

Einwohnergemeinde

HASLE bei Burgdorf

Gemeinderat

Bahnhofplatz 5

Postfach 244

3415 Hasle b.B.

Tel. +41 34 460 45 45

www.hasle.ch



Vorbericht Budget 2025

Nach HRM2

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

Hasle b.B., 23. September 2024

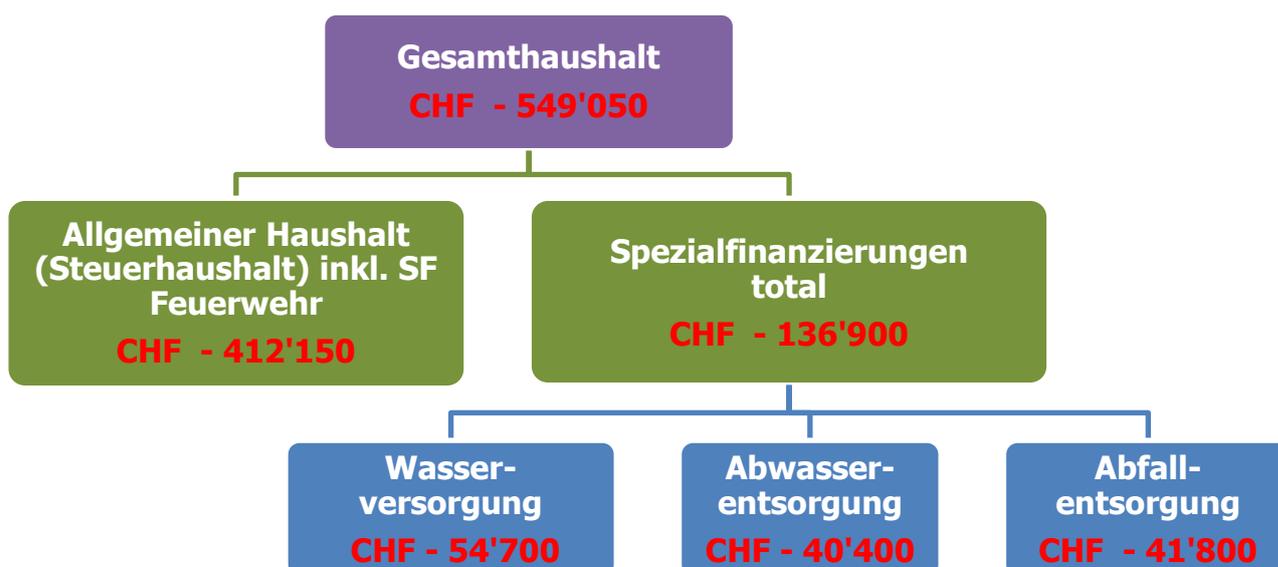
1	<i>Inhalt</i>	
2	<i>Eckwerte des Budgets 2025 sind:</i>	4
3	<i>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</i>	5
3.1	Allgemeines	5
3.2	Abschreibungen	5
a)	Bestehendes Verwaltungsvermögen	5
b)	Neues Verwaltungsvermögen	5
c)	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
3.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
4	<i>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</i>	6
4.1	Allgemeine Verwaltung	6
4.2	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	6
4.3	Bildung	6
4.4	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	7
4.5	Gesundheit	7
4.6	Soziale Sicherheit	7
4.7	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	7
4.8	Umweltschutz und Raumordnung	8
4.9	Volkswirtschaft	8
4.10	Finanzen und Steuern	8
5	<i>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung</i>	9
	AUFWAND	9
5.1	Personalaufwand	9
5.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9
5.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9
5.4	Finanzaufwand	9
5.5	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10
5.6	Transferaufwand	10
5.7	Interne Verrechnungen	10
	ERTRAG	10
5.8	Fiskalertrag	10
5.9	Regalien und Konzessionen	10
5.10	Entgelte	11
5.11	Finanzertrag	11
5.12	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11
5.13	Transferertrag	11
5.14	Interne Verrechnungen	11
6	<i>Kommentar zur Investitionsrechnung</i>	11
6.1	Investitionen Steuerhaushalt	11
6.2	Investitionen Spezialfinanzierungen	12

7	<i>Finanzplan</i>	12
8	<i>Antrag des Gemeinderats</i>	13

Vorbericht Budget 2025

2 Eckwerte des Budgets 2025 sind:

- Das Budget 2025 basiert auf der Jahresrechnung 2023 und dem Budget 2024.
- Die Steueranlage beträgt unverändert 1.79 Einheiten der einfachen Steuer. Die Liegenschaftssteuer wird auf 1.2 ‰ des amtlichen Werts gesenkt.
- Die Feuerwehersatzsteuer beträgt 3.5 % der kantonalen Steuer.
- Der Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes beträgt 549'050 Franken.
- Im steuerfinanzierten allgemeinen Haushalt beträgt der Aufwandüberschuss 412'150 Franken. Darin enthalten ist der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Feuerwehr von 36'650 Franken.
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet.
- Gesamthaft betragen die Zahlungen an den Lastenausgleich 4.435 Mio. Franken und sind 182'000 Franken höher als im Budget 2024.
- Die Beiträge an den Kanton für die Lehrerbesoldungen sowie die Schülerbeiträge an die Gemeinden Lützelflüh und Rüegsau sowie Gymnasien betragen gesamthaft 1.805 Mio. Franken und sind 274'800 Franken tiefer als 2024.
- Die Einnahmen aus dem Finanzausgleich ergeben 1.682 Mio. Franken und sind 74'000 Franken höher als im Budget 2024.
- Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das Ende 2025 voraussichtlich einen Bestand von rund 6.5 Mio. Franken aufweisen wird. Dies entspricht rund 17 Steueranlagezehnteln. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt 1.4 Steueranlagezehntel.
- Das Budget der Erfolgsrechnung 2025 zeigt folgende Ergebnisübersicht:



3 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

3.1 Allgemeines

Das Budget 2025 ist nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG), erstellt.

3.2 Abschreibungen

a) Bestehendes Verwaltungsvermögen

(Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 Gemeindeverordnung (GV))

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 innert **11 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2026, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz von 9,09%**.

Dieses «alte» Verwaltungsvermögen ist wie folgt aufgeteilt:

	<i>Vermögen 1.1.2016</i>	<i>jährliche Abschreib.</i>
Verwaltungsliegenschaft	CHF 342'456.85	CHF 31'132.00
Schulliegenschaften	CHF 4'680'255.42	CHF 425'478.00
Gemeindestrassen	<u>CHF 1'380'638.85</u>	<u>CHF 125'513.00</u>
Total	CHF 6'403'351.12	CHF 582'123.00

b) Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauern.

c) Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Da im Jahr 2025 ein Aufwandüberschuss erwartet wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

3.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen unter 30'000 Franken der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

4 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

4.1 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'322'800	105'900	1'316'000	84'150	1'096'724	90'152
Nettoergebnis		1'216'900		1'231'850		1'006'572

- Ab dem Jahr 2025 sollen die Entschädigungen für die Gemeinderäte und die Sitzungsgelder angepasst werden. Voraussetzung ist, dass das Personalreglement von den Stimmbürgern genehmigt wird.
- Die Finanzverwaltungen der Gemeinden Hasle b.B. und Rüegsau werden ab April 2024 gemeinsam unter der Leitung der Finanzverwalterin von Hasle geführt. Die Lohnkosten werden gemäss Stellenprozenten aufgeteilt.
- Die Lohnkosten des Verwaltungspersonals wurden gemäss aktuellem Stellenetat berechnet und nach Möglichkeit in der jeweiligen Funktion budgetiert.

4.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	414'200	297'950	355'900	276'300	336'337	265'116
Nettoergebnis		116'250		79'600		71'221

- Der Betriebsbeitrag an die Feuerwehr Brandis ist 12'800 Franken höher. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 36'650 Franken ab. Der Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Kapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr gedeckt werden.
- In den Zivilschutzanlagen müssen diverse Mängel gemäss kantonaler Kontrolle behoben werden. Ebenfalls bei der Hauptverteilung Strom in der Liegenschaft Brünli müssen nach erfolgter Kontrolle Mängel behoben werden.

4.3 Bildung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'131'050	493'200	4'249'800	527'950	4'070'902	386'452
Nettoergebnis		3'637'850		3'721'850		3'684'450

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne ist abhängig von den Schülerzahlen, der Anzahl Lektionen und den Vollzeiteinheiten. Die Gemeinden beteiligen sich mit 30 Prozent an den Lehrergehaltskosten. Für den Schulbesuch in anderen Gemeinden sind Beiträge pro Schüler/in zu bezahlen.
- Die Beträge für Lehrmittel sowie Schulreisen und Lager sind ebenfalls abhängig von den Schülerzahlen. Eine bestehende Wandtafel soll durch eine neue Hybridwandtafel ersetzt werden.
- Die Abschreibungen steigen infolge des Einrichtens von zwei zusätzlichen Schulzimmern in Goldbach an.

4.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	183'350	3'000	212'750	10'700	147'865	6'229
Nettoergebnis		180'350		202'050		141'636

- Die Erneuerung der Homepage wurde ins Jahr 2025 verschoben. Dafür sind 30'000 Franken vorgesehen.
- Ab dem Jahr 2025 läuft die Stromversorgung der Eishalle direkt über die Betreiberfirma Sportbetriebe Brännli AG. Für die Gemeinde sollten keine zusätzlichen Stromkosten mehr anfallen. Die Kosten für die Zivilschutzanlage, das Feuerwehrmagazin und den Werkhof werden in den entsprechenden Funktionen verbucht.
- Der Spielplatz bei der Holzbrücke soll saniert werden. Die jährlichen Abschreibungen sind mit 20'000 Franken budgetiert.

4.5 Gesundheit

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	11'600	0	14'450	3'000	9'690	0
Nettoergebnis		11'600		11'450		9'690

4.6 Soziale Sicherheit

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'454'900	465'800	3'147'900	426'000	2'955'303	467'655
Nettoergebnis		2'989'100		2'721'900		2'487'648

- Die Zahlung für den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen ist gemäss kantonalen Vorgaben 86'950 Franken höher als im Budget 2024.
- Der Lastenausgleichsbeitrag an die Sozialhilfe fällt gegenüber dem Budget 2024 um 170'250 Franken und im Vergleich zur Rechnung 2023 348'800 Franken höher aus. Der Beitrag 2025 beträgt gemäss Kantonsangaben 616 Franken pro Einwohner (Vorjahr 585 Franken).

4.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'100'000	35'650	1'113'750	34'500	967'358	30'130
Nettoergebnis		1'064'350		1'079'250		937'228

- Die Entschädigung für Schneeräumung, Winterdienst durch Dritte ist 20'000 Franken tiefer budgetiert als im Vorjahr.

4.8 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'748'650	1'625'600	1'868'450	1'738'600	1'744'343	1'898'444
Nettoergebnis		123'050		129'850	154'101	

- Das Budget 2025 sieht für die Wasserversorgung einen Aufwandüberschuss von 54'700 Franken vor.
- Für die Abwasserentsorgung resultiert ein Aufwandüberschuss von 40'400 Franken.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust in der Höhe von 41'800 Franken ausgegangen.
- Die Aufwandüberschüsse können durch Entnahmen aus den jeweiligen Spezialfinanzierungen gedeckt werden.
- Der Nettoaufwand für den Friedhof und das Bestattungswesen beträgt 72'700 Franken. Diese Kosten werden durch Steuereinnahmen finanziert.

