

# Einwohnergemeinde



# Ipsach

## BUDGET 2024

Bericht und Auswertung Buchhaltung

Nach HRM2  
(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der  
Gemeinden FHDV [ BSV 170.511])

ABTEILUNG EINWOHNER UND FINANZEN  
Stefan Blaser  
Dorfstrasse 8, 2563 Ipsach  
stefan.blaser@ipsach.ch  
www.ipsach.ch  
T direkt 032 333 78 01

Ipsach, 3. Oktober 2023  
Gever Nr. 3490  
Registratur Nr. 8.111

## Inhaltsverzeichnis

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| <b>1</b> | <b>BUDGET 2024 AUF EINEN BLICK</b> .....                                     | <b>1</b>  |
| 1.1      | RELEVANTE BUDGETPOSITIONEN.....  | 1         |
| 1.1.1    | Deckung Aufwandüberschuss .....  | 1         |
| 1.1.2    | Steuereinnahmen .....  | 2         |
| 1.1.3    | Investitionen/Abschreibungen .....   | 2         |
| 1.1.4    | Fremdkapital / Fremdkapitalbedarf .....                                      | 2         |
| 1.1.5    | Baulicher Unterhalt.....   | 2         |
| 1.1.6    | Lastenausgleiche.....  | 2         |
| 1.1.7    | Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1500) .....                          | 2         |
| 1.1.8    | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201) .....                 | 3         |
| 1.1.9    | Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (Funktion 7301) .....                   | 4         |
| <b>2</b> | <b>ERLÄUTERUNGEN</b> .....   | <b>5</b>  |
| 2.1      | ALLGEMEINES .....  | 5         |
| 2.2      | ERFOLGSRECHNUNG GESAMTHAUSHALT (INKL. SPEZIALFINANZIERUNGEN) .....           | 5         |
| 2.2.1    | Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand .....                            | 5         |
| 2.2.2    | Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand .....                                | 6         |
| 2.2.3    | Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand.....                        | 6         |
| 2.2.4    | Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand.....                               | 7         |
| 2.2.5    | Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen..... | 7         |
| 2.2.6    | Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand.....                             | 8         |
| 2.2.7    | Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag .....                               | 9         |
| 2.3      | INVESTITIONEN.....   | 10        |
| 2.4      | FINANZPLAN 2024-2028 .....   | 10        |
| <b>3</b> | <b>ERGEBNIS</b> .....  | <b>11</b> |
| 3.1      | ÜBERSICHT GESAMTERGEBNIS GEMEINDE.....                                       | 11        |
| 3.1.1    | Erfolgsrechnung Gesamthaushalt .....   | 11        |
| 3.1.2    | Investitionsrechnung Gesamthaushalt.....                                     | 11        |
| 3.1.3    | Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt.....                                    | 12        |
| 3.2      | ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT .....  | 12        |
| 3.3      | ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN .....   | 13        |
| 3.3.1    | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....                                  | 13        |
| 3.3.2    | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....                                   | 13        |
| 3.3.3    | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....                                     | 14        |
| <b>4</b> | <b>ANTRAG DES GEMEINDERATES</b> .....  | <b>15</b> |
| <b>5</b> | <b>GENEHMIGUNG GEMEINDEVERSAMMLUNG</b> .....                                 | <b>16</b> |

