

# *Budget* *2024*



# Inhaltsverzeichnis

---

<b>1</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>6</b>
2.1	Allgemeines .....	6
2.2	Abschreibungen .....	6
2.2.1	<i>Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)</i> .....	6
2.2.2	<i>Neues Verwaltungsvermögen</i> .....	7
2.2.3	<i>Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)</i> .....	7
2.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	8
<b>3</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>8</b>
3.1	Allgemeines .....	8
3.2	Erfolgsrechnung .....	9
3.2.1	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand</i> .....	9
3.2.2	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand</i> .....	9
3.2.3	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i> .....	11
3.2.4	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Finanzaufwand</i> .....	12
3.2.4	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</i> .....	12
3.2.5	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Transferaufwand</i> .....	13
3.2.6	<i>Erläuterungen zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand</i> .....	13
3.2.7	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Fiskalertrag</i> .....	14
3.2.8	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Entgelte</i> .....	14
3.2.9	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Finanzertrag</i> .....	15
3.2.10	<i>Erläuterungen zur Entwicklung Transferertrag</i> .....	15
3.2.11	<i>Erläuterungen zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag</i> .....	16
3.2.12	<i>Interne Verrechnungen (Aufwand und Ertrag) Sachgruppen 39/49</i> .....	16
3.2.13	<i>Erfolgsrechnung nach Funktionen; Erläuterung wesentliche Abweichungen</i> .....	17
3.2.14	<i>Spezialfinanzierungen</i> .....	24
3.3	Investitionen .....	25
<b>4</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>26</b>
4.1	Allgemeine Übersicht .....	26
4.2	Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde (exkl. interne Verrechnungen) .....	26
3.1.1	<i>Erfolgsrechnung</i> .....	26
3.1.2	<i>Investitionsrechnung</i> .....	27
3.1.3	<i>Finanzierungsergebnis</i> .....	27
4.3	Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (exkl. interne Verrechnung und exkl. Spezialfinanzierungen).....	28
4.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze .....	28
4.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	29
4.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	29

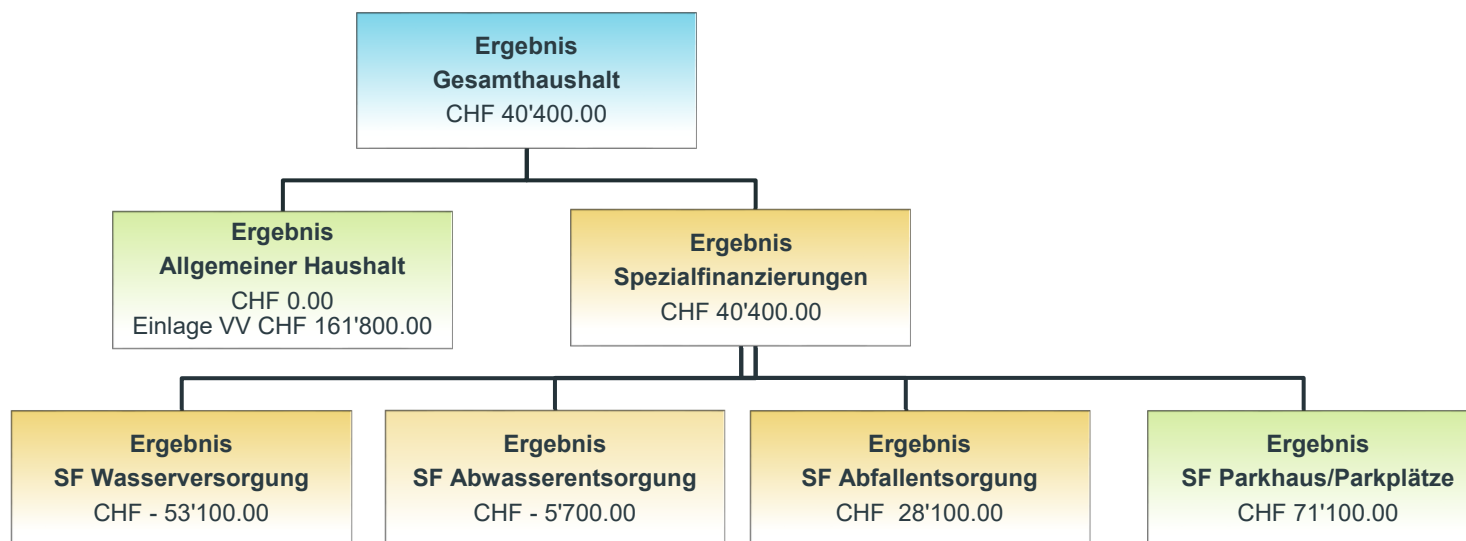
4.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	30
<b>5</b>	<b>Antrag Gemeinderat.....</b>	<b>31</b>
<b>6</b>	<b>Genehmigung Gemeinderat .....</b>	<b>32</b>
<b>7</b>	<b>Genehmigung durch die Gemeindeversammlung .....</b>	<b>32</b>
<b>8</b>	<b>Zusammenzug Erfolgsrechnung.....</b>	<b>33</b>
<b>9</b>	<b>Erfolgsrechnung.....</b>	<b>34</b>
<b>10</b>	<b>Zusammenzug Sachgruppengliederung Erfolgsrechnung .....</b>	<b>61</b>
<b>11</b>	<b>Sachgruppengliederung Erfolgsrechnung .....</b>	<b>63</b>
<b>12</b>	<b>Zusammenzug Investitionsrechnung .....</b>	<b>80</b>
<b>13</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>80</b>
<b>14</b>	<b>Zusammenzug Sachgruppengliederung Investitionsrechnung.....</b>	<b>85</b>
<b>14</b>	<b>Sachgruppengliederung Investitionsrechnung.....</b>	<b>86</b>
<b>15</b>	<b>Dreistufiger Erfolgsausweis Gesamthaushalt.....</b>	<b>88</b>
<b>16</b>	<b>Dreistufiger Erfolgsausweis Steuerhaushalt.....</b>	<b>89</b>
<b>17</b>	<b>Dreistufiger Erfolgsausweis Parkhaus/Parkplätze.....</b>	<b>90</b>
<b>18</b>	<b>Dreistufiger Erfolgsausweis Wasser.....</b>	<b>91</b>
<b>19</b>	<b>Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasser .....</b>	<b>92</b>
<b>20</b>	<b>Dreistufiger Erfolgsausweis Abfall .....</b>	<b>93</b>

### 1 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2024 basiert auf folgenden Grundlagen bzw. Annahmen:

- 1 Den Prognosen der Finanzplanung 2023 – 2028, insbesondere einer unveränderten Steueranlage von 1.59 Einheiten (seit 01.01.2021), eines unveränderten Ansatzes für die Liegenschaftssteuer von 1.0 ‰ der Amtlichen Werte (seit 01.01.2021) und den Berechnungen über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG);
- 2 dem Vorjahresbudget 2023 und der letzten Jahresrechnung 2022;
- 3 den Ausgaben und Einnahmen, welche im Investitionsbudget vorgesehen und die Erfolgsrechnung mittels Abschreibungen und Zinsen belasten;
- 4 den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe KPG Bern und der Kantonalen Steuerverwaltung Bern.

### Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde



## Die wichtigsten Eckdaten zum Budget

- Zunahme der Teuerung mit Auswirkung auf die Besoldungen, Sachaufwand und baulicher Unterhalt sowie Steuerertrag.
- Anstieg der Zinsen mit Auswirkung auf die interne Verzinsung der Legate sowie Fremdkapitalbedarf.
- Mehraufwand Ver- und Entsorgung aufgrund der aktuellen Entwicklung der Strom- und Gaspreise.
- Höherer Abschreibungsaufwand durch geplante Investitionstätigkeit hauptsächlich Schulhaus Friedbühl (unterteilt in Mobiliar, Turnhalle und Schulhaus unter Berücksichtigung der unterschiedlichen Nutzungsdauer) ohne Entnahme aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen, aufgrund des positiven Budgetergebnisses.
- Mehraufwand Kostenanteil Tagesbetreuung Schulverband aufgrund Systemwechsel Abrechnungsgrundlage von Pauschal auf effektive Betreuungsstunden.

## Gestufter Erfolgsausweis

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand	14'063'900	13'708'700	14'789'396.07
Betrieblicher Ertrag	13'770'400	13'139'800	15'009'104.68
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	-293'500	-568'900	219'708.61
Finanzaufwand	181'100	108'000	75'472.00
Finanzertrag	425'900	375'600	2'432'806.40
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	244'800	267'600	2'357'334.40
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-48'700</b>	<b>-301'300</b>	<b>2'577'043.01</b>
Ausserordentlicher Aufwand	271'300	489'000	2'451'858.95
Davon Einlage in finanzpolitische Reserve	0	0	1'316'259.05
Ausserordentlicher Ertrag	360'400	702'000	623'224.15
Davon Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	0	0	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	89'100	213'000	-1'828'634.80
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung inkl. SF (Gesamter Haushalt)</b>	<b>40'400</b>	<b>-88'300</b>	<b>748'408.21</b>
Ergebnis SF Parkhaus/Parkplätze	71'100	38'900	105'968.83
Ergebnis SF Wasserversorgung	-53'100	-14'400	20'025.61
Ergebnis SF Abwasserentsorgung	-5'700	-87'700	51'988.16
Ergebnis SF Abfall	28'100	-25'100	41'143.23

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung exkl. SF (Allg. Haushalt)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529'282.38</b>
Investitionsausgaben	6'205'500	8'295'600	2'203'428.75
Investitionseinnahmen	172'500	118'0000	11'305.65
<b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>	<b>6'033'000</b>	<b>8'177'600</b>	<b>2'192'123.10</b>
Selbstfinanzierung	1'486'900	940'900	6'272'833.26
<b>Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>-4'546'100</b>	<b>-7'236'700</b>	<b>4'080'710.16</b>

Das Budget 2024 schliesst im Allgemeinen Haushalt, vor Einlage in die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Werterhalt, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 161'800.00 ab. Die Vorfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen wurde geäufnet, um künftige Abschreibungen im Verwaltungsvermögen zu finanzieren (u.a. Projekt Schulhaus Friedbühl). Somit resultiert kein Ertragsüberschuss, welcher als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden muss.

## 2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2), gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

### 2.2 Abschreibungen

#### 2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen exkl. Darlehen und Beteiligungen von wird innert d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit dem Rechnungs- jahr 2025 linear abgeschrieben.	CHF	1'768'423 10 Jahren
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	CHF	10 % 176'842

### 2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. ab Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Für das Jahr 2024 sind planmässige Abschreibungen (SG 33, 365 und 366) von CHF 1'030'700.00 budgetiert (inkl. Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen und Abschreibungen Investitionsbeiträge). Aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen sind im Budgetjahr keine Entnahmen für Abschreibungen budgetiert.

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

Zusätzliche Abschreibungen müssen vorgenommen werden, wenn im allgemeinen Haushalt

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Im vorliegenden Budget 2024 wird mit einem ausgeglichenen Budget von CHF 0.00 (nach Einlage von CHF 161'800.00 in die Vorfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen) gerechnet. Somit resultiert keine Einlage in die finanzpolitische Reserve.

Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt 2024	CHF 3'777'000.00
- Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	CHF 854'300.00
- Wertberichtigung Beteiligungen VV	CHF 21'500.00
- Abschreibung Investitionsbeiträge	<u>CHF 41'600.00</u>
Maximale Einlage finanzpolitische Reserve	CHF 2'859'600.00
Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt 2024	CHF 0.00 (= keine Einlage)

Gemäss Art. 85, Abs. 3 Gemeindeverordnung müssen Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve vorgenommen werden, wenn die Gemeinde einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt ausweist und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% fällt. Der Bilanzüberschussquotient weist per 31.12.2022 einen Wert von 37.33 % auf. Gemäss Ergebnis Finanzplan 2023 – 2028 weist der Bilanzüberschussquotient einen mittelfristigen Durchschnitt von 37.00% auf. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung AGR sieht eine allgemeine Auflösung der finanzpolitischen Reserve ab dem Jahr 2026 vor.

### 2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 16. September 2015, 21. September 2016 und 11. Oktober 2017 belastet der Gemeinderat folgende Investitionen mit konstanter Praxis der Erfolgsrechnung:

Steuerfinanzierte Investitionen bis	CHF 50'000.00
Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Parkhaus bis	CHF 30'000.00

## 3 Erläuterungen

---

### 3.1 Allgemeines

Dem Budget 2024 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührenansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

- Steueranlage	1.59 Einheiten	(seit 01.01.2021)
- Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ des amtlichen Wertes	(seit 01.01.2021)

Gebührenansätze in der Kompetenz des Gemeinderates exklusive MWST:

- Feuerwehersatzabgabe	ab 01.01.2023 gilt das Feuerwehr Reglement der Sitzgemeinde Hilterfingen		
- Hundetaxe	CHF 100.00; in Landwirtschaftsbetrieben CHF 60.00		
- Wassergebühr	Grundgebühr pro Wohnung	CHF	150.00
	Grundgebühr pro Gewerbe-, Industrie- u. Dienstleistungsbetrieb	CHF	50.00
	Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup>	CHF	1.60
- Abwassergebühr	Grundgebühr pro Wohnung	CHF	100.00
	Grundgebühr pro Gewerbe-, Industrie- u. Dienstleistungsbetrieb	CHF	50.00
	Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup>	CHF	1.80
- Abfallgebühr neu ab 01.01.2022	Pro Wohnung	CHF	100.00
	Pro Studio (bis 1.5 Raumeinheiten)	CHF	50.00
	Pro Einfamilienhaus	CHF	110.00
	Pro Kleinbetrieb (bis 100 Vollzeitstellen)	CHF	100.00
	Pro Mittelbetrieb (101 bis 250 Vollzeitstellen)	CHF	125.00

Gebührensäcke- und Marken AVAG gemäss Sackgebührenmodell AVAG 2000



## 3.2 Erfolgsrechnung

### 3.2.1 Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand 30

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Personalaufwand Sachgruppe 30	CHF 1'947'900	CHF 1'953'400	CHF 1'789'617.65
Veränderung gegenüber Budget 2023, Minderaufwand	CHF -5'500		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	-0.28%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Mehraufwand	CHF 158'282.35		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	+8.84%		

Der bewilligte Stellenetat umfasst aktuell ein Beschäftigungsvolumen von unbefristet 1'070 Stellenprozenten im Bereich Verwaltung. Aufgrund der gestiegenen Anforderungen hat die Gemeindeversammlung am 14.11.2022 einer Erhöhung des Stellenetats um 170% per 01.01.2023 zugestimmt, was die Abweichung zur Jahresrechnung 2022 begründet.

Für das Jahr 2024 wurde mit einem Zuwachs von je 2.00% für den Ausgleich der Teuerung und einem Gehaltsstufenanstieg für die Löhne Verwaltung und Werkhof gerechnet. Durch die tiefere Altersstruktur der Mitarbeitenden liegt die Höhe der Gesamtlohnsumme praktisch identisch wie im Vorjahr. In Abhängigkeit der Lohnsumme entwickeln sich auch die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen. Der Gemeinderat unterstützt aktiv die Förderung der Aus- und Weiterbildung der Mitarbeitenden, weshalb die Position um rund 16% über dem Vorjahreswert liegt.

### 3.2.2 Erläuterungen zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand 31

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Sach- und übriger Betriebsaufwand Sachgruppe 31	CHF 2'781'400	CHF 2'962'200	CHF 2'499'883.13
Veränderung gegenüber Budget 2023, Minderaufwand	CHF - 180'800		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	- 6.10%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Mehraufwand	CHF + 281'516.87		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	+ 11.26%		

Der Sach- und Betriebsaufwand vermindert sich im Budget 2024 gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 180'800.00 oder 6.10%. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 beträgt der Anstieg 11.26 %. Gestützt auf das Kantonale Digitalisierungsgesetz vom 01.03.2023

müssen die Gemeinden im Kanton Bern bis 1. März 2029 sämtliche Dienstleistungen digital anbieten. Aus diesem Grund enthält das Budget 2024 diverse Positionen im Zusammenhang mit der Digitalisierung.

### 310 Material- und Warenaufwand

Für Büromaterial ist ein Minderaufwand von CHF 10'000.00 berücksichtigt. Im Vorjahr wurden für die Anschaffung von Baugesuchsmappen ein zu hoher Wert angenommen. Die Wasserversorgung benötigt kein Büromaterial. Diese Position wurde eliminiert. Bei den Gemeindestrassen wurde im Vorjahr für den Unterhalt Länggasse ein Betrag von CHF 30'000.00 im Betriebs- und Verbrauchsmaterial eingestellt. Diese Position wurde im Budget 2024 korrigiert und der richtigen Sachgruppe baulicher Unterhalt zugewiesen.

### 311 Anschaffungen

Der Aufwand liegt CHF 69'800.00 über dem Vorjahreswert. Bei der allgemeinen Verwaltung wurde im Bereich Entwicklung und Anschaffung von Software und Lizenzen ein Mehraufwand von CHF 31'300.00 für die Einführung Versand E-Rechnungen, digitale Belegvisierung und digitales Kassensystem sowie den Ersatz des Zahlterminals berücksichtigt. Dies in Hinblick auf den Digitalisierungsfortschritt und gestützt auf das Digitalisierungsgesetz vom 01.03.2023 des Kantons Bern. Bei der Funktion Gesundheit ist die Anschaffung von 3 Stück Defibrillatoren inklusive Ausbildungskosten und Flyer geplant. In der Funktion Gemeindestrassen sind der Ersatz Pflug und Frontschaufel Pony, Anschaffung Abflamngerät, Portalkran, Werkstattpresse, Akku-Ladeschrank und Aufsitzrasenmäher Unkrautbürste sowie Kleinanschaffungen eingerechnet. Bei der Wasserversorgung sind für den Ersatz Leitstellenmesser CHF 13'000.00 vorgesehen.

### 312 Ver- und Entsorgung

Der Aufwand für Gas- und Strom wurde bereits im Vorjahresbudget um 30% erhöht, weshalb der Aufwand gegenüber dem Budget 2023 lediglich um rund 1.00 % ansteigt und auf hohem Niveau stabil bleibt.

### 313 Dienstleistungen und Honorare

Für die Reorganisation des Zwischenarchivs der Bauverwaltung wurde ein Betrag von CHF 7'300.00 berücksichtigt.

Die Grossreinigung Halle am Riderbach war im Vorjahr zu tief budgetiert. Der Mehraufwand beträgt CHF 6'000.00.

Bei der Wasserversorgung wurde bei der Entschädigung Brunnenmeister und Wasserproben aufgrund der Teuerung und richtiger Sachgruppenzuordnung ein Mehraufwand von CHF 8'000.00 eingestellt.

Für den Rückbau des Muldenplatzes und Schopf Werkhof aufgrund Gewässer- und Schutzwaldproblematik sind CHF 16'500.00 einkalkuliert.

Für Digitalisierungsaufwand im Rahmen ePlan Raumplanungsverfahren wurden CHF 10'000.00 berücksichtigt.

Die digitale Parkplatzbewirtschaftung verursacht Kommissionsgebühren von rund CHF 5'600.00 pro Jahr. Dieser Aufwand wurde bisher der allgemeinen Verwaltung belastet.

Für Honorare externe Berater entsteht ein Minderaufwand von CHF 37'300.00 gegenüber dem Vorjahresbudget. Die Verwaltung ist bestrebt, diesen Aufwand tief zu halten und anspruchsvolle Fälle soweit möglich, mit eigenem kompetentem Personal zu erledigen. Zudem verfügt die Gemeinde seit September 2021 über eine Rechtsschutzversicherung.