4.9 Volkswirtschaft

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	52'450	240'300	53'400	244'000	45'737	296'249
Nettoergebnis	187'850		190'600		250'512	

4.10 Finanzen und Steuern

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	817'700	9'593'800	816'250	9'333'450	1'762'298	9'696'129
Nettoergebnis	8'776'100		8'517'200		7'933'831	

- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1.79, der zweiten Steuerrate 2024 und den vom Gemeinderat festgelegten Prognoseannahmen. Sowohl bei den Steuern der natürlichen Personen wie auch bei den juristischen Personen wird mit einem Zuwachs von 1 % gegenüber dem angepassten Budget 2024 gerechnet. Im Vergleich zum Budget 2025 ergibt das 237'750 Franken höhere Steuereinnahmen. Gegenüber der Jahresrechnung 2023 bedeutet dies tiefere Einnahmen von 24'800 Franken.
- Der Finanzausgleich beträgt gemäss kantonaler Planungshilfe für das Jahr 2025 1.682 Mio. Franken. Dieser wird massgeblich durch den Zuschuss aus dem Disparitätenabbau (1.067 Mio. Franken) und die Mindestausstattung (455'500 Franken) beeinflusst. Als Grundlage für die Berechnung dienen die Steuereinnahmen der letzten drei Jahre. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen in den Grundlagejahren sinken die Einnahmen gegenüber dem Budget 2024 leicht.
- Das Kapital der Spezialfinanzierungen muss gemäss kantonalen Vorschriften zu Lasten des allgemeinen Haushaltes verzinst werden. Infolge der hohen Bestände in den Spezialfinanzierungen belaufen sich die Zinsen auf 48'400 Franken.

5 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung

AUFWAND

Sachgruppe	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Personalaufwand	1'153'850	1'110'000	968'596
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'985'650	2'939'700	2'359'149
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'036'000	967'050	883'839
Finanzaufwand	138'200	131'000	122'374
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	575'400	711'000	764'585
Transferaufwand	7'318'700	7'258'350	6'991'866
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'149
Interne Verrechnungen	28'900	30'500	10'218
Total Aufwand	13'236'700	13'147'600	12'102'777

5.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand ist 43'850 Franken oder 3.95 Prozent höher als im Budget 2024.

Die Entschädigungen für Behörden und Kommissionen sollen angepasst werden und fallen dadurch rund 20'000 Franken höher aus.

Bei den Löhnen für das Verwaltungspersonal wird mit einem Anstieg von 10'000 Franken gerechnet.

5.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand ist 1.56 % oder 45'950 Franken höher als im Vorjahr.

Die Scheuersaugmaschine in der Mehrzweckhalle Preisegg muss ersetzt werden. Die neue Maschine ist mit 25'000 Franken budgetiert.

Die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften sinken um 57'200 Franken.

Für Dienstleistungen Dritter sind 47'450 Franken mehr budgetiert. Davon entfallen 12'400 Franken auf die Mahlzeiten der Tagesbetreuung Schule und 16'100 Franken auf die Schülertransporte.

Der Informatiknutzungsaufwand fällt 10'050 höher aus.

Für den baulichen und betrieblichen Unterhalt der Gemeindeinfrastruktur sind 11'100 Franken mehr veranschlagt.

5.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Mit den Abschreibungen wird der jährliche Wertverlust des Verwaltungsvermögens veranschaulicht. Die Abschreibungen auf den Investitionen seit Einführung des Rechnungsmodells HRM2 im Jahr 2016 betragen 453'800 Franken.

5.4 Finanzaufwand

Der Zinsaufwand für Fremdkapital und die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen steigt um 26'200 Franken an.

Für die Liegenschaft Schulhaus Biembach sind keine Kosten mehr budgetiert.

5.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Mit den Einlagen in die Spezialfinanzierungen werden die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen in den Werterhalt von Wasser und Abwasser getätigt. Die Höhe der Einlage bemisst sich nach dem Wert der Anlagen. Der Einlagesatz ist auf das gesetzlich vorgeschriebene Minimum von 60 % festgelegt.

Zusätzlich werden die einmaligen Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser eingelegt. Diese fallen im Jahr 2025 voraussichtlich 163'000 Franken tiefer aus.

5.6 Transferaufwand

Im Transferaufwand werden alle Geldflüsse zwischen Kanton und Gemeinde oder zwischen Gemeinden und/oder Gemeindeverbänden erfasst. Der Transferaufwand macht 55 % der Gesamtausgaben aus. Der Aufwand ist 60'350 Franken höher als im Vorjahr.

Die Zahlungen an den Kanton für die Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe, Ergänzungsleistung, Familienzulagen, Öffentlicher Verkehr und die neue Aufgabenteilung belaufen sich auf gut 3.9 Mio. Franken.

Die Lehrerbekostungskosten und Beiträge an andere Gemeinden für Schüler/innen sind mit 1.8 Mio. Franken budgetiert.

5.7 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Aufwände der richtigen Funktion zugewiesen.

ERTRAG

Sachgruppe	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Fiskalertrag	7'840'000	7'567'750	8'052'403
Regalien und Konzessionen	140'000	144'000	142'228
Entgelte	1'482'000	1'640'050	1'698'839
Verschiedene Erträge	400	100	228'310
Finanzertrag	441'600	414'100	454'704
Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	173'900	213'600	123'563
Transferertrag	2'563'150	2'573'950	2'412'688
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	17'700	18'150	13'603
Interne Verrechnungen	28'900	30'500	10'218
Total Ertrag	12'687'650	12'602'200	13'136'557

5.8 Fiskalertrag

Die Einkommens- und Vermögenssteuern sind mit einem Zuwachs von 272'250 Franken im Vergleich zum Budget 2024 berechnet. Gegenüber der Jahresrechnung 2023 bedeutet das eine Abnahme von 212'400 Franken.

Bei den Liegenschaftssteuern wird aufgrund der Senkung des Ansatzes mit einem kleinen Rückgang von 16'500 Franken gegenüber dem Budget 2024 gerechnet. Gegenüber dem Jahr 2023 entspricht dies Mindereinnahmen von 42'200 Franken.

5.9 Regalien und Konzessionen

Für die Nutzung des öffentlichen Grundes bezahlt die BKW AG der Gemeinde einen Konzessionsbeitrag. Dieser beträgt 140'000 Franken.

5.10 Entgelte

In den Entgelten sind u.a. alle Gebührenerträge aus Wasser, Abwasser und Kehricht enthalten. Auch die Feuerwehersatzabgabe und die Gebühren Einwohnerkontrolle und Baupolizei sind hier zu finden. Ein grosser Teil dieser Einnahmen ist verbrauchsabhängig. Es wird mit weniger Anschlussgebühren Wasser und Abwasser gerechnet.

5.11 Finanzertrag

Aufgrund der hohen Kapitalbestände in den Spezialfinanzierungen steigen die Zinse an.

5.12 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Gesetzlich und reglementarisch vorgeschrieben ist, wann und in welcher Höhe Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen getätigt werden können und müssen. Unter anderem können die Abschreibungen und der werterhaltende Unterhalt in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung den Spezialfinanzierungen Werterhalt entnommen werden.

5.13 Transferertrag

Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich für Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 1.522 Mio. Franken resp. 74'400 Franken mehr als im Budget 2024. Sie sind abhängig von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre. Höhere Steuereinnahmen haben tiefere Finanzausgleichszahlungen zur Folge, tiefere Steuereinnahmen somit höhere Ausgleichszahlungen. Weitere Finanzausgleichszahlungen für geografisch-topografische und soziodemografische Zuschüsse belaufen sich auf 159'300 Franken. An den Schülertransportkosten beteiligt sich der Kanton mit 60'000 Franken. Die Gemeinde rechnet mit einer Entschädigung von 100'000 Franken für den Kiesabbau in der neuen Grube.

5.14 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Erträge der richtigen Funktion zugewiesen.

6 Kommentar zur Investitionsrechnung

Einzelne Investitionen bis zum Betrag von 30'000 Franken werden der Erfolgsrechnung belastet.

Geplant sind Ausgaben von 2.152 Mio. Franken. Davon entfallen 1.515 Mio. Franken auf den Steuerhaushalt und 637'300 Franken auf die Spezialfinanzierungen.

Im Bereich Wasserversorgung wird mit Beiträgen von 12'000 Franken gerechnet. Für die Erarbeitung der Naturgefahrenkarte wird sich der Kanton mit 108'000 Franken beteiligen.

Die Abschreibungen aus den geplanten Investitionen belasten in den kommenden Jahren die Erfolgsrechnung mit Abschreibungen in der Höhe von 80'000 Franken.

Gemäss Finanzplanung muss kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können.

6.1 Investitionen Steuerhaushalt

Bildung - Schulliegenschaften		CHF	910'000
- Schulraumerweiterung Goldbach mit Einrichtung	CHF	880'000	
- Schulraumplanung	CHF	30'000	
Sanierung Spielplatz Holzbrücke		CHF	200'000

Sanierungen Gemeindestrassen		CHF	285'000
- Massnahmen Verkehrskonzept	CHF	100'000	
- Heidmoos	CHF	45'000	
- Moosacker	CHF	90'000	
- Obergraben	CHF	50'000	
Erarbeitung Naturgefahrenkarte			120'000
Total Steuerhaushalt		CHF	1'515'000

6.2 Investitionen Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung		CHF	530'000
- Ersatz Leitung Tschamerie	CHF	480'000	
- Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	CHF	50'000	
Abwasser		CHF	107'300
- Emmenaukanal Sanierung (Planung)	CHF	20'000	
- Nachführung GEP (Generelle Entwässerungsplanung)	CHF	70'000	
- Investitionsbeiträge ARA mittleres Emmental	CHF	17'300	
Total Spezialfinanzierungen		CHF	637'300

7 Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan für die Jahre 2025 – 2029 an der Sitzung vom 23. September 2024 beraten und zur Kenntnis genommen.

Im Gesamthaushalt werden für alle Jahre Aufwandüberschüsse prognostiziert. Im Jahr 2027 fallen die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen HRM1 weg und es müssen Einlagen in die finanzpolitische Reserve in Form von zusätzlichen Abschreibungen getätigt werden. Die Finanzpolitische Reserve steigt von 720'800 Franken auf knapp 1.6 Mio. Franken an. Der Bilanzüberschuss reduziert sich von 7.3 Mio. Franken auf 6.4 Mio. Franken.

Der Finanzplan zeigt eine gute finanzielle Entwicklung und ist tragbar.

