.65	0.00
3612.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (RFO Bantiger)	4'000	0	4'000	0	4'000.00	0.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0.00	300.00
1627	Regionaler Führungsstab	2'300	0	2'500	0	2'277.70	0.00
	Nettoergebnis		2'300		2'500		2'277.70
3632.00	Beitrag an die Stadt Bern	2'300	0	2'500	0	2'277.70	0.00
2	Bildung	731'900	152'800	665'770	151'280	678'654.00	126'492.05
	Nettoergebnis		579'100		514'490		552'161.95
21	Obligatorische Schule	724'800	152'800	662'730	151'280	675'024.25	126'492.05
	Nettoergebnis		572'000		511'450		548'532.20
211	Eingangsstufe	94'900	0	96'000	0	90'823.65	0.00
	Nettoergebnis		94'900		96'000		90'823.65
2111	Basisstufe	94'900	0	96'000	0	90'823.65	0.00
	Nettoergebnis		94'900		96'000		90'823.65
3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	69'900	0	69'000	0	74'659.00	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25'000	0	27'000	0	16'164.65	0.00
212	Primarstufe	181'635	25'000	175'840	27'000	160'943.90	16'164.65
	Nettoergebnis		156'635		148'840		144'779.25
2120	Primarstufe	181'635	25'000	175'840	27'000	160'943.90	16'164.65
	Nettoergebnis		156'635		148'840		144'779.25
3020.00	Löhne Lehrkräfte Spezialfunktionen	4'500	0	4'500	0	4'977.65	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20	0	25	0	12.50	0.00
3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15	0	50	0	13.85	0.00
3090.00	Aus-/ Weiterbildung des Personals	2'000	0	1'200	0	1'920.00	0.00
3100.00	Büromaterial	1'500	0	1'900	0	1'324.50	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	250	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	250	0	315	0	238.00	0.00
3103.00	Fachliteratur	400	0	300	0	447.00	0.00
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	8'000	0	8'000	0	7'108.40	0.00
3104.01	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial techn. und textiles Gestalten	5'000	0	5'000	0	5'162.50	0.00
3104.02	Bibliothek	2'000	0	2'000	0	2'585.65	0.00
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	1'000	0	1'000	0	308.55	0.00
3113.00	Anschaffungen IT Geräte und Apparate	500	0	500	0	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	100	0	100	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	50	0	0.00	0.00
3130.01	Telefon, Porti, Internet	2'000	0	2'000	0	1'908.00	0.00
3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungen	1'600	0	1'600	0	1'572.55	0.00
3151.00	Unterhalt und Reparatur Mobiliar und Geräte	500	0	500	0	475.55	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Geräte, Drucker (Hardware)	500	0	500	0	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'000	0	8'000	0	6'752.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500	0	1'500	0	1'279.55	0.00
3170.00	Spesenentschädigungen	500	0	500	0	608.30	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500	0	3'000	0	2'698.45	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibung Informatik	3'550	0	3'550	0	3'534.15	0.00
3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	136'200	0	129'000	0	111'277.75	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	6'258.00	0.00
3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	500	0	500	0	481.00	0.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0	25'000	0	27'000	0.00	16'164.65
213	Oberstufe	260'000	65'500	213'300	64'100	236'987.30	54'090.50
	Nettoergebnis		194'500		149'200		182'896.80
2130	Sekundarstufe I	260'000	65'500	213'300	64'100	236'987.30	54'090.50
	Nettoergebnis		194'500		149'200		182'896.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	260'000	0	213'300	0	236'987.30	0.00
4611.00	Rückerstattung Besoldungsanteil Kanton	0	65'500	0	64'100	0.00	54'090.50
214	Musikschulen	28'000	0	32'000	0	27'665.75	0.00
	Nettoergebnis		28'000		32'000		27'665.75
2140	Musikschulen	28'000	0	32'000	0	27'665.75	0.00
	Nettoergebnis		28'000		32'000		27'665.75
3635.00	Beiträge an Musikschulen	28'000	0	32'000	0	27'665.75	0.00
217	Schulliegenschaften	85'665	5'000	79'730	4'500	83'600.29	5'157.40
	Nettoergebnis		80'665		75'230		78'442.89
2170	Schulliegenschaften	44'280	0	46'290	0	48'773.56	0.00
	Nettoergebnis		44'280		46'290		48'773.56
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	21'000	0	21'000	0	20'156.25	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	1'200	0	1'200	0	1'128.50	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'400	0	1'700	0	1'325.55	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150	0	170	0	141.95	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300	0	300	0	275.40	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	30	0	20	0	31.91	0.00
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500	0	2'000	0	980.95	0.00
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen,	1'000	0	1'300	0	2'095.40	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'500	0	8'500	0	11'423.25	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700	0	1'700	0	1'655.80	0.00
3140.00	Unterhalt Umgebung Schulanlage	1'000	0	1'500	0	816.35	0.00
3144.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaft (Schulbereich)	500	0	500	0	1'178.20	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000	0	1'000	0	2'401.10	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500	0	500	0	600.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	0	400	0	480.10	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	4'100	0	4'500	0	4'082.35	0.00
2171	Turnhalle	41'385	5'000	33'440	4'500	34'826.73	5'157.40
	Nettoergebnis		36'385		28'940		29'669.33
3010.00	Löhne Hauswarts- und Reinigungspersonal	14'000	0	15'000	0	13'016.19	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700	0	700	0	672.64	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'100	0	1'100	0	1'131.50	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100	0	100	0	95.85	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	170	0	180	0	165.05	0.00
3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15	0	10	0	13.95	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	0	1'500	0	1'448.10	0.00
3111.00	Anschaffung von Mobiliar und Gerätschaften	500	0	1'000	0	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000	0	8'500	0	11'822.80	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300	0	3'350	0	3'285.35	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	2'000	0	2'000	0	3'118.30	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	57.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	8'000	0	0	0	0.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	5'000	0	4'500	0.00	5'157.40
218	Tagesbetreuung	57'110	54'200	56'400	52'580	65'339.06	48'005.45
	Nettoergebnis		2'910		3'820		17'333.61
2180	Tagesbetreuung	57'110	54'200	56'400	52'580	65'339.06	48'005.45
	Nettoergebnis		2'910		3'820		17'333.61