Die Sachversicherungsprämien steigen um 11.08% oder CHF 7'100.00 an, dies gestützt auf die Einbindung der GVB Top Versicherung für alle Gebäude (Vandalismus, Wildtierschäden, Reparatur oder Wiederaufbau zum Neuwert) für alle Gebäude sowie Einschluss der Wasserversicherung für ein bisher unversicherte Liegenschaft Finanzvermögen.

### 314 Baulicher Unterhalt

Der bauliche Unterhalt liegt CHF 227'200.00 unter dem Vorjahresbudget. Es ist geplant, den Unterhalt Grünanlagen vermehrt durch eigenes Personal auszuführen. Der Aufwand für Unterhalt der Bäume und Sträucher wurde konsequent in der Sachgruppe 3141 budgetiert, vorher teilweise unter 3140. Die Positionen Strassenunterhalt und Instandsetzung Strassenentwässerung wurden gekürzt. Grössere Strassenunterhaltsarbeiten ab CHF 50'000.00 werden der Investitionsrechnung belastet und in der Bilanz aktiviert.

Für Baumarbeiten beim Spielplatz Seeplatz wurden CHF 7'000.00 eingestellt.

Für den Unterhalt der Strassenbeleuchtung wurde ein Mehraufwand von CHF 10'000.00 berücksichtigt, dies gestützt auf die Meldung der Energie Oberhofen AG sowie das Rechnungsergebnisses 2022.

Für Unterhalt Signalisationen wurde ein Mehraufwand von CHF 9'900.00 für Strassenmarkierungen sowie die Signalisation Campingverbot eingerechnet.

Für Unterhalt übrige Tiefbauten, Pumpwerke sowie Unterhalt Hydranten entsteht in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ein Minderaufwand von CHF 116'700.00. Die Positionen waren im Vorjahresbudget zu hoch ausgewiesen.

### 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen

Die Position Informatikunterhalt Hardware erhöht sich gegenüber dem Vorjahreswert um CHF 17'300.00.00 mit Reduktion der Position Software allgemeine Verwaltung, durch Zuteilung auf die richtigen Sachgruppen. Die Informatikkosten liegen in Abhängigkeit zur Anzahl Benutzer. Gegenüber dem Vorjahr wurde mit einem zusätzlichen Arbeitsplatz gerechnet. Zudem wurden die Lizenzkosten für die Gemein-deapp und Homepage erhöht.

Für Reparaturen, Service der Maschinen des Gemeindewerkhofes wurde ein Mehraufwand von CHF 7'000.00 berücksichtigt.

### *3.2.3 Erläuterungen zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen 33*

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen Sachgruppe 33	CHF 967'600	CHF 778'200	CHF 516'502.85
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehraufwand	CHF + 189'400		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	+ 24.34%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 Mehraufwand	CHF + 451'097		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	+ 87.34%		

Die Abschreibungen erhöhen sich aufgrund der geplanten Investitionen um CHF 189'400.00 oder 24.34% gegenüber dem Vorjahresbudget. Die Details der Investitionen sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Die Abweichung ist hauptsächlich auf die Investition Schulhaus Friedbühl zurückzuführen.

### 3.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung Finanzaufwand 34

	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Zinsaufwand Sachgruppe 34	CHF	181'100	CHF 108'000	CHF 75'472.00
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehraufwand	CHF	+73'100		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		+67.69%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Mehraufwand	CHF	+ 105'628		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		+ 139.96%		

Gemäss Finanzplanung sind die im Jahr 2024 geplanten Investitionen aus eigenen Mitteln finanzierbar. Per Ende 2024 wurde sicherheits- halber ein Zinsaufwand für langfristige Finanzverbindlichkeiten von CHF 55'000.00 berücksichtigt. Der Mehraufwand aus interner Verzin- sung der Bestände Spezialfinanzierungen sowie der Neuverzinsung des Legat Turmhaus beträgt aufgrund der steigenden Zinsen CHF 82'800.00.

### 3.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 35

	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen Sachgruppe 35	CHF	771'900	CHF 771'900	CHF 3'390'787.50
Veränderung gegenüber Budget 2023	CHF	0		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		0.00%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderaufwand	CHF	-2'618'888		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		-77.24%		

Mit Verkauf der Liegenschaft Turmhaus per 01.01.2022 wurde in der Jahresrechnung 2022 der Nettoerlös als Einlage in Legat Turmhaus berücksichtigt, was die grosse Abweichung des Budgets gegenüber der Rechnung 2022 erklärt. Die Einlagen in die Spezialfinanzierun- gen Werterhalt bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung bleiben gegenüber dem Budget 2023 unverändert.

### 3.2.5 Erläuterungen zur Entwicklung Transferaufwand 36

	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
Transferaufwand Sachgruppe 36	CHF	7'595'100	CHF	7'243'000	CHF	6'681'804.84
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehraufwand	CHF	+352'100				
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		+4.86%				
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Mehraufwand	CHF	+1'002'495				
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		+15.21%				

Der Transferaufwand liegt rund 5% über dem Vorjahresbudget und gut 15% über der Vorjahresrechnung. Die Abweichung ist wie folgt zu begründen:

- Höhere Ablieferung aus dem Parkwesen an den Steuerhaushalt gemäss Reglement, aufgrund Mehreinnahmen Parkgebühren.
- Mehraufwand Lastenausgleich Sozialhilfe.
- Mehraufwand Betriebsbeiträge und Aufwand Tagesschule an Schulverband Hilterfingen.
- Höhere Zahlung in den Finanzausgleich Disparitätenabbau (Ausgleich für finanzschwache Gemeinden) aufgrund Zunahme Steuerertrag. Für die Berechnung sind die drei vorangehenden Jahre massgebend.
- Beitrag an Projekt Entwicklungsraum Thun für Ausarbeitung Energiebilanz Region Thunersee.

### 3.2.6 Erläuterungen zur Entwicklung ausserordentlicher Aufwand 38

	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
Ausserordentlicher Aufwand Sachgruppe 38	CHF	271'300	CHF	489'000	CHF	1'527'743.10
Veränderung gegenüber Budget 2023, Minderaufwand	CHF	- 217'700				
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		-44.52%%				
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderaufwand	CHF	-2'180'559				
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		-889.35%				

Der ausserordentliche Aufwand liegt 44.52 % oder CHF 217'700.00 unter dem Vorjahresbudget.

Als ausserordentlicher Aufwand und Ertrag werden im Wesentlichen die Einlagen und Entnahmen in und aus der finanzpolitischen Reserve sowie für den Werterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen gebucht. In der Jahresrechnung 2022 wurde eine gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 1'316'259.05 sowie eine Einlage in die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen von CHF 999'900.00 getätigt. Dies erklärt die grosse Abweichung zur Jahresrechnung 2022. Der Ertragsüberschuss des Budgets 2024 in der Höhe von CHF 161'800.00 wurde als Einlage in den Werterhalt Verwaltungsvermögen vorgesehen (Vorjahresbudget = CHF 384'700.00). Diese Vorfinanzierung dient unter anderem dazu, künftige Abschreibungen des

Verwaltungsvermögens zu entnehmen und dadurch die Erfolgsrechnung zu entlasten. Die Einlage in den Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen wurde gestützt auf das Reglement mit 2% des GVB-Wertes der Liegenschaften im Finanzvermögen vorgenommen.

### 3.2.7 Erläuterungen zur Entwicklung Fiskalertrag 40

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Fiskalertrag Sachgruppe 40	CHF 9'785'100	CHF 9'097'300	CHF 9'917'457.00
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehrertrag	CHF +687'800		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	+7.56%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderertrag	CHF -132'357		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	-1.33%		

Der Fiskalertrag liegt 7.56% oder CHF 687'800.00 über dem Vorjahresbudget, primär beeinflusst durch die Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen, aufgrund der Bautätigkeit. Der allgemeine Zuwachs 2024 gegenüber dem laufenden Steuerjahr wurde mit einem Korrekturfaktor von -0.45% für die Berücksichtigung Ausgleich kalte Progression und tieferem Steuersubstrat der Einkommenssteuern Natürliche Personen gerechnet. Bei den Vermögenssteuern erfolgte aufgrund der 2. Steuerrate 2023 eine Korrektur zu Lasten Budgetwert 2023 mit Zuwachs von 1.0% für Budget 2024.

Als Basis für die Berechnung der Steuereinnahmen dienen die Vorjahresstatistiken, die Zuwachsprognosen des Kantons Bern und der Kantonalen Planungsgruppe KPG Bern, die Einwohnerzahlen sowie die Anzahl der Steuerpflichtigen Personen in der Gemeinde sowie die Hochrechnung des laufenden Steuerjahres 2023.

### 3.2.8 Erläuterungen zur Entwicklung Entgelte 42

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Entgelte Sachgruppe 42	CHF 2'332'800	CHF 2'277'300	CHF 2'817'630.07
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehrertrag	CHF + 55'500		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	+2.44%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderertrag	CHF -484'830.07		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	-17.21%		

Die Entgelte liegen 2.44% oder CHF 55'500.00 über dem Vorjahresbudget.

Die Gebührenerträge für Parkgebühren und Parkbussen wurden aufgrund der Ergebnisse der Jahresrechnung 2022 im Budget 2024 angehoben. Bei den Gemeindestrassen resultiert ein Mehrertrag aus Inanspruchnahme öffentliches Terrain. Auch die Entschädigung Sackgebühren der AVAG wurde erhöht. Aufgrund Systemwechsel Tageskarten Gemeinde, wurde kein Tageskartenankauf budgetiert. Die Gemeinde bietet diese Dienstleistung jedoch weiterhin an.

Gegenüber der Rechnung 2022 wurde im Budget 2024 mit einem tieferen Ertrag aus Anschlussgebühren Wasser und Abwasser gerechnet. Dieser Faktor liegt in starker Abhängigkeit zur baulichen Entwicklung der Gemeinde.

### 3.2.9 Erläuterungen zur Entwicklung Finanzertrag 44

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Finanzertrag Sachgruppe 44	CHF 425'900	CHF 375'600	CHF 2'432'806.40
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehrertrag	CHF 50'300		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	13.39%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderertrag	CHF -2'006'906		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	-82.49%		

Der Finanzertrag liegt 13.39% oder CHF 50'300.00 über dem Budgetwert 2023.

Bei den intern verrechneten Zinsen an die Spezialfinanzierungen und Sonderrechnungen wurden die Zinsen dem steigenden Zinsniveau angepasst, dies in Abweichung zur tiefen Zinssituation der vergangenen Jahre.

Im Rechnungsjahr 2022 wurde der Verkauf der Liegenschaft Turmhaus im Finanzvermögen realisiert, was die grosse Differenz zum Budget 2024 erklärt.

### Erläuterungen zur Entwicklung Transferertrag 46

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Transferertrag Sachgruppe 46	CHF 1'327'500	CHF 1'333'200	CHF 1'942'121.36
Veränderung gegenüber Budget 2023, Minderertrag	CHF -5'700.00		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %	-0.43%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderertrag	CHF -614'621		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %	-31.65%		

Der Transferertrag entspricht mit einem Minderertrag von 0.43% oder CHF -5'700.00 praktisch dem Vorjahresbudgetwert.

Der Ertrag stammt aus Verrechnung von Dienstleistungen zwischen dem Steuerhaushalt und den spezialfinanzierten Bereichen und Entschädigungen von Gemeinden, Kantonen und Konkordaten sowie Entnahmen aus dem Eigenkapital. Im Rechnungsjahr 2022 resultierte ein hoher Mehrertrag von CHF 870'000.00 aus Rückerstattung Werterhaltungsfonds Oberstufenschulanlage Hünibach infolge Reorganisation des Schulverbandes, was die Abweichung zum Jahr 2022 begründet.

### 3.2.10 Erläuterungen zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag 48

	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
Ausserordentlicher Ertrag Sachgruppe 48	CHF	360'400	CHF	702'000	CHF	623'224.15
Veränderung gegenüber Budget 2023, Minderertrag	CHF	-341'600				
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		-48.66%				
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderertrag	CHF	-262'824				
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		-4.17%				

Der ausserordentliche Ertrag liegt 48.66% oder CHF 341'600.00 unter dem Budgetwert 2023.

Die Veränderungen sind bei den Entnahmen aus Vorfinanzierung Werterhalt Verwaltungs- und Finanzvermögen entstanden. Im aktuellen Budget wurde aufgrund des positiven Ergebnisses keine Entnahme aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen für die Abschreibungen aus der Investition Schulhaus Friedbühl budgetiert (Vorjahresbudget CHF 307'000.00). Der Unterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen ist tiefer und somit auch die diesbezügliche Entnahme aus dem Werterhalt Finanzvermögen.

Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve ist identisch mit dem Vorjahresbudget, liegt jedoch unter dem Wert der Jahresrechnung 2022, aufgrund Entnahme Verkauf Turmhaus im Jahr 2022.

### 3.2.11 Interne Verrechnungen (Aufwand und Ertrag) Sachgruppen 39/49

Die internen Verrechnungen bezwecken die Stärkung des Kostendenkens und der Eigenverantwortlichkeit durch eine angemessene Ermittlung des verursachten Aufwands und des erzielten Ertrags in der jeweiligen Kostenstelle. Dadurch wird die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung sichergestellt und eine hohe Kostentransparenz erzielt. Aufwand und Ertrag sind deckungsgleich und sind ergebnisneutral.



### 3.2.12 Erfolgsrechnung nach Funktionen; Erläuterung wesentliche Abweichungen

Erfolgsrechnung nach Funktionen in CHF		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung zu Budget 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	+ Verschlechterung - Verbesserung
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> <i>Nettoaufwand</i>	2'238'100	222'000 2'016'100	2'206'600	207'900 1'998'700	+17'400
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> <i>Nettoaufwand</i>	239'800	211'500 28'300	265'500	253'400 12'100	+16'200
<b>2</b>	<b>Bildung</b> <i>Nettoaufwand</i>	3'043'400	766'500 2'276'900	2'719'700	1'103'800 1'615'900	+ 661'000
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> <i>Nettoaufwand</i>	511'600	41'400 470'200	546'600	40'900 505'700	- 35'500
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> <i>Nettoaufwand</i>	20'300	20'300	2'000	2'000	+18'300
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> <i>Nettoaufwand</i>	2'295'100	60'300 2'234'800	2'327'400	83'800 2'243'600	- 8'800
<b>6</b>	<b>Verkehr, Nachrichtenübermittlung</b> <i>Nettoaufwand</i>	1'777'700	479'100 1'298'600	1'737'400	414'700 1'322'700	- 24'100
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> <i>Nettoaufwand</i>	2'511'900	2'245'200 266'700	2'551'700	2'326'100 225'600	+ 41'100
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b> <i>Nettoaufwand</i> <i>Nettoertrag</i>	86'400	78'200 8'200	73'800 8'400	82'200	+ 16'600
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> <i>Nettoertrag</i>	1'998'000 8'620'100	10'618'100	2'013'700 7'917'900	9'931'600	- 702'200

## **0 Allgemeine Verwaltung**

Der Nettomehraufwand zum Budget 2022 beträgt CHF 17'400.00 oder 0.87%. Somit liegt der Aufwand im Bereich des Vorjahresbudgets. Auf der Lohnsumme wurde mit einem Teuerungszuwachs von 2.0% und weiteren 2.0% für funktionsbezogene Gehalts-Anpassungen gestützt auf das Personalreglement, gerechnet. Aufgrund der tieferen Altersstruktur liegen die Löhne der Verwaltung leicht unter dem Vorjahreswert. Dem Gemeinderat ist die laufende Aus- und Weiterbildung des Gemeindepersonals wichtig, weshalb diese Position erhöht wurde. Bei den Dienstleistungen Dritter wurde die Arbeiten für die Archivierung des Zwischenarchivs der Bauverwaltung berücksichtigt. Über den Informatik-Unterhalt werden die Hardwarekosten an die Stadt Thun abgegolten. Die Erhöhung stützt sich auf die angenommene Teuerung und liegt in Abhängigkeit der benötigten Hardware. Zudem wurde mit einem neuen Arbeitsplatz und einem Laptop gerechnet. Der bauliche Unterhalt wurde in Unterhalt Bäume, Sträucher aufgeteilt, mit gleichbleibendem Gesamtaufwand. Die Arbeiten Grossreinigung Halle am Riderbach wurden im Vorjahr zu tief ausgewiesen, weshalb die Position Dienstleistungen Dritter erhöht wurde. Die Erträge aus Vermietung der Halle am Riderbach wurden gestützt auf die Rechnung 2022 nach unten korrigiert.

## **1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung**

Der Nettomehraufwand der Funktion Öffentliche Sicherheit beträgt zum Vorjahresbudget CHF 16'200.00.

1500 Feuerwehr: Der Bereich Feuerwehr wurde per 01.01.2023 an die Sitzgemeinde Hilterfingen ausgelagert. Die Feuerwehersatzabgaben werden der Sitzgemeinde für die Aufgabenerfüllung Feuerwehr weitergeleitet. Der Rückgang Ertrag auf FW-Ersatzabgaben ist auf den Austritt der geburtenstarken Jahrgänge zurückzuführen und führt dazu, dass der Nettoaufwand über dem Vorjahresbudget liegt.

## **2 Bildung**

Der budgetierte Nettoaufwand 2024 im Bereich Bildung liegt um CHF 661'000.00 oder 40.91% über dem Budgetwert 2023. Hauptursache für die grosse Abweichung ist der Verzicht der Entnahme Abschreibungen Schulhaus Friedbühl aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen aufgrund des guten Budgetergebnisses 2024. Im Vorjahr wurde ein Betrag von CHF 307'000.00 budgetiert.

Das Nettoergebnis kann nicht mit dem Rechnungsergebnis 2022 verglichen werden, dies aufgrund Reorganisation des Schulverbandes Hilterfingen per 01.01.2023. Neu bezahlen die Gemeinden Hilterfingen und Oberhofen Pauschalbeträge pro Kind an den Schulverband gemäss Richtlinien Schulkostenbeiträge 2023/2024 des Kantons Bern. Die Gehaltsbeiträge des Kantons werden dafür bei den Gemeinden belassen (diese müssen nicht mehr dem Schulverband überwiesen werden). Neu erhalten die Gemeinden einen Beitrag pro Schüler pro Liegenschaft für die Infrastrukturkosten (Schulinfrastrukturbeitrag). Das Defizit wird nach Schülerzahlen auf die Gemeinden Oberhofen und Hilterfingen aufgeteilt. Weitere Abweichungen sind:

- Höhere Kosten in der Funktion Kindergarten aufgrund steigender Schülerzahlen.
- Höhere Kosten Beiträge an Kanton aufgrund Zunahme der Pensen.
- Die Tagesbetreuung wird neu nach Betreuungsstunden abgerechnet. Bis 2022 erfolgte die Abrechnung prozentual und nicht nach effektiven Betreuungsstunden. Dies hat einen erheblichen Mehraufwand von CHF 43'000.00 zur Folge.
- Reorganisation Verwaltung Schulverband mit Auswirkung auf Löhne und Sozialversicherungen.
- Umzugskosten in den Neubau Schulhaus Friedbühl.
  
- Die Funktion Schulliegenschaften mit einem Gesamnettoaufwand von CHF 572'800.00 beinhaltet die Kosten Schulhaus Seeplatz für Hauswartung Lohnkosten und Material Reinigung und Unterhalt der Liegenschaft und die hohen Abschreibungen aus dem Neubau

Schulhaus Friedbühl von CHF 423'000.00. Diese wurden im aktuellen Budgetjahr aufgrund des guten Ergebnisses, nicht der Vorfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen entnommen und führen zu einer wesentlichen buchmässigen Belastung der Erfolgsrechnung.

### **3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche**

Der Nettoaufwand im Budget 2024 fällt um CHF 35'500.00 oder 7.02% tiefer aus als im Budget 2023.