8 Antrag des Gemeinderats

- a. Genehmigung der Steueranlage von 1.79 Einheiten (unverändert)
- b. Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2 ‰ vom amtlichen Wert (Vorjahr 1.3 ‰)
- c. Genehmigung der Feuerwehrabgaben von 3.5 % des Staatsteuerbeitrags, mindestens 20 Franken, höchstens 450 Franken
- d. Genehmigung des Budgets 2025 bestehend aus

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	13'236'700	12'687'650
Aufwandüberschuss		549'050
Allgemeiner Haushalt (inkl. Feuerwehr)	11'667'600	11'255'450
Aufwandüberschuss		412'150
SF Wasserversorgung	591'900	537'200
Aufwandüberschuss		54'700
SF Abwasserentsorgung	641'200	600'800
Aufwandüberschuss		40'400
SF Abfall	336'000	294'200
Aufwandüberschuss		41'800

- e. Kenntnisnahme des Investitionsbudgets 2025

Hasle bei Burgdorf, 23. September 2024

**Namens des Gemeinderates
Hasle bei Burgdorf**

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Raymond Weber

Karin Berger

Budget 2025

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Total	13'236'700	12'861'200	13'148'650	12'678'650	13'136'557.06	13'136'557.06
	Netto 31.12.		375'500		470'000		
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	1'322'800	105'900 1'216'900	1'316'000	84'150 1'231'850	1'096'723.69	90'151.60 1'006'572.09
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	414'200	297'950 116'250	355'900	276'300 79'600	336'337.25	265'115.99 71'221.26
2	Bildung Netto 31.12.	4'131'050	493'200 3'637'850	4'249'800	527'950 3'721'850	4'070'902.05	386'451.70 3'684'450.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto 31.12.	183'350	3'000 180'350	212'750	10'700 202'050	147'865.05	6'229.42 141'635.63
4	Gesundheit Netto 31.12.	11'600	11'600	14'450	3'000 11'450	9'689.65	9'689.65
5	Soziale Sicherheit Netto 31.12.	3'454'900	465'800 2'989'100	3'147'900	426'000 2'721'900	2'955'303.45	467'655.30 2'487'648.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	1'100'000	35'650 1'064'350	1'113'750	34'500 1'079'250	967'358.05	30'130.35 937'227.70
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto 31.12. Netto 31.12.	1'748'650	1'625'600 123'050	1'868'450	1'738'600 129'850	1'744'342.72 154'101.65	1'898'444.37
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	52'450 187'850	240'300	53'400 190'600	244'000	45'737.30 250'512.10	296'249.40
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	817'700 8'776'100	9'593'800	816'250 8'517'200	9'333'450	1'762'297.85 7'933'831.08	9'696'128.93

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'236'700	12'861'200	13'148'650	12'678'650	13'136'557.06	13'136'557.06
	Netto Aufwand		375'500		470'000		
0	Allgemeine Verwaltung	1'322'800	105'900	1'316'000	84'150	1'096'723.69	90'151.60
	Netto Aufwand		1'216'900		1'231'850		1'006'572.09
01	Legislative und Exekutive	204'800		192'050		144'317.80	
	Netto Aufwand		204'800		192'050		144'317.80
011	Legislative	49'200		60'500		45'773.75	
	Netto Aufwand		49'200		60'500		45'773.75
0110	Legislative	49'200		60'500		45'773.75	
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wahl- und Abstimmungskommission	4'000		6'100		6'775.00	
0110.3100.00	Büromaterial	200		3'100			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'400		20'000		11'018.75	
0110.3105.01	Verpflegung Ausschuss und Apéro EWGV	1'800		1'800		1'242.75	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Verpacken Abstimmungsmaterial)	8'000		7'100		9'057.35	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	12'400		13'400		9'304.55	
0110.3132.01	Buchprüfungskosten, Revisionen Dritter	8'000		8'000		8'000.00	
0110.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400		1'000		375.35	
012	Exekutive	155'600		131'550		98'544.05	
	Netto Aufwand		155'600		131'550		98'544.05
0120	Exekutive	155'600		131'550		98'544.05	
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	96'200		77'400		71'050.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		5'500		4'005.05	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		150		120.80	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'100		1'400		999.25	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900		450		422.90	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Behördenmitglieder	1'000		1'000		150.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	7'200		7'200		6'026.70	
0120.3113.01	Anschaffung Informatik-Hardware	6'000					
0120.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500		1'450		1'434.30	
0120.3170.01	Jahrespauschalen für Spesen GR, Fahrkosten	7'000		7'000		7'639.80	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	30'000		30'000		6'695.25	
02	Allgemeine Dienste	1'118'000	105'900	1'123'950	84'150	952'405.89	90'151.60
	Netto Aufwand		1'012'100		1'039'800		862'254.29
021	Finanz- und Steuerverwaltung	155'000		138'300			
	Netto Aufwand		155'000		138'300		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	155'000		138'300			
0210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'800		119'600			
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		7'700			
0210.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300		6'750			
0210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		1'950			
0210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'800			
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'400		500			

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	857'200	105'900	879'200	84'150	875'043.89	90'151.60
			751'300		795'050		784'892.29
0220	Allgemeine Dienste	857'200	105'900	879'200	84'150	875'043.89	90'151.60
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'000		581'800		610'046.00	
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherung, Erwerbsaufallentschädigung					-62.60	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'700		37'450		37'903.75	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'200		41'500		40'128.65	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200		9'500		4'807.30	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	8'300		8'750		8'782.70	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'900		2'600		2'738.90	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal inkl. Lernende	21'000		11'000		14'329.50	
0220.3091.00	Personalwerbung	500		600		172.30	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'000		1'360.15	
0220.3100.00	Büromaterial	5'500		5'500		4'813.54	
0220.3102.00	Drucksachen, Kopien, Publikationen (Inserate)	4'000		3'600		4'157.77	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	3'500		10'500		8'456.30	
0220.3113.01	Anschaffung Informatik-Hardware	6'500		3'500			
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Post- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	17'200		16'900		16'301.07	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Lizenzen und Support-Pauschalen)	86'000		80'000		53'799.56	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		6'438.50	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'740.00	
0220.3151.00	Unterhalt + Verbrauchsmaterial Büromaschinen (Kopierer, Drucker, Frama etc.)	800				188.70	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware / Global Service Dialog)	1'000		3'000			
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		315.60	
0220.3320.90	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen					2'430.80	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton (Service-Gebühren Steuern)	57'100		53'000		56'195.40	
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'150		2'490.10
0220.4250.00	Verkäufe, Kopien etc.		100		100		124.00
0220.4250.03	Kommission Tageskarten		600		1'500		6.50
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		500		1'905.00
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchen-und Quellensteuern		3'000		3'100		3'151.00
0220.4612.01	Entschädigung Schwellenkorporation + Verein Solarstrom		9'200		7'300		7'325.00
0220.4612.16	Entschädigung von Gemeinde, interne Verrechnung von SF		85'600		60'500		68'450.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'200		7'000		6'700.00
029	Verwaltungsliegenschaften Netto Aufwand	105'800	105'800	106'450	106'450	77'362.00	77'362.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	105'800		106'450		77'362.00	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'000		20'500		17'990.85	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'250		1'164.65	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		150		175.90	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300		350		269.95	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100			
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	200					
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		300		782.60	
0290.3110.00	Büromöbel und Geräte			2'000			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	14'500		14'800		7'394.50	
0290.3134.00	Verwaltungsvermögen						
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	700		1'550		1'627.75	
0290.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	30'000		29'000		11'578.25	
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000		4'998.00	
0290.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Verwaltungsliegenschaft alt	31'200		31'150		31'132.55	
0290.3632.01	Beiträge Schwellentelle	200		300		247.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	414'200	297'950	355'900	276'300	336'337.25	265'115.99
	Netto Aufwand		116'250		79'600		71'221.26
11	Öffentliche Sicherheit	16'900	100	17'000	100	12'105.60	10.00
	Netto Aufwand		16'800		16'900		12'095.60
111	Polizei	16'900	100	17'000	100	12'105.60	10.00
	Netto Aufwand		16'800		16'900		12'095.60
1110	Polizei	16'900	100	17'000	100	12'105.60	10.00
1110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		100.00	
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'500					
1110.3631.00	Beiträge an Kanton, pauschale Interventionskosten	8'400		15'000		12'005.60	
1110.4390.00	Übriger Ertrag (Fundbüro)		100		100		10.00
14	Allgemeines Rechtswesen	66'500	82'700	68'900	76'500	59'113.50	72'071.59
	Netto Ertrag	16'200		7'600		12'958.09	
140	Allgemeines Rechtswesen	66'500	82'700	68'900	76'500	59'113.50	72'071.59
	Netto Ertrag	16'200		7'600		12'958.09	
1400	Allgemeines Rechtswesen	66'500	82'700	68'900	76'500	59'113.50	72'071.59
1400.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (HBK)	7'000		7'000		5'050.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200		1'000		932.55	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate Zonenplan etc.)	200		200			
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Bau	38'000		39'000		33'279.35	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Einwohnerkontrolle	12'000		13'000		13'840.35	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000		2'000			
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen (HBK)					35.85	
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste auf Kanzleigebühren	800		200		699.30	
1400.3320.90	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	5'300		6'500		5'276.10	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einwohnerkontrolle		22'000		25'000		28'207.49
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungsgebühren		5'000		3'000		3'557.30
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen, Baupolizei		50'000		45'000		36'326.40
1400.4210.05	Gebühren für Amtshandlungen, Mahn- und Betreibungsgebühren		1'200		500		1'047.40
1400.4631.00	Beiträge von Kantonen (u.a. Erstgespräche, Zustellungen etc.)		2'000		500		1'733.00
1400.4631.02	Beiträge Kanton für GVB Feueraufsicht		2'500		2'500		1'200.00