3010.00	Entschädigungen Tagesschule	30'000	0	29'000	0	37'564.18	0.00
3010.01	Löhne Hauswirts- und Reinigungspersonal	1'800	0	1'500	0	1'888.74	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'300	0	1'850	0	2'367.56	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'100	0	1'000	0	1'050.20	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300	0	250	0	307.72	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500	0	460	0	575.47	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	150	0	120	0	192.39	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	500	0	1'300	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	840	0	500	0	874.65	0.00
3105.00	Lebensmittel, Verpflegungskosten	14'000	0	14'800	0	13'236.10	0.00
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	200	0	200	0	1'119.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter, allgemeiner Verwaltungsaufwand	0	0	0	0	770.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70	0	70	0	69.00	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Mieten, Benützungsgebühren	2'250	0	2'250	0	2'250.00	0.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'100	0	3'100	0	3'074.05	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge)	0	50'000	0	44'700	0.00	48'005.45
4631.00	Entschädigung Kanton	0	4'200	0	7'880	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule	17'490	3'100	9'460	3'100	9'664.30	3'074.05
	Nettoergebnis		14'390		6'360		6'590.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	17'490	3'100	9'460	3'100	9'664.30	3'074.05
	Nettoergebnis		14'390		6'360		6'590.25
3010.00	Entschädigung Schulsekretariat	8'200	0	8'200	0	8'337.90	0.00
3010.01	Entschädigung Schulleitung	8'000	0	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	540	0	540	0	528.50	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20	0	20	0	20.10	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130	0	130	0	128.70	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	80	0	70	0	92.30	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150	0	130	0	186.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	370	0	370	0	370.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	3'100	0	3'100	0.00	3'074.05
29	Übriges Bildungswesen	7'100	0	3'040	0	3'629.75	0.00
	Nettoergebnis		7'100		3'040		3'629.75
291	Verwaltung	2'700	0	2'600	0	3'203.00	0.00
	Nettoergebnis		2'700		2'600		3'203.00
2910	Verwaltung	2'700	0	2'600	0	3'203.00	0.00
	Nettoergebnis		2'700		2'600		3'203.00
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder an Schulkommission	2'700	0	2'600	0	3'200.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0	0	0	0	3.00	0.00
299	Bildung	4'400	0	440	0	426.75	0.00
	Nettoergebnis		4'400		440		426.75
2991	Erwachsenenbildung	4'400	0	440	0	426.75	0.00
	Nettoergebnis		4'400		440		426.75
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400	0	440	0	426.75	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	30'030	3'000	31'930	4'500	29'377.91	4'636.00
	Nettoergebnis		27'030		27'430		24'741.91
32	Kultur, übrige	22'280	3'000	24'180	4'500	22'187.61	4'636.00
	Nettoergebnis		19'280		19'680		17'551.61
329	Kultur	22'280	3'000	24'180	4'500	22'187.61	4'636.00
	Nettoergebnis		19'280		19'680		17'551.61
3290	Übrige Kultur	22'280	3'000	24'180	4'500	22'187.61	4'636.00
	Nettoergebnis		19'280		19'680		17'551.61
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0	0	0	0	182.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	0	0	0	0	8.64	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0	0	0	0	0.32	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	2.10	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0	0	0	0	1.50	0.00
3130.00	Bundesfeier	1'800	0	1'800	0	1'910.80	0.00
3130.01	Jungbürgerfeier	400	0	300	0	397.65	0.00
3130.02	Seniorenausflug	3'500	0	3'500	0	3'525.75	0.00
3632.00	Beitrag an Kulturförderung Stadt Bern	14'700	0	14'500	0	14'736.00	0.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen (RKBM)	180	0	180	0	180.75	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200	0	1'400	0	820.00	0.00
3636.01	Anlässe Allmendingen	500	0	2'500	0	421.60	0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag (EvK)	0	3'000	0	4'500	0.00	4'636.00
33	Medien	6'500	0	6'500	0	6'024.50	0.00
	Nettoergebnis		6'500		6'500		6'024.50
332	Massenmedien	6'500	0	6'500	0	6'024.50	0.00
	Nettoergebnis		6'500		6'500		6'024.50
3320	Massenmedien	6'500	0	6'500	0	6'024.50	0.00
	Nettoergebnis		6'500		6'500		6'024.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Infoblatt)	3'000	0	3'000	0	2'820.50	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Homepage	500	0	500	0	204.00	0.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
34	Sport und Freizeit	1'250	0	1'250	0	1'165.80	0.00
	Nettoergebnis		1'250		1'250		1'165.80
342	Freizeit	1'250	0	1'250	0	1'165.80	0.00
	Nettoergebnis		1'250		1'250		1'165.80
3420	Freizeit	1'250	0	1'250	0	1'165.80	0.00
	Nettoergebnis		1'250		1'250		1'165.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen	150	0	150	0	115.80	0.00
3636.01	SCA Allmendingen, jährlicher Beitrag	1'100	0	1'100	0	1'050.00	0.00
4	Gesundheit	1'350	0	1'370	0	1'043.30	0.00
	Nettoergebnis		1'350		1'370		1'043.30
43	Gesundheit	1'350	0	1'370	0	1'043.30	0.00
	Nettoergebnis		1'350		1'370		1'043.30
433	Schulgesundheitsdienst	1'150	0	1'150	0	875.00	0.00
	Nettoergebnis		1'150		1'150		875.00
4330	Schulgesundheitsdienst	500	0	500	0	215.00	0.00
	Nettoergebnis		500		500		215.00
3136.00	Schularzthonorare	500	0	500	0	215.00	0.00
4331	Schulzahnpflege	650	0	650	0	660.00	0.00
	Nettoergebnis		650		650		660.00
3136.00	Zahnarztthonorare	650	0	650	0	660.00	0.00
434	Lebensmittelkontrolle	200	0	220	0	168.30	0.00
	Nettoergebnis		200		220		168.30
4340	Lebensmittelkontrolle	200	0	220	0	168.30	0.00
	Nettoergebnis		200		220		168.30
3612.00	Beiträge an Gemeinden und Verbände (Pilzkontrolle)	200	0	220	0	168.30	0.00
5	Soziale Sicherheit	484'625	13'000	489'450	7'400	478'559.40	13'756.90
	Nettoergebnis		471'625		482'050		464'802.50
53	Alter + Hinterlassene	135'100	0	145'500	0	140'125.10	0.00
	Nettoergebnis		135'100		145'500		140'125.10
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8'100	0	8'100	0	8'183.10	0.00
	Nettoergebnis		8'100		8'100		8'183.10
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8'100	0	8'100	0	8'183.10	0.00
	Nettoergebnis		8'100		8'100		8'183.10
3612.00	Betriebsbeitrag Muri (AHV-Zweigstelle)	8'100	0	8'100	0	8'183.10	0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	127'000	0	137'400	0	131'942.00	0.00
	Nettoergebnis		127'000		137'400		131'942.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	127'000	0	137'400	0	131'942.00	0.00
	Nettoergebnis		127'000		137'400		131'942.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	127'000	0	137'400	0	131'942.00	0.00