3290 übrige Kultur: Der Mehraufwand beträgt CHF 6'800.00 und beinhaltet die Aufwendungen für die Jungbürgerfeier, den Neuzuzüger Anlass sowie den Beitrag an den Sommermärit. Für Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck wurde ein Mehraufwand von CHF 6'000.00 berücksichtigt.

3410 Sport: Die Konten baulicher Unterhalt an Grundstücken, Bäume/Sträucher und Hochbauten wurden nach Sachgruppenrichtigkeit aufgeteilt. Der Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr beträgt CHF 11'000.00.

3420 Freizeit: Der Seniorenausflug erfreut sich grosser Beliebtheit. In Abhängigkeit der Teilnehmerzahlen wurde ein Mehraufwand von CHF 5'000.00 eingestellt. Die Konten baulicher Unterhalt an Grundstücken, Bäume/Sträucher und Hochbauten wurden auch in dieser Funktion nach Sachgruppenrichtigkeit aufgeteilt. Der Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr beträgt CHF 57'500.00. Eingerechnet ist der Unterhalt für Wanderwege, Ruhebänke und Spielplätze. Bei Planungen und Projektierungen Dritter ist die Um- und Neugestaltung der Spielplätze Promenade und Längenschachen/Wichterheer mit CHF 10'000.00 berücksichtigt. Die Baukosten Spielplatz Promenade sind in der Investitionsrechnung 2024 eingestellt und belasten die Erfolgsrechnung mit Abschreibungen von CHF 8'000.00.

### **4 Gesundheit**

Im Budget 2024 wurde mit einem Nettomehraufwand von CHF 18'300.00 gerechnet. In dieser Funktion werden die Beiträge an die Spitex, Lungenliga und Pilzkontrolle budgetiert. Neu ist die Anschaffung von 3 Defibrillatoren inklusive Ausbildung berücksichtigt.

### **5 Soziale Sicherheit**

Der Nettoaufwand Soziale Sicherheit liegt CHF 8'800.00 oder 0.39% unter dem Budget 2023.

5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV: Minderaufwand von CHF 31'400.00 infolge tieferem vom Kanton gemeldeter pro Kopf Beitrag im Vergleich zum Budget 2023.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte. Der Gemeindeverband übernimmt seit 2019 alle Aufgaben im Zusammenhang mit der Abwicklung der Betreuungsgutscheine für die Anschlussgemeinden. Der Beitrag liegt aufgrund rückläufiger Anfragen um CHF 30'000.00 unter dem Vorjahreswert. Der Kanton beteiligt sich an den Aufwendungen mit ca. 80%.

5799: Lastenausgleich Sozialhilfe. Mehraufwand von CHF 31'400.00 aufgrund höherem pro Kopf Beitrag und höherer Bevölkerungszahl gemäss Finanzplanungshilfe Kanton Bern.

Der Beitrag an den Regionalen Sozialdienst Oberhofen liegt mit CHF 180'200.00 im Bereich des Vorjahreswertes.

## **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

Der budgetierte Nettoaufwand 2024 liegt im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 24'100.00 oder 1.82% tiefer.

6150 Gemeindestrassen: Auf der Lohnsumme wurde mit einem Teuerungszuwachs von 2.0% und weiteren 2% für funktionsbezogene Gehalts-Anpassungen gestützt auf das Personalreglement, gerechnet. Die Sozialversicherungsbeiträge liegen in direkter Abhängigkeit zur Lohnsumme.

Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial war im Vorjahr irrtümlicherweise der Unterhalt der Länggasse (Pflastersteine) mit CHF 30'000.00 eingestellt. Diese Position wird neu unter dem Strassenunterhalt geführt. Das Konto Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge erhöht sich um CHF 30'700.00. Eingerechnet ist die Anschaffung eines Aufsitzrasenmähers, Ersatz Pflug und Frontschaufel zum Kommunalfahrzeug Pony, Anschaffung Abflammgerät, Portalkran, Werkstattpresse, Akku-Ladeschrank, Unkrautbürste sowie Kleinanschaffungen. Für die Anschaffung einer Software für die periodische Aufgabenplanung sind CHF 5'000.00 eingerechnet. Die Unterhaltskonten Strassen, Verkehrswege sowie Unterhalt Bäume und Sträucher liegen CH 31'800.00 unter dem Vorjahreswert. Grössere Unterhaltsarbeiten werden über die Investitionsrechnung ausgeführt und belasten die Erfolgsrechnung durch Abschreibungen. Der Beleuchtungsunterhalt wurde gestützt auf die Mitteilung der Energie Oberhofen AG um CHF 10'000.00 erhöht. Ebenfalls um CHF 5'000.00 erhöht wurde das Konto Unterhalt Signalisationen für Strassenmarkierungen, Ersatz Signalisationsmaterial und Massnahmen Tempo 30. Die höheren Abschreibungen von CHF 23'500.00 sind in Abhängigkeit zur Investitionstätigkeit (Ersatz Geräteträger Pony sowie die Erweiterung Werkhof im Feuerwehrmagazin aufgrund festgestellter Problematik Mulden Gewässerraum) im Budget berücksichtigt. Für Inanspruchnahme öffentliches Terrain (nach Strassenbaugesetz für Bauplatzinstallation, Lagerplatz, Baustellen-Parkplatz, Leitungswesen) ist ein Mehrertrag von CHF 28'000.00 unter den Rückerstattungen Dritter budgetiert.

6155 Parkhaus: Der Nettoaufwand liegt CHF 10'600.00 oder 8.35% über dem Vorjahreswert (ohne Ablieferung an die Hauptrechnung). Bei den Dienstleistungen Dritter ist die Kontrolle des ruhenden Verkehrs der öffentlichen Parkplätze und des Parkhauses eingestellt. Die Kosten liegen leicht unter dem Vorjahreswert. Die digitale Parkplatzbewirtschaftung verursacht Kommissionsgebühren von rund CHF 5'600.00 pro Jahr. Dieser Aufwand wurde bisher der allgemeinen Verwaltung belastet. Das Konto Unterhalt Bäume, Sträucher wurde aus Transparenzgründen neu integriert. Der Aufwand von CHF 6'400.00 war bisher im Konto baulicher Unterhalt enthalten, welches sich nun entsprechend reduziert. Beim Unterhalt Signalisationen ist die Beschilderung Campingverbot und Schild Stromzapfsäule Parkhaus mit einem Mehraufwand von CHF 4'900.00 berücksichtigt. Durch die Anschaffung eines Bussenverwaltungsportals om Police zur digitalen Erfassung der Bussenrechnungen entstehen über das Konto Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) neu Kosten von CHF 2'100.00 für Support- und Wartungskosten. Der Ablieferungsbetrag an die Hauptrechnung liegt CHF 31'500.00 über dem Vorjahr, aufgrund der Mehrerträge bei den Parkgebühren. Der Ertragsüberschuss zu Gunsten der Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze (Bestand per 31.12.2022 = CHF 1'347'556.94) fällt um CHF 32'200.00 über dem Budgetwert 2023 aus.

6290 Öffentlicher Verkehr: Der Nettoaufwand liegt CHF 2'200 oder 13.10% unter dem Vorjahreswert. In dieser Funktion wird der Beitrag an den Einkaufsbus Bloch mit CHF 6'700.00 berücksichtigt. Durch Neuorganisation der Tageskarten Gemeinde in Spartageskarten Gemeinde wurde eine Verkaufsprovision von CHF 3'000.00 berücksichtigt.

6291 der Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr erhöht sich um CHF 22'700.00 aufgrund höherem Kosten-Anteil pro ÖV-Punkt und höherem Kostenanteil pro Einwohner gestützt auf die Finanzplanungshilfe des Kantons Bern (die ÖV-Punkte berechnen sich aufgrund der Anzahl Zu- und Abfahrten Haltestellen auf dem Gemeindegebiet).

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

Der Nettoaufwand fällt um CHF 41'100.00 oder 18.22% höher aus als im Vorjahr aus. Die in diesem Bereich enthaltenen Spezialfinanzierungen werden separat begründet.

## **8 Volkswirtschaft**

Der Nettomehraufwand beträgt CHF 16'600.00 und liegt somit 197.62% über dem Vorjahreswert.

In dieser Funktion werden die Aufwendungen und Erträge für Landwirtschaft, Alpwirtschaft, Forstwirtschaft, Tourismus, Elektrizität und Kühlhaus eingestellt. Die Positionen bleiben im Budgetjahr 2024 praktisch unverändert. Neu wurde die Funktion Fernwärmebetrieb, Planungen und Projektierungen Dritter, mit einem Aufwand von CHF 15'000.00 für Projektarbeiten Wärmeverbund, berücksichtigt.

## **9 Finanzen und Steuern**

Der Nettomehrertrag beläuft sich auf CHF 702'000.00 oder 8.87% gegenüber dem Budgetbetrag 2023. Als Basis für die Berechnung der Steuereinnahmen werden die Vorjahresstatistiken, die Zuwachsprognosen des Kantons Bern, die Einwohnerzahlen sowie die Anzahl der Steuerpflichtigen Personen in der Gemeinde sowie die bauliche Entwicklung herangezogen. Der prognostizierte Steuerertrag 2024 wird primär beeinflusst durch die Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen, aufgrund der Bautätigkeit. Der allgemeine Zuwachs 2024 gegenüber dem laufenden Steuerjahr wurde mit einem Korrekturfaktor von -0.45% für die Berücksichtigung Ausgleich kalte Progression und tieferem Steuersubstrat der Einkommenssteuern Natürliche Personen gerechnet. Bei den Vermögenssteuern erfolgte aufgrund der 2. Steuerrate 2023 eine Korrektur zu Lasten Prognose 2023 mit Zuwachs von 1.0% für Budget 2024, was ein Minderertrag von CHF 15'500.00 auf dem Vorjahreswert ausmacht. Grund hierfür sind gewichtige Abgänge im Steuersubstrat im Jahr 2022.

Die Gewinnsteuern erfahren einen Zuwachs von CHF 159'000.00, gestützt auf das Ergebnis der Jahresrechnung 2022 mit Anpassung der passiven Steuerauscheidung Gewinnsteuern um CHF 35'000.00 gegenüber dem Vorjahr. In Abhängigkeit der Bautätigkeit erhöhen sich die Liegenschaftssteuern um CHF 10'000.00. Die Zahlung in den Finanzausgleich (Disparitätenabbau) bemisst sich anhand der Steuereinnahmen der vorangehenden drei Jahre und erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 150'200.00 und beträgt CHF 940'000.00. Der Disparitätenabbau mildert die Unterschiede der finanziellen Leistungsfähigkeit finanzschwacher Gemeinden.

Übersicht über die Beiträge in den Finanz- und Lastenausgleich

		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
5320	Ergänzungsleistungen EL	CHF 556'000	CHF 587'400	CHF 545'437
5410	Familienzulagen FaZu	CHF 12'400	CHF 12'200	CHF 9'050
5799	LA Sozialhilfe	CHF 1'396'200	CHF 1'364'800	CHF 1'455'158
6291	LA Öffentlicher Verkehr	CHF 419'000	CHF 396'300	CHF 373'000
9300	LA Neue Aufgabenteilung	CHF 452'200	CHF 448'900	CHF 447'872
	<b>Total Lastenverteiler</b>	<b>CHF 2'835'800</b>	<b>CHF 2'809'600</b>	<b>CHF 2'580'247</b>
9300	Disparitätenabbau	CHF 940'200	CHF 790'000	CHF 780'522
9300	Zuschuss soziodemografische Lasten	CHF - 25'000	CHF - 23'000	CHF - 23'163
	<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>CHF 915'200</b>	<b>CHF 767'000</b>	<b>CHF 757'359</b>
	<b>Total Lastenverteiler / Finanzausgleich</b>	<b>CHF 3'751'000</b>	<b>CHF 3'576'600</b>	<b>CHF 3'337'606</b>
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehraufwand		CHF 174'400		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		4.88%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Mehraufwand		CHF 413'394		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		12.39%		

### Übersicht über die direkten Steuereinnahmen der natürlichen Personen

		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
4000	Direkte Steuern natürliche Personen, Einkommenssteuern	CHF 6'397'700	CHF 5'777'900	CHF 6'269'239
4001	Direkte Steuern natürliche Personen, Vermögenssteuern	CHF 1'580'100	CHF 1'605'600	CHF 1'564'593
4002	Direkte Steuern natürliche Personen, Quellensteuern	CHF 90'900	CHF 81'600	CHF 114'587
	<b>Total Steuern natürliche Personen</b>	<b>CHF 8'068'700</b>	<b>CHF 7'465'100</b>	<b>CHF 7'948'419</b>
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehrertrag		CHF +603'600		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		+8.09%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Mehrertrag		CHF +120'281		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		+1.51%		

### Übersicht über die direkten Steuereinnahmen der juristischen Personen

		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
4010	Direkte Steuern juristische Personen, Gewinnsteuern	CHF 340'000	CHF 286'000	CHF 402'333
4011	Direkte Steuern juristische Personen, Kapitalsteuern	CHF 400	CHF 1'700	CHF 651
4019	Direkte Steuern juristische Personen, übrige direkte Steuern	CHF 0	CHF 0	CHF 0
	<b>Total Steuern juristische Personen</b>	<b>CHF 340'400</b>	<b>CHF 287'700</b>	<b>CHF 402'984</b>
Veränderung gegenüber Budget 2023, Mehrertrag		CHF +52'700		
Veränderung gegenüber Budget 2023 in %		+18.32%		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022, Minderertrag		CHF - 62'584		
Veränderung gegenüber Jahresrechnung 2022 in %		- 15.53%		

### 3.2.13 Spezialfinanzierungen

#### 3.2.13.1 Parkhaus/Parkplätze

<b>Ertragsüberschuss Budget 2024</b>	<b>Ertragsüberschuss Budget 2023</b>	<b>Ertragsüberschuss Rechnung 2022</b>	<b>Veränderung gegenüber Budget 2023</b>	<b>Veränderung gegenüber Rechnung 2022</b>
CHF 71'100	CHF 38'900	CHF 105'969	CHF +32'200	CHF - 34'869

Im Bereich der Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 71'100.00 gerechnet. Der Stand der Reserve Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022; CHF 1'347'556.94.

#### 3.2.13.2 Wasserversorgung

<b>Aufwandüberschuss Budget 2024</b>	<b>Aufwandüberschuss Budget 2023</b>	<b>Ertragsüberschuss Rechnung 2022</b>	<b>Veränderung gegenüber Budget 2023</b>	<b>Veränderung gegenüber Rechnung 2022</b>
CHF -53'100	CHF -14'400	CHF 20'026	CHF +38'700	CHF +73'126

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 53'100.00 aus. Die Reserven für den Rechnungsausgleich (Eigenkapital) betragen per 31.12.2022 CHF 774'329.68. Der Stand Werterhalt beträgt per 31.12.2022: CHF 2'871'796.35.

#### 3.2.13.3 Abwasserentsorgung

<b>Aufwandüberschuss Budget 2024</b>	<b>Aufwandüberschuss Budget 2023</b>	<b>Ertragsüberschuss Rechnung 2022</b>	<b>Veränderung gegenüber Budget 2023</b>	<b>Veränderung gegenüber Rechnung 2022</b>
CHF -5'700	CHF -87'700	CHF 51'988	CHF -82'000	CHF +57'688

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 5'700.00 auf. Der Stand der Reserven Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022: CHF 1'166'219.32. Der Stand Werterhalt beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 3'329'777.35.



### 3.2.13.4 Abfallentsorgung

<b>Ertragsüberschuss Budget 2024</b>		<b>Aufwandüberschuss Budget 2023</b>		<b>Ertragsüberschuss Rechnung 2022</b>		<b>Veränderung gegenüber Budget 2023</b>		<b>Veränderung gegenüber Rechnung 2022</b>	
CHF	28'100	CHF	-25'100	CHF	41'143	CHF	53'200	CHF	- 13'043

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung weist im Budget 2024 einen Ertragsüberschuss von CHF 28'100.00 aus. Der Stand der Reserve Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022: CHF 355'705.00.

### 3.3 Investitionen

#### Geplante Investitionsprojekte Budget 2024

<b>Steuerhaushalt netto</b>	<b>CHF</b>	<b><u>3'777'000</u></b>
Schulraum, Projekt Friedbühl, Anteil 2024	CHF	2'858'000
Beiträge aus Lotteriefonds an Friedbühl	CHF	-30'000
Projekt Kindergarten «Rochade» Seeplatz	CHF	50'000
Sanierung Dach altes Gebäude Friedbühl	CHF	157'500
Einmalvergütung PV-Anlage	CHF	-24'500
Schulhaus Friedbühl Neubau Mobiliar	CHF	219'000
Spielplatz Promenade	CHF	75'000
Unterhalt Strassen allgemein	CHF	300'000
Modernisierung Strassenbeleuchtung, Umbau und Teilersatz, Planung	CHF	60'000
Steichänelbach	CHF	110'000
Umsetzung BMBV und Teilrevision baurechtliche Grundordnung, Restkosten	CHF	2'000
<b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>	<b>CHF</b>	<b><u>1'732'000</u></b>
Hinterbühl, Wasserleitung	CHF	150'000
GWP: Neubau Reservoir Burghalde	CHF	1'300'000
Kantonsbeitrag Reservoir Burghalden	CHF	-118'000
Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstrasse, Wasserleitung	CHF	100'000
Leitungssanierungen GWP	CHF	300'000
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>	<b>CHF</b>	<b><u>524'000</u></b>
Hinterbühl, Werkleitung	CHF	50'000
Leitungssanierungen GEP	CHF	300'000

Ersatz Steuerung Vakuumanlagen	CHF	60'000
ARA Thunersee, Anteil Werterhalt und Projektkosten	CHF	114'000
<b>Total Investitionsvolumen netto 2023</b>	<b>CHF</b>	<b>6'033'000</b>

In der Investitionsrechnung werden Ausgaben und Einnahmen des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer, unter Berücksichtigung der gemäss Gemeindeverordnung geltenden Aktivierungsgrenzen, verbucht. Das Investitionsbudget ist eine Absichtserklärung. Die Ausgaben werden erst verbindlich, wenn das zuständige Organ den notwendigen Verpflichtungskredit genehmigt hat.

## 4 Ergebnis

### 4.1 Allgemeine Übersicht

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	CHF 40'400	CHF -88'300	CHF 748'408
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	CHF 0	CHF 0	CHF 529'282
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	CHF 40'400	CHF -88'300	CHF 219'126
Steuerertrag natürliche Personen	CHF 8'068'700	CHF 7'465'100	CHF 7'948'419
Steuerertrag juristische Personen	CHF 340'400	CHF 287'700	CHF 402'984
Liegenschaftssteuer	CHF 880'000	CHF 870'000	CHF 869'517
Nettoinvestitionen	CHF 6'033'000	CHF 8'177'600	CHF 2'192'123

### 4.2 Übersicht Gesamtergebnis der Gemeinde (exkl. interne Verrechnungen)

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF 14'063'900
Betrieblicher Ertrag	CHF 13'770'400
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF - 293'500</i>
Finanzaufwand	CHF 181'100
Finanzertrag	CHF 425'900
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF 244'800</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF - 48'700</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 271'300
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 360'400

<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	CHF	89'100
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>40'400</b>

### 3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	6'205'500
Investitionseinnahmen	CHF	172'500
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	6'033'000

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

<b>Selbstfinanzierung:</b>		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	40'400
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	967'600
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	771'900
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	- 267'000
Wertberichtigungen Darlehen VV	CHF	0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	CHF	21'500
Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	41'600
Zusätzliche Abschreibungen	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	CHF	271'300
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	- 360'400
Selbstfinanzierung	CHF	1'486'900
<b>Nettoinvestitionen:</b>		
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	- 6'033'000
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 4'546'100</b>
<small>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</small>		

Das Finanzierungsergebnis weist aufgrund der hohen Investitionstätigkeit einen Finanzierungsfehlbetrag im Budgetjahr auf. Durch den Verkauf Turmhaus im Jahr 2022 wurden flüssige Mittel für die künftige Investitionstätigkeit generiert, welche den Mittelbedarf kurzfristig abschwächen.