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	189'950	189'950	180'000	180'000	172'841.10	172'841.10
150	Feuerwehr	189'950	189'950	180'000	180'000	172'841.10	172'841.10
1500	Feuerwehr	189'950	189'950	180'000	180'000	172'841.10	172'841.10
1500.3110.01	Möbel und Geräte	4'000		2'000			
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, FW-Magazine	3'000		3'000		164.75	
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	1'000		1'000		733.40	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		150		120.15	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten VV, FW-Magazine	5'000		5'000		2'309.90	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Werkzeuge	3'000		3'000			
1500.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerforderungen					2'000.00	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf FW-Abgabe	2'500		2'500		4'056.25	
1500.3612.01	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung	1'200		500		350.00	
1500.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		27.35	
1500.3632.02	Beiträge an Gemeinde Lützelflüh für Feuerwehr Brandis	170'000		162'800		154'609.80	
1500.4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		130'000		130'000		148'819.95
1500.4409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr		2'700		1'300		3'421.15
1500.4472.00	Mietertrag FW-Magazine Hasle + Goldbach		20'600		20'600		20'600.00
1500.9010.01	Abschluss SF Feuerwehr, Ertragsüberschuss					8'469.50	
1500.9011.01	Abschluss SF Feuerwehr, Aufwandüberschuss		36'650		28'100		
16	Verteidigung	140'850	25'200	90'000	19'700	92'277.05	20'193.30
	Netto Aufwand		115'650		70'300		72'083.75
161	Militärische Verteidigung	7'750		7'700		6'621.85	
	Netto Aufwand		7'750		7'700		6'621.85
1610	Militärische Verteidigung	7'750		7'700		6'621.85	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		62.00	
1610.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude (Schiessanlagen)	1'000		1'000			
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV (Sanierung Kugelfang)	6'600		6'550		6'555.95	
1610.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		3.90	
162	Zivile Verteidigung	133'100	25'200	82'300	19'700	85'655.20	20'193.30
	Netto Aufwand		107'900		62'600		65'461.90
1620	Zivilschutz	133'100	25'200	82'300	19'700	85'655.20	20'193.30
1620.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		850.00	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV (übrige ZSA ohne Brünkli)	2'000		2'400		542.05	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. VV, ZSA Brünkli	1'200		1'200		10'033.75	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		1'360.75	
1620.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000		2'000			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		4'100		3'940.25	
1620.3143.02	Unterhalt ZSA Brünkli	41'000		8'000		8'539.55	
1620.3143.03	Unterhalt ZSA Schaffhausen	15'000		1'000		844.20	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		3'000		2'687.35	
1620.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	800		800		855.80	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	1'100		1'100		1'073.05	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	57'300		55'700		54'169.50	
1620.3632.01	Beiträge Schwellentelle	600		1'000		758.95	
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'500		3'500		851.00
1620.4260.02	Rückerstattungen Gemeindeverband Trachselwald Plus		1'500				1'087.55
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, Werkhof Brännli		6'000		6'000		6'000.00
1620.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, alle ZSA		6'700		6'700		8'754.75
1620.4631.00	Beitrag VBS an Unterhalt ZSA		3'500		3'500		3'500.00
2	Bildung	4'131'050	493'200	4'249'800	527'950	4'070'902.05	386'451.70
	Netto Aufwand		3'637'850		3'721'850		3'684'450.35
21	Obligatorische Schule	4'130'550	493'200	4'249'300	527'950	4'065'252.05	386'451.70
	Netto Aufwand		3'637'350		3'721'350		3'678'800.35
211	Eingangsstufe	209'700	3'000	161'000	3'000	194'646.15	
	Netto Aufwand		206'700		158'000		194'646.15
2110	Kindergarten	209'700	3'000	161'000	3'000	194'646.15	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)			600		554.10	
2110.3104.00	Lehrmittel	7'600		7'500		10'978.75	
2110.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	8'400		9'000		15'590.05	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'700		4'600		2'125.95	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		1'700		1'475.30	
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	187'000		137'600		163'922.00	
2110.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		3'000		3'000		
212	Primarstufe	844'800	21'500	1'008'700	20'000	785'336.03	36'714.45
	Netto Aufwand		823'300		988'700		748'621.58
2120	Primarstufe	844'800	21'500	1'008'700	20'000	785'336.03	36'714.45
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen, interne Stellvertretung	1'000		1'000			
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen, freiwillige Lernzeit	3'900		3'900			
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
2120.3090.01	Honorare an externe Referenten und Kursleiter	1'000		2'700			
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	8'200		1'200		492.00	
2120.3104.00	Lehrmittel	77'400		90'300		67'763.46	
2120.3104.03	Lehrmittel DAZ-Klassen	4'000		4'000		3'121.18	
2120.3104.04	Gestalten	10'500		10'000		9'310.00	
2120.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	21'600		300		983.30	
2120.3111.01	Anschaffung von Schulgeräten	1'800		2'600		220.00	
2120.3111.02	Anschaffung von Turngeräten	1'700		1'600		161.50	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware (ICT)	1'800		6'100			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		4'000		7'431.25	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'900		15'250		9'838.50	
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel/Mobiliar					296.80	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		8'270.92	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		1'816.00	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	55'300		54'000		46'737.72	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'200		16'850		13'157.95	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen auf Mobilien VV	19'100		7'900		7'901.95	
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	570'000		743'800		603'243.50	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV			15'000			
2120.3612.04	Talentförderung (Schulgeld-Mehrkosten)			4'500			
2120.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau			900			
2120.3632.01	Beitrag Lehrschwimmbecken Lützelflüh	10'800		10'800		4'590.00	
2120.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		21'500		20'000		32'047.65
2120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						4'666.80
213	Oberstufe	1'333'800	284'500	1'445'700	339'000	1'543'459.20	212'285.00
	Netto Aufwand		1'049'300		1'106'700		1'331'174.20
2130	Sekundarstufe I	1'333'800	284'500	1'445'700	339'000	1'543'459.20	212'285.00
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	50'800		59'400		24'846.75	
2130.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV	100'000				82'681.50	
2130.3612.05	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Lützelflüh	232'200		238'000		252'542.95	
2130.3612.06	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Rüegsau	406'000		504'200		545'767.00	
2130.3612.07	Betriebskosten Gemeinde Lützelflüh	43'900		45'500		42'634.50	
2130.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau	80'100		99'500		104'912.95	
2130.3612.10	Infrastrukturkosten Gemeinde Lützelflüh	130'200		133'500		126'549.00	
2130.3612.11	Infrastrukturkosten Gemeinde Rüegsau	237'800		295'300		306'781.10	
2130.3612.12	Besoldungskostenanteile Quarta Gymnasien	33'000		44'000		37'039.45	
2130.3612.13	Betriebskosten Gymnasien	8'000		10'600		7'932.00	
2130.3612.14	Infrastrukturkosten Gymnasien	11'800		15'700		11'772.00	
2130.4611.00	Lastenausgleich Lehrergehälter		284'500		339'000		212'285.00
214	Musikschulen	78'000		78'000		75'765.62	
	Netto Aufwand		78'000		78'000		75'765.62
2140	Musikschulen	78'000		78'000		75'765.62	
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'000		78'000		75'765.62	
217	Schulliegenschaften	1'253'150	51'500	1'190'700	51'500	1'126'783.95	46'623.95
	Netto Aufwand		1'201'650		1'139'200		1'080'160.00
2170	Schulliegenschaften	1'253'150	51'500	1'190'700	51'500	1'126'783.95	46'623.95
2170.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte / Aushilfen	13'000		10'000		14'200.35	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		89.10	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		138.80	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100		50		42.15	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000		18'000		11'569.00	
2170.3111.02	Maschinen, Geräte MZH	27'000		2'000			
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial, MZH	49'000		49'000		51'873.50	
2170.3120.03	Wasser, Energie, Heizmaterial, Hasle	58'000		58'000		40'995.10	
2170.3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, Goldbach	15'000		16'000		10'973.05	
2170.3130.05	Hauptreinigung extern Schulhäuser	26'000		26'000		20'099.25	
2170.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000		1'000			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'900		18'350		18'414.90	
2170.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Auslagerung Werkhof PG8	304'050		304'050		304'050.00	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.02	Unterhalt Mehrzweckhalle	31'000		35'500		27'557.84	
2170.3144.03	Unterhalt Schulanlage Hasle	41'000		40'500		17'245.41	
2170.3144.06	Unterhalt Schulanlage Goldbach	18'500		12'000		14'336.45	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		6'941.80	
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	1'100		1'100		948.85	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	192'200		161'450		159'847.05	
2170.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Schulliegenschaften alt	425'500		425'500		425'477.60	
2170.3632.01	Beiträge Schwellentelle	1'500		2'000		1'983.75	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		329.15
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		50'000		50'000		46'294.80
218	Tagesbetreuung	59'300	45'600	31'150	31'150	28'115.68	27'188.30
	Netto Aufwand		13'700				927.38
2180	Tagesbetreuung	59'300	45'600	31'150	31'150	28'115.68	27'188.30
2180.3010.01	Besoldung Tageschule, Betreuungspersonen	25'600		12'400		15'185.75	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		800		979.10	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		150		34.00	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	400		200		226.80	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200		100		107.05	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100			
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300				116.90	
2180.3110.01	Mobiliar / Spielsachen / Verbrauchsmaterial	500		300		787.28	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritte	23'600		11'200		10'678.80	
2180.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'800		5'900			
2180.4231.01	Elternbeitrag Tagesschule Betreuung		11'000		8'000		10'425.70
2180.4231.02	Elternbeitrag Tagesschule Verpflegung		20'600		11'200		8'620.00
2180.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'000		11'950		8'142.60
219	Obligatorische Schule	351'800	87'100	334'050	83'300	311'145.42	63'640.00
	Netto Aufwand		264'700		250'750		247'505.42
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	53'700	13'600	52'050	11'800	43'725.50	
2190.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'400		4'000			
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'500		34'100		30'144.55	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'100		1'939.05	
2190.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'900		2'614.75	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		500		219.85	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	500		500		449.30	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	450		150		141.75	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		400		396.30	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	2'700		2'200		2'618.95	
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600		4'600		5'201.00	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100			
2190.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'600		11'800		
2192	Schulbibliothek	6'000		6'000		5'974.30	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3104.01	Schulbibliotheken	6'000		6'000		5'974.30	
2195	Schülertransporte	207'100	68'000	191'000	66'000	189'123.07	59'242.00
2195.3130.08	Kosten Schülertransporte (extern)	207'100		191'000		189'123.07	
2195.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000		57'300		51'832.00
2195.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'000		8'700		7'410.00
2197	Schulsozialdienst	85'000	5'500	85'000	5'500	72'322.55	4'398.00
2197.3612.00	Kostenanteil Schulsozialarbeiter(in) an Gde Burgdorf	85'000		85'000		72'322.55	
2197.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		4'398.00
2197.4632.01	Beiträge von Gemeinden		500		500		
29	Übriges Bildungswesen	500		500		5'650.00	
	Netto Aufwand		500		500		5'650.00
291	Verwaltung					5'150.00	
	Netto Aufwand						5'150.00
2910	Verwaltung					5'150.00	
2910.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					5'150.00	
299	Bildung	500		500		500.00	
	Netto Aufwand		500		500		500.00
2991	Erwachsenenbildung	500		500		500.00	
2991.3636.01	Beiträge an private Organisationen, Verein Bildungsraum Emme VBE	500		500		500.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	183'350	3'000	212'750	10'700	147'865.05	6'229.42
	Netto Aufwand		180'350		202'050		141'635.63
32	Kultur, übrige	47'150	200	44'450		39'754.70	200.00
	Netto Aufwand		46'950		44'450		39'554.70
321	Bibliotheken	10'000		10'000		10'000.00	
	Netto Aufwand		10'000		10'000		10'000.00
3210	Bibliotheken	10'000		10'000		10'000.00	
3210.3632.00	Beitrag Gemeindebibliothek Rüegsau	10'000		10'000		10'000.00	
329	Kultur	37'150	200	34'450		29'754.70	200.00
	Netto Aufwand		36'950		34'450		29'554.70
3290	Übrige Kultur	37'150	200	34'450		29'754.70	200.00
3290.3100.01	Jungbürgerfeier / Bürgerbriefe	500		600		1'354.55	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)	1'000					
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		200		1'092.55	
3290.3130.10	Allgemeine DL Auslagerung Werkhof Produkt 5 (Unterhalt + Pflege öffentl. Anlagen)	20'650		20'650		14'554.35	
3290.3634.02	Beiträge an Regionale Kulturkonferenz Emmental	12'000		12'000		11'753.25	
3290.3636.00	Beitrag an Verkehrsverein Hasle-Rüegsau	1'000		1'000		1'000.00	
3290.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200				200.00
33	Medien	34'000		34'000		2'821.70	
	Netto Aufwand		34'000		34'000		2'821.70
332	Massenmedien	34'000		34'000		2'821.70	
	Netto Aufwand		34'000		34'000		2'821.70