54	Familie und Jugend	21'625	13'000	15'850	7'400	21'522.25	13'756.90
	Nettoergebnis		8'625		8'450		7'765.35
541	Familienzulagen	2'825	0	2'850	0	2'725.00	0.00
	Nettoergebnis		2'825		2'850		2'725.00
5410	Familienzulagen	2'825	0	2'850	0	2'725.00	0.00
	Nettoergebnis		2'825		2'850		2'725.00
3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	2'825	0	2'850	0	2'725.00	0.00
544	Jugendschutz	300	0	500	0	251.10	0.00
	Nettoergebnis		300		500		251.10
5440	Jugendschutz allgemein	300	0	500	0	251.10	0.00
	Nettoergebnis		300		500		251.10
3636.00	Verschiedene Beiträge gemeinnützige Institutionen	300	0	500	0	251.10	0.00
545	Leistungen an Familien	18'500	13'000	12'500	7'400	18'546.15	13'756.90
	Nettoergebnis		5'500		5'100		4'789.25
5450	Leistungen an Familien allgemein	500	0	1'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		500		1'000		0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500	0	1'000	0	0.00	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	18'000	13'000	11'500	7'400	18'546.15	13'756.90
	Nettoergebnis		5'000		4'100		4'789.25
3612.00	Kinderkrippen, Betriebsbeiträge	18'000	0	11'500	0	18'546.15	0.00
4611.00	Beitrag Kanton	0	13'000	0	7'400	0.00	13'756.90
57	Sozialhilfe und Asylwesen	327'900	0	328'100	0	316'912.05	0.00
	Nettoergebnis		327'900		328'100		316'912.05
579	Sozialhilfe	327'900	0	328'100	0	316'912.05	0.00
	Nettoergebnis		327'900		328'100		316'912.05
5790	Sozialhilfe	8'900	0	8'900	0	9'193.50	0.00
	Nettoergebnis		8'900		8'900		9'193.50
3612.00	Betriebsbeitrag Sozialdienst Muri	7'900	0	7'900	0	7'900.00	0.00
3636.00	Verschiedene Beiträge gemeinnützige Institutionen	1'000	0	1'000	0	1'293.50	0.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	319'000	0	319'200	0	307'718.55	0.00
	Nettoergebnis		319'000		319'200		307'718.55
3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	319'000	0	319'200	0	307'718.55	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	193'660	2'950	188'200	2'950	187'313.45	5'875.11
	Nettoergebnis		190'710		185'250		181'438.34
61	Strassenverkehr	85'060	2'950	87'700	2'950	93'272.55	5'875.11
	Nettoergebnis		82'110		84'750		87'397.44

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	85'060	2'950	87'700	2'950	93'272.55	5'875.11
	Nettoergebnis		82'110		84'750		87'397.44
6150	Gemeindestrassen	85'060	1'750	87'700	1'750	93'272.55	4'675.11
	Nettoergebnis		83'310		85'950		88'597.44
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'000	0	30'000	0	27'232.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000	0	1'000	0	979.19	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200	0	200	0	192.80	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300	0	300	0	259.41	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100	0	100	0	71.73	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500	0	4'000	0	1'366.10	0.00
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Werkzeuge	1'000	0	1'000	0	1'867.40	0.00
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	2'200	0	2'300	0	2'041.10	0.00
3134.00	Versicherungsprämien	1'700	0	1'900	0	1'662.75	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	200	0	200	0	146.55	0.00
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	25'000	0	25'000	0	37'082.87	0.00
3141.02	Schneeräumung	3'000	0	3'000	0	3'616.30	0.00
3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung	2'800	0	2'800	0	2'763.20	0.00
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	1'000	0	1'000	0	125.00	0.00
3161.00	Miete Maschinen, Geräte (Radargerät etc.)	4'000	0	4'000	0	4'196.15	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500	0	2'500	0	2'122.20	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	6'560	0	8'400	0	6'559.50	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	1'000	0	0	0	987.80	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	250	0	250	0.00	1'767.75
4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung	0	1'500	0	1'500	0.00	2'907.36
6155	Parkplätze	0	1'200	0	1'200	0.00	1'200.00
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	1'200	0	1'200	0.00	1'200.00
62	Öffentlicher Verkehr	107'500	0	99'400	0	92'873.30	0.00
	Nettoergebnis		107'500		99'400		92'873.30
629	Öffentlicher Verkehr	107'500	0	99'400	0	92'873.30	0.00
	Nettoergebnis		107'500		99'400		92'873.30
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	107'500	0	99'400	0	92'873.30	0.00
	Nettoergebnis		107'500		99'400		92'873.30
3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	107'500	0	99'400	0	92'873.30	0.00
63	Verkehr, übrige	1'100	0	1'100	0	1'167.60	0.00
	Nettoergebnis		1'100		1'100		1'167.60
631	Schifffahrt	1'100	0	1'100	0	1'167.60	0.00
	Nettoergebnis		1'100		1'100		1'167.60
6310	Schifffahrt	1'100	0	1'100	0	1'167.60	0.00
	Nettoergebnis		1'100		1'100		1'167.60
3612.00	Betriebsbeitrag Fähre Muri	1'100	0	1'100	0	1'167.60	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	435'955	395'265	412'125	376'055	444'868.55	408'401.56
	Nettoergebnis		40'690		36'070		36'466.99

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	161'490	161'490	145'735	145'735	167'707.11	167'707.11
710	Wasserversorgung	161'490	161'490	145'735	145'735	167'707.11	167'707.11
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	161'490	161'490	145'735	145'735	167'707.11	167'707.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500	0	500	0	274.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10	0	20	0	8.85	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5	0	5	0	2.54	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5	0	10	0	2.59	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5	0	0	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100	0	100	0	63.50	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	200	0	2'400	0	-72.05	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000	0	11'000	0	12'061.70	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Wasserbezug)	78'000	0	70'000	0	78'973.00	0.00
3132.00	Amtliche Wasserproben	1'000	0	1'000	0	1'215.20	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	500	0	500	0	470.65	0.00
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	7'000	0	7'000	0	19'862.46	0.00
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	1'000	0	500	0	1'405.75	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	5.00	0.00
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0	0.87	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	13'000	0	5'300	0	5'267.55	0.00
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	36'165	0	34'400	0	36'165.00	0.00
3510.50	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	0	0	1'000	0	0.00	0.00
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
3612.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (SF)	9'000	0	9'000	0	9'000.00	0.00