### Erfolgsrechnung

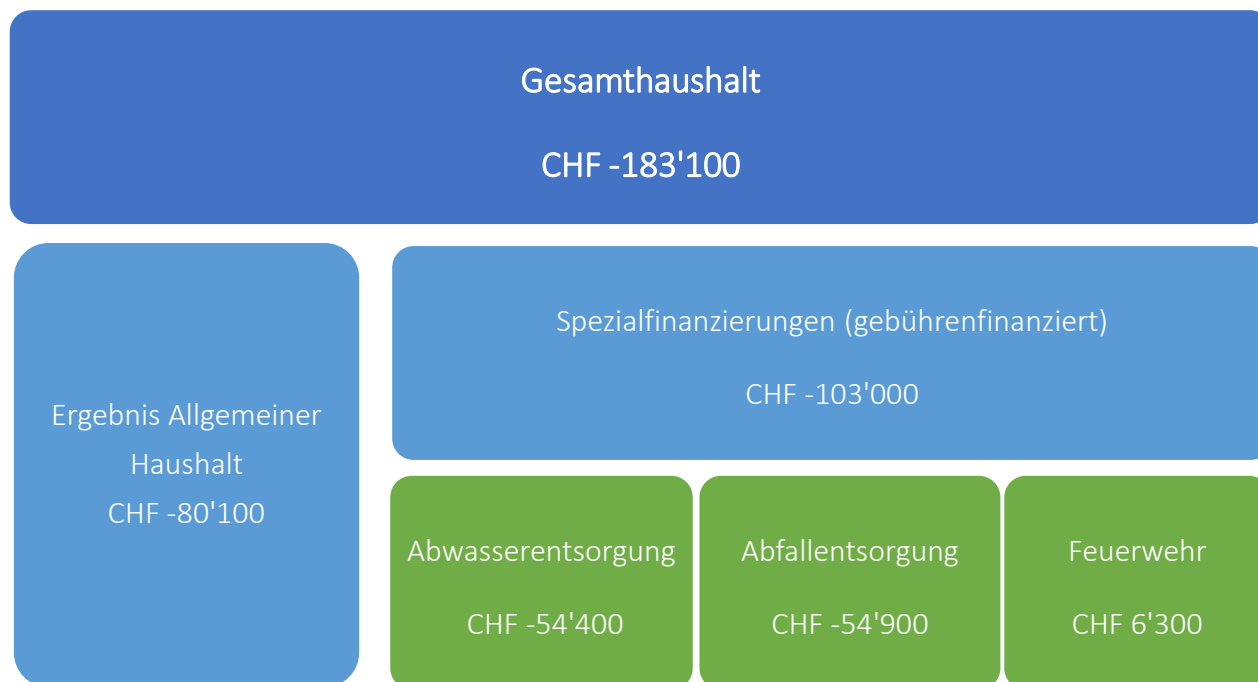
|  |         |
|--|---------|
| Zusammenzug Funktionale Gliederung ..... | 17      |
| Detail Funktionale Gliederung .....      | 18 - 41 |
| Zusammenzug nach Sachgruppen .....       | 42 - 47 |

### Investitionsrechnung

|  |         |
|--|---------|
| Zusammenzug Funktionale Gliederung ..... | 48      |
| Detail Funktionale Gliederung .....      | 49 - 50 |
| Zusammenzug nach Sachgruppen .....       | 51      |

## 1 Budget 2024 auf einen Blick

Das Budget 2024 wird gem. Kant. Vorgaben nach dem neuen Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) erstellt und weist bei gleichbleibender Steueranlage von 1.59 Einheiten folgendes Ergebnis aus:



Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 244'844.93 im allgemeinen Haushalt ab. Die Eigenkapitalbestände weisen per 01.01.2023 folgende Werte auf:

| Bereich              | Kto-Nr.  | Bezeichnung   | Bestand 01.01.2023 |           |
|----------------------|----------|---|--------------------|-----------|
| Allgemeiner Haushalt | 29400.00 | Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen) | CHF                | 3'323'817 |
|                      | 29990.01 | Eigenkapital kumulierte Ergebnisse Vorjahre           | CHF                | 3'299'176 |
| Spezialfinanzierung  | 29002.01 | Abwasserentsorgung                                    | CHF                | 946'268   |
|                      | 29003.01 | Abfallentsorgung                                      | CHF                | 120'430   |
|                      | 29000.01 | Feuerwehr   | CHF                | -69'599   |

### 1.1 Relevante Budgetpositionen

#### 1.1.1 Deckung Aufwandüberschuss

Der Rechnungsausgleich erfolgt einerseits über die finanzpolitische Reserve und andererseits über das Eigenkapital. Sofern der Bilanzüberschussquotient (BüQ = Eigenkapital in % des Steuerertrages NP und JP + Finanzausgleich) unter 30 % liegt, darf für den Ausgleich eine Entnahme, bis zum Erreichen der 30%, getätigt werden. Anschliessend ist das Defizit dem Eigenkapital (Kumulierte Ergebnisse aus den Vorjahren) zu belasten. Für das Budget 2024 liegt der BüQ gemäss den aktualisierten Zahlen aus der Finanzplanung bei 31.99%. Der Aufwandüberschuss muss somit vollumfänglich dem Eigenkapital belastet werden.