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	34'000		34'000		2'821.70	
3320.3118.01	Homepage Erneuerung	30'000		30'000			
3320.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Homepage	4'000		4'000		2'821.70	
34	Sport und Freizeit	102'200	2'800	134'300	10'700	105'288.65	6'029.42
	Netto Aufwand		99'400		123'600		99'259.23
341	Sport	41'600		87'000	8'000	71'595.20	
	Netto Aufwand		41'600		79'000		71'595.20
3410	Sport	41'600		87'000	8'000	71'595.20	
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung (Strom Brünkli)			42'000		26'928.25	
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Eisbahn	40'000		40'000		40'000.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'600		1'600.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Brünkli AG			3'400		3'066.95	
3410.4260.00	Rückerstattung Dritter				8'000		
342	Freizeit	60'600	2'800	47'300	2'700	33'693.45	6'029.42
	Netto Aufwand		57'800		44'600		27'664.03
3420	Freizeit	60'600	2'800	47'300	2'700	33'693.45	6'029.42
3420.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		700.00	
3420.3010.02	Besoldung Spielplatzbetreuer	9'100					
3420.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3420.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spielplatz	3'500					
3420.3105.01	Spesen Behörden und Personal					232.70	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'600		1'600		1'153.50	
3420.3130.00	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter			6'200		7'515.10	
3420.3140.03	Unterhalt Pflege Auslagerung Werkhof Produkt 4 (allgemeine Dienstleistungen)	18'100		18'100		16'508.95	
3420.3144.07	Unterhalt Spielplatz	6'500		19'700		6'922.80	
3420.3300.90	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20'000					
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Berner Wanderwege)	700		700		660.40	
3420.4240.03	Benützungsgebühren Festbänke		300		200		300.00
3420.4260.00	diverse Rückerstattungen						2'422.40
3420.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'000				
3420.4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000				
3420.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				2'500		3'307.02
3420.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		500				
4	Gesundheit	11'600		14'450	3'000	9'689.65	
	Netto Aufwand		11'600		11'450		9'689.65
43	Gesundheit	11'600		13'450	3'000	9'689.65	
	Netto Aufwand		11'600		10'450		9'689.65
433	Schulgesundheitsdienst	11'600		13'450	3'000	9'689.65	
	Netto Aufwand		11'600		10'450		9'689.65
4330	Schulgesundheitsdienst	2'100		2'400		1'223.40	
4330.3100.00	Büromaterial	200		100		96.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material	400		300		367.40	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		2'000		760.00	
4331	Schulzahnpflege	9'500		11'050	3'000	8'466.25	
4331.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900		900		700.00	
4331.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.55	
4331.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		150		54.70	
4331.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500		10'000		7'710.00	
4331.4612.02	Entschädigung von Gemeinden				3'000		
49	Gesundheitswesen			1'000			
	Netto Aufwand				1'000		
490	Gesundheitswesen			1'000			
	Netto Aufwand				1'000		
4900	Gesundheitswesen			1'000			
4900.3109.00	Auslagen in Bezug auf Corona-Virus			1'000			
5	Soziale Sicherheit	3'454'900	465'800	3'147'900	426'000	2'955'303.45	467'655.30
	Netto Aufwand		2'989'100		2'721'900		2'487'648.15
53	Alter + Hinterlassene	902'300	7'800	813'900	8'000	809'452.80	8'377.20
	Netto Aufwand		894'500		805'900		801'075.60
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	55'500	7'800	53'850	8'000	48'799.45	8'377.20
	Netto Aufwand		47'700		45'850		40'422.25
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	55'500	7'800	53'850	8'000	48'799.45	8'377.20
5310.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'800		38'900		35'249.60	
5310.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'400		2'230.10	
5310.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		3'750		3'082.00	
5310.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		600		258.00	
5310.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	600		600		516.60	
5310.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500		200		166.45	
5310.3099.01	Übriger Personalaufwand	100					
5310.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	600		400		596.70	
5310.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'200		7'000		6'700.00	
5310.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'800		8'000		8'377.20
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	843'400		756'450		758'477.00	
	Netto Aufwand		843'400		756'450		758'477.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	843'400		756'450		758'477.00	
5320.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich EL	843'400		756'450		758'477.00	
535	Leistungen an das Alter	3'400		3'600		2'176.35	
	Netto Aufwand		3'400		3'600		2'176.35
5350	Leistungen an das Alter	3'400		3'600		2'176.35	
5350.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'500		2'076.35	
5350.3636.03	Beiträge Pro Senectute etc.	100		100		100.00	
54	Familie und Jugend	289'100	200'000	239'150	160'000	282'493.60	201'278.10
	Netto Aufwand		89'100		79'150		81'215.50

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
541	Familienzulagen Netto Aufwand	16'800		16'800		13'479.00	
			16'800		16'800		13'479.00
5410	Familienzulagen	16'800		16'800		13'479.00	
5410.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	16'800		16'800		13'479.00	
544	Jugendschutz Netto Aufwand	15'300		16'050		15'604.50	
			15'300		16'050		15'604.50
5440	Jugendschutz allgemein			800		373.00	
5440.3102.00	Drucksachen, Publikationen - Elternbriefe Pro Juventute			800		373.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	15'300		15'250		15'231.50	
5444.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'300		15'250		15'231.50	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	257'000	200'000	206'300	160'000	253'410.10	201'278.10
			57'000		46'300		52'132.00
5450	Leistungen an Familien allgemein	100		300		100.00	
5450.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			200			
5450.3636.04	Beiträge Mütter- und Väterberatung	100		100		100.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	256'800	200'000	205'900	160'000	253'240.10	201'278.10
5451.3612.00	Entsch. an Gde. und Gde.verbände					3'170.00	
5451.3637.00	Beiträge an private HH (Betreuungsgutscheine)	250'000		200'000		250'070.10	
5451.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'800		5'900			
5451.4611.00	Entschädigung von Kanton (Betreuungsgutscheine)		200'000		160'000		201'278.10
5458	Tageselternverein	100		100		70.00	
5458.3636.05	Beiträge an Tagesfamilien Emme plus	100		100		70.00	
55	Arbeitslosigkeit Netto Aufwand	14'000		13'500		13'490.65	
			14'000		13'500		13'490.65
559	Arbeitslosigkeit Netto Aufwand	14'000		13'500		13'490.65	
			14'000		13'500		13'490.65
5590	Arbeitslosigkeit	14'000		13'500		13'490.65	
5590.3636.06	Beiträge Stiftung Intact	14'000		13'500		13'490.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	2'249'500	258'000	2'081'350	258'000	1'849'866.40	258'000.00
			1'991'500		1'823'350		1'591'866.40
573	Asylwesen Netto Ertrag	88'700	258'000	90'800	258'000	53'014.90	258'000.00
		169'300		167'200		204'985.10	
5730	Asylwesen	88'700	258'000	90'800	258'000	53'014.90	258'000.00
5730.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		100			
5730.3120.00	Liegenschaftsaufwand SH Schafhausen (Wasser, Energie, Heizmaterial)	42'000		47'600		42'909.90	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		1'750		1'919.55	
5730.3144.00	Baulicher Unterhalt SH Schafhausen	35'000		35'000		7'934.30	
5730.3300.01	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	9'200		6'000			
5730.3632.01	Beiträge Schwellentelle	200		350		251.15	
5730.4470.03	Pacht- und Mietzins ehem. Schulhaus Schafhausen		258'000		258'000		258'000.00

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	2'160'800		1'990'550		1'796'851.50	
	Netto Aufwand		2'160'800		1'990'550		1'796'851.50
5790	Sozialhilfe	1'000		1'000		1'030.00	
5790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	400				450.00	
5790.3636.07	Beiträge an Kulturlegi	600		1'000		580.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	90'000		90'000		74'800.00	
5796.3612.00	Sozialdienst	90'000		90'000		74'800.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'069'800		1'899'550		1'721'021.50	
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	2'069'800		1'899'550		1'721'021.50	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'100'000	35'650	1'113'750	34'500	967'358.05	30'130.35
	Netto Aufwand		1'064'350		1'079'250		937'227.70
61	Strassenverkehr	737'900	35'650	755'850	34'500	635'273.05	30'130.35
	Netto Aufwand		702'250		721'350		605'142.70
613	Kantonsstrassen, übrige		8'800		9'500		9'978.00
	Netto Ertrag	8'800		9'500		9'978.00	
6130	Kantonsstrassen		8'800		9'500		9'978.00
6130.4631.03	Beiträge Kanton für Strassenlampen		8'800		9'500		9'978.00
615	Gemeindestrassen	712'200	23'100	735'800	25'000	623'748.15	20'152.35
	Netto Aufwand		689'100		710'800		603'595.80
6150	Gemeindestrassen	712'200	23'100	735'800	25'000	623'748.15	20'152.35
6150.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		2'250		1'500.00	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		600		191.90	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom Strassenbeleuchtung)	15'000		18'000		14'140.05	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	100		100			
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	10'000		4'000		3'133.70	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien			1'650		1'884.15	
6150.3141.01	Wiederinstandstellung Biembach					26'412.15	
6150.3141.02	Schneeräumung, Winterdienst durch Dritte	60'000		80'000		35'611.05	
6150.3141.05	Ersatz Strassensignalisationen	7'000		7'000		2'949.05	
6150.3141.06	Wegentwidmungen, Grundbuchgebühren	5'000		5'000			
6150.3141.07	Übriger baulicher Unterhalt	80'000		80'000		66'765.95	
6150.3141.08	Unterhalt Strassenbeleuchtung	16'500		15'000		16'014.25	
6150.3141.10	Baulicher Strassenunterhalt	103'250		102'850		64'064.95	
6150.3141.11	Auslagerung Werkhof Produkt 1						
6150.3141.11	Betrieblicher Strassenunterhalt	95'800		95'400		88'134.05	
6150.3141.12	Auslagerung Werkhof Produkt 2						
6150.3141.12	Winterdienst Auslagerung Werkhof Produkt 3	93'550		93'150		84'328.40	
6150.3144.01	baulicher Unterhalt Werkhof Brännli	300		300			
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600		312.95	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	84'300		91'400		60'203.55	
6150.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Strassen alt	125'500		125'500		125'512.55	
6150.3612.01	Entschädigung Schwellenkorporation (Investitionskostenbeitrag)					19'595.15	
6150.3632.01	Beiträge Schwellentelle	9'800		13'000		12'994.30	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100				110.00