4240.00	Benützungs- und Grundgebühren	0	140'000	0	135'000	0.00	143'068.80
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren	0	0	0	1'000	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	125.95
4409.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	2'300	0	900	0.00	779.15
4463.01	Erträge aus Beteiligungen, Dividenden	0	250	0	0	0.00	250.00
4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	0	13'000	0	5'330	0.00	5'267.55
9011.10	SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss	0	5'940	0	3'505	0.00	18'215.66
72	Abwasserentsorgung	161'200	161'200	153'780	153'780	163'377.30	163'377.30
720	Abwasserentsorgung	161'200	161'200	153'780	153'780	163'377.30	163'377.30
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	161'200	161'200	153'780	153'780	163'377.30	163'377.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200	0	300	0	123.55	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5	0	10	0	5.25	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5	0	5	0	1.18	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5	0	0	0	1.53	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	0	0	63.50	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500	0	500	0	209.45	0.00
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	1'000	0	2'000	0	1'857.00	0.00
3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	600	0	500	0	600.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	6.00	0.00
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0	0.86	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'500	0	30	0	3'035.40	0.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	215	0	215	0	72.25	0.00
3510.10 Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	84'400	0	83'300	0	84'327.00	0.00
3510.50 Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren	0	0	1'000	0	0.00	0.00
3612.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
3612.01 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (SF)	9'000	0	9'000	0	9'000.00	0.00
3632.00 Betriebsbeitrag ARA Worb / Muri / Rubigen	4'200	0	4'200	0	4'425.20	0.00
3634.00 Betriebsbeitrag ARA Region Bern	39'000	0	38'000	0	39'720.00	0.00
3637.00 Beitrag an private Haushaltungen	1'400	0	1'400	0	1'400.00	0.00
3660.20 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'800	0	2'750	0	2'736.30	0.00
4240.00 Benützungs- und Grundgebühren	0	152'000	0	150'000	0.00	152'745.60
4240.50 Erlös aus Anschlussgebühren	0	0	0	1'000	0.00	0.00
4463.01 Erträge aus Beteiligungen, Dividenden	0	4'900	0	0	0.00	4'860.00
4510.10 Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	0	4'300	0	2'780	0.00	5'771.70
9010.20 SF Abwasser, Einlage Ertragsüberschuss	10'370	0	7'570	0	12'792.83	0.00
73 Abfall	72'575	72'575	71'190	71'190	72'718.40	72'718.40
730 Abfall	72'575	72'575	71'190	71'190	72'718.40	72'718.40
7301 Abfall [Gemeindebetrieb]	72'575	72'575	71'190	71'190	72'718.40	72'718.40
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500	0	1'800	0	1'396.25	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50	0	55	0	40.13	0.00
3053.00 AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10	0	15	0	11.34	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10	0	15	0	11.04	0.00
3055.00 AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5	0	5	0	2.42	0.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	0	1'000	0	3'479.05	0.00
3130.00 Abfuhr- und Transportkosten	32'000	0	30'000	0	30'754.80	0.00
3130.01 AVAG, Entsorgungskosten	25'000	0	26'000	0	22'523.25	0.00
3130.02 Dienstleistungen Dritter, Spezialsammlungen	2'500	0	2'500	0	2'223.60	0.00
3130.03 Provisionen Markenverkauf	2'300	0	2'300	0	2'032.70	0.00
3134.00 Sach- und Haftpflichtversicherungsprämien	50	0	50	0	51.20	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	250	0	250	0	186.00	0.00
3612.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	2'000	0	2'000	0	2'000.00	0.00
3612.01 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (SF)	5'000	0	5'000	0	5'000.00	0.00
3632.00 Betriebsbeitrag an regionale Tierkörpersammelstelle	400	0	200	0	407.85	0.00
4240.00 Grundgebühren	0	34'000	0	32'500	0.00	36'960.00
4240.01 Gebührenmarkenerträge	0	33'000	0	33'000	0.00	31'756.00
4250.00 Verkauf Altmaterialien	0	1'500	0	1'500	0.00	1'741.30
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	2'000	0	2'000	0.00	2'096.35
4409.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	170	0	50	0.00	56.25
4463.01 Erträge aus Beteiligungen, Dividenden	0	110	0	0	0.00	108.50
9010.30 SF Abfall, Einlage Ertragsüberschuss	0	0	0	0	2'598.77	0.00
9011.30 SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss	0	1'795	0	2'140	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	16'800	0	16'800	5'350	14'889.05	3'618.75
	Nettoergebnis		16'800		11'450		11'270.30
741	Gewässerverbauungen	15'000	0	15'000	5'350	14'749.05	3'618.75
	Nettoergebnis		15'000		9'650		11'130.30
7410	Gewässerverbauungen	15'000	0	15'000	5'350	14'749.05	3'618.75
	Nettoergebnis		15'000		9'650		11'130.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000	0	15'000	0	7'655.00	0.00
3190.00	Schadenersatzleistungen	0	0	0	0	6'809.30	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0	0	0	0	284.75	0.00
4631.00	Kantonsbeitrag an Uferschutz	0	0	0	5'350	0.00	3'618.75
745	Naturgefahren	1'800	0	1'800	0	140.00	0.00
	Nettoergebnis		1'800		1'800		140.00
7450	Naturgefahren	1'800	0	1'800	0	140.00	0.00
	Nettoergebnis		1'800		1'800		140.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	0	0	0	140.00	0.00
3134.00	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	1'800	0	1'800	0	0.00	0.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'000	0	10'000	0	11'051.15	0.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		11'051.15
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'000	0	10'000	0	11'051.15	0.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		11'051.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'000	0	10'000	0	11'051.15	0.00
	Nettoergebnis		10'000		10'000		11'051.15
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachpersonen	5'000	0	5'000	0	5'920.20	0.00
3637.00	Beitrag ökologische Ausgleichsmassnahmen	5'000	0	5'000	0	5'130.95	0.00
77	Übriger Umweltschutz	5'290	0	5'520	0	9'362.39	980.00
	Nettoergebnis		5'290		5'520		8'382.39
771	Friedhof und Bestattung	1'620	0	1'620	0	3'685.50	0.00
	Nettoergebnis		1'620		1'620		3'685.50
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	1'620	0	1'620	0	3'685.50	0.00
	Nettoergebnis		1'620		1'620		3'685.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	2'070.00	0.00
3612.00	Betriebsbeitrag Friedhof Muri	1'620	0	1'620	0	1'615.50	0.00
779	Umweltschutz	3'670	0	3'900	0	5'676.89	980.00
	Nettoergebnis		3'670		3'900		4'696.89
7792	Hundetoiletten	3'670	0	3'900	0	5'676.89	980.00