Die Bestände verändern sich voraussichtlich wie folgt (Beträge in CHF):

| Kto-Nr.  | Bezeichnung                                 | Bestand 01.01.23 | Budget 2023 (aktualisierte Finanzplanversion) | Budget 2024 | Bestand 31.12.24 |
|----------|---|------------------|---|-------------|------------------|
| 29400.00 | Finanzpol. Reserve zus. Abschreibungen      | 3'323'817        | 0   | 0           | 3'323'817        |
| 29990.01 | Eigenkapital kumulierte Ergebnisse Vorjahre | 3'299'176        | -63'600                                       | -80'100     | 3'155'476        |

### 1.1.2 Steuereinnahmen

Die Einträge wurden anhand der Vorgaben und Korrekturen vom Amt für Gemeinden und Raumordnung vorgenommen und mit Hilfe der kantonalen Finanzplanungshilfe erstellt. Im Bereich der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen sieht es, nach den beiden tiefer ausgefallenen Jahre 2021/2022, im aktuellen Rechnungsjahr 2023 wieder etwas positiver aus. Es kann mit Mehreinnahmen gegenüber dem budgetierten Betrag gerechnet werden. Aufgrund der aktuellen Steuerprognose wurde der Ausgangswert entsprechend angehoben (CHF 8.362 Mio.) und als Basis für die Budgetierung weiterverwendet. Die kantonale Steuerverwaltung gab den Prognosewert von +3.1% ab. Dieser Wert schien für das Wachstum von Ipsach zu hoch und wurde deshalb auf +1% herabkorrigiert. Damit ergibt sich einen prognostizierten Steuerertrag von CHF 8 480 Mio. Bei der Vermögenssteuer wird unverändert von einer leichten Zuwachsrate von 0.5% ausgegangen. Es wird mit voraussichtlichen Erträgen aus Vermögenssteuern in der Höhe von CHF 1.162 Mio. gerechnet (Budget 2023 = CHF 1.152 Mio.; RG 2022 = CHF 987'653.75).

Die Steuereinnahmen (Sachartengliederung 40) wurden insgesamt mit CHF 11.483 Mio. veranschlagt, d.h. CHF 444'700 höher als im Vorjahresbudget. Jedoch liegt dieser Betrag rund CHF 520'000 unter dem letztjährigen Fiskalertrag. Grund dafür ist der Liegenschaftsverkauf (Parzelle 226, Dorfplatz), welche realisiert wurde und somit nicht mehr im Budget 2024 vorkommt.

Aufgrund der positiven Rechnungsabschlüsse der vergangenen Jahre ist der Eigenkapitalbestand für die Deckung des Defizits ausreichend. **Die Steueranlage für das Jahr 2024 bleibt bei 1.59 Einheiten.**

### 1.1.3 Investitionen/Abschreibungen

Die geplanten Investitionen 2024 im Allgemeinen Haushalt betragen CHF 1.269 Mio. Es sind keine Investitionsbeiträge zu erwarten. Die Investitionen der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung liegen bei CHF 170'000. Die Abschreibungen alter und neuer Investitionen belaufen sich im Budget 2024 auf CHF 788'100 (Budget 2023 = CHF 966'900, RG 2022 = CHF 922'100). Das alte Verwaltungsvermögen wurde per 31.12.2023 abgeschrieben. Damit verringert sich der Abschreibungsaufwand um CHF 194'500.