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Winterdienst		15'400		18'000		13'098.85
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000		7'000		6'943.50
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Holzbrücke		600				
619	Strassen, übriges	25'700	3'750	20'050		11'524.90	
	Netto Aufwand		21'950		20'050		11'524.90
6190	Strassen, übriges	9'700	3'750	4'100		3'212.30	
6190.3102.01	Drucksachen, Publikationen		100				
6190.3120.00	Energie Treppenheizung Bahnhof		400	600		388.30	
6190.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen)		600				
6190.3134.01	Holzbrücke						
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien Holzbrücke	2'000					
6190.3141.16	Baulicher Unterhalt Holzbrücke	6'000					
6190.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Rüegsau			3'500		2'824.00	
6190.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Holzbrücke	600					
6190.4260.01	Rückerstattungen Dritter Holzbrücke		200				
6190.4632.01	Gemeindenanteil Rüegsau Holzbrücke		3'550				
6191	Werkhof	16'000		15'950		8'312.60	
6191.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'100		3'100		550.00	
6191.3130.01	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	100		100		15.00	
6191.3130.11	Werkhofführung Auslagerung Werkhof Produkt 7	12'800		12'750		7'747.60	
62	Öffentlicher Verkehr	362'100		357'900		332'085.00	
	Netto Aufwand		362'100		357'900		332'085.00
629	Öffentlicher Verkehr	362'100		357'900		332'085.00	
	Netto Aufwand		362'100		357'900		332'085.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	362'100		357'900		332'085.00	
6291.3631.00	Lastenausgleich ÖV an Kanton	362'100		357'900		332'085.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'748'650	1'625'600	1'868'450	1'738'600	1'744'342.72	1'898'444.37
	Netto Aufwand		123'050		129'850		
	Netto Ertrag					154'101.65	
71	Wasserversorgung	591'900	591'900	638'200	638'200	638'002.73	638'002.73
710	Wasserversorgung	591'900	591'900	638'200	638'200	638'002.73	638'002.73
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	591'900	591'900	638'200	638'200	638'002.73	638'002.73
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'250		1'350.00	
7101.3105.03	Bezug Fremdwasser	57'000		50'000		54'559.65	
7101.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Wasserzähler, PC etc.)	5'000		5'000		4'462.20	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	11'500		15'000		9'729.40	
7101.3130.01	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	3'100		3'100		2'809.06	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	35'100		35'000		21'711.91	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3132.02	Honorare externer Brunnenmeister	37'000		37'000		19'635.20	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'350		2'279.85	
7101.3143.05	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten und Reservoire	50'000		65'000		32'808.82	
7101.3143.08	Unterhalt Lorno	4'200		4'100		2'863.45	
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	200		200		196.00	
7101.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Wasserversorgung			500		3'100.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
7101.3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte	1'000		1'000			
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	59'500		58'900		50'279.95	
7101.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung	6'500		500			
7101.3510.12	Einlage in SF Werterhalt Wasserversorgung	234'500		203'300		208'511.00	
7101.3510.52	Einlage in SF Werterhalt Wasser aus einmaligen Gebühren	45'000		120'000		180'764.10	
7101.3610.00	Entschädigung an Bund (ohne MWST)					140.00	
7101.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	32'600		28'500		25'750.00	
7101.3632.01	Beiträge Schwellentelle	4'300		6'000		5'830.25	
7101.4240.02	Benützungsgebühren Löschbeiträge		11'000		11'000		10'706.50
7101.4240.03	Löschgebühren für Löschweihen/-eier etc.		4'900		4'900		4'930.00
7101.4240.50	Grundgebühren Wasser		174'000		174'000		179'820.90
7101.4240.52	Anschlussgebühren Wasser (einmalig)		45'000		120'000		180'764.10
7101.4250.04	Verkäufe, Wasserzinse		207'800		204'000		204'416.80
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter (ohne MWSt)						0.79
7101.4409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung						2'956.75
7101.4510.12	Entnahme aus SF Werterhalt Wasserversorgung		94'500		104'000		54'156.89
7101.4635.00	Subventionsbeiträge GVB				6'000		250.00
7101.9010.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Ertragsüberschuss					11'221.89	
7101.9011.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Aufwandüberschuss		54'700		14'300		
72	Abwasserentsorgung	641'200	641'200	711'200	711'200	671'005.95	671'005.95
720	Abwasserentsorgung	641'200	641'200	711'200	711'200	671'005.95	671'005.95
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	641'200	641'200	711'200	711'200	671'005.95	671'005.95
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'150		1'350.00	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	400		900		59.55	
7201.3130.01	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	500		600		352.05	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	18'100		12'000		14'907.35	
7201.3143.07	Unterhalt übrige Tiefbauten , Leitungen, Kanalfernsehen etc.	40'000		40'000		11'516.60	
7201.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abwasser					2'200.00	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
7201.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MWSt)					0.33	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'400		10'900		2'115.50	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3510.14	Einlage in SF Werterhalt Abwasser	134'000		134'000		133'827.00	
7201.3510.15	Einlage in SF Werterhalt ARA mittl. Emmental	101'900		105'700		101'833.20	
7201.3510.54	Einlage in SF Werterhalt Abwasser aus einmaligen Gebühren	60'000		148'000		139'650.00	
7201.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	35'000		20'500		29'250.00	
7201.3632.01	Beiträge Schwellentelle	4'000		5'500		5'212.45	
7201.3632.05	Abwassergebühren an Gemeinden	3'700		3'700		3'502.60	
7201.3632.08	Beitrag Werterhalt an Gemeindeverband ARA Mittleres Emmental	25'900		42'800		44'461.80	
7201.3632.15	Betriebsbeiträge an ARA mittl. Emmental	173'000		157'000		139'327.50	
7201.3632.39	Betriebsbeiträge an ARA Region Burgdorf	11'000		11'000		10'608.00	
7201.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ARA mittl. Emmental	12'800		15'900		11'312.30	
7201.4240.11	Verbrauchsgebühr Abwasser		211'000		211'000		207'316.60
7201.4240.50	Grundgebühren Abwasser		209'000		215'000		206'546.25
7201.4240.54	Anschlussgebühren Abwasser (einmalig)		60'000		148'000		139'650.00
7201.4409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser		41'400		27'600		48'086.90
7201.4510.14	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		52'800		50'900		13'632.10
7201.4510.15	Entnahme aus SF Werterhalt ARA mittl. Emmental		26'600		58'700		55'774.10
7201.9010.21	Abschluss SF Abwasser, Ertragsüberschuss			1'050		19'519.72	
7201.9011.21	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss		40'400				
73	Abfall	336'000	336'000	333'700	333'700	307'796.54	307'796.54
730	Abfall	336'000	336'000	333'700	333'700	307'796.54	307'796.54
7300	Tierkörperbeseitigung	30'500	30'500	32'700	32'700	20'679.00	20'679.00
7300.3130.17	Kadaverbeseitigung durch Dritte	500		700		447.05	
7300.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'000		32'000		20'231.95	
7300.4240.05	Beiträge Tierbesitzer an Kadaverbeseitigung		23'000		21'000		17'160.65
7300.4910.01	Interne Verrechnung Aufwandüberschuss Tierkörperentsorgung		7'500		11'700		3'518.35
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	305'500	305'500	301'000	301'000	287'117.54	287'117.54
7301.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'200		250.00	
7301.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Gebührenmarken und Säcke	5'000		6'000		1'315.15	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'755.62	
7301.3119.01	Anschaffungen Container	2'000		2'000			
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	700		700		696.95	
7301.3130.12	Abfallentsorgung Auslagerung Werkhof Produkt 6	8'000		8'000		7'579.00	
7301.3130.13	Separatsammlungen	15'000		15'000		15'700.55	
7301.3130.14	Grüngutentsorgung	67'000		65'000		63'727.60	
7301.3130.15	Abfuhrkosten	87'000		85'000		85'488.00	
7301.3130.16	Kehrichtverbrennung	85'000		85'000		80'199.45	
7301.3130.17	Rückvergütung an Schule für Altpapiersammlung	6'000		6'000		6'260.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		200		207.40	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3159.03	Unterhalt Container	500		500			
7301.3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften, Entschädigung Containerplätze	1'000		1'000		800.00	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abfall					900.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		112.25	
7301.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	16'800		11'000		13'100.00	
7301.3632.01	Beiträge Schwellentelle					0.25	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500		11'700		3'518.35	
7301.4240.50	Grundgebühren Kehricht		110'000		110'000		107'359.85
7301.4250.05	Verkaufserlös Gebührenmarken, Säcke		140'000		140'000		163'429.20
7301.4250.06	Verkaufserlös Altglas, Alu-/Weissblech, Karton etc.		9'000		9'000		210.05
7301.4260.01	Erlöse aus Papiersammlungen		500		5'000		2'817.01
7301.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag (ohne MWSt)						31.53
7301.4409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall		3'400		2'250		4'363.10
7301.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200		200		200.00
7301.4612.01	Entschädigung für Abfallentsorgung anderer Gemeinden		600		500		611.65
7301.4614.08	Entschädigungen für Altglas, Altkleider, Kunststoff etc. (MWST-pflichtig)						8'095.15
7301.9010.31	Abschluss SF Abfall, Ertragsüberschuss					5'506.97	
7301.9011.31	Abschluss SF Abfall, Aufwandüberschuss		41'800		34'050		
74	Verbauungen	10'000		10'000			
	Netto Aufwand		10'000		10'000		
745	Naturgefahren	10'000		10'000			
	Netto Aufwand		10'000		10'000		
7450	Naturgefahren	10'000		10'000			
7450.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
7450.3134.00	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)	9'000		9'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'000	2'500	5'500	2'500	5'803.45	2'901.75
	Netto Aufwand		2'500		3'000		2'901.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'000	2'500	5'500	2'500	5'803.45	2'901.75
	Netto Aufwand		2'500		3'000		2'901.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000	2'500	5'500	2'500	5'803.45	2'901.75
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neophytenbekämpfung	5'000		5'000		5'803.45	
7500.3612.17	Entschädigung für ökologisches Vernetzungsprojekt			500			
7500.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Verbänden (Kostenbeteiligung Schwellenkorporation)		2'500		2'500		2'901.75
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'600		1'600		1'628.00	
	Netto Aufwand		1'600		1'600		1'628.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'600		1'600		1'628.00	
	Netto Aufwand		1'600		1'600		1'628.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'600		1'600		1'628.00	
7690.3634.03	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Energieberatungsstelle	1'600		1'600		1'628.00	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	123'350	54'000	131'550	53'000	106'105.25	50'571.95
	Netto Aufwand		69'350		78'550		55'533.30
771	Friedhof und Bestattung	102'700	30'000	107'900	30'000	86'453.95	28'171.95
	Netto Aufwand		72'700		77'900		58'282.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	91'700	19'000	96'900	19'000	75'442.00	17'160.00
7710.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		2'250.00	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000		1'966.10	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		150		127.25	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		19.25	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen			50		29.50	
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					9.50	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500		4'200		2'273.15	
7710.3130.19	Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Anlage	1'000		6'000		8'182.95	
7710.3130.20	Dienstleistungen Dritter, Friedhofgärtner	55'000		55'000		45'609.85	
7710.3130.21	Dienstleistungen Dritter, Bestattungen / schickliches Begräbnis	15'000		15'000		8'478.15	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		412.85	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen					8.05	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	12'000		12'000		6'032.35	
7710.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		43.05	
7710.4240.09	Friedhofgebühren Einwohner		15'000		15'000		13'260.00
7710.4240.10	Friedhofgebühren Auswärtige		4'000		4'000		3'900.00
7711	Vorfinanzierung SF Grabunterhalt	11'000	11'000	11'000	11'000	11'011.95	11'011.95
7711.3130.23	Dienstleistungen Dritter, SF Grabunterhalt	11'000		11'000		8'862.95	
7711.3893.00	Abschluss Grabunterhalt Ertragsüberschuss (Einlage in VF)					2'149.00	
7711.4240.08	Einzahlungen in SF Grabunterhalt		6'000		6'000		9'920.00
7711.4409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt		900		450		1'091.95
7711.4893.00	Abschluss Grabunterhalt Aufwandüberschuss (Entnahme aus VF)		4'100		4'550		
779	Umweltschutz	20'650	24'000	23'650	23'000	19'651.30	22'400.00
	Netto Aufwand				650		
	Netto Ertrag	3'350				2'748.70	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	2'650		1'650		702.80	
7791.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000					
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000		1'000		582.05	
7791.3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		120.75	
7791.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	500		500			
7792	Hundehaltung	18'000	24'000	22'000	23'000	18'948.50	22'400.00