	Nettoergebnis		3'670		3'900		4'696.89
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200	0	2'400	0	2'182.30	0.00
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV	40	0	70	0	46.43	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20	0	20	0	19.60	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10	0	10	0	13.56	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	2'033.80	0.00
3111.00	Anschaffungen Robidog	0	0	0	0	959.20	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	0	400	0	422.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	980.00
79	Raumordnung	8'600	0	9'100	0	5'763.15	0.00
	Nettoergebnis		8'600		9'100		5'763.15
790	Raumordnung	8'600	0	9'100	0	5'763.15	0.00
	Nettoergebnis		8'600		9'100		5'763.15
7900	Raumordnung allgemein	6'700	0	7'200	0	3'862.60	0.00
	Nettoergebnis		6'700		7'200		3'862.60
3130.00	Nachführung Katasterpläne	500	0	1'000	0	387.70	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	0	0	2'361.40	0.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (RKBM)	1'200	0	1'200	0	1'113.50	0.00
7907	Regionalkonferenz	1'900	0	1'900	0	1'900.55	0.00
	Nettoergebnis		1'900		1'900		1'900.55
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (RKBM)	1'900	0	1'900	0	1'900.55	0.00
8	Volkswirtschaft	505	32'000	555	33'000	472.65	31'692.60
	Nettoergebnis	31'495		32'445		31'219.95	
81	Landwirtschaft	505	0	555	0	472.65	0.00
	Nettoergebnis		505		555		472.65
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	505	0	555	0	472.65	0.00
	Nettoergebnis		505		555		472.65
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	505	0	555	0	472.65	0.00
	Nettoergebnis		505		555		472.65
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	500	0	550	0	471.45	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	5	0	5	0	1.20	0.00
87	Brennstoffe und Energie	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
	Nettoergebnis	32'000		33'000		31'692.60	
871	Elektrizität	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
	Nettoergebnis	32'000		33'000		31'692.60	
8710	Elektrizität allgemein	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
	Nettoergebnis	32'000		33'000		31'692.60	
4120.00	Stromverkauf, Konzession	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
9	Finanzen und Steuern	388'415	1'951'290	364'482	1'863'412	451'620.52	1'960'006.55
	Nettoergebnis	1'562'875		1'498'930		1'508'386.03	
91	Steuern	3'050	1'879'425	5'050	1'796'750	6'856.10	1'909'344.90
	Nettoergebnis	1'876'375		1'791'700		1'902'488.80	
910	Steuern	3'050	1'879'425	5'050	1'796'750	6'856.10	1'909'344.90
	Nettoergebnis	1'876'375		1'791'700		1'902'488.80	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000	1'608'925	5'000	1'539'250	6'802.70	1'647'321.15
	Nettoergebnis	1'605'925		1'534'250		1'640'518.45	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00 Wertberichtigungen gefährdeter Steuerguthaben	0	0	0	0	4'014.05	0.00
3181.00 Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuerguthaben	3'000	0	5'000	0	2'788.65	0.00
4000.00 Einkommenssteuern NP (Rechnungsjahr)	0	1'360'000	0	1'400'000	0.00	1'300'662.20
4000.20 Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern	0	0	0	0	0.00	7'034.10
4000.40 Aktive Steuerauscheidung Einkommen NP (Teilungen zG)	0	5'000	0	4'500	0.00	7'048.70
4000.50 Passive Steuerauscheidung Einkommen NP (Teilungen zL)	0	-90'000	0	-150'000	0.00	-91'582.40
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0	-1'000	0	-2'000	0.00	-900.95
4001.00 Vermögenssteuern NP (Rechnungsjahr)	0	250'000	0	250'000	0.00	253'339.20
4001.40 Aktive Steuerauscheidung Vermögen NP (Teilungen zG)	0	1'500	0	1'200	0.00	3'109.80
4001.50 Passive Steuerauscheidung Vermögen NP (Teilungen zL)	0	-22'000	0	-25'000	0.00	-17'336.25
4002.00 Quellensteuern	0	30'000	0	2'000	0.00	25'795.05
4002.10 Quellensteuern BGSA	0	0	0	100	0.00	392.30
4010.00 Gewinnsteuern JP (Rechnungsjahr)	0	22'000	0	20'000	0.00	26'804.95
4010.40 Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP (zG)	0	60'000	0	45'000	0.00	153'801.85
4010.50 Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP (zL)	0	-7'000	0	-7'000	0.00	-20'405.60
4011.00 Kapitalsteuern JP (Rechnungsjahr)	0	500	0	500	0.00	-443.25
4011.40 Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP (zG)	0	25	0	50	0.00	23.25
4011.50 Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP (zL)	0	-100	0	-100	0.00	-21.80
9101 Sondersteuern	0	90'000	0	80'000	0.00	81'221.75
Nettoergebnis	90'000		80'000		81'221.75	
4000.80 Lotteriegewinnsteuern	0	0	0	0	0.00	10.00
4022.00 Grundstücksgewinnsteuern	0	40'000	0	35'000	0.00	47'767.70
4022.10 Sonderveranlagungen	0	50'000	0	45'000	0.00	33'444.05
9102 Liegenschaftssteuern	50	178'000	50	175'000	53.40	178'162.00
Nettoergebnis	177'950		174'950		178'108.60	
3181.00 Forderungsverluste auf Liegenschaftssteuern	50	0	50	0	53.40	0.00
4021.00 Liegenschaftssteuern	0	178'000	0	175'000	0.00	178'162.00
9103 Hundetaxe	0	2'500	0	2'500	0.00	2'640.00
Nettoergebnis	2'500		2'500		2'640.00	
4033.00 Hundetaxen	0	2'500	0	2'500	0.00	2'640.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	349'800	6'100	329'500	5'500	261'749.00	5'972.00
Nettoergebnis		343'700		324'000		255'777.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	349'800	6'100	329'500	5'500	261'749.00	5'972.00
Nettoergebnis		343'700		324'000		255'777.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	349'800	6'100	329'500	5'500	261'749.00	5'972.00
Nettoergebnis		343'700		324'000		255'777.00
3621.60 Lastenausgleichsbeiträge (neue Aufgabenteilung)	103'400	0	105'000	0	105'305.00	0.00
3622.70 Finanzausgleichsbeiträge Disparitätenabbau	246'400	0	224'500	0	156'444.00	0.00
4621.60 Lastenausgleichsbeiträge geografisch-topografischer Zuschuss	0	3'000	0	2'000	0.00	2'879.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.61	Lastenausgleichsbeiträge soziodemografischer Zuschuss	0	3'100	0	3'500	0.00	3'093.00
95	Ertragsanteile, übrige	0	2'000	0	1'300	0.00	0.00
	Nettoergebnis	2'000		1'300			0.00
950	Ertragsanteile, übrige	0	2'000	0	1'300	0.00	0.00
	Nettoergebnis	2'000		1'300			0.00
9500	Ertragsanteile, übrige	0	2'000	0	1'300	0.00	0.00
	Nettoergebnis	2'000		1'300			0.00
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer	0	2'000	0	1'300	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	26'065	42'465	20'432	47'665	23'096.51	38'915.70
	Nettoergebnis	16'400		27'233		15'819.19	
961	Zinsen	6'765	15'465	2'732	20'665	2'248.40	12'595.30
	Nettoergebnis	8'700		17'933		10'346.90	
9610	Zinsen	6'765	15'465	2'732	20'665	2'248.40	12'595.30
	Nettoergebnis	8'700		17'933		10'346.90	
3181.00	Abschreibung nicht einbringlicher Forderungen	0	0	200	0	78.65	0.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0	0	50	0	183.80	0.00
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (201)	0	0	0	0	64.15	0.00