### 1.1.4 Fremdkapital / Fremdkapitalbedarf

Im nächsten Jahr steht eine Darlehenserneuerung in der Höhe von CHF 2.5Mio. an. Der Zins des abzulösenden Darlehens liegt bei 0.95%. Bei der momentanen Zinslage kann davon ausgegangen werden, dass der Zinsaufwand ansteigen wird. Auch eine Rückzahlung scheint mit dem obenerwähnten Investitionswunsch nicht möglich zu sein. Allenfalls könnte bei genügender Liquidität eine Teilrückzahlung ins Auge gefasst werden, damit der Zinsaufwand für die Refinanzierung in Schach gehalten werden kann.

### 1.1.5 Baulicher Unterhalt

Nach den Einsparungen im letzten Jahr steigt der bauliche Unterhalt um CHF 83'800 auf einen Gesamtbetrag von CHF 540'200.00 an. Im Bereich Hochbau sind Mehrausgaben gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 103'300 und im Bereich Tiefbau (Abwasserentsorgung) Minderausgaben von CHF 27'500 geplant.

### 1.1.6 Lastenausgleiche

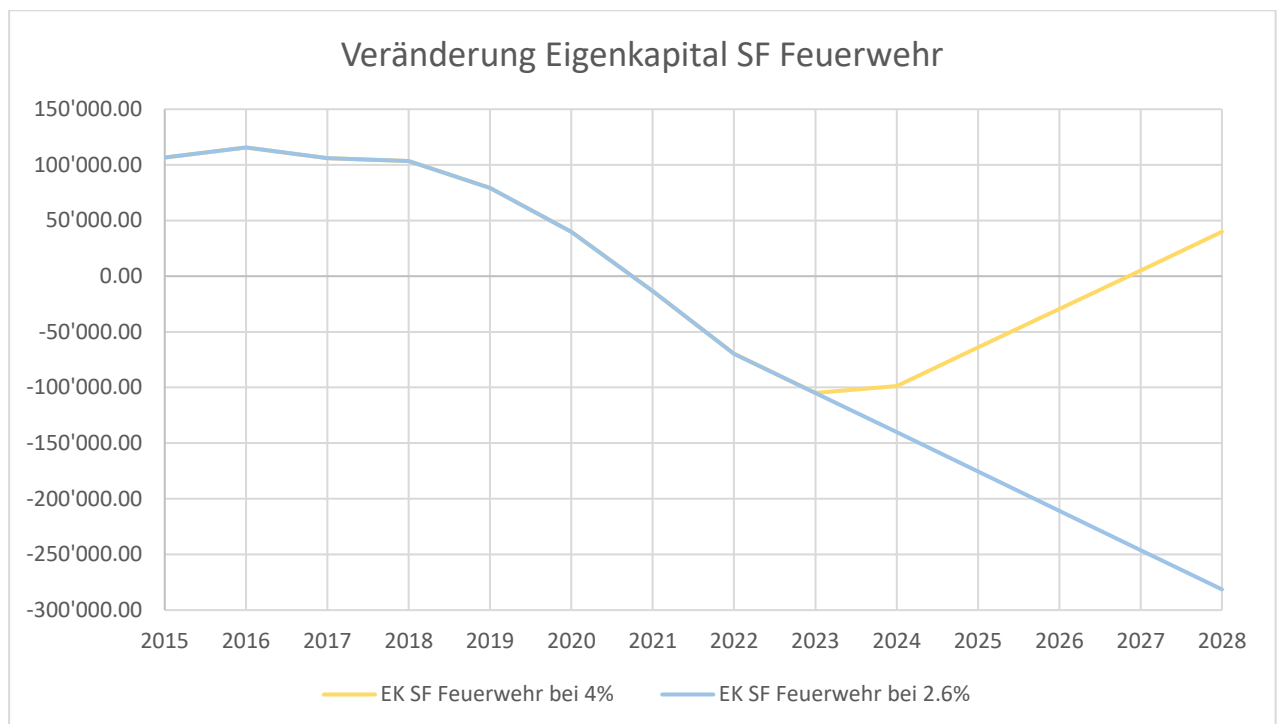
Der Transferaufwand, welcher die meisten Lastenausgleichszahlungen an den Kanton beheimatet, sinkt gegenüber dem letzten Budget um CHF 379'500. Viele dieser Beiträge berechnen sich anhand der Bevölkerungszahl mittels einem pro Kopf-Beitrag. Die tieferen Budgetpositionen ergeben sich dadurch einerseits aus der tieferen Bevölkerungszahl aber auch mit teilweise tieferen pro Kopf-Beiträgen. Dies hat ebenfalls Auswirkungen auf den Disparitätenabbau, die tieferen Steuereinnahmen führen dazu, dass der harmonisierte Steuerindex (HEI) im Kantonsvergleich unter 100 Punkte gefallen ist. Das bedeutet, dass im nächsten Jahr wieder mit einer Rückerstattung anstelle einer Zahlung gerechnet werden kann.