#### 4.3 Ergebnis Steuerfinanzierter Haushalt (exkl. interne Verrechnung und exkl. Spezialfinanzierungen)

Betrieblicher Aufwand	CHF	11'783'100
Betrieblicher Ertrag	CHF	11'555'000
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>- 228'100</i>
Finanzaufwand	CHF	181'100
Finanzertrag	CHF	320'100
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>139'000</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	CHF	- 89'100
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	271'300
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	360'400
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>89'100</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Steuerfinanzierter Haushalt</b>	CHF	0

#### 4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Parkhaus/Parkplätze

Betrieblicher Aufwand	CHF	284'000
Betrieblicher Ertrag	CHF	334'000
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>50'000</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	21'100
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>21'100</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>71'100</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Parkhaus/Parkplätze</b>	<b>CHF</b>	<b>71'100</b>

#### 4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	829'400
Betrieblicher Ertrag	CHF	748'500
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>- 80'900</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	27'800
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>27'800</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-53'100</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Wasserversorgung</b>	<b>CHF</b>	<b>-53'100</b>

#### 4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	798'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	741'100
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>-57'600</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	51'900
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>51'900</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'700</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'700</b>

#### 4.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	368'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	391'800
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>CHF</i>	<i>23'100</i>
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	5'000
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>CHF</i>	<i>5'000</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>28'100</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>CHF</i>	<i>0</i>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abfallentsorgung</b>	<b>CHF</b>	<b>28'100</b>

## 5 Antrag Gemeinderat

---

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung Oberhofen vom 13. November 2023 folgende Anträge:

- a) Genehmigung der unveränderten Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.59 Einheiten
- b) Genehmigung der unveränderten Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung des Budgets 2024 mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 40'400.00. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Aufwand</i>		<i>Ertrag</i>	
Gesamthaushalt	CHF	14'516'300	CHF	14'556'700
<b>Ertragsüberschuss Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>40'400</b>		
Allgemeiner Haushalt	CHF	12'235'500	CHF	12'235'500
<b>Aufwand-/Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
SF Parkhaus/Parkplätze	CHF	284'000	CHF	355'100
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>71'100</b>		
SF Wasserversorgung	CHF	829'400	CHF	776'300
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>CHF</b>	<b>-53'100</b>
SF Abwasserentsorgung	CHF	798'700	CHF	793'000
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>CHF</b>	<b>-5'700</b>
SF Abfall	CHF	368'700	CHF	396'800
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>28'100</b>		

## 6 Genehmigung Gemeinderat

---

Der Gemeinderat Oberhofen hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 13. September 2023 beraten und verabschiedet.

Oberhofen, 13. September 2023

### Finanzverwaltung Oberhofen



Edwin Rothenbühler

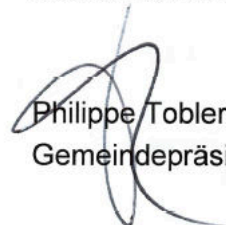
Gemeinderat Ressort Finanzen



Iris Wittwer

Finanzverwalterin

### Gemeinderat Oberhofen



Philippe Tobler

Gemeindepräsident



Saskia Niggli

Gemeindeschreiberin

## 7 Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

---

Die Gemeindeversammlung Oberhofen hat das Budget 2024 am 13. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Oberhofen, 13. November 2023

### Namens der Einwohnergemeindeversammlung

Philippe Tobler

Gemeindepräsident

Saskia Niggli

Gemeindeschreiberin



## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>14'722'300.00</b>	<b>14'722'300.00</b>	<b>14'444'400.00</b>	<b>14'444'400.00</b>	<b>18'151'822.68</b>	<b>18'151'822.68</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'238'100.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>2'206'600.00</b>	<b>207'900.00</b>	<b>1'952'444.04</b>	<b>210'106.75</b>
	Nettoaufwand		2'016'100.00		1'998'700.00		1'742'337.29
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>239'800.00</b>	<b>211'500.00</b>	<b>265'500.00</b>	<b>253'400.00</b>	<b>278'015.15</b>	<b>321'607.23</b>
	Nettoaufwand		28'300.00		12'100.00		
	Nettoertrag					43'592.08	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>3'043'400.00</b>	<b>766'500.00</b>	<b>2'719'700.00</b>	<b>1'103'800.00</b>	<b>2'224'042.98</b>	<b>1'393'091.90</b>
	Nettoaufwand		2'276'900.00		1'615'900.00		830'951.08
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>511'600.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>546'600.00</b>	<b>40'900.00</b>	<b>474'288.15</b>	<b>72'023.70</b>
	Nettoaufwand		470'200.00		505'700.00		402'264.45
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>20'300.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'939.50</b>	
	Nettoaufwand		20'300.00		2'000.00		1'939.50
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>2'295'100.00</b>	<b>60'300.00</b>	<b>2'327'400.00</b>	<b>83'800.00</b>	<b>2'095'963.86</b>	<b>75'475.06</b>
	Nettoaufwand		2'234'800.00		2'243'600.00		2'020'488.80
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'777'700.00</b>	<b>479'100.00</b>	<b>1'737'400.00</b>	<b>414'700.00</b>	<b>1'625'679.66</b>	<b>541'142.32</b>
	Nettoaufwand		1'298'600.00		1'322'700.00		1'084'537.34
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'511'900.00</b>	<b>2'245'200.00</b>	<b>2'551'700.00</b>	<b>2'326'100.00</b>	<b>2'615'586.53</b>	<b>2'378'613.77</b>
	Nettoaufwand		266'700.00		225'600.00		236'972.76
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>86'400.00</b>	<b>78'200.00</b>	<b>73'800.00</b>	<b>82'200.00</b>	<b>74'969.35</b>	<b>80'218.45</b>
	Nettoaufwand		8'200.00				
	Nettoertrag			8'400.00		5'249.10	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'998'000.00</b>	<b>10'618'100.00</b>	<b>2'013'700.00</b>	<b>9'931'600.00</b>	<b>6'808'893.46</b>	<b>13'079'543.50</b>
	Nettoertrag	8'620'100.00		7'917'900.00		6'270'650.04	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>14'722'300.00</b>	<b>14'722'300.00</b>	<b>14'444'400.00</b>	<b>14'444'400.00</b>	<b>18'151'822.68</b>	<b>18'151'822.68</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'238'100.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>2'206'600.00</b>	<b>207'900.00</b>	<b>1'952'444.04</b>	<b>210'106.75</b>
	Nettoaufwand		2'016'100.00		1'998'700.00		1'742'337.29
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>332'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>341'400.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>273'827.88</b>	<b>5'000.00</b>
	Nettoaufwand		327'500.00		336'400.00		268'827.88
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>79'700.00</b>		<b>80'800.00</b>		<b>65'369.43</b>	
	Nettoaufwand		79'700.00		80'800.00		65'369.43
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>79'700.00</b>		<b>80'800.00</b>		<b>65'369.43</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	2'900.00		4'400.00		960.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	8'800.00		11'200.00		5'093.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00		3'200.00		893.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		104.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		24.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'600.00		29'000.00		15'721.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		5'700.00		5'324.80	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	5'100.00		4'800.00		6'531.03	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		10'000.00		11'700.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt	8'100.00		4'200.00		11'042.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900.00		1'600.00		2'073.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		900.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>252'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>260'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>208'458.45</b>	<b>5'000.00</b>
	Nettoaufwand		247'800.00		255'600.00		203'458.45
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>252'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>260'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>208'458.45</b>	<b>5'000.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	169'800.00		169'200.00		153'274.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'000.00		13'000.00		3'939.95	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'700.00		14'800.00		7'563.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'300.00		11'300.00		9'829.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'300.00		6'300.00		6'218.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'600.00		571.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		2'277.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	7'500.00		10'000.00		2'690.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00		2'000.00		50.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		1'900.00		1'725.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		5'000.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	12'000.00		12'000.00		10'460.80	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		10'000.00		9'811.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		900.00		45.00	
4290.00	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'905'600.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>1'865'200.00</b>	<b>202'900.00</b>	<b>1'678'616.16</b>	<b>205'106.75</b>
	Nettoaufwand		1'688'600.00		1'662'300.00		1'473'509.41
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'659'700.00</b>	<b>189'300.00</b>	<b>1'626'000.00</b>	<b>167'800.00</b>	<b>1'466'467.31</b>	<b>179'062.00</b>
	Nettoaufwand		1'470'400.00		1'458'200.00		1'287'405.31
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'659'700.00</b>	<b>189'300.00</b>	<b>1'626'000.00</b>	<b>167'800.00</b>	<b>1'466'467.31</b>	<b>179'062.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'040'500.00		1'044'000.00		950'141.55	
3010.09	Taggelder					-7'949.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	66'000.00		66'500.00		61'287.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	81'500.00		82'000.00		71'655.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'500.00		13'500.00		11'232.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'200.00		15'500.00		14'200.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'200.00		9'500.00		8'335.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'700.00		28'100.00		14'192.70	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		1'149.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'000.00		3'130.10	
3100.00	Büromaterial	18'000.00		25'500.00		12'325.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00				5'819.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		500.00		360.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	8'000.00		8'000.00		5'023.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00					
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	300.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00					
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Softwares und Lizenzen	31'300.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'400.00		27'100.00		27'049.50	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	18'100.00		24'500.00		17'749.31	
3130.09	Betreibungskosten	2'000.00		2'000.00		2'047.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		38'000.00		29'391.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'400.00		16'400.00		14'043.50	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'600.00		2'000.00		575.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt	33'600.00		16'300.00		156'001.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	127'000.00		135'500.00		3'661.80	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'000.00		1'685.45	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					170.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren) Quellensteuerprovisionen)	55'000.00		55'000.00		49'995.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'300.00		6'100.00		6'104.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00				7'088.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'230.00
4250.00	Verkäufe		1'900.00		1'900.00		1'716.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'300.00		17'300.00		25'631.50
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'500.00		2'500.00		2'304.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		129'700.00		108'200.00		107'200.00
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke		8'500.00		8'500.00		8'100.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke		5'500.00		5'500.00		9'200.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00		500.00		500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'700.00		21'700.00		22'480.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		700.00		700.00		700.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>245'900.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>239'200.00</b>	<b>35'100.00</b>	<b>212'148.85</b>	<b>26'044.75</b>
	Nettoaufwand		218'200.00		204'100.00		186'104.10
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Schoren 1</b>	<b>128'700.00</b>	<b>500.00</b>	<b>114'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>120'075.45</b>	<b>500.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'200.00		20'000.00		19'856.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		1'400.00		1'285.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'600.00		3'000.00		2'441.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		549.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		298.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		234.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		4'300.00		4'181.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	1'500.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000.00		5'599.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'400.00		12'600.00		18'734.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		14'500.00		6'900.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'900.00		5'900.00		6'138.05	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	13'900.00					
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'400.00		32'500.00		30'223.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00					

**Erfolgsrechnung**

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'200.00		4'200.00		4'228.25	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	4'300.00		4'300.00		4'294.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)	7'500.00		7'500.00			
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	14'900.00				14'886.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					224.15	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		500.00
<b>0291</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach</b>	<b>117'200.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>124'400.00</b>	<b>34'600.00</b>	<b>92'073.40</b>	<b>25'544.75</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		1'045.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		67.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	200.00		200.00		128.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		41.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		15.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'500.00		1'500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	18'200.00		19'800.00		15'148.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		15'000.00		5'985.00	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	900.00		400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		2'800.00		2'725.45	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	3'500.00		3'500.00		3'227.10	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	1'000.00		1'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'900.00		18'800.00		13'340.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		7'000.00		4'825.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	11'700.00		11'700.00		11'673.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		400.00		350.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'400.00		5'400.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		27'400.00		18'789.75
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						55.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'600.00		1'600.00		1'100.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>239'800.00</b>	<b>211'500.00</b>	<b>265'500.00</b>	<b>253'400.00</b>	<b>278'015.15</b>	<b>321'607.23</b>
	Nettoaufwand		28'300.00		12'100.00		
	Nettoertrag					43'592.08	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>5'700.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>5'566.00</b>	
	Nettoaufwand		5'700.00		5'700.00		5'566.00
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>5'700.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>5'566.00</b>	
	Nettoaufwand		5'700.00		5'700.00		5'566.00
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>5'700.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>5'566.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'700.00		5'700.00		5'566.00	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>86'400.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>65'686.70</b>	<b>143'871.28</b>
	Nettoertrag	6'600.00		28'700.00		78'184.58	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>86'400.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>65'686.70</b>	<b>143'871.28</b>
	Nettoertrag	6'600.00		28'700.00		78'184.58	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>86'400.00</b>	<b>93'000.00</b>	<b>77'300.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>65'686.70</b>	<b>143'871.28</b>
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen, Vormundschaftswesen	15'000.00		10'000.00		13'285.10	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	50'000.00		45'000.00		42'913.40	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	1'900.00		1'800.00		1'836.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		1'874.60	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	9'500.00		10'500.00		5'105.70	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					671.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		15'000.00		13'000.00		15'789.48
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei) Vormundschaftswesen, Einbürgerungen)		13'000.00		13'000.00		12'517.50
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		65'000.00		80'000.00		115'564.30
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>113'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>142'200.00</b>	<b>142'200.00</b>	<b>171'985.95</b>	<b>171'985.95</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>113'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>142'200.00</b>	<b>142'200.00</b>	<b>171'985.95</b>	<b>171'985.95</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>113'000.00</b>	<b>113'000.00</b>	<b>142'200.00</b>	<b>142'200.00</b>	<b>171'985.95</b>	<b>171'985.95</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat					240.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen					16'730.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					54'938.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					1'304.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					59.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					302.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					13.50	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr					2'317.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'100.00	
3100.00	Büromaterial					480.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					9'160.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					300.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					3'005.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung			1'700.00		1'093.60	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation					3'414.45	
3130.05	Untersuchungen Feuerwehr					579.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien			400.00		3'824.30	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'791.50	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude					789.80	
3159.00	Unterhalt von Mobilien					5'131.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'653.05	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'052.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)			10'100.00		10'100.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)					9'117.35	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					41'397.30	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	113'000.00		130'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'035.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					55.00	
4200.00	Ersatzabgaben		113'000.00		130'000.00		111'527.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'100.00		18'959.05
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				10'100.00		
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung						21'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						19'799.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>34'700.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>40'300.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>34'776.50</b>	<b>5'750.00</b>
	Nettoaufwand		29'200.00		35'100.00		29'026.50
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>3'500.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>3'025.80</b>	
	Nettoaufwand		3'500.00		5'000.00		3'025.80
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>3'500.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>3'025.80</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'500.00		5'000.00		3'025.80	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>31'200.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>31'750.70</b>	<b>5'750.00</b>
	Nettoaufwand		25'700.00		30'100.00		26'000.70
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>31'200.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>31'750.70</b>	<b>5'750.00</b>

**Erfolgsrechnung**

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500.00		3'500.00		2'204.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'604.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		5'200.00		2'832.55	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	25'100.00		24'500.00		24'610.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen			500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'200.00		5'200.00		5'150.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		300.00				600.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>3'043'400.00</b>	<b>766'500.00</b>	<b>2'719'700.00</b>	<b>1'103'800.00</b>	<b>2'224'042.98</b>	<b>1'393'091.90</b>
	Nettoaufwand		2'276'900.00		1'615'900.00		830'951.08
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'040'400.00</b>	<b>766'500.00</b>	<b>2'716'700.00</b>	<b>1'103'800.00</b>	<b>2'221'042.98</b>	<b>1'393'091.90</b>
	Nettoaufwand		2'273'900.00		1'612'900.00		827'951.08
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>263'700.00</b>	<b>116'200.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>109'500.00</b>	<b>262'290.72</b>	<b>77'171.00</b>
	Nettoaufwand		147'500.00		100'000.00		185'119.72
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>263'700.00</b>	<b>116'200.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>109'500.00</b>	<b>262'290.72</b>	<b>77'171.00</b>
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	58'300.00		49'500.00		74'214.60	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	136'400.00		104'800.00		172'955.12	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	69'000.00		55'200.00		15'121.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		61'000.00		54'300.00		77'171.00
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge		55'200.00		55'200.00		
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'225'600.00</b>	<b>465'800.00</b>	<b>1'157'300.00</b>	<b>468'800.00</b>	<b>954'623.06</b>	<b>258'588.15</b>
	Nettoaufwand		759'800.00		688'500.00		696'034.91
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'225'600.00</b>	<b>465'800.00</b>	<b>1'157'300.00</b>	<b>468'800.00</b>	<b>954'623.06</b>	<b>258'588.15</b>
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	279'200.00		229'800.00		238'330.00	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	611'300.00		592'400.00		657'638.56	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	335'100.00		335'100.00		58'654.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		240'000.00		243'000.00		227'720.50
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge		225'800.00		225'800.00		30'274.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						593.65
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>792'900.00</b>	<b>176'000.00</b>	<b>773'100.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>811'088.60</b>	<b>1'046'942.75</b>
	Nettoaufwand		616'900.00		563'100.00		
	Nettoertrag					235'854.15	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>792'900.00</b>	<b>176'000.00</b>	<b>773'100.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>811'088.60</b>	<b>1'046'942.75</b>
3611.02	Schul- und Gehaltskostenbeitrag Gymnasium	52'800.00		52'800.00			
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	179'500.00		140'400.00		224'903.40	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	366'300.00		381'700.00		349'935.90	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	192'300.00		196'200.00		113'863.60	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften					122'385.70	
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr	2'000.00		2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'784.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		176'000.00		210'000.00		168'158.75
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge						870'000.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>48'000.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>43'112.00</b>	
	Nettoaufwand		48'000.00		47'000.00		43'112.00
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>48'000.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>43'112.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00		47'000.00		43'112.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>581'300.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>443'900.00</b>	<b>315'500.00</b>	<b>149'928.60</b>	<b>10'390.00</b>
	Nettoaufwand		572'800.00		128'400.00		139'538.60
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>581'300.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>443'900.00</b>	<b>315'500.00</b>	<b>149'928.60</b>	<b>10'390.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat			800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'200.00		86.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00		60.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'900.00		29'400.00		24'704.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'200.00		65'000.00		75'458.70	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'100.00		5'198.55	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	10'000.00		3'000.00		1'585.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900.00		18'500.00		8'481.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	359'900.00		9'900.00		9'868.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	73'000.00					
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	24'500.00		307'000.00		24'484.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'500.00		8'500.00		10'390.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung				307'000.00		
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>128'900.00</b>		<b>85'900.00</b>			
	Nettoaufwand		128'900.00		85'900.00		