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)	3'200	0	0	0	0.00	0.00
3409.00	Interne Verrechnung Zinsen und Zinsenaufwand (SF)	2'470	0	950	0	835.40	0.00
3409.01	Uebrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	95	0	32	0	31.90	0.00
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	1'000	0	1'500	0	1'054.50	0.00
4401.00	Verzugszinsen Nesko	0	8'000	0	8'000	0.00	5'245.75
4409.00	Interne Verrechnung Zins SF	0	215	0	215	0.00	72.25
4451.00	Erträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	0	0	0	5'200	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	7'250	0	7'250	0.00	7'277.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'300	27'000	17'700	27'000	20'848.11	26'320.40
	Nettoergebnis	7'700		9'300		5'472.29	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'300	27'000	17'700	27'000	20'848.11	26'320.40
	Nettoergebnis	7'700		9'300		5'472.29	
3010.00	Entschädigungen Abwarte, Reinigungspersonal	0	0	0	0	41.20	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	0	0	0	0	1.75	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	0	0	0.40	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.51	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	4'000	0	2'400	0	4'562.45	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300	0	300	0	300.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeug	250	0	250	0	199.50	0.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0	0	0	0	965.00	0.00
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	5'500	0	5'500	0	5'500.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'250	0	7'250	0	7'277.30	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	24'300	0	24'300	0.00	22'300.00
4439.00 Uebriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)	0	2'700	0	2'700	0.00	3'055.40
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	0	0	0	0	0.00	965.00
97 Rückerteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 200	200	0 150	150	0.00 248.85	248.85
971 Rückerverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 200	200	0 150	150	0.00 248.85	248.85
9710 Rückerverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 200	200	0 150	150	0.00 248.85	248.85
4699.10 Rückerverteilung aus CO2-Abgabe	0	200	0	150	0.00	248.85
99 Abschluss Nettoergebnis	9'500 11'600	21'100	9'500 2'547	12'047	159'918.91	5'525.10 154'393.81
990 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	9'500	0 9'500	9'500	0 9'500	9'500.00	0.00 9'500.00
9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen Nettoergebnis	9'500	0 9'500	9'500	0 9'500	9'500.00	0.00 9'500.00
3300.99 Planm. Abschr. übr. Sachanlagen (best. VV bei Uebergang auf HRM2, 10 Jahre)	9'500	0	9'500	0	9'500.00	0.00
995 Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis	0 5'500	5'500	0 5'500	5'500	0.00 5'525.10	5'525.10
9950 Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis	0 5'500	5'500	0 5'500	5'500	0.00 5'525.10	5'525.10
4896.00 Entnahmen aus Neubewertungsreserve	0	5'500	0	5'500	0.00	5'525.10
999 Abschluss Nettoergebnis	0 15'600	15'600	0 6'547	6'547	150'418.91	0.00 150'418.91
9990 Abschluss Nettoergebnis	0 15'600	15'600	0 6'547	6'547	150'418.91	0.00 150'418.91
9000.00 Ertragsüberschuss	0	0	0	0	150'418.91	0.00
9001.00 Aufwandüberschuss	0	15'600	0	6'547	0.00	0.00
Total Aufwand	2'646'255		2'536'747		2'668'597.47	
Total Ertrag		2'646'255		2'536'747		2'668'597.47
Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Ertragsüberschuss	0		0		0.00	

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	2'635'885	0	2'529'177	0	2'502'786.96	0.00
30 Personalaufwand	383'190	0	373'540	0	378'309.85	0.00
300 Behörden und Kommissionen	31'700	0	30'550	0	31'339.35	0.00
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'700	0	30'550	0	31'339.35	0.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'100	0	285'450	0	288'415.80	0.00
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'100	0	285'450	0	288'415.80	0.00
302 Löhne der Lehrkräfte	4'500	0	4'500	0	4'977.65	0.00
3020 Löhne der Lehrkräfte	4'500	0	4'500	0	4'977.65	0.00
305 Arbeitgeberbeiträge	47'890	0	46'640	0	47'468.65	0.00
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'610	0	16'195	0	17'341.15	0.00
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'550	0	22'200	0	21'363.00	0.00
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'275	0	2'305	0	2'215.50	0.00
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'095	0	4'065	0	4'190.45	0.00
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'360	0	1'875	0	2'358.55	0.00
309 Übriger Personalaufwand	6'000	0	6'400	0	6'108.40	0.00
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500	0	3'600	0	3'700.00	0.00
3099 Übriger Personalaufwand	2'500	0	2'800	0	2'408.40	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	417'960	0	415'345	0	464'661.61	0.00
310 Material- und Warenaufwand	52'340	0	57'395	0	50'714.11	0.00
3100 Büromaterial	3'000	0	3'400	0	2'259.60	0.00
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'690	0	11'080	0	10'928.80	0.00
3102 Drucksachen, Publikationen	10'250	0	12'815	0	8'986.06	0.00
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	400	0	300	0	447.00	0.00
3104 Lehrmittel	15'000	0	15'000	0	14'856.55	0.00
3105 Lebensmittel	14'000	0	14'800	0	13'236.10	0.00
311 Nicht aktivierbare Anlagen	7'250	0	8'550	0	6'613.45	0.00
3110 Büromöbel und Geräte	1'700	0	1'700	0	1'427.55	0.00
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	2'950	0	3'750	0	4'922.00	0.00
3113 Hardware	2'000	0	2'000	0	59.90	0.00
3118 Immaterielle Anlagen	600	0	1'100	0	204.00	0.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	31'000	0	29'750	0	37'105.55	0.00
Verwaltungsvermögen						
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	31'000	0	29'750	0	37'105.55	0.00
313 Dienstleistungen und Honorare	228'450	0	214'580	0	238'554.27	0.00
3130 Dienstleistungen Dritter	199'150	0	185'600	0	213'220.22	0.00
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000	0	13'600	0	12'318.75	0.00
3134 Sachversicherungsprämien	13'950	0	14'030	0	11'993.75	0.00
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'150	0	1'150	0	875.00	0.00
3137 Steuern und Abgaben	200	0	200	0	146.55	0.00
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	40'800	0	42'300	0	67'457.73	0.00
3140 Unterhalt an Grundstücken	1'000	0	1'500	0	816.35	0.00
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'800	0	30'800	0	43'462.37	0.00
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000	0	9'000	0	21'719.46	0.00

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000	0	1'000	0	1'459.55	0.00
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	32'750	0	35'250	0	31'390.32	0.00
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	0	100	0	0.00	0.00