### 1.1.7 Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1500)

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr weist bekanntlich ein negativer Eigenkapitalsaldo aus. Die Gemeinde musste folglich mit Steuergeldern einen Vorschuss an die Spezialfinanzierung Feuerwehr leisten, um das Defizit zu

decken. Gemäss Art. 88 Gemeindeverordnung [GV, 170.111] gilt es den Vorschuss, der die Gemeinde in die Spezialfinanzierung geleistet hat, innert 8 Jahren (bis 31.12.2029) durch Ertragsüberschüsse zu tilgen. Da nicht davon ausgegangen werden kann, dass die Kosten der Feuerwehr Biel/Bienne drastisch sinken, musste der Gemeinderat die Feuerwehersatzabgabe erneut anheben, um die nötigen Ertragsüberschüsse generieren zu können. Im Bevölkerungsschutzreglement unter Art. 19, Abs. 2 ist festgehalten, dass die Bandbreite der Ersatzabgabe zwischen 2% und 8% des Staatssteuerbetrags liegen muss. Der Gemeinderat hat sich auf Empfehlung der Sicherheits- und Finanzkommission dazu entschieden, ab 2024 die Feuerwehersatzabgabe auf 4.0% anzuheben.

| Kto-Nr.  | Bezeichnung  | Bestand<br>01.01.23 | Budget 2023 | Budget 2024 | Bestand<br>31.12.24 |
|----------|--------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 29000.01 | SF Feuerwehr | -69'599             | -35'300     | 6'300       | -98'599             |