**Erfolgsrechnung**

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>128'900.00</b>		<b>85'900.00</b>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	128'900.00		85'900.00			
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>511'600.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>546'600.00</b>	<b>40'900.00</b>	<b>474'288.15</b>	<b>72'023.70</b>
	Nettoaufwand		470'200.00		505'700.00		402'264.45
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>			<b>400.00</b>			
	Nettoaufwand				400.00		
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>8'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>12'800.00</b>	
	Nettoaufwand		8'900.00		8'900.00		12'800.00
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>8'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>12'800.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900.00		8'900.00		12'800.00	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>133'200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>126'400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>120'142.20</b>	<b>200.00</b>
	Nettoaufwand		133'000.00		126'200.00		119'942.20
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>133'200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>126'400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>120'142.20</b>	<b>200.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'500.00		2'166.75	
3130.10	Neujahrsapéro	3'000.00		3'000.00		1'453.15	
3130.11	Bundesfeier	15'000.00		15'000.00		11'547.55	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'800.00		1'400.00		1'427.50	
3130.13	Neuzuzügeranlass	3'000.00		3'000.00		1'047.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'200.00		31'300.00		32'500.00	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00		200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		200.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>			<b>400.00</b>			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand				400.00		
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>			<b>400.00</b>			
	Nettoaufwand				400.00		
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>			<b>400.00</b>			
3137.00	Steuern und Abgaben			400.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>369'500.00</b>	<b>41'200.00</b>	<b>410'900.00</b>	<b>40'700.00</b>	<b>341'345.95</b>	<b>71'823.70</b>
	Nettoaufwand		328'300.00		370'200.00		269'522.25
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>190'800.00</b>	<b>38'500.00</b>	<b>206'200.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>196'478.30</b>	<b>68'873.85</b>
	Nettoaufwand		152'300.00		168'200.00		127'604.45
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>190'800.00</b>	<b>38'500.00</b>	<b>206'200.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>196'478.30</b>	<b>68'873.85</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'000.00		2'396.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			8'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					7'791.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'900.00		6'800.00		7'875.75	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		5'900.00		6'023.35	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		33'100.00		18'887.60	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	9'600.00					
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00		5'000.00		6'075.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900.00		1'500.00		1'258.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00				600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	300.00		900.00		2'804.40	
3170.03	Ehrungen			2'000.00			
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	3'100.00		3'100.00		3'068.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	13'500.00		13'500.00		13'518.40	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					12'306.45	
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	47'700.00		47'700.00		41'290.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'400.00		12'700.00		8'125.00	
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'500.00		21'500.00		21'490.05	
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'600.00		41'600.00		41'510.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'457.00	
4240.10	Bootsplatzgebühren		35'000.00		35'000.00		64'540.15
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				3'000.00		4'333.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'500.00				

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>178'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>204'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>144'867.65</b>	<b>2'949.85</b>
	Nettoaufwand		176'000.00		202'000.00		141'917.80
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>178'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>204'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>144'867.65</b>	<b>2'949.85</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3130.03	Baubewilligungsgebühren	3'000.00					
3130.14	Seniorenausflug	15'000.00		10'000.00		6'373.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00					
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	39'000.00		145'600.00		108'805.35	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	71'100.00					
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		36'000.00		8'383.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00				1'999.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	1'400.00		1'400.00		1'393.55	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	8'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'100.00		6'600.00		5'720.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'900.00		3'900.00		11'992.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00		200.00		200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						301.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'700.00		2'700.00		2'648.75
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>20'300.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'939.50</b>	
	Nettoaufwand		20'300.00		2'000.00		1'939.50
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'739.50</b>	
	Nettoaufwand		1'800.00		1'800.00		1'739.50
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'239.50</b>	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'239.50

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'239.50</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'239.50	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>18'300.00</b>					
	Nettoaufwand		18'300.00				
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>18'300.00</b>					
	Nettoaufwand		18'300.00				
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>18'300.00</b>					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00					
3199.04	Übriger Betriebsaufwand	9'300.00					
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>2'295'100.00</b>	<b>60'300.00</b>	<b>2'327'400.00</b>	<b>83'800.00</b>	<b>2'095'963.86</b>	<b>75'475.06</b>
	Nettoaufwand		2'234'800.00		2'243'600.00		2'020'488.80
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>607'200.00</b>		<b>638'600.00</b>		<b>590'818.00</b>	
	Nettoaufwand		607'200.00		638'600.00		590'818.00
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>44'000.00</b>		<b>44'000.00</b>		<b>45'381.00</b>	
	Nettoaufwand		44'000.00		44'000.00		45'381.00
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>44'000.00</b>		<b>44'000.00</b>		<b>45'381.00</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	44'000.00		44'000.00		45'381.00	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>556'000.00</b>		<b>587'400.00</b>		<b>545'437.00</b>	
	Nettoaufwand		556'000.00		587'400.00		545'437.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>556'000.00</b>		<b>587'400.00</b>		<b>545'437.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	556'000.00		587'400.00		545'437.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>7'200.00</b>		<b>7'200.00</b>			
	Nettoaufwand		7'200.00		7'200.00		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>7'200.00</b>		<b>7'200.00</b>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'200.00		7'200.00			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>103'000.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>132'700.00</b>	<b>79'800.00</b>	<b>88'081.35</b>	<b>71'475.06</b>
	Nettoaufwand		44'200.00		52'900.00		16'606.29
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>12'400.00</b>		<b>12'200.00</b>		<b>9'050.00</b>	
	Nettoaufwand		12'400.00		12'200.00		9'050.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>12'400.00</b>		<b>12'200.00</b>		<b>9'050.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'400.00		12'200.00		9'050.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>6'500.00</b>		<b>6'400.00</b>		<b>6'332.90</b>	
	Nettoaufwand		6'500.00		6'400.00		6'332.90
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>6'500.00</b>		<b>6'400.00</b>		<b>6'332.90</b>	
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	700.00		600.00		624.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	5'700.00		5'700.00		5'608.90	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>84'100.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>114'100.00</b>	<b>79'800.00</b>	<b>72'698.45</b>	<b>71'475.06</b>
	Nettoaufwand		25'300.00		34'300.00		1'223.39
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>84'100.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>114'100.00</b>	<b>79'800.00</b>	<b>72'698.45</b>	<b>71'475.06</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	84'000.00		114'000.00		72'648.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		50.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		58'800.00		79'800.00		71'475.06
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'580'900.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'552'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'416'754.51</b>	<b>4'000.00</b>
	Nettoaufwand		1'579'400.00		1'548'100.00		1'412'754.51
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'580'900.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'552'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'416'754.51</b>	<b>4'000.00</b>
	Nettoaufwand		1'579'400.00		1'548'100.00		1'412'754.51
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>4'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>9'373.60</b>	<b>4'000.00</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		273.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					7'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'900.00		3'900.00		1'600.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'500.00		4'000.00		4'000.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>1'576'400.00</b>		<b>1'547'600.00</b>		<b>1'407'380.91</b>	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'396'200.00		1'364'800.00		1'204'888.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'200.00		182'800.00		202'492.66	
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>310.00</b>	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		310.00
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>310.00</b>	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		310.00
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>310.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		310.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'777'700.00</b>	<b>479'100.00</b>	<b>1'737'400.00</b>	<b>414'700.00</b>	<b>1'625'679.66</b>	<b>541'142.32</b>
	Nettoaufwand		1'298'600.00		1'322'700.00		1'084'537.34
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'341'100.00</b>	<b>476'100.00</b>	<b>1'267'300.00</b>	<b>357'700.00</b>	<b>1'182'204.31</b>	<b>480'662.32</b>
	Nettoaufwand		865'000.00		909'600.00		701'541.99
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'341'100.00</b>	<b>476'100.00</b>	<b>1'267'300.00</b>	<b>357'700.00</b>	<b>1'182'204.31</b>	<b>480'662.32</b>
	Nettoaufwand		865'000.00		909'600.00		701'541.99
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>986'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>986'500.00</b>	<b>76'900.00</b>	<b>842'176.74</b>	<b>140'634.75</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	323'000.00		318'000.00		295'254.40	
3010.09	Taggelder					-1'714.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20'400.00		21'000.00		18'975.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'000.00		25'500.00		25'115.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500.00		10'000.00		8'523.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		5'500.00		4'395.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'500.00		2'147.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'940.05	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'075.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'000.00		80'000.00		37'732.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'876.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	73'100.00		42'400.00		75'163.15	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	3'000.00		10'000.00		17'440.75	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'000.00		5'200.00		4'584.35	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Softwares und Lizenzen	5'000.00					

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'300.00		9'300.00		10'221.30	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	8'000.00		17'000.00		8'041.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		5'000.00		3'364.40	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'300.00		1'600.00		1'259.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00		9'612.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900.00		5'300.00		5'235.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000.00		5'000.00		3'824.60	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	74'300.00		105'300.00		41'272.94	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	14'200.00		15'000.00		10'160.10	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	30'000.00		20'000.00		27'534.75	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	12'400.00		7'400.00		75.35	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'600.00		5'100.00		7'488.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'500.00		35'500.00		28'444.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		500.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (linear)	96'500.00		96'500.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	46'800.00		47'500.00		41'577.75	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	2'900.00		2'900.00		2'840.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	14'500.00		4'400.00		4'389.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	81'500.00		68'100.00		29'546.30	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					13'652.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					593.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4240.01	Vermietung Wischmaschine		15'000.00		15'000.00		12'926.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		2'000.00		27'678.60
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'200.00		2'200.00		2'174.80
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		49'700.00		40'600.00		68'268.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'300.00		14'300.00		27'786.65
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'800.00		1'800.00		1'800.00
<b>6155</b>	<b>Parkhaus / Parkplätze</b>	<b>355'100.00</b>	<b>355'100.00</b>	<b>280'800.00</b>	<b>280'800.00</b>	<b>340'027.57</b>	<b>340'027.57</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'300.00		3'400.00		875.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'800.00		4'509.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'500.00		34'500.00		27'732.00	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	6'500.00		900.00		4'864.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		1'800.00		1'791.55	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	6'400.00					
3141.03	Unterhalt Signalisationen	5'500.00		600.00			



## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.04	Unterhalt Parkplätze	2'000.00		9'000.00		6'949.65	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'500.00		53'500.00		24'352.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'700.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'100.00					
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	2'400.00		2'400.00		2'390.05	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	9'100.00		9'100.00		9'049.65	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	146'400.00		114'900.00		143'938.30	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	5'200.00		5'200.00		6'606.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	800.00		800.00		800.00	
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		150'000.00		110'000.00		145'955.23
4240.41	Mieterträge Parkhaus		28'000.00		27'000.00		30'317.45
4240.42	Parkkarten Dorfkernzone		30'000.00		31'000.00		26'292.65
4240.43	Parkgebühren Dorfkernzone und übrige		80'000.00		57'000.00		79'156.73
4250.00	Verkäufe		2'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter						91.65
4270.00	Bussen		44'000.00		40'000.00		43'036.81
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		17'500.00		12'200.00		11'577.05
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	71'100.00		38'900.00		105'968.83	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>436'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>470'100.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>443'475.35</b>	<b>60'480.00</b>
	Nettoaufwand		433'600.00		413'100.00		382'995.35
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>436'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>470'100.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>443'475.35</b>	<b>60'480.00</b>
	Nettoaufwand		433'600.00		413'100.00		382'995.35
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>17'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>73'800.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>67'009.70</b>	<b>60'480.00</b>
3130.06	Tageskarten Gemeinde			56'000.00		56'000.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt	300.00		500.00		465.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	6'700.00		6'700.00		1'200.00	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					180.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					164.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'100.00		8'100.00		9'000.00	
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		3'000.00		57'000.00		60'435.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						45.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>419'000.00</b>		<b>396'300.00</b>		<b>376'465.65</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'466.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	419'000.00		396'300.00		372'999.65	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'511'900.00</b>	<b>2'245'200.00</b>	<b>2'551'700.00</b>	<b>2'326'100.00</b>	<b>2'615'586.53</b>	<b>2'378'613.77</b>
	Nettoaufwand		266'700.00		225'600.00		236'972.76
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>829'400.00</b>	<b>829'400.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>936'271.47</b>	<b>936'271.47</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>829'400.00</b>	<b>829'400.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>936'271.47</b>	<b>936'271.47</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>829'400.00</b>	<b>829'400.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>936'271.47</b>	<b>936'271.47</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'200.00		6'200.00		5'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		400.00		242.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		6.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		56.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial			2'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		24.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	13'000.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		2'000.00		307.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'400.00		9'400.00		5'433.70	
3120.02	Wasserankauf	16'000.00		16'000.00		14'405.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		47'000.00		43'840.50	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	3'000.00		4'600.00		4'353.36	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		5'000.00		1'147.25	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	7'900.00		17'000.00		2'240.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900.00		5'800.00		5'410.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		58'000.00		41'121.55	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	54'600.00		60'000.00		30'881.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00		17'000.00		23'698.00	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend			24'000.00		9'024.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700.00		700.00		1'346.90	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	29'200.00		25'800.00		17'114.50	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	20'600.00		15'400.00		19'580.75	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					25'850.15	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	333'800.00		333'800.00		333'732.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	100'000.00		100'000.00		263'176.50	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	600.00					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	64'800.00		43'300.00		64'400.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'600.00		1'600.00		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		530'000.00		536'300.00		514'834.27
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		263'176.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'300.00		300.00		762.95
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		27'800.00		1'900.00		18'547.65
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		104'400.00		133'000.00		126'150.10
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		12'800.00		12'800.00		12'800.00
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung					20'025.61	
9011.10	Aufwandüberschuss (Verlust), Wasserversorgung		53'100.00		14'400.00		
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>798'700.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>868'485.12</b>	<b>868'485.12</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>798'700.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>868'485.12</b>	<b>868'485.12</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>798'700.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>868'485.12</b>	<b>868'485.12</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'800.00		17'300.00		13'600.15	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	900.00		1'300.00		589.81	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		5'000.00			
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	7'300.00		22'000.00		20'490.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		15.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'600.00		22'500.00		22'086.85	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke			110'400.00		39'768.50	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	110'600.00		101'700.00		42'151.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'000.00		2'000.00		759.20	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	27'000.00		20'500.00		10'941.80	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					4'753.90	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	25'000.00		26'000.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	238'100.00		238'100.00		237'848.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	100'000.00		100'000.00		258'725.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	65'000.00		55'900.00		65'328.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'600.00		1'600.00		1'000.00	
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee	163'000.00		197'600.00		96'738.65	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		478'500.00		484'200.00		448'480.17
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		258'725.00
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		51'900.00		14'600.00		34'629.90
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		162'600.00		238'000.00		126'650.05
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung					51'988.16	
9011.20	Aufwandüberschuss (Verlust), Abwasserentsorgung		5'700.00		87'700.00		
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>396'800.00</b>	<b>396'800.00</b>	<b>372'400.00</b>	<b>372'400.00</b>	<b>377'464.44</b>	<b>377'464.44</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>396'800.00</b>	<b>396'800.00</b>	<b>372'400.00</b>	<b>372'400.00</b>	<b>377'464.44</b>	<b>377'464.44</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>396'800.00</b>	<b>396'800.00</b>	<b>372'400.00</b>	<b>372'400.00</b>	<b>377'464.44</b>	<b>377'464.44</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		4'872.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		6'400.00		1'599.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'600.00		21'600.00		19'590.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		1'000.00		-9'529.60	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	900.00				853.06	
3130.30	Abfuhrkosten	76'100.00		68'500.00		68'326.20	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	70'000.00		87'300.00		65'556.26	
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	115'000.00		120'000.00		110'096.74	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		2'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		64.25	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					11'638.30	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	57'200.00		57'200.00		51'934.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	4'100.00		4'100.00		3'900.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	2'300.00		2'300.00		7'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		220.00	
4240.30	Kehrichtgebühren		310'000.00		330'000.00		294'137.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		80'000.00		12'000.00		80'180.94
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		5'000.00		3'500.00		3'145.60
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		1'800.00		1'800.00		
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	28'100.00				41'143.23	
9011.30	Aufwandüberschuss (Verlust), Abfall				25'100.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>75'800.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>84'900.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>77'164.80</b>	<b>13'364.20</b>
	Nettoaufwand		67'600.00		76'700.00		63'800.60
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>47'200.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>57'800.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>57'335.75</b>	<b>13'364.20</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		39'000.00		49'600.00		43'971.55
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>47'200.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>57'800.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>57'335.75</b>	<b>13'364.20</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	100.00		100.00		75.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'500.00		1'100.00		60.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		500.00		60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		5.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		0.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	700.00		700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500.00		34'500.00		41'497.60	
3130.20	Schwemmholzbeseitigung	500.00		500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'700.00		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	6'000.00		7'800.00		3'938.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		700.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		7'200.00		7'200.00		13'364.20
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>28'600.00</b>		<b>27'100.00</b>		<b>19'829.05</b>	
	Nettoaufwand		28'600.00		27'100.00		19'829.05
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>28'600.00</b>		<b>27'100.00</b>		<b>19'829.05</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		12'000.00		10'411.80	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	6'000.00		6'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'100.00		9'100.00		9'417.25	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>25'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>17'536.95</b>	<b>2'924.85</b>
	Nettoaufwand		22'500.00		16'300.00		14'612.10
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>25'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>17'536.95</b>	<b>2'924.85</b>
	Nettoaufwand		22'500.00		16'300.00		14'612.10
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>25'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>17'536.95</b>	<b>2'924.85</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		20'000.00		16'486.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		1'300.00		1'050.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'000.00		5'000.00		2'924.85
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'240.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		2'240.00
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'240.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		2'240.00
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'240.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'240.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>344'400.00</b>	<b>209'100.00</b>	<b>326'200.00</b>	<b>217'300.00</b>	<b>302'931.50</b>	<b>180'103.69</b>
	Nettoaufwand		135'300.00		108'900.00		122'827.81
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>273'300.00</b>	<b>209'100.00</b>	<b>259'900.00</b>	<b>217'300.00</b>	<b>235'664.50</b>	<b>180'103.69</b>
	Nettoaufwand		64'200.00		42'600.00		55'560.81
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>273'300.00</b>	<b>209'100.00</b>	<b>259'900.00</b>	<b>217'300.00</b>	<b>235'664.50</b>	<b>180'103.69</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	1'200.00		1'500.00		300.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'000.00		1'200.00		240.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		14.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		3.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	300.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		473.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00		4'001.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'300.00		8'000.00		6'293.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'500.00		102'000.00		102'000.00	
3130.15	Beschriftung Platten Urnenschengräber	14'200.00		14'200.00		5'417.40	
3130.16	Übernahme Bestattungskosten	8'000.00		8'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		516.70	
3140.01	Grabunterhalt	30'000.00		30'000.00		25'540.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000.00		38'900.00		15'289.20	
3143.10	Baulicher Unterhalt	1'500.00		1'500.00		16'442.75	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					1'229.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	5'500.00		5'500.00		5'503.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	4'100.00		4'100.00		4'060.35	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	600.00		600.00		558.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		375.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	30'000.00		25'000.00		36'574.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		300.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800.00		10'800.00		10'530.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52'600.00		50'000.00		56'493.84
4240.02	Grabunterhalt		30'000.00		25'000.00		36'574.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'038.75