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792.3109.01	Robidogsäcke, Verbrauchsaufwand	1'500		1'500		1'248.80	
7792.3119.03	Anschaffung im Hundewesen (Robidog etc.)	2'000		2'000			
7792.3130.12	Abfallentsorgung Robidog Auslagerung Werkhof Produkt 6	14'000		18'000		17'459.70	
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	500		500		240.00	
7792.4033.00	Hundetaxe		24'000		23'000		22'400.00
79	Raumordnung	39'600		36'700		14'000.80	228'165.45
	Netto Aufwand		39'600		36'700		
	Netto Ertrag					214'164.65	
790	Raumordnung	39'600		36'700		14'000.80	228'165.45
	Netto Aufwand		39'600		36'700		
	Netto Ertrag					214'164.65	
7900	Raumordnung allgemein	25'100		22'200			228'165.45
7900.3320.91	Planmässige Abschreibungen auf immateriellen Anlagen (Ortsplanung)	25'100		22'200			
7900.4309.00	Mehrwertabschöpfungen						228'165.45
7907	Regionalkonferenzen	14'500		14'500		14'000.80	
7907.3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz, Basisaufgaben	14'500		14'500		14'000.80	
8	Volkswirtschaft	52'450	240'300	53'400	244'000	45'737.30	296'249.40
	Netto Ertrag	187'850		190'600		250'512.10	
81	Landwirtschaft	8'700		8'650		8'197.50	
	Netto Aufwand		8'700		8'650		8'197.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'700		8'650		8'197.50	
	Netto Aufwand		8'700		8'650		8'197.50
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'700		8'650		8'197.50	
8110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		400			
8110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'000		7'246.70	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		469.20	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		50		70.90	
8110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100		100		108.70	
8110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
8110.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		302.00	
84	Tourismus	7'100		7'100		6'837.60	
	Netto Aufwand		7'100		7'100		6'837.60
840	Tourismus	7'100		7'100		6'837.60	
	Netto Aufwand		7'100		7'100		6'837.60
8406	Regionaler Tourismus	7'100		7'100		6'837.60	
8406.3634.05	Beiträge Regionalkonferenz, Tourismus	7'100		7'100		6'837.60	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	700	100'000	700	100'000	651.20	153'917.60
	Netto Ertrag	99'300		99'300		153'266.40	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	700	100'000	700	100'000	651.20	153'917.60
	Netto Ertrag	99'300		99'300		153'266.40	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		100'000		100'000		153'917.60
8500.4635.01	Inkonvenienzen Kiesabbau		100'000		100'000		153'917.60

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	700		700		651.20	
8506.3634.04	Beiträge an Regionalkonferenz, Wirtschaftsförderung	700		700		651.20	
87	Brennstoffe und Energie	35'950	140'300	36'950	144'000	30'051.00	142'331.80
	Netto Ertrag	104'350		107'050		112'280.80	
871	Elektrizität	50	140'000	50	144'000		142'228.40
	Netto Ertrag	139'950		143'950		142'228.40	
8710	Elektrizität allgemein	50	140'000	50	144'000		142'228.40
8710.3635.02	Beiträge an private Unternehmungen, Verein Solarstrom Hasle	50		50			
8710.4120.00	Konzessionen (BKW)		140'000		144'000		142'228.40
879	Energie	35'900	300	36'900		30'051.00	103.40
	Netto Aufwand		35'600		36'900		29'947.60
8790	Energie allgemein	35'900	300	36'900		30'051.00	103.40
8790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		400		50.00	
8790.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Ladestationen Elektrofahrzeuge)	500		500		14'167.80	
8790.3637.01	Beiträge Energiebatze	35'000		36'000		15'833.20	
8790.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag Autoladestation		300				103.40
9	Finanzen und Steuern	817'700	9'593'800	816'250	9'333'450	1'762'297.85	9'696'128.93
	Netto Ertrag	8'776'100		8'517'200		7'933'831.08	
91	Steuern	72'500	7'811'000	68'500	7'539'750	35'229.10	8'012'052.05
	Netto Ertrag	7'738'500		7'471'250		7'976'822.95	
910	Steuern	72'500	7'811'000	68'500	7'539'750	35'229.10	8'012'052.05
	Netto Ertrag	7'738'500		7'471'250		7'976'822.95	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000	6'854'500	65'000	6'616'750	25'698.80	6'879'290.60
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuer Guthaben					-42'100.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70'000		65'000		67'798.80	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'872'400		5'585'000		5'734'312.25
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		5'000		5'000		9'209.95
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		163'200		161'600		171'728.20
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-132'600		-131'300		-91'468.90
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-1'400		-1'400		-1'373.95
9100.4000.80	Lotteriegewinnsteuer						500.00
9100.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		463'400		451'300		457'027.50
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		39'000		38'250		51'581.05
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-17'000		-16'600		-15'030.25
9100.4002.00	Quellensteuern		61'500		61'500		70'909.95
9100.4002.10	Quellensteuern Grenzgänger, BGSA		1'800		1'800		2'354.85
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		454'500		505'000		478'123.90
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		30'300		40'400		10'104.40
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		-102'000		-101'000		-11'931.45
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'700		2'500		1'667.50
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		200		200		68.05

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-500		-500		-359.45
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000		15'000		11'867.00
9101	Sondersteuern	2'500	275'000	2'500	225'000	4'927.15	409'062.80
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					3'500.00	
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		1'427.15	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000		125'000		202'343.35
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		125'000		100'000		206'719.45
9102	Liegenschaftssteuern		681'500	1'000	698'000	4'603.15	723'698.65
9102.3180.02	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern					4'600.00	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern			1'000		3.15	
9102.4021.00	Grundsteuern		681'500		698'000		723'698.65
93	Finanz- und Lastenausgleich	611'500	1'682'000	615'250	1'706'600	613'571.00	1'567'563.00
	Netto Ertrag	1'070'500		1'091'350		953'992.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	611'500	1'682'000	615'250	1'706'600	613'571.00	1'567'563.00
	Netto Ertrag	1'070'500		1'091'350		953'992.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	611'500	1'682'000	615'250	1'706'600	613'571.00	1'567'563.00
9300.3621.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	611'500		615'250		613'571.00	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung		455'500		487'850		411'614.00
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		114'200		114'750		114'760.00
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		45'100		47'450		47'430.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		1'067'200		1'056'550		993'759.00
95	Ertragsanteile, übrige		35'000		32'000		47'519.70
	Netto Ertrag	35'000		32'000		47'519.70	
950	Ertragsanteile, übrige		35'000		32'000		47'519.70
	Netto Ertrag	35'000		32'000		47'519.70	
9500	Ertragsanteile, übrige		35'000		32'000		47'519.70
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		5'000		5'000		17'951.05
9500.4600.00	Anteil an der direkten Bundessteuer		30'000		27'000		29'568.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	133'700	51'700	132'500	41'000	124'435.62	54'934.43
	Netto Aufwand		82'000		91'500		69'501.19
961	Zinsen	133'700	50'200	113'500	32'850	101'028.82	41'874.43
	Netto Aufwand		83'500		80'650		59'154.39
9610	Zinsen	133'700	50'200	113'500	32'850	101'028.82	41'874.43
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern	2'000		2'000		1'261.55	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	17'200		17'200		1'651.07	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	45'600		49'800		30'820.00	
9610.3409.00	Übrige Passivzinsen, Sonderrechnungen	500		700		1'685.40	
9610.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung					2'956.75	
9610.3409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser	41'400		20'400		48'086.90	
9610.3409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall	3'400		1'650		4'363.10	
9610.3409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr	2'700		1'300		3'421.15	
9610.3409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt	900		450		1'091.95	

Budget 2025

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3420.00	Kapitalbeschaffungskosten					1'615.50	
9610.3499.00	Vergütungszinse Steuern	20'000		20'000		4'075.45	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		8'000				5'305.83
9610.4401.00	Zinsen Forderungen, Kontokorrente und Verzugszinse						18.50
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		27'000		25'000		27'800.10
9610.4409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung		6'500		350		
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		8'700		7'500		8'750.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		750	19'000	7'650	22'606.80	7'650.00
	Netto Aufwand					11'350	
	Netto Ertrag	750					14'956.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		750	19'000	7'650	22'606.80	7'650.00
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV			3'000		6'062.90	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV (Wasser, Energie, Heizmaterial, GVB)			16'000		16'543.90	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		750		750		750.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV				6'900		6'900.00
969	Finanzvermögen		750		500	800.00	5'410.00
	Netto Ertrag	750		500		4'610.00	
9690	Finanzvermögen		750		500	800.00	5'410.00
9690.3180.00	Wertberichtigung Debitoren (Delkredere)					800.00	
9690.4420.00	Dividenden		750		500		810.00
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						4'600.00
97	Rückverteilungen		500		500		456.30
	Netto Ertrag	500		500		456.30	
971	Rückverteilungen CO2-Abgabe		500		500		456.30
	Netto Ertrag	500		500		456.30	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500		500		456.30
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		456.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		13'600		13'600	989'062.13	13'603.45
	Netto Aufwand						975'458.68
	Netto Ertrag	13'600		13'600			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'600		13'600		13'603.45
	Netto Ertrag	13'600		13'600		13'603.45	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'600		13'600		13'603.45
9950.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven		13'600		13'600		13'603.45
999	Abschluss					989'062.13	
	Netto Aufwand						989'062.13
9990	Abschluss					989'062.13	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					989'062.13	

Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'236'700	12'861'200	13'148'650	12'678'650	13'833'096.22	13'833'096.22
	Netto Aufwand		375'500		470'000		
3	Aufwand	13'236'700		13'147'600		12'538'800.30	436'023.45
30	Personalaufwand	1'153'850		1'110'000		1'011'927.05	43'331.05
300	Behörden und Kommissionen	128'200		108'250		99'482.15	2'607.15
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	828'400		818'200		753'421.75	34'022.25
302	Löhne der Lehrkräfte	4'900		4'900			
303	Temporäre Arbeitskräfte	13'000		10'000		14'200.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	138'350		143'950		122'292.15	6'701.65
309	Übriger Personalaufwand	41'000		24'700		22'530.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'985'650		2'939'700		2'489'433.06	130'283.90
310	Material- und Warenaufwand	224'600		234'850		210'332.85	17'380.28
311	Nicht aktivierbare Anlagen	122'300		79'400		44'828.43	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	221'200		278'400		271'218.35	50'527.50
313	Dienstleistungen und Honorare	1'062'800		1'015'350		896'718.79	4'483.27
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'108'250		1'097'150		859'728.97	10'432.60
315	Unterhalt Mobilien und immat. Anlagen	41'300		39'400		26'673.77	2'293.30
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	63'400		62'100		54'536.37	
317	Spesenentschädigungen	31'300		26'650		23'127.00	192.45
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	79'500		75'400		92'702.05	42'103.60
319	Verschiedener Betriebsaufwand	31'000		31'000		9'566.48	2'870.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'036'000		967'050		883'838.95	
330	Sachanlagen VV	1'005'600		938'350		876'132.05	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'400		28'700		7'706.90	
34	Finanzaufwand	138'200		131'000		129'011.67	6'637.60
340	Zinsaufwand	118'200		92'000		99'483.52	5'407.20
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					1'615.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			19'000		27'912.65	5'305.85
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000		20'000			-4'075.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	575'400		711'000		764'585.30	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	575'400		711'000		764'585.30	
36	Transferaufwand	7'318'700		7'258'350		7'247'636.92	255'770.90
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'508'300		4'571'750		4'592'580.55	243'205.30
362	Finanz- und Lastenausgleich	611'500		615'250		613'571.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'186'100		2'052'050		2'027'106.12	12'565.60
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	12'800		19'300		14'379.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand					2'149.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					2'149.00	
39	Interne Verrechnungen	28'900		30'500		10'218.35	

Budget 2025

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	28'900		30'500		10'218.35	
4	Ertrag		12'687'650		12'602'200	260'515.71	13'397'072.77
40	Fiskalertrag		7'840'000		7'567'750		8'052'403.10
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'455'300		6'155'150		6'389'750.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		384'200		446'600		477'672.95
402	Übrige direkte Steuern		976'500		943'000		1'162'579.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		24'000		23'000		22'400.00
41	Regalien und Konzessionen		140'000		144'000		142'228.40
412	Konzessionen		140'000		144'000		142'228.40
42	Entgelte		1'482'000		1'640'050	30'962.86	1'729'801.50
420	Ersatzabgaben		130'000		130'000		148'819.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		78'200		73'500	118.96	69'257.55
423	Schul- und Kursgelder		31'600		19'200	5'482.70	24'528.40
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		873'200		1'044'250	18'771.25	1'102'896.20
425	Erlös aus Verkäufen		357'500		354'600	1'753.40	369'939.95
426	Rückerstattungen		11'500		18'500	4'836.55	14'359.45
43	Verschiedene Erträge		400		100	12'852.55	241'162.93
430	Verschiedene betriebliche Erträge		300			12'852.55	241'152.93
439	Übriger Ertrag		100		100		10.00
44	Finanzertrag		441'600		414'100	4'202.00	458'905.83
440	Zinsertrag		89'900		56'950		93'044.28
442	Beteiligungsertrag FV		750		500		810.00
443	Liegenschaftenertrag FV		750		7'650		7'650.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						4'600.00
445	Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV		8'700		7'500		8'750.00
447	Liegenschaftenertrag VV		341'500		341'500	4'202.00	344'051.55
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		173'900		213'600		123'563.09
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		173'900		213'600		123'563.09
46	Transferertrag		2'563'150		2'573'950	212'498.30	2'625'186.12
460	Ertragsanteile		30'000		27'000	27'196.30	56'764.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		625'300		616'900	180'904.00	730'148.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'682'000		1'706'600		1'567'563.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		225'350		222'950	4'398.00	270'253.72
469	Übriger Transferertrag		500		500		456.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'700		18'150		13'603.45
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		17'700		18'150		13'603.45
49	Interne Verrechnungen		28'900		30'500		10'218.35
491	Dienstleistungen		28'900		30'500		10'218.35
9	Abschlusskonten		173'550	1'050	76'450	1'033'780.21	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		173'550	1'050	76'450	1'033'780.21	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					989'062.13	
901	Abschluss SF und Fonds im EK		173'550	1'050	76'450	44'718.08	

Budget 2025

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	2'152'300	120'000	1'506'100	25'000	1'050'442.56	1'050'442.56
	Netto Aufwand		2'032'300		1'481'100		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					13'551.20	
	Netto Aufwand						13'551.20
14	Allgemeines Rechtswesen					13'551.20	
	Netto Aufwand						13'551.20
140	Allgemeines Rechtswesen					13'551.20	
	Netto Aufwand						13'551.20
1400	Allgemeines Rechtswesen					13'551.20	
	Netto Aufwand						13'551.20
1400.5290.01	Ämtliche Vermessung 2020 - 2023					13'551.20	
2	Bildung	910'000		50'000		79'899.40	
	Netto Aufwand		910'000		50'000		79'899.40
21	Obligatorische Schule	910'000		50'000		79'899.40	
	Netto Aufwand		910'000		50'000		79'899.40
212	Primarstufe	111'500				79'019.40	
	Netto Aufwand		111'500				79'019.40
2120	Primarstufe	111'500				79'019.40	
	Netto Aufwand		111'500				79'019.40
2120.5060.01	Ersatz/Anschaffung Schulmobilien					79'019.40	
2120.5060.02	Schulraumerweiterung Goldbach, Einrichtung	111'500					
217	Schulliegenschaften	798'500		50'000		880.00	
	Netto Aufwand		798'500		50'000		880.00
2170	Schulliegenschaften	798'500		50'000		880.00	
	Netto Aufwand		798'500		50'000		880.00
2170.5040.10	Schulhaus Preisegg, Energietechnische Sanierung Altbau			40'000			
2170.5040.11	Schulraumerweiterung Goldbach	768'500		10'000		880.00	
2170.5040.12	Schulraumplanung	30'000					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	200'000				3'021.05	
	Netto Aufwand		200'000				3'021.05
34	Sport und Freizeit	200'000				3'021.05	
	Netto Aufwand		200'000				3'021.05
341	Sport					3'021.05	
	Netto Aufwand						3'021.05
3410	Sport					3'021.05	
	Netto Aufwand						3'021.05
3410.5650.01	Sportbetriebe Brännli AG, Investitionsbeitrag Sanierung Rinne und Abdichtung Eisfeld					3'021.05	
342	Freizeit	200'000					
	Netto Aufwand		200'000				
3420	Freizeit	200'000					
	Netto Aufwand		200'000				
3420.5290.00	Sanierung Spielplatz Holzbrücke	200'000					

Budget 2025

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand			150'000			
					150'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand			150'000			
					150'000		
573	Asylwesen Netto Aufwand			150'000			
					150'000		
5730	Asylwesen Netto Aufwand			150'000			
5730.5040.01	Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler			150'000			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	285'000		365'000		128'176.10	-47'436.95
			285'000		365'000		175'613.05
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	285'000		365'000		128'176.10	-47'436.95
			285'000		365'000		175'613.05
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	285'000		365'000		128'176.10	-47'436.95
			285'000		365'000		175'613.05
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	285'000		365'000		128'176.10	-47'436.95
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	100'000	285'000	60'000	365'000		175'613.05
6150.5010.25	Heidmoos (100)	45'000					
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse					99'992.35	
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)					14'097.70	
6150.5010.42	Krümpenstutz, Goldbach - Stützmauersanierung					14'086.05	
6150.5010.43	Moosacker	90'000		10'000			
6150.5010.44	Verbreiterung Einmündung Emmenstrasse zur Kalchofenstrasse			25'000			
6150.5010.45	Sanierungsarbeiten Aeschbachstrasse, Färrach und Kleinegg			100'000			
6150.5010.46	Obergraben	50'000		80'000			
6150.5010.47	Thalgraben, Strassensanierung bei Sägerei			90'000			
6150.6300.24	Investitionsbeitrag Bund Dorfschwimmen/Platten						-24'914.00
6150.6310.24	Investitionsbeitrag Kanton Dorfschwimmen/Platten						-22'523.00
6150.6370.24	Grundeigentümerbeiträge Dorfschwimmen - Huebweid / Dreien - obere Platten						0.05
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	757'300	120'000	941'100	25'000	864'231.76	9'000.00
			637'300		916'100		855'231.76
71	Wasserversorgung Netto Aufwand	530'000	12'000	280'000	25'000	606'224.41	9'000.00
			518'000		255'000		597'224.41
710	Wasserversorgung Netto Aufwand	530'000	12'000	280'000	25'000	606'224.41	9'000.00
			518'000		255'000		597'224.41
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) Netto Aufwand	530'000	12'000	280'000	25'000	606'224.41	9'000.00
			518'000		255'000		597'224.41
7101.5031.04	Ersatz Leitung Tschamerie	480'000					
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					12'981.20	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain					177'451.25	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000		50'000			
7101.5031.18	Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse					376'604.36	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung					29'311.65	
7101.5031.22	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang			230'000		9'875.95	
7101.6310.12	Investitionsbeitrag Kanton Ersatzleitung Tschamerie		12'000				
7101.6310.17	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain						9'000.00
7101.6310.19	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Bahnübergang				25'000		
72	Abwasserentsorgung Netto Aufwand	107'300		421'100		9'161.75	
			107'300		421'100		9'161.75
720	Abwasserentsorgung Netto Aufwand	107'300		421'100		9'161.75	
			107'300		421'100		9'161.75
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) Netto Aufwand	107'300		421'100		9'161.75	
			107'300		421'100		9'161.75
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2024			290'000			
7201.5032.08	Umlegung Abwasserleitung Kalchofenstrasse 22					9'161.75	
7201.5032.09	Emmenaukanal Sanierung	20'000		20'000			
7201.5292.01	Nachführung GEP (generelle Entwässerungsplanung)	70'000					
7201.5620.10	ARAmE Regenbecken- Verbauung Auslauf RSW/Eindolung	1'900					
7201.5620.15	Ersatz EMSRL	15'400					
7201.5620.16	Sanierung Pumpwerk			111'100			
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand			240'000		240'917.30	
					240'000		240'917.30
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand			240'000		240'917.30	
					240'000		240'917.30
7710	Friedhof und Bestattung allgemein Netto Aufwand			240'000		240'917.30	
					240'000		240'917.30
7710.5040.00	Neugestaltung Friedhofanlage			240'000		240'917.30	
79	Raumordnung Netto Aufwand	120'000	108'000			7'928.30	
			12'000				7'928.30
790	Raumordnung Netto Aufwand	120'000	108'000			7'928.30	
			12'000				7'928.30
7900	Raumordnung allgemein Netto Aufwand	120'000	108'000			7'928.30	
			12'000				7'928.30
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2023					7'928.30	
7900.5290.01	Erarbeitung Naturgefahrenkarte	120'000					
7900.6310.01	Investitionsbeitrag Kanton Naturgefahrenkarte		108'000				
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag					-38'436.95	1'088'879.51
						1'127'316.46	
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag					-38'436.95	1'088'879.51
						1'127'316.46	

Budget 2025

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss Netto Ertrag					-38'436.95 1'127'316.46	1'088'879.51
9990	Abschluss Netto Ertrag					-38'436.95 1'127'316.46	1'088'879.51
9990.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen allg. HH					-47'436.95	
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung					9'000.00	
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH						452'013.85
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung						606'224.41
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser						9'161.75
9990.6900.10	Abschluss Aktivierte Ausgaben Immaterielle Anlagen						21'479.50