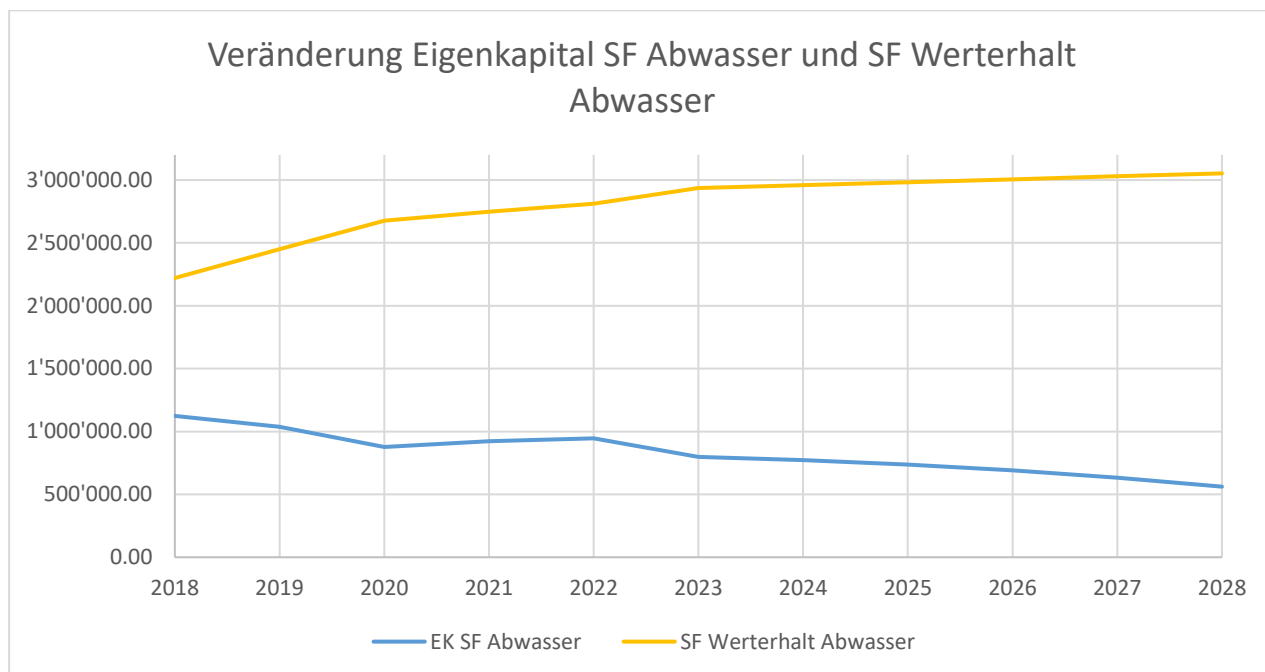


### 1.1.8 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201)

Bei der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung konnte mit der Anpassung des Einlagesatz in den Werterhalt Abwasser, von 100% auf 60% des Wiederbeschaffungswerts der Kanalisationsanlagen, der permanente Anstieg gebremst werden. Im Rechnungsjahr 2023 wird die Einlage noch etwas höher sein, da die aktualisierten Ausgaben (Stand Sept. 2023) nicht so hoch sind wie angenommen. Anschliessend entspricht die Einlage in etwa der Entnahme, welche für Kanalisationsunterhaltsarbeiten und Abschreibungen getätigt werden kann.

Der Aufwandüberschuss von CHF -54'400 wird durch den Anstieg des Beitrags an den Verband für Kanalisation und Abwasserreinigung VKA und der ARA Region Biel AG (Einlage in Werterhalt um künftige Investitionen selbst finanzieren zu können) und die tieferen Gebühreneinnahmen verursacht.

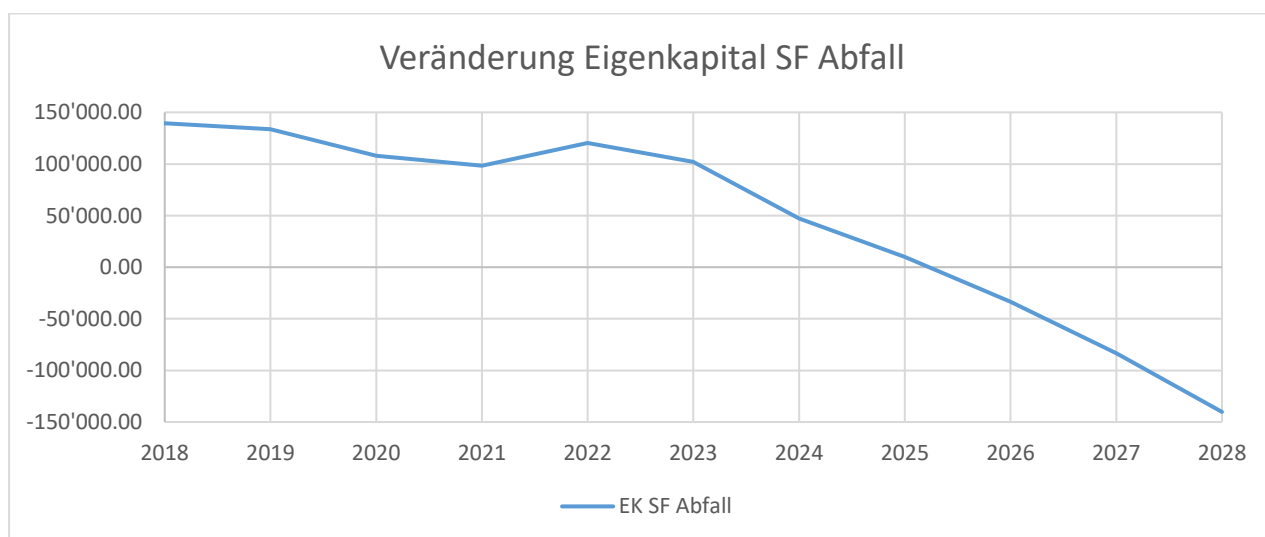
| Kto-Nr.  | Bezeichnung           | Bestand<br>01.01.23 | Budget 2023<br>(aktualisierte Finanzplanversion) | Budget 2024 | Bestand<br>31.12.24 |
|----------|-----------------------|---------------------|--|-------------|---------------------|
| 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 946'268             | -149'089   | -54'400     | 742'779             |
| 29302.00 | SF Abwasseranlagen WE | 2'811'920           | 123'148  | 47'400      | 2'982'468           |