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'650	0	5'650	0	7'533.15	0.00
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500	0	500	0	0.00	0.00
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	26'600	0	29'000	0	23'857.17	0.00
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	9'100	0	9'400	0	9'117.45	0.00
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'100	0	9'400	0	9'117.45	0.00
317 Spesenentschädigungen	9'220	0	8'870	0	9'670.95	0.00
3170 Reisekosten und Spesen	6'720	0	5'870	0	6'972.50	0.00
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500	0	3'000	0	2'698.45	0.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	3'050	0	5'250	0	7'228.48	0.00
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	4'014.05	0.00
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	3'050	0	5'250	0	3'214.43	0.00
319 Verschiedener Betriebsaufwand	4'000	0	4'000	0	6'809.30	0.00
3190 Schadenersatzleistungen	0	0	0	0	6'809.30	0.00
3199 Übriger Betriebsaufwand	4'000	0	4'000	0	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'345	0	38'415	0	42'463.45	0.00
330 Sachanlagen VV	43'660	0	27'730	0	29'432.60	0.00
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	43'660	0	27'730	0	29'432.60	0.00
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	10'685	0	10'685	0	13'030.85	0.00
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'685	0	10'685	0	13'030.85	0.00
34 Finanzaufwand	6'980	0	2'747	0	3'207.00	0.00
340 Zinsaufwand	5'980	0	1'247	0	1'187.50	0.00
3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0	0	50	0	183.80	0.00
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	64.15	0.00
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'200	0	0	0	0.00	0.00
3409 Übrige Passivzinsen	2'780	0	1'197	0	939.55	0.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	0	0	0	0	965.00	0.00
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0	0	0	0	965.00	0.00
349 Verschiedener Finanzaufwand	1'000	0	1'500	0	1'054.50	0.00
3499 Übriger Finanzaufwand	1'000	0	1'500	0	1'054.50	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	120'565	0	119'700	0	120'492.00	0.00
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	120'565	0	119'700	0	120'492.00	0.00
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	120'565	0	119'700	0	120'492.00	0.00
36 Transferaufwand	1'604'745	0	1'529'330	0	1'454'387.05	0.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	904'870	0	845'740	0	856'208.30	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	535'100	0	527'200	0	502'733.40	0.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	369'770	0	318'540	0	353'474.90	0.00
362	Finanz- und Lastenausgleich	349'800	0	329'500	0	261'749.00	0.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	103'400	0	105'000	0	105'305.00	0.00
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	246'400	0	224'500	0	156'444.00	0.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	347'275	0	351'340	0	333'693.45	0.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	237'675	0	240'000	0	228'166.45	0.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'600	0	21'400	0	21'846.75	0.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	42'280	0	41'280	0	42'914.80	0.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	28'000	0	32'000	0	27'665.75	0.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'820	0	9'260	0	6'568.75	0.00
3637	Beiträge an private Haushalte	6'900	0	7'400	0	6'530.95	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'800	0	2'750	0	2'736.30	0.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2'800	0	2'750	0	2'736.30	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'500	0	5'500	0	5'500.00	0.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	5'500	0	5'500	0	5'500.00	0.00
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	5'500	0	5'500	0	5'500.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	42'600	0	44'600	0	33'766.00	0.00
390	Material- und Warenbezüge	25'000	0	27'000	0	16'164.65	0.00
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25'000	0	27'000	0	16'164.65	0.00
391	Dienstleistungen	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'250	0	2'250	0	2'250.00	0.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'250	0	2'250	0	2'250.00	0.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'100	0	7'100	0	7'074.05	0.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'100	0	7'100	0	7'074.05	0.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'250	0	7'250	0	7'277.30	0.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'250	0	7'250	0	7'277.30	0.00
4	Ertrag	0	2'622'920	0	2'524'555	0.00	2'650'381.81
40	Fiskalertrag	0	1'879'425	0	1'796'750	0.00	1'909'344.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	1'533'500	0	1'480'800	0.00	1'487'571.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	0	1'274'000	0	1'252'500	0.00	1'222'271.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	0	229'500	0	226'200	0.00	239'112.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen	0	30'000	0	2'100	0.00	26'187.35
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	75'425	0	58'450	0.00	159'759.40
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	0	75'000	0	58'000	0.00	160'201.20

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	0	425	0	450	0.00	-441.80
402	Übrige Direkte Steuern	0	268'000	0	255'000	0.00	259'373.75
4021	Grundsteuern	0	178'000	0	175'000	0.00	178'162.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	0	90'000	0	80'000	0.00	81'211.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	2'500	0	2'500	0.00	2'640.00
4033	Hundesteuer	0	2'500	0	2'500	0.00	2'640.00
41	Regalien und Konzessionen	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
412	Konzessionen	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
4120	Konzessionen	0	32'000	0	33'000	0.00	31'692.60
42	Entgelte	0	457'250	0	447'150	0.00	485'194.30
420	Ersatzabgaben	0	23'000	0	25'000	0.00	22'684.55
4200	Ersatzabgaben	0	23'000	0	25'000	0.00	22'684.55
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	15'000	0	15'000	0.00	36'564.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	15'000	0	15'000	0.00	36'564.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	415'200	0	402'900	0.00	418'893.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	415'200	0	402'900	0.00	418'893.25
425	Erlös aus Verkäufen	0	1'800	0	2'000	0.00	2'082.30
4250	Verkäufe	0	1'800	0	2'000	0.00	2'082.30
426	Rückerstattungen	0	2'250	0	2'250	0.00	4'970.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	2'250	0	2'250	0.00	4'970.05
43	Verschiedene Erträge	0	3'000	0	4'500	0.00	4'636.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge	0	3'000	0	4'500	0.00	4'636.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	0	3'000	0	4'500	0.00	4'636.00