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		1'200.00		100.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		95'300.00		112'200.00		60'455.60
4893.01	Entnahme aus Grabfonds		30'000.00		30'000.00		25'540.60
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>71'100.00</b>		<b>66'300.00</b>		<b>67'267.00</b>	
	Nettoaufwand		71'100.00		66'300.00		67'267.00
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>58'400.00</b>		<b>49'600.00</b>		<b>51'564.60</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'903.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'100.00		3'700.00		4'584.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'900.00		34'000.00		37'730.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		116.85	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500.00		3'000.00		4'213.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'200.00		3'200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		1'100.00		616.00	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>12'700.00</b>		<b>16'700.00</b>		<b>15'702.40</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600.00		2'500.00		1'501.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'900.00		7'000.00		7'000.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>36'300.00</b>		<b>18'700.00</b>		<b>33'492.25</b>	
	Nettoaufwand		36'300.00		18'700.00		33'492.25
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>36'300.00</b>		<b>18'700.00</b>		<b>33'492.25</b>	
	Nettoaufwand		36'300.00		18'700.00		33'492.25
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>21'300.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>25'000.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		5'000.00		25'000.00	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	6'000.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00					
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>8'700.00</b>		<b>8'492.25</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		8'700.00		8'492.25	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>86'400.00</b>	<b>78'200.00</b>	<b>73'800.00</b>	<b>82'200.00</b>	<b>74'969.35</b>	<b>80'218.45</b>
	Nettoaufwand		8'200.00				
	Nettoertrag			8'400.00		5'249.10	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>28'300.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>30'466.70</b>	<b>10'922.55</b>
	Nettoaufwand		19'100.00		18'800.00		19'544.15
<b>811</b>	<b>Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'179.25</b>	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'400.00		1'179.25
<b>8110</b>	<b>Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'179.25</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	400.00		400.00		400.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		500.00		578.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		1.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		84.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		300.00		115.00	
<b>818</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>27'000.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>29'287.45</b>	<b>10'922.55</b>
	Nettoaufwand		17'800.00		17'400.00		18'364.90
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>27'000.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>29'287.45</b>	<b>10'922.55</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'400.00		1'458.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00					
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		7'641.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	10'200.00		10'200.00		10'187.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'722.55
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'200.00		9'200.00		9'200.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>26'800.00</b>		<b>30'600.00</b>		<b>23'294.00</b>	
	Nettoaufwand		26'800.00		30'600.00		23'294.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>26'800.00</b>		<b>30'600.00</b>		<b>23'294.00</b>	
	Nettoaufwand		26'800.00		30'600.00		23'294.00



## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>26'800.00</b>		<b>30'600.00</b>		<b>23'294.00</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		4'300.00			
3111.01	Anschaffung Signalisationen	1'300.00		1'500.00			
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'900.00		23'700.00		23'294.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		300.00			
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'322.50</b>	
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		1'322.50
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'322.50</b>	
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		1'322.50
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'322.50</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400.00		1'322.50	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>15'000.00</b>	<b>58'000.00</b>		<b>61'000.00</b>	<b>9'154.50</b>	<b>57'396.10</b>
	Nettoertrag	43'000.00		61'000.00		48'241.60	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>58'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>57'396.10</b>
	Nettoertrag	58'000.00		61'000.00		57'396.10	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>58'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>57'396.10</b>
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		58'000.00		61'000.00		57'396.10
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>15'000.00</b>				<b>9'154.50</b>	
	Nettoaufwand		15'000.00				9'154.50
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb [Gemeindebetrieb]</b>	<b>15'000.00</b>				<b>9'154.50</b>	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00				9'154.50	
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>13'900.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>12'800.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>9'731.65</b>	<b>11'899.80</b>
	Nettoaufwand		2'900.00		800.00		
	Nettoertrag					2'168.15	
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>13'900.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>12'800.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>9'731.65</b>	<b>11'899.80</b>
	Nettoaufwand		2'900.00		800.00		
	Nettoertrag					2'168.15	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8900</b>	<b>Kühlanlage</b>	<b>13'900.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>12'800.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>9'731.65</b>	<b>11'899.80</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'100.00		5'600.00		4'746.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		200.00		196.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		2'000.00		889.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'709.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	700.00		700.00		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100.00		3'100.00		1'289.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'000.00		12'000.00		11'899.80
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'998'000.00</b>	<b>10'618'100.00</b>	<b>2'013'700.00</b>	<b>9'931'600.00</b>	<b>6'808'893.46</b>	<b>13'079'543.50</b>
	Nettoertrag	8'620'100.00		7'917'900.00		6'270'650.04	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>54'800.00</b>	<b>9'755'100.00</b>	<b>54'800.00</b>	<b>9'087'300.00</b>	<b>130'900.48</b>	<b>9'874'214.50</b>
	Nettoertrag	9'700'300.00		9'032'500.00		9'743'314.02	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>54'800.00</b>	<b>9'755'100.00</b>	<b>54'800.00</b>	<b>9'087'300.00</b>	<b>130'900.48</b>	<b>9'874'214.50</b>
	Nettoertrag	9'700'300.00		9'032'500.00		9'743'314.02	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>48'000.00</b>	<b>8'412'100.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>7'755'800.00</b>	<b>129'662.83</b>	<b>8'361'418.55</b>
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					82'717.50	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	48'000.00		48'000.00		46'945.33	
4000.00	Einkommenssteuern		6'966'700.00		6'347'900.00		6'876'672.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'000.00		14'000.00		10'144.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		184'000.00		181'000.00		201'581.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-750'000.00		-750'000.00		-727'453.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-13'000.00		-15'000.00		-8'140.70
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP						-83'565.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'675'100.00		1'690'600.00		1'651'615.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		65'000.00		98'858.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-170'000.00		-150'000.00		-185'880.45
4002.00	Quellensteuern		90'000.00		80'000.00		113'712.50
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		900.00		1'600.00		874.85
4010.00	Gewinnsteuern		350'000.00		191'000.00		450'128.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		50'000.00		120'000.00		49'584.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60'000.00		-25'000.00		-97'380.30
4011.00	Kapitalsteuern		1'000.00		3'700.00		961.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern				700.00		294.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-600.00		-2'700.00		-605.10

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000.00		3'000.00		10'015.55
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>6'300.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>1'089.60</b>	<b>630'639.45</b>
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	6'300.00		6'300.00		1'089.60	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		485'205.45
4022.10	Sonderveranlagungen		150'000.00		150'000.00		145'434.00
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>500.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>148.05</b>	<b>869'516.50</b>
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	500.00		500.00		148.05	
4021.00	Liegenschaftssteuern		880'000.00		870'000.00		869'516.50
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>13'000.00</b>		<b>11'500.00</b>		<b>12'640.00</b>
4033.00	Hundetaxe		13'000.00		11'500.00		12'640.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'392'400.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>1'238'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>1'228'394.00</b>	<b>23'163.00</b>
	Nettoaufwand		1'367'400.00		1'215'900.00		1'205'231.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'392'400.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>1'238'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>1'228'394.00</b>	<b>23'163.00</b>
	Nettoaufwand		1'367'400.00		1'215'900.00		1'205'231.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'392'400.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>1'238'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>1'228'394.00</b>	<b>23'163.00</b>
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	452'200.00		448'900.00		447'872.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	940'200.00		790'000.00		780'522.00	
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		25'000.00		23'000.00		23'163.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>40'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>52'989.65</b>
	Nettoertrag	40'000.00		18'000.00		52'989.65	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>40'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>52'989.65</b>
	Nettoertrag	40'000.00		18'000.00		52'989.65	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>40'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>52'989.65</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		30'000.00		10'000.00		43'242.50
4600.01	Ertragsanteile an der Direkten Bundessteuer		10'000.00		8'000.00		9'747.15
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>389'000.00</b>	<b>345'300.00</b>	<b>335'300.00</b>	<b>382'700.00</b>	<b>2'604'157.55</b>	<b>2'678'958.00</b>
	Nettoaufwand		43'700.00				
	Nettoertrag			47'400.00		74'800.45	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>183'900.00</b>	<b>139'500.00</b>	<b>110'800.00</b>	<b>157'500.00</b>	<b>76'393.25</b>	<b>119'028.70</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		44'400.00				
	Nettoertrag			46'700.00		42'635.45	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>183'900.00</b>	<b>139'500.00</b>	<b>110'800.00</b>	<b>157'500.00</b>	<b>76'393.25</b>	<b>119'028.70</b>
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern					59.25	
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	2'800.00		2'800.00		862.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000.00		60'000.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	12'900.00		100.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	102'200.00		32'200.00		67'900.20	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		14'700.00		7'571.80	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		300.00		300.00		18.60
4401.01	Verzugszinsen Steuern		20'000.00		38'000.00		21'317.80
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						6'065.15
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		59'200.00		59'200.00		31'627.15
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>205'100.00</b>	<b>205'100.00</b>	<b>224'500.00</b>	<b>224'500.00</b>	<b>2'525'349.30</b>	<b>2'548'699.80</b>
	Nettoertrag					23'350.50	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>205'100.00</b>	<b>205'100.00</b>	<b>224'500.00</b>	<b>224'500.00</b>	<b>2'525'349.30</b>	<b>2'548'699.80</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	100.00		100.00			
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	16'300.00		15'000.00		13'389.15	
3120.11	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 7	1'200.00		500.00		1'042.05	
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	20'100.00		11'000.00		17'846.70	
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13					1'009.50	
3120.14	Ver- und Entsorgung; Laueli 4	300.00				277.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		7'000.00		53'850.00	
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'300.00		1'200.00		1'210.65	
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	1'500.00		400.00		330.85	
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	1'500.00		1'000.00		1'328.00	
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laueli 4	100.00		100.00		74.45	
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	6'300.00		6'100.00		4'505.90	
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	2'000.00		2'100.00		825.40	
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	14'000.00		49'300.00		328.25	
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laueli 4	2'800.00		2'200.00		2'262.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00					

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.40	Einlage in Legat Turmhaus					2'297'306.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	79'500.00		79'300.00		99'125.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'800.00		46'800.00		28'737.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						53'850.00
4411.40	Gewinn aus Verkäufen Grundstücke FV						2'012'790.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		101'000.00		89'700.00		101'661.00
4430.01	Baurechtszinse		61'300.00		61'300.00		60'829.70
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		17'700.00		13'800.00		19'431.20
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						7'700.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		25'100.00		59'700.00		7'921.90
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						284'516.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>	<b>2'415.00</b>	<b>11'229.50</b>
	Nettoertrag	700.00		700.00		8'814.50	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>	<b>2'415.00</b>	<b>11'229.50</b>
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					2'415.00	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		700.00		700.00		737.50
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						10'492.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>		<b>1'034.40</b>
	Nettoertrag	1'000.00		400.00		1'034.40	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>		<b>1'034.40</b>
	Nettoertrag	1'000.00		400.00		1'034.40	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>		<b>1'034.40</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		400.00		1'034.40
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>161'800.00</b>	<b>451'700.00</b>	<b>384'700.00</b>	<b>420'200.00</b>	<b>2'845'441.43</b>	<b>449'183.95</b>
	Nettoaufwand						2'396'257.48
	Nettoertrag	289'900.00		35'500.00			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>161'800.00</b>	<b>295'300.00</b>	<b>384'700.00</b>	<b>263'800.00</b>	<b>2'316'159.05</b>	<b>292'787.50</b>
	Nettoaufwand				120'900.00		2'023'371.55
	Nettoertrag	133'500.00					
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>161'800.00</b>	<b>295'300.00</b>	<b>384'700.00</b>	<b>263'800.00</b>	<b>2'316'159.05</b>	<b>292'787.50</b>
3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE	161'800.00		384'700.00		999'900.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'316'259.05	
4602.00	Ablieferung Parkwesen		146'400.00		114'900.00		143'938.30
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'900.00		148'900.00		148'849.20
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>156'400.00</b>		<b>156'400.00</b>		<b>156'396.45</b>
	Nettoertrag	156'400.00		156'400.00		156'396.45	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>156'400.00</b>		<b>156'400.00</b>		<b>156'396.45</b>
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		156'400.00		156'400.00		156'396.45
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>529'282.38</b>	
	Nettoaufwand						529'282.38
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>529'282.38</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss					529'282.38	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>14'722'300.00</b>	<b>14'722'300.00</b>	<b>14'444'400.00</b>	<b>14'444'400.00</b>	<b>18'151'822.68</b>	<b>18'151'822.68</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'623'100.00</b>		<b>14'405'500.00</b>		<b>17'403'414.47</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'947'900.00</b>		<b>1'953'400.00</b>		<b>1'789'617.65</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>193'700.00</b>		<b>202'900.00</b>		<b>181'312.90</b>	
<b>3000</b>	<b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b>	<b>193'700.00</b>		<b>202'900.00</b>		<b>181'312.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	174'000.00		176'000.00		154'849.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	10'900.00		15'700.00		21'369.95	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	8'800.00		11'200.00		5'093.35	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'407'800.00</b>		<b>1'410'500.00</b>		<b>1'326'217.80</b>	
<b>3010</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'407'800.00</b>		<b>1'410'500.00</b>		<b>1'326'217.80</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'407'800.00		1'410'500.00		1'335'881.35	
3010.09	Taggelder					-9'663.55	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>277'000.00</b>		<b>282'300.00</b>		<b>251'968.10</b>	
<b>3050</b>	<b>AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</b>	<b>100'300.00</b>		<b>101'400.00</b>		<b>93'117.15</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100'300.00		101'400.00		93'117.15	
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	<b>116'600.00</b>		<b>117'000.00</b>		<b>105'559.00</b>	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	116'600.00		117'000.00		105'559.00	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>	<b>23'900.00</b>		<b>25'900.00</b>		<b>20'985.95</b>	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'900.00		25'900.00		20'985.95	
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	<b>23'500.00</b>		<b>24'500.00</b>		<b>21'574.90</b>	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'500.00		24'500.00		21'574.90	
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung</b>	<b>12'700.00</b>		<b>13'500.00</b>		<b>10'731.10</b>	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'700.00		13'500.00		10'731.10	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>69'400.00</b>		<b>57'700.00</b>		<b>30'118.85</b>	
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	<b>50'500.00</b>		<b>43'600.00</b>		<b>22'140.65</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'700.00		33'100.00		17'132.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	7'800.00		10'500.00		2'690.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr					2'317.90	
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>6'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>1'149.00</b>	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		4'000.00		1'149.00	
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>12'900.00</b>		<b>10'100.00</b>		<b>6'829.20</b>	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'900.00		10'100.00		6'829.20	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'781'400.00</b>		<b>2'962'200.00</b>		<b>2'499'883.13</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>122'800.00</b>		<b>178'200.00</b>		<b>106'607.80</b>	
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>18'000.00</b>		<b>28'000.00</b>		<b>12'805.05</b>	
3100.00	Büromaterial	18'000.00		28'000.00		12'805.05	
<b>3101</b>	<b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>	<b>62'200.00</b>		<b>103'000.00</b>		<b>64'208.70</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	62'200.00		103'000.00		64'208.70	
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>39'100.00</b>		<b>44'700.00</b>		<b>27'183.55</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	39'100.00		44'700.00		27'183.55	
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>3'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'410.50</b>	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		2'500.00		2'410.50	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>183'500.00</b>		<b>113'700.00</b>		<b>149'567.55</b>	
<b>3110</b>	<b>Büromöbel und Geräte</b>	<b>22'500.00</b>		<b>8'500.00</b>		<b>5'023.40</b>	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	22'500.00		8'500.00		5'023.40	
<b>3111</b>	<b>Maschinen, Geräte, Fahrzeuge</b>	<b>116'900.00</b>		<b>98'500.00</b>		<b>125'101.85</b>	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	112'600.00		87'000.00		107'661.10	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	4'300.00		11'500.00		17'440.75	
<b>3112</b>	<b>Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	<b>5'300.00</b>		<b>5'200.00</b>		<b>4'584.35</b>	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'300.00		5'200.00		4'584.35	
<b>3113</b>	<b>Hardware</b>	<b>2'000.00</b>					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00					



## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3118</b>	<b>Immateriellen Anlagen</b>	<b>36'300.00</b>					
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Softwares und Lizenzen	36'300.00					
<b>3119</b>	<b>Übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>14'857.95</b>	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'500.00		14'857.95	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>195'100.00</b>		<b>193'200.00</b>		<b>175'163.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>195'100.00</b>		<b>193'200.00</b>		<b>175'163.00</b>	
3120.00	Ver- und Entsorgung	133'200.00		133'700.00		119'150.95	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	8'000.00		17'000.00		8'041.95	
3120.02	Wasserankauf	16'000.00		16'000.00		14'405.40	
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	16'300.00		15'000.00		13'389.15	
3120.11	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 7	1'200.00		500.00		1'042.05	
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	20'100.00		11'000.00		17'846.70	
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13					1'009.50	
3120.14	Ver- und Entsorgung; Laueli 4	300.00				277.30	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'118'300.00</b>		<b>1'115'000.00</b>		<b>1'060'745.36</b>	
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>921'200.00</b>		<b>912'500.00</b>		<b>852'980.91</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	491'000.00		427'300.00		425'457.95	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	36'700.00		39'500.00		39'614.91	
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen,	15'000.00		10'000.00		13'285.10	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	53'000.00		45'000.00		42'913.40	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	1'900.00		1'800.00		1'836.90	
3130.05	Untersuchungen Feuerwehr					579.20	
3130.06	Tageskarten Gemeinde			56'000.00		56'000.00	
3130.09	Betreibungskosten	2'000.00		2'000.00		2'047.55	
3130.10	Neujahrsapéro	3'000.00		3'000.00		1'453.15	
3130.11	Bundesfeier	15'000.00		15'000.00		11'547.55	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'800.00		1'400.00		1'427.50	
3130.13	Neuzuzügeranlass	3'000.00		3'000.00		1'047.25	
3130.14	Seniorenausflug	15'000.00		10'000.00		6'373.85	
3130.15	Beschriftung Platten Urnennischengräber	14'200.00		14'200.00		5'417.40	
3130.16	Übernahme Bestattungskosten	8'000.00		8'000.00			
3130.20	Schwemholzabfuhr	500.00		500.00			
3130.30	Abfuhrkosten	76'100.00		68'500.00		68'326.20	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	70'000.00		87'300.00		65'556.26	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	115'000.00		120'000.00		110'096.74	
<b>3131</b>	<b>Planungen und Projektierungen Dritter</b>	<b>26'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>18'766.90</b>	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'000.00		1'000.00		18'766.90	
<b>3132</b>	<b>Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.etc.</b>	<b>94'700.00</b>		<b>132'000.00</b>		<b>125'801.35</b>	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'000.00		82'500.00		97'964.45	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	24'700.00		49'500.00		27'836.90	
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>71'200.00</b>		<b>64'100.00</b>		<b>57'580.10</b>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60'800.00		55'400.00		54'636.15	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB	6'000.00		6'000.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'300.00		1'200.00		1'210.65	
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	1'500.00		400.00		330.85	
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	1'500.00		1'000.00		1'328.00	
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laueli 4	100.00		100.00		74.45	
<b>3137</b>	<b>Steuern und Abgaben</b>	<b>5'200.00</b>		<b>5'400.00</b>		<b>5'616.10</b>	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'200.00		5'400.00		5'616.10	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>803'100.00</b>		<b>1'030'300.00</b>		<b>598'112.74</b>	
<b>3140</b>	<b>Unterhalt an Grundstücken</b>	<b>71'000.00</b>		<b>208'700.00</b>		<b>153'233.55</b>	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	41'000.00		178'700.00		127'692.95	
3140.01	Grabunterhalt	30'000.00		30'000.00		25'540.60	
<b>3141</b>	<b>Unterhalt Strassen/Verkehrswege</b>	<b>253'900.00</b>		<b>164'800.00</b>		<b>90'805.74</b>	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	74'300.00		105'300.00		41'272.94	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	128'700.00		21'500.00		14'973.05	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	31'000.00		21'000.00		27'534.75	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	17'900.00		8'000.00		75.35	
3141.04	Unterhalt Parkplätze	2'000.00		9'000.00		6'949.65	
<b>3143</b>	<b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>	<b>276'300.00</b>		<b>393'000.00</b>		<b>207'742.35</b>	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	109'600.00		119'400.00		78'497.60	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke			110'400.00		39'768.50	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	165'200.00		161'700.00		73'033.50	
3143.10	Baulicher Unterhalt	1'500.00		1'500.00		16'442.75	
<b>3144</b>	<b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>	<b>201'900.00</b>		<b>263'800.00</b>		<b>146'331.10</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	176'800.00		204'100.00		138'409.20	
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	6'300.00		6'100.00		4'505.90	
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	2'000.00		2'100.00		825.40	
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	14'000.00		49'300.00		328.25	
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laueli 4	2'800.00		2'200.00		2'262.35	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen</b>	<b>242'500.00</b>		<b>229'700.00</b>		<b>222'536.20</b>	
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und Geräte</b>	<b>2'600.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>575.10</b>	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	2'600.00		2'000.00		575.10	
<b>3151</b>	<b>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, We..</b>	<b>61'100.00</b>		<b>68'500.00</b>		<b>43'552.60</b>	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	61'100.00		44'500.00		34'527.85	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend			24'000.00		9'024.75	
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt</b>	<b>42'000.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>167'509.15</b>	
3153.00	Informatik-Unterhalt	42'000.00		21'000.00		167'509.15	
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	<b>136'800.00</b>		<b>138'200.00</b>		<b>5'767.90</b>	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	136'800.00		138'200.00		5'767.90	
<b>3159</b>	<b>Unterhalt übrige mobile Anlagen</b>					<b>5'131.45</b>	
3159.00	Unterhalt von Mobilien					5'131.45	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>17'800.00</b>		<b>16'200.00</b>		<b>12'004.20</b>	
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	<b>7'600.00</b>		<b>5'400.00</b>		<b>7'999.80</b>	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'600.00		5'400.00		7'999.80	
<b>3161</b>	<b>Mieten, Benützungskosten Anlagen</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'600.00</b>		<b>4'004.40</b>	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	7'000.00		7'600.00		4'004.40	
<b>3169</b>	<b>Übrige Mieten und Benützungskosten</b>	<b>3'200.00</b>		<b>3'200.00</b>			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'200.00		3'200.00			
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>18'400.00</b>		<b>18'300.00</b>		<b>15'957.00</b>	
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	<b>18'400.00</b>		<b>18'300.00</b>		<b>15'957.00</b>	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'400.00		4'300.00		5'496.20	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	12'000.00		12'000.00		10'460.80	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Ehrungen			2'000.00			
<b>318</b>	<b>Wertberichtigung auf Forderungen</b>	<b>57'600.00</b>		<b>57'600.00</b>		<b>149'377.68</b>	
<b>3180</b>	<b>Wertberichtigung auf Forderungen</b>					<b>85'132.50</b>	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					2'415.00	
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					82'717.50	
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>	<b>57'600.00</b>		<b>57'600.00</b>		<b>64'245.18</b>	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	48'000.00		48'000.00		61'093.48	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'052.05	
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	500.00		500.00		148.05	
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	6'300.00		6'300.00		1'089.60	
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	2'800.00		2'800.00		862.00	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>22'300.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'811.60</b>	
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>22'300.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'811.60</b>	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		10'000.00		9'811.60	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand	9'300.00					
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>967'600.00</b>		<b>778'200.00</b>		<b>516'502.85</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>897'200.00</b>		<b>440'200.00</b>		<b>477'131.45</b>	
<b>3300</b>	<b>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>897'200.00</b>		<b>440'200.00</b>		<b>379'171.40</b>	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (line..	96'500.00		96'500.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	46'800.00		47'500.00		41'577.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'700.00		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	9'100.00		10'900.00		7'007.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	7'900.00		7'900.00		7'893.75	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	64'600.00		54'700.00		36'350.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	60'700.00		60'700.00		60'717.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	393'700.00		35'700.00		35'618.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	198'700.00		107'100.00		81'775.80	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)	7'500.00		7'500.00			
<b>3301</b>	<b>Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen</b>					<b>97'960.05</b>	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					41'397.30	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					56'562.75	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>70'400.00</b>		<b>338'000.00</b>		<b>39'371.40</b>	
<b>3320</b>	<b>Planm.Abschreibungen immat.Anlagen</b>	<b>70'400.00</b>		<b>338'000.00</b>		<b>39'371.40</b>	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	70'400.00		338'000.00		39'371.40	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>181'100.00</b>		<b>108'000.00</b>		<b>75'472.00</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>171'100.00</b>		<b>93'300.00</b>		<b>67'900.20</b>	
<b>3401</b>	<b>Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
<b>3406</b>	<b>Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>55'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000.00		60'000.00			
<b>3409</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>	<b>115'100.00</b>		<b>32'300.00</b>		<b>67'900.20</b>	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	12'900.00		100.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	102'200.00		32'200.00		67'900.20	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>10'000.00</b>		<b>14'700.00</b>		<b>7'571.80</b>	
<b>3499</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>10'000.00</b>		<b>14'700.00</b>		<b>7'571.80</b>	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		14'700.00		7'571.80	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>771'900.00</b>		<b>771'900.00</b>		<b>3'390'787.50</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK</b>					<b>2'297'306.00</b>	
<b>3502</b>	<b>Einlagen in Legate und Stiftungen</b>					<b>2'297'306.00</b>	
3502.40	Einlage in Legat Turmhaus					2'297'306.00	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>771'900.00</b>		<b>771'900.00</b>		<b>1'093'481.50</b>	
<b>3510</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen EK</b>	<b>771'900.00</b>		<b>771'900.00</b>		<b>1'093'481.50</b>	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	571'900.00		571'900.00		571'580.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	200'000.00		200'000.00		521'901.50	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>7'595'100.00</b>		<b>7'243'000.00</b>		<b>6'592'604.94</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>146'400.00</b>		<b>114'900.00</b>		<b>143'938.30</b>	
<b>3620</b>	<b>Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	<b>146'400.00</b>		<b>114'900.00</b>		<b>143'938.30</b>	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	146'400.00		114'900.00		143'938.30	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>4'095'600.00</b>		<b>3'907'700.00</b>		<b>3'534'435.33</b>	
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kantone u. Konkordate</b>	<b>1'504'000.00</b>		<b>1'472'600.00</b>		<b>1'254'883.95</b>	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'396'200.00		1'364'800.00		1'204'888.25	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren)	55'000.00		55'000.00		49'995.70	
3611.02	Schul- und Gehaltskostenbeitrag Gymnasium	52'800.00		52'800.00			
<b>3612</b>	<b>Entsch.an Gde. und Gde.verbände</b>	<b>2'591'600.00</b>		<b>2'435'100.00</b>		<b>2'279'551.38</b>	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	157'600.00		174'000.00		45'381.00	
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	517'000.00		419'700.00		537'448.00	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	1'114'000.00		1'078'900.00		1'180'529.58	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	596'400.00		586'500.00		187'639.10	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften					122'385.70	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	192'200.00		161'600.00		188'268.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Ge..	8'300.00		8'300.00		8'100.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten ..	5'500.00		5'500.00		9'200.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'392'400.00</b>		<b>1'238'900.00</b>		<b>1'228'394.00</b>	
<b>3621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</b>	<b>452'200.00</b>		<b>448'900.00</b>		<b>447'872.00</b>	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	452'200.00		448'900.00		447'872.00	
<b>3622</b>	<b>Finanz- und Lastenausgl. andere Gemeinden und Gem..</b>	<b>940'200.00</b>		<b>790'000.00</b>		<b>780'522.00</b>	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	940'200.00		790'000.00		780'522.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>1'897'600.00</b>		<b>1'918'400.00</b>		<b>1'622'837.26</b>	
<b>3631</b>	<b>Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	<b>993'100.00</b>		<b>1'001'600.00</b>		<b>933'052.65</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	993'100.00		1'001'600.00		933'052.65	
<b>3632</b>	<b>Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände</b>	<b>648'700.00</b>		<b>674'300.00</b>		<b>457'423.06</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	412'900.00		404'000.00		294'784.16	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	25'100.00		24'500.00		24'610.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen			500.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee	163'000.00		197'600.00		96'738.65	
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	47'700.00		47'700.00		41'290.25	
<b>3636</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>255'800.00</b>		<b>242'500.00</b>		<b>232'361.55</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	174'300.00		161'100.00		153'028.65	
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr	2'000.00		2'000.00			
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	700.00		600.00		624.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	5'700.00		5'700.00		5'608.90	
<b>365</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	<b>21'500.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>21'490.05</b>	
<b>3650</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	<b>21'500.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>21'490.05</b>	
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'500.00		21'500.00		21'490.05	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>41'600.00</b>		<b>41'600.00</b>		<b>41'510.00</b>	
<b>3660</b>	<b>Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.</b>	<b>41'600.00</b>		<b>41'600.00</b>		<b>41'510.00</b>	
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'600.00		41'600.00		41'510.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>271'300.00</b>		<b>489'000.00</b>		<b>2'451'858.95</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>271'300.00</b>		<b>489'000.00</b>		<b>2'451'858.95</b>	
<b>3893</b>	<b>Einlagen in Vorfinanzierungen des EK</b>	<b>271'300.00</b>		<b>489'000.00</b>		<b>1'135'599.90</b>	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	109'500.00		104'300.00		135'699.90	
3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE	161'800.00		384'700.00		999'900.00	
<b>3894</b>	<b>Einlagen in finanzpolitische Reserven</b>					<b>1'316'259.05</b>	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'316'259.05	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>106'800.00</b>		<b>99'800.00</b>		<b>86'687.45</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
<b>3900</b>	<b>Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>43'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>50'960.30</b>	
<b>3910</b>	<b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>	<b>43'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>50'960.30</b>	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'000.00		36'000.00		50'960.30	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'100.00</b>	
<b>3920</b>	<b>Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'100.00</b>	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'600.00		1'600.00		1'100.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>3930</b>	<b>Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>59'200.00</b>		<b>59'200.00</b>		<b>31'627.15</b>	
<b>3940</b>	<b>Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.</b>	<b>59'200.00</b>		<b>59'200.00</b>		<b>31'627.15</b>	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	59'200.00		59'200.00		31'627.15	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>14'663'500.00</b>		<b>14'317'200.00</b>		<b>18'151'822.68</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>9'785'100.00</b>		<b>9'097'300.00</b>		<b>9'917'457.00</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>8'068'700.00</b>		<b>7'465'100.00</b>		<b>7'948'419.40</b>
<b>4000</b>	<b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>		<b>6'397'700.00</b>		<b>5'777'900.00</b>		<b>6'269'238.80</b>
4000.00	Einkommenssteuern		6'966'700.00		6'347'900.00		6'876'672.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'000.00		14'000.00		10'144.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		184'000.00		181'000.00		201'581.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-750'000.00		-750'000.00		-727'453.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-13'000.00		-15'000.00		-8'140.70
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP						-83'565.00
<b>4001</b>	<b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>		<b>1'580'100.00</b>		<b>1'605'600.00</b>		<b>1'564'593.25</b>
4001.00	Vermögenssteuern		1'675'100.00		1'690'600.00		1'651'615.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		65'000.00		98'858.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-170'000.00		-150'000.00		-185'880.45
<b>4002</b>	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b>		<b>90'900.00</b>		<b>81'600.00</b>		<b>114'587.35</b>



## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern		90'000.00		80'000.00		113'712.50
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		900.00		1'600.00		874.85
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>340'400.00</b>		<b>287'700.00</b>		<b>402'983.60</b>
<b>4010</b>	<b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>		<b>340'000.00</b>		<b>286'000.00</b>		<b>402'332.85</b>
4010.00	Gewinnsteuern		350'000.00		191'000.00		450'128.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		50'000.00		120'000.00		49'584.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60'000.00		-25'000.00		-97'380.30
<b>4011</b>	<b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>		<b>400.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>650.75</b>
4011.00	Kapitalsteuern		1'000.00		3'700.00		961.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern				700.00		294.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-600.00		-2'700.00		-605.10
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>1'363'000.00</b>		<b>1'333'000.00</b>		<b>1'553'414.00</b>
<b>4021</b>	<b>Grundsteuern</b>		<b>880'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>869'516.50</b>
4021.00	Liegenschaftssteuern		880'000.00		870'000.00		869'516.50
<b>4022</b>	<b>Vermögensgewinnsteuern</b>		<b>450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>630'639.45</b>
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		300'000.00		485'205.45
4022.10	Sonderveranlagungen		150'000.00		150'000.00		145'434.00
<b>4024</b>	<b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>		<b>30'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>43'242.50</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		30'000.00		10'000.00		43'242.50
<b>4029</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>10'015.55</b>
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		3'000.00		3'000.00		10'015.55
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>13'000.00</b>		<b>11'500.00</b>		<b>12'640.00</b>
<b>4033</b>	<b>Hundesteuer</b>		<b>13'000.00</b>		<b>11'500.00</b>		<b>12'640.00</b>
4033.00	Hundetaxe		13'000.00		11'500.00		12'640.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>58'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>57'396.10</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>58'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>57'396.10</b>
<b>4120</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>58'000.00</b>		<b>61'000.00</b>		<b>57'396.10</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		58'000.00		61'000.00		57'396.10
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>2'332'800.00</b>		<b>2'277'300.00</b>		<b>2'817'630.07</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>113'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>111'527.90</b>
<b>4200</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>113'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>111'527.90</b>
4200.00	Ersatzabgaben		113'000.00		130'000.00		111'527.90
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>93'000.00</b>		<b>106'000.00</b>		<b>143'871.28</b>
<b>4210</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>93'000.00</b>		<b>106'000.00</b>		<b>143'871.28</b>
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidualabteilung)		15'000.00		13'000.00		15'789.48
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		13'000.00		13'000.00		12'517.50
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		65'000.00		80'000.00		115'564.30
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>1'941'100.00</b>		<b>1'902'500.00</b>		<b>2'232'841.49</b>
<b>4240</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'941'100.00</b>		<b>1'902'500.00</b>		<b>2'232'841.49</b>
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'063'100.00		1'072'500.00		1'021'038.28
4240.01	Vermietung Wischmaschine		15'000.00		15'000.00		12'926.70
4240.02	Grabunterhalt		30'000.00		25'000.00		36'574.90
4240.10	Bootsplatzgebühren		35'000.00		35'000.00		64'540.15
4240.30	Kehrichtgebühren		310'000.00		330'000.00		294'137.90
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		150'000.00		110'000.00		145'955.23
4240.41	Mieterträge Parkhaus		28'000.00		27'000.00		30'317.45
4240.42	Parkkarten Dorfkernzone		30'000.00		31'000.00		26'292.65
4240.43	Parkgebühren Dorfkernzone und übrige		80'000.00		57'000.00		79'156.73
4240.50	Anschlussgebühren		200'000.00		200'000.00		521'901.50
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>6'900.00</b>		<b>58'900.00</b>		<b>62'151.50</b>
<b>4250</b>	<b>Verkäufe</b>		<b>6'900.00</b>		<b>58'900.00</b>		<b>62'151.50</b>
4250.00	Verkäufe		3'900.00		1'900.00		1'716.50
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		3'000.00		57'000.00		60'435.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>129'800.00</b>		<b>34'900.00</b>		<b>219'201.09</b>
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>		<b>129'800.00</b>		<b>34'900.00</b>		<b>219'201.09</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter		129'800.00		34'900.00		219'201.09

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>44'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>43'036.81</b>
<b>4270</b>	<b>Bussen</b>		<b>44'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>43'036.81</b>
4270.00	Bussen		44'000.00		40'000.00		43'036.81
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>
<b>4290</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>
4290.00	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>425'900.00</b>		<b>375'600.00</b>		<b>2'432'806.40</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>124'400.00</b>		<b>71'300.00</b>		<b>96'039.25</b>
<b>4400</b>	<b>Marktwertanpassungen Wertschriften</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>18.60</b>
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		300.00		300.00		18.60
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>		<b>20'000.00</b>		<b>38'000.00</b>		<b>21'317.80</b>
4401.01	Verzugszinsen Steuern		20'000.00		38'000.00		21'317.80
<b>4402</b>	<b>Zinsen kurzfristige Finanzanlagen</b>						<b>6'065.15</b>
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						6'065.15
<b>4407</b>	<b>Zinsen langfristige Finanzanlagen</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>737.50</b>
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		700.00		700.00		737.50
<b>4409</b>	<b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>		<b>103'400.00</b>		<b>32'300.00</b>		<b>67'900.20</b>
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)		1'200.00		100.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		102'200.00		32'200.00		67'900.20
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>2'012'790.00</b>
<b>4411</b>	<b>Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV</b>						<b>2'012'790.00</b>
4411.40	Gewinn aus Verkäufen Grundstücke FV						2'012'790.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>203'800.00</b>		<b>192'600.00</b>		<b>210'955.40</b>
<b>4430</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>		<b>186'100.00</b>		<b>178'800.00</b>		<b>191'524.20</b>
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		124'800.00		117'500.00		130'694.50

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01	Baurechtszinse		61'300.00		61'300.00		60'829.70
<b>4439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsertrag FV</b>		<b>17'700.00</b>		<b>13'800.00</b>		<b>19'431.20</b>
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		17'700.00		13'800.00		19'431.20
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>18'192.00</b>
<b>4440</b>	<b>Marktwertanpassungen Wertschriften</b>						<b>10'492.00</b>
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						10'492.00
<b>4443</b>	<b>Marktwertanpassungen Liegenschaften</b>						<b>7'700.00</b>
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						7'700.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag auf Darlehen und Beteiligungen VV</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>
<b>4451</b>	<b>Erträge aus Beteiligungen VV</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>37'700.00</b>		<b>51'700.00</b>		<b>34'829.75</b>
<b>4470</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>		<b>17'700.00</b>		<b>14'200.00</b>		<b>16'040.00</b>
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'700.00		14'200.00		16'040.00
<b>4472</b>	<b>Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV</b>		<b>20'000.00</b>		<b>37'500.00</b>		<b>18'789.75</b>
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		37'500.00		18'789.75
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>267'000.00</b>		<b>371'000.00</b>		<b>274'500.15</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung EK</b>		<b>267'000.00</b>		<b>371'000.00</b>		<b>274'500.15</b>
<b>4510</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK</b>		<b>267'000.00</b>		<b>371'000.00</b>		<b>274'500.15</b>
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		267'000.00		371'000.00		252'800.15
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung						21'700.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'327'500.00</b>		<b>1'333'200.00</b>		<b>1'942'121.36</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>156'400.00</b>		<b>122'900.00</b>		<b>153'685.45</b>
<b>4600</b>	<b>Anteil an Bundeserträgen</b>		<b>10'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>9'747.15</b>
4600.01	Ertragsanteile an der Direkten Bundessteuer		10'000.00		8'000.00		9'747.15