44	Finanzertrag	0	50'345	0	48'765	0.00	44'337.30
440	Zinsertrag	0	10'685	0	9'165	0.00	6'153.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	8'000	0	8'000	0.00	5'245.75
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	2'685	0	1'165	0.00	907.65
443	Liegenschaftenertrag FV	0	27'000	0	27'000	0.00	25'355.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	24'300	0	24'300	0.00	22'300.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	0	2'700	0	2'700	0.00	3'055.40
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	0	0	0	5'200	0.00	0.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV	0	0	0	5'200	0.00	0.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	0	5'260	0	0	0.00	5'218.50
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	0	5'260	0	0	0.00	5'218.50
447	Liegenschaftenertrag VV	0	7'400	0	7'400	0.00	7'610.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	7'400	0	7'400	0.00	7'610.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	17'300	0	8'110	0.00	11'039.25
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	17'300	0	8'110	0.00	11'039.25
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	17'300	0	8'110	0.00	11'039.25
46	Transferertrag	0	135'500	0	136'180	0.00	123'881.36
460	Ertragsanteile	0	2'000	0	1'300	0.00	0.00
4600	Anteil an Bundeserträgen	0	2'000	0	1'300	0.00	0.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	110'000	0	103'000	0.00	99'351.40
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0	79'000	0	72'000	0.00	68'351.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	31'000	0	31'000	0.00	31'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	0	6'100	0	5'500	0.00	5'972.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten	0	6'100	0	5'500	0.00	5'972.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	17'200	0	26'230	0.00	18'309.11
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	5'700	0	14'730	0.00	6'826.11
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	11'500	0	11'500	0.00	11'483.00
469	Verschiedener Transferertrag	0	200	0	150	0.00	248.85
4699	Rückverteilungen	0	200	0	150	0.00	248.85
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	5'500	0	5'500	0.00	6'490.10
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	5'500	0	5'500	0.00	6'490.10
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	0	0	0	0.00	965.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	0	5'500	0	5'500	0.00	5'525.10
49	Interne Verrechnungen	0	42'600	0	44'600	0.00	33'766.00
490	Material- und Warenbezüge	0	25'000	0	27'000	0.00	16'164.65
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0	25'000	0	27'000	0.00	16'164.65
491	Dienstleistungen	0	1'000	0	1'000	0.00	1'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	1'000	0	1'000	0.00	1'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	2'250	0	2'250	0.00	2'250.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	2'250	0	2'250	0.00	2'250.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	0	7'100	0	7'100	0.00	7'074.05
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	7'100	0	7'100	0.00	7'074.05
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	7'250	0	7'250	0.00	7'277.30
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	7'250	0	7'250	0.00	7'277.30
9	Abschlusskonten	10'370	23'335	7'570	12'192	165'810.51	18'215.66
90	Abschluss Erfolgsrechnung	10'370	23'335	7'570	12'192	165'810.51	18'215.66

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900 Abschluss Erfolgsrechnung	0	15'600	0	6'547	150'418.91	0.00
9000 Ertragsüberschuss	0	0	0	0	150'418.91	0.00
9001 Aufwandüberschuss	0	15'600	0	6'547	0.00	0.00
901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	10'370	7'735	7'570	5'645	15'391.60	18'215.66
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	10'370	0	7'570	0	15'391.60	0.00
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	7'735	0	5'645	0.00	18'215.66
Total Aufwand	2'646'255		2'536'747		2'668'597.47	
Total Ertrag		2'646'255		2'536'747		2'668'597.47
Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Ertragsüberschuss	0		0		0.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	200'000					9'350.00
21	Obligatorische Schule	200'000					9'350.00
217	Schulliegenschaften	200'000					9'350.00
2170	Schulliegenschaften						9'350.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen für eigene Investitionsausgaben						9'350.00
2171	Turnhalle	200'000					
5040.01	Mehrzweckhalle, Heizungsersatz	200'000					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung					33'325.10	
61	Strassenverkehr					33'325.10	
615	Gemeindestrassen					33'325.10	
6150	Gemeindestrassen					33'325.10	
5010.11	Gümligenweg; Sanierung Abschnitt "Schlossmatte"					8'629.90	
5040.00	Busunterstand Thunstrasse					24'695.20	
7	Umweltschutz und Raumordnung	363'000		892'000		189'742.95	
71	Wasserversorgung	150'000		607'000		189'742.95	
710	Wasserversorgung	150'000		607'000		189'742.95	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	150'000		607'000		189'742.95	
5031.03	Bollholz (Thunstrasse), Leitungersatz					611.00	
5031.04	Gümligenweg, Teilersatz WL Abschnitt Schlossmatte					4'153.00	
5031.05	WVRB; Anschlussleitung Worb - Allmendingen					97'781.75	
5031.07	Eichlihubelweg; Ersatz Teilstück WV-Leitung					17'357.30	
5031.08	Thunstrasse (Bereich Hirschen), Ersatz Teilstück WL					69'839.90	
5031.09	Ueberbauung Hubelacher, Gde.anteil Wasserleitung	100'000		117'000			
5031.10	Hubelacher - Schlossmatte, Wasserleitungersatz			105'000			
5031.11	Thunstrasse ab Hirschen bis Eichlihubelweg, Leitungersatz	50'000		380'000			
5291.00	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP)			5'000			
72	Abwasserentsorgung	213'000		285'000			
720	Abwasserentsorgung	213'000		285'000			
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	213'000		285'000			
5032.04	Hubelacher - Schlossmatte, Neubau Regenwasserleitung			105'000			
5032.07	Ueberbauung Hubelacher, Gde.anteil Abwasser	63'000		91'000			
5032.08	Ueberbauung Hubelacher, Gde.anteil RW-Leitung	90'000		89'000			
5292.05	Generelle Entwässerungsplanung (GEP), Nachführung	60'000					

Investitionsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern					9'350.00	223'068.05
99	Abschluss					9'350.00	223'068.05
999	Abschluss					9'350.00	223'068.05
9990	Abschluss					9'350.00	223'068.05
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeine Dienste					9'350.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeine Dienste						33'325.10
6900.10	Aktiviert Ausgaben SF Wasserversorgung						189'742.95
	Total Investitionsausgaben	563'000		892'000		232'418.05	
	Total Investitionseinnahmen						232'418.05
	Nettoinvestition		563'000		892'000		
	Überschuss Investitionsrechnung						