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4602</b>	<b>Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindeverbände</b>		<b>146'400.00</b>		<b>114'900.00</b>		<b>143'938.30</b>
4602.00	Ablieferung Parkwesen		146'400.00		114'900.00		143'938.30
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'043'300.00</b>		<b>1'065'700.00</b>		<b>1'674'983.91</b>
<b>4610</b>	<b>Entschädigungen vom Bund</b>		<b>300.00</b>				<b>600.00</b>
4610.00	Entschädigungen vom Bund		300.00				600.00
<b>4611</b>	<b>Entsch. von Kantonen und Konkordaten</b>		<b>553'400.00</b>		<b>606'700.00</b>		<b>567'941.91</b>
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		550'900.00		604'200.00		565'637.91
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'500.00		2'500.00		2'304.00
<b>4612</b>	<b>Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b>		<b>489'600.00</b>		<b>459'000.00</b>		<b>1'106'442.00</b>
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge		281'000.00		281'000.00		900'274.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		194'000.00		163'400.00		188'268.00
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Ge..		8'500.00		8'500.00		8'100.00
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten ..		5'500.00		5'500.00		9'200.00
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>25'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>23'163.00</b>
<b>4621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konko..</b>		<b>25'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>23'163.00</b>
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		25'000.00		23'000.00		23'163.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>101'800.00</b>		<b>121'200.00</b>		<b>89'254.60</b>
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</b>						<b>19'799.00</b>
4631.00	Beiträge vom Kanton						19'799.00
<b>4632</b>	<b>Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b>		<b>101'800.00</b>		<b>121'200.00</b>		<b>69'455.60</b>
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		101'800.00		121'200.00		69'455.60
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>		<b>1'034.40</b>
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>		<b>1'034.40</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		400.00		1'034.40
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>360'400.00</b>		<b>702'000.00</b>		<b>623'224.15</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>360'400.00</b>		<b>702'000.00</b>		<b>623'224.15</b>
<b>4893</b>	<b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>		<b>55'100.00</b>		<b>396'700.00</b>		<b>33'462.50</b>
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		25'100.00		366'700.00		7'921.90
4893.01	Entnahme aus Grabfonds		30'000.00		30'000.00		25'540.60
<b>4896</b>	<b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>		<b>156'400.00</b>		<b>156'400.00</b>		<b>440'912.45</b>
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		156'400.00		156'400.00		440'912.45
<b>4898</b>	<b>Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV</b>		<b>148'900.00</b>		<b>148'900.00</b>		<b>148'849.20</b>
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'900.00		148'900.00		148'849.20
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>106'800.00</b>		<b>99'800.00</b>		<b>86'687.45</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>
<b>4900</b>	<b>Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00		500.00		500.00
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>43'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>50'960.30</b>
<b>4910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>		<b>43'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>50'960.30</b>
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		43'000.00		36'000.00		50'960.30
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'100.00</b>
<b>4920</b>	<b>Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'100.00</b>
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'600.00		1'600.00		1'100.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>
<b>4930</b>	<b>Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>59'200.00</b>		<b>59'200.00</b>		<b>31'627.15</b>
<b>4940</b>	<b>Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>59'200.00</b>		<b>59'200.00</b>		<b>31'627.15</b>
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		59'200.00		59'200.00		31'627.15
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>99'200.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>38'900.00</b>	<b>127'200.00</b>	<b>748'408.21</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>99'200.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>38'900.00</b>	<b>127'200.00</b>	<b>748'408.21</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>99'200.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>38'900.00</b>	<b>127'200.00</b>	<b>748'408.21</b>	
<b>9000</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>529'282.38</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss					529'282.38	
<b>9010</b>	<b>Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b>	<b>99'200.00</b>		<b>38'900.00</b>		<b>219'125.83</b>	
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung					20'025.61	
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung					51'988.16	
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	28'100.00				41'143.23	
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	71'100.00		38'900.00		105'968.83	
<b>9011</b>	<b>Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss</b>		<b>58'800.00</b>		<b>127'200.00</b>		
9011.10	Aufwandüberschuss (Verlust), Wasserversorgung		53'100.00		14'400.00		
9011.20	Aufwandüberschuss (Verlust), Abwasserentsorgung		5'700.00		87'700.00		
9011.30	Aufwandüberschuss (Verlust), Abfall				25'100.00		

## Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>6'205'500.00</b>	<b>172'500.00</b>	<b>8'295'600.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>2'214'734.40</b>	<b>2'214'734.40</b>
Nettoausgaben		6'033'000.00		8'177'600.00		
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>					<b>117'372.55</b>	
Nettoausgaben						117'372.55
<b>2 Bildung</b>	<b>3'284'500.00</b>	<b>54'500.00</b>	<b>4'950'000.00</b>		<b>1'329'377.00</b>	
Nettoausgaben		3'230'000.00		4'950'000.00		1'329'377.00
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>75'000.00</b>					
Nettoausgaben		75'000.00				
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>360'000.00</b>		<b>726'000.00</b>		<b>354'472.85</b>	
Nettoausgaben		360'000.00		726'000.00		354'472.85
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'486'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>2'619'600.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>402'206.35</b>	<b>11'305.65</b>
Nettoausgaben		2'368'000.00		2'501'600.00		390'900.70
<b>9 Finanzen und Steuern</b>					<b>11'305.65</b>	<b>2'203'428.75</b>
Nettoeinnahmen					2'192'123.10	



**Investitionsrechnung**

		<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2024 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2023 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>6'205'500.00</b>	<b>172'500.00</b>	<b>8'295'600.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>2'214'734.40</b>	<b>2'214'734.40</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'033'000.00		8'177'600.00		
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>					<b>117'372.55</b>	
	Nettoausgaben						117'372.55
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>					<b>117'372.55</b>	
	Nettoausgaben						117'372.55
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					<b>117'372.55</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Schoren 1</b>					<b>117'372.55</b>	
5060.06	Rollregale Archiv					42'940.00	
5290.05	Reorganisation Archiv					74'432.55	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>3'284'500.00</b>	<b>54'500.00</b>	<b>4'950'000.00</b>		<b>1'329'377.00</b>	
	Nettoausgaben		3'230'000.00		4'950'000.00		1'329'377.00
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'284'500.00</b>	<b>54'500.00</b>	<b>4'950'000.00</b>		<b>1'329'377.00</b>	
	Nettoausgaben		3'230'000.00		4'950'000.00		1'329'377.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'284'500.00</b>	<b>54'500.00</b>	<b>4'950'000.00</b>		<b>1'329'377.00</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'284'500.00</b>	<b>54'500.00</b>	<b>4'950'000.00</b>		<b>1'329'377.00</b>	
5040.02	Schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl	2'858'000.00		4'900'000.00		1'329'377.00	
5040.03	Projekt Kindergarten "Rochade" Seeplatz	50'000.00		50'000.00			
5040.07	Sanierung Dach altes Gebäude Friedbühl	157'500.00					
5060.02	Schulhaus Friedbühl Neubau Mobiliar	219'000.00					
6310.00	Beiträge aus Lotteriefonds an Friedbühl		30'000.00				
6310.01	Einmalvergütung PV-Anlage		24'500.00				
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>75'000.00</b>					
	Nettoausgaben		75'000.00				
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>75'000.00</b>					
	Nettoausgaben		75'000.00				
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>75'000.00</b>					

**Investitionsrechnung**

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>75'000.00</b>					
5060.00	Spielplatz Promenade	75'000.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>360'000.00</b>		<b>726'000.00</b>		<b>354'472.85</b>	
	Nettoausgaben		360'000.00		726'000.00		354'472.85
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>360'000.00</b>		<b>726'000.00</b>		<b>354'472.85</b>	
	Nettoausgaben		360'000.00		726'000.00		354'472.85
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>360'000.00</b>		<b>726'000.00</b>		<b>354'472.85</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>360'000.00</b>		<b>726'000.00</b>		<b>354'472.85</b>	
5010.00	Sanierung und örtliche Verbreiterung Aeschlenstrasse					136'961.00	
5010.04	Sanierung Ländteweg					106'212.00	
5010.05	Neuenackerstrasse, Belagsarbeiten					51'299.85	
5010.08	Unterhalt Strassen allgemein	300'000.00		400'000.00			
5010.11	Modernisierung Beleuchtung, Umbau und Teilersatz, Planung	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
5060.03	Geräteträger Pony			120'000.00			
5060.04	Erweiterung Werkhof Maschinen			146'000.00			
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'486'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>2'619'600.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>402'206.35</b>	<b>11'305.65</b>
	Nettoausgaben		2'368'000.00		2'501'600.00		390'900.70
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>1'975'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>161'560.75</b>	
	Nettoausgaben		1'732'000.00		1'857'000.00		161'560.75
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>1'975'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>161'560.75</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>1'975'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>161'560.75</b>	
5031.07	Alter Oberländerweg, Verlängerung Hydrantenleitung			55'000.00			
5031.08	Ländteweg, Wasserleitung					73'655.90	
5031.11	Hinterbühl, Wasserleitung	150'000.00		150'000.00			
5031.13	GWP: Neubau Reservoir Burghalde, Planung	1'300'000.00		1'200'000.00		6'000.00	
5031.15	Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstrasse, Wasserleitung	100'000.00		120'000.00			
5031.19	Leitungssanierungen GWP	300'000.00		300'000.00			
5031.20	Erschliessung Niesenblick					6'127.00	
5031.21	Ersatz Wasserleitung Längenschachen					6'422.30	
5031.22	Wasserzusammenschluss Oertli (Sigriswil)			150'000.00			
5031.23	Ersatz Mess- und Pumpentechnik Reservoir Sackwald					27'645.40	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022
5060.01	Anschaffung Notstromaggregat					41'710.15	
6310.01	Kantonsbeitrag Reservoir Burghalden		118'000.00		118'000.00		
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>524'000.00</b>		<b>404'600.00</b>		<b>235'786.85</b>	<b>11'305.65</b>
	Nettoausgaben		524'000.00		404'600.00		224'481.20
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>524'000.00</b>		<b>404'600.00</b>		<b>235'786.85</b>	<b>11'305.65</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>524'000.00</b>		<b>404'600.00</b>		<b>235'786.85</b>	<b>11'305.65</b>
5032.04	Ländte Hilterfingen, Neubau Regenüberlaufbecken, Kostenanteil					20'105.25	
5032.08	Hinterbühl, Werkleitung	50'000.00					
5032.14	Leitungssanierungen GEP	300'000.00		300'000.00			
5032.20	Ersatz Pumpwerk Oertli					51'918.20	
5060.00	Ersatz Steuerung Vakuumanlagen	60'000.00					
5292.00	Generelle Entwässerungsplanung, Überarbeitung					153'592.10	
5620.00	ARA Thunersee, Anteil Werterhalt und Projektkosten	114'000.00		104'600.00		10'171.30	
6310.00	Regenbecken Ländtematte Hilterfingen, Kantonsbeitrag						11'305.65
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
	Nettoausgaben		110'000.00		240'000.00		
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
5020.00	Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach, Planung			50'000.00			
5020.07	Steichänelbach	110'000.00		190'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>2'000.00</b>				<b>4'858.75</b>	
	Nettoausgaben		2'000.00				4'858.75
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>2'000.00</b>				<b>4'858.75</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>2'000.00</b>				<b>4'858.75</b>	
5290.01	Umsetzung BMBV und Teilrevision baurechtliche Grundordnung	2'000.00				4'858.75	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>					<b>11'305.65</b>	<b>2'203'428.75</b>
	Nettoeinnahmen					2'192'123.10	

## Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>11'305.65</b>
	Nettoeinnahmen					2'192'123.10
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>11'305.65</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>					<b>11'305.65</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen					11'305.65
6900.00	Aktivierte Ausgaben					2'203'428.75

## Investitionsrechnung

	Aufwand	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>6'205'500.00</b>	<b>172'500.00</b>	<b>8'295'600.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>11'378'187.30</b>	<b>10'921'415.25</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>6'205'500.00</b>		<b>8'295'600.00</b>		<b>11'378'187.30</b>	
50 Sachanlagen	6'089'500.00		8'191'000.00		8'067'596.95	
52 Immaterielle Anlagen	2'000.00				432'490.50	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien					537'250.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	114'000.00		104'600.00		1'562'908.35	
59 Übertrag an Bilanz					777'941.50	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>172'500.00</b>		<b>118'000.00</b>		<b>10'921'415.25</b>
61 Rückerstattungen						80'000.00
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		172'500.00		118'000.00		433'578.10
65 Übertragung von Beteiligungen						1'688.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						322'675.40
69 Übertrag an Bilanz						10'083'473.75
<b>Nettoinvestitionen</b>					<b>9'305'532.25</b>	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>6'205'500.00</b>	<b>172'500.00</b>	<b>8'295'600.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>2'214'734.40</b>	<b>2'214'734.40</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>6'205'500.00</b>		<b>8'295'600.00</b>		<b>2'214'734.40</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>6'089'500.00</b>		<b>8'191'000.00</b>		<b>1'960'374.05</b>	
<b>5010</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>360'000.00</b>		<b>460'000.00</b>		<b>354'472.85</b>	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	360'000.00		460'000.00		354'472.85	
<b>5020</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>110'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
5020.00	Wasserbau	110'000.00		240'000.00			
<b>5031</b>	<b>Tiefbauten Wasserversorgung</b>	<b>1'850'000.00</b>		<b>1'975'000.00</b>		<b>119'850.60</b>	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	1'850'000.00		1'975'000.00		119'850.60	
<b>5032</b>	<b>Tiefbauten Abwasserentsorgung</b>	<b>350'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>72'023.45</b>	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	350'000.00		300'000.00		72'023.45	
<b>5040</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>3'065'500.00</b>		<b>4'950'000.00</b>		<b>1'329'377.00</b>	
5040.00	Hochbauten	3'065'500.00		4'950'000.00		1'329'377.00	
<b>5060</b>	<b>Mobilien</b>	<b>354'000.00</b>		<b>266'000.00</b>		<b>84'650.15</b>	
5060.00	Mobilien	354'000.00		266'000.00		84'650.15	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>2'000.00</b>				<b>232'883.40</b>	
<b>5290</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>2'000.00</b>				<b>79'291.30</b>	
5290.00	übrige immaterielle Anlagen	2'000.00				79'291.30	
<b>5292</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>					<b>153'592.10</b>	
5290.00	Abwasserentsorgung					153'592.10	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>114'000.00</b>		<b>104'600.00</b>		<b>10'171.30</b>	
<b>5620</b>	<b>Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden</b>	<b>114'000.00</b>		<b>104'600.00</b>		<b>10'171.30</b>	
5620.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	114'000.00		104'600.00		10'171.30	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>					<b>11'305.65</b>	

**Investitionsrechnung**

		<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2024 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2023 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Rechnung 2022 Einnahmen</b>
<b>5900</b>	<b>Passivierte Einnahmen</b>					<b>11'305.65</b>	
5900.00	Passivierte Einnahmen					11'305.65	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>172'500.00</b>		<b>118'000.00</b>		<b>2'214'734.40</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>172'500.00</b>		<b>118'000.00</b>		<b>11'305.65</b>
<b>6310</b>	<b>Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten</b>		<b>172'500.00</b>		<b>118'000.00</b>		<b>11'305.65</b>
6310.00	Subventionsbeitrag Kanton		172'500.00		118'000.00		11'305.65
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>						<b>2'203'428.75</b>
<b>6900</b>	<b>Aktivierte Ausgaben</b>						<b>2'203'428.75</b>
6900.00	Aktivierte Ausgaben						2'203'428.75
	<b>Nettoinvestitionen</b>					<b>2'192'123.10</b>	

## Gesamthaushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	1'947'900.00	1'953'400.00	1'789'617.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'781'400.00	2'962'200.00	2'499'883.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	967'600.00	778'200.00	516'502.85
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	771'900.00	771'900.00	3'390'787.50
36	Transferaufwand	7'595'100.00	7'243'000.00	6'592'604.94
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>14'063'900.00</b>	<b>13'708'700.00</b>	<b>14'789'396.07</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	9'785'100.00	9'097'300.00	9'917'457.00
41	Regalien und Konzessionen	58'000.00	61'000.00	57'396.10
42	Entgelte	2'332'800.00	2'277'300.00	2'817'630.07
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	267'000.00	371'000.00	274'500.15
46	Transferertrag	1'327'500.00	1'333'200.00	1'942'121.36
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'770'400.00</b>	<b>13'139'800.00</b>	<b>15'009'104.68</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-293'500.00</b>	<b>-568'900.00</b>	<b>219'708.61</b>
34	Finanzaufwand	181'100.00	108'000.00	75'472.00
44	Finanzertrag	425'900.00	375'600.00	2'432'806.40
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>244'800.00</b>	<b>267'600.00</b>	<b>2'357'334.40</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-48'700.00</b>	<b>-301'300.00</b>	<b>2'577'043.01</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	271'300.00	489'000.00	2'451'858.95
48	Ausserordentlicher Ertrag	360'400.00	702'000.00	623'224.15
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>89'100.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>-1'828'634.80</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>40'400.00</b>	<b>-88'300.00</b>	<b>748'408.21</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			



## Allgemeiner Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	1'941'000.00	1'946'500.00	1'783'761.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'909'600.00	1'991'500.00	1'832'843.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854'300.00	679'000.00	426'822.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2'297'306.00
36	Transferaufwand	7'078'200.00	6'754'200.00	6'145'539.99
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>11'783'100.00</b>	<b>11'371'200.00</b>	<b>12'486'273.30</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	9'785'100.00	9'097'300.00	9'917'457.00
41	Regalien und Konzessionen	58'000.00	61'000.00	57'396.10
42	Entgelte	399'000.00	449'500.00	632'481.82
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	21'700.00
46	Transferertrag	1'312'900.00	1'318'600.00	1'929'321.36
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>11'555'000.00</b>	<b>10'926'400.00</b>	<b>12'558'356.28</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-228'100.00</b>	<b>-444'800.00</b>	<b>72'082.98</b>
34	Finanzaufwand	181'100.00	108'000.00	75'472.00
44	Finanzertrag	320'100.00	339'800.00	2'361'306.20
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>139'000.00</b>	<b>231'800.00</b>	<b>2'285'834.20</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-89'100.00</b>	<b>-213'000.00</b>	<b>2'357'917.18</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	271'300.00	489'000.00	2'451'858.95
48	Ausserordentlicher Ertrag	360'400.00	702'000.00	623'224.15
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>89'100.00</b>	<b>213'000.00</b>	<b>-1'828'634.80</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>529'282.38</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## Parkhaus / Parkplätze

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	0.00	0.00	0.00
31	120'100.00	109'500.00	71'274.74
33	11'500.00	11'500.00	11'439.70
35	0.00	0.00	0.00
36	152'400.00	120'900.00	151'344.30
37	0.00	0.00	0.00
	<b>284'000.00</b>	<b>241'900.00</b>	<b>234'058.74</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	334'000.00	265'000.00	324'850.52
43	0.00	0.00	0.00
45	0.00	0.00	0.00
46	0.00	0.00	0.00
47	0.00	0.00	0.00
	<b>334'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>324'850.52</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>23'100.00</b>	<b>90'791.78</b>
34	0.00	0.00	0.00
44	21'100.00	15'800.00	15'177.05
	<b>21'100.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>15'177.05</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>38'900.00</b>	<b>105'968.83</b>
38	0.00	0.00	0.00
48	0.00	0.00	0.00
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>38'900.00</b>	<b>105'968.83</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

## Wasserversorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	6'900.00	6'900.00	5'855.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	269'600.00	269'600.00	183'236.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'800.00	41'200.00	62'545.40
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	433'800.00	433'800.00	596'908.50
36	Transferaufwand	69'300.00	47'200.00	67'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>829'400.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>916'245.86</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	631'300.00	636'600.00	778'773.72
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	104'400.00	133'000.00	126'150.10
46	Transferertrag	12'800.00	12'800.00	12'800.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>748'500.00</b>	<b>782'400.00</b>	<b>917'723.82</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-80'900.00</b>	<b>-16'300.00</b>	<b>1'477.96</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	27'800.00	1'900.00	18'547.65
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>27'800.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>18'547.65</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-53'100.00</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>20'025.61</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-53'100.00</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>20'025.61</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	177'300.00	283'100.00	139'461.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'000.00	46'500.00	15'695.70
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	338'100.00	338'100.00	496'573.00
36	Transferaufwand	231'300.00	256'800.00	164'766.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>798'700.00</b>	<b>924'500.00</b>	<b>816'496.96</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	578'500.00	584'200.00	707'205.17
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	162'600.00	238'000.00	126'650.05
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>741'100.00</b>	<b>822'200.00</b>	<b>833'855.22</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-57'600.00</b>	<b>-102'300.00</b>	<b>17'358.26</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	51'900.00	14'600.00	34'629.90
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>51'900.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>34'629.90</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'700.00</b>	<b>-87'700.00</b>	<b>51'988.16</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-5'700.00</b>	<b>-87'700.00</b>	<b>51'988.16</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## Abfall

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	304'800.00	273'067.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	63'900.00	63'254.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>368'700.00</b>	<b>336'321.21</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	390'000.00	374'318.84
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'800.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>391'800.00</b>	<b>374'318.84</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>23'100.00</b>	<b>37'997.63</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00
44	Finanzertrag	5'000.00	3'145.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'145.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>28'100.00</b>	<b>41'143.23</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>28'100.00</b>	<b>41'143.23</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		