#### 1.1.9 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (Funktion 7301)

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF -54'900 ab. Der Aufwandüberschuss fällt etwas höher aus, da die Beteiligung am Neubau der Kadaversammelstelle fällig wird. Die Entwicklung deutet darauf hin, dass sich das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfall per Ende 2025 dem Ende zuneigt. Die Berechnung dazu basiert auf den Rechnungsergebnissen der Finanzplanung. Der Aufwandüberschuss liegt einerseits am Bevölkerungsrückgang und den daraus resultierenden tieferen Gebühreneinnahmen und andererseits den stetig steigenden Abfuhr- respektive Entsorgungskosten. Die zuständige Kommission ist an der Überarbeitung des Abfallreglements, damit des drohenden negativen Eigenkapitalsaldos entgegen gewirkt werden kann.

| Kto-Nr.  | Bezeichnung          | Bestand<br>01.01.23 | Budget 2023<br>(aktualisierte Finanzplanversion) | Budget 2024 | Bestand<br>31.12.24 |
|----------|----------------------|---------------------|--|-------------|---------------------|
| 29003.01 | SF Abfallbeseitigung | 120'430             | -18'289  | -54'900     | 47'240              |



## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem Grundsatz der Vollständigkeit erstellt. Es enthält alle zum heutigen Zeitpunkt absehbaren Aufwendungen und Erträge der Erfolgsrechnung, sowie sämtliche Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung und berücksichtigt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde.

Das Budget 2024 basiert auf folgenden Ansätzen:

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| <b>Gemeindesteueranlage:</b>   |     | 1.59   | Einheiten  |
| <b>Liegenschaftsteuer:</b>   |     | 1.5%   | des amtlichen Wertes   |
| <b>Hundetaxe<sup>1)</sup></b>  | CHF | 100.00   |  |
|  | CHF | 70.00  | für Hundebesitzer, die Bezüger einer Ergänzungsleistung zur AHV-/IV-Rente oder Sozialhilfebezüger sind |
| <b>Kanalisationsgebühren<sup>1)</sup></b>  |     |  |  |
| Grundgebühr:   | CHF | 0.30   | pro m <sup>2</sup> zonengewichtete Grundstückfläche  |
| Verbrauchsgebühr:  | CHF | 2.00   | pro m <sup>3</sup> Wasserverbrauch   |
| <b>Kehrichtgebühr<sup>1)</sup></b>   |     |  |  |
| Bevölkerung:   |     |  |  |
|  | CHF | 90.00  | Haushalte allein stehend   |
|  | CHF | 120.00   | Haushalte Familie  |
|  | CHF | 30.00  | Jugendliche/Drittpersonen ab 16 J., die im Elternhaus leben  |
| Industrie, Gewerbe- und Handelsbetriebe nach Betriebs- und Lagerflächen:   |     |  |  |
|  | CHF | 120.00   | bis 40m <sup>2</sup>   |
|  | CHF | 250.00   | bis 100m <sup>2</sup>  |
|  | CHF | 400.00   | bis 400m <sup>2</sup>  |
|  | CHF | 800.00   | ab 400m <sup>2</sup>   |
| <b>Feuerwehrpflichtersatz<sup>1)</sup></b>   |     | 4.0 % der Kantonssteuer; min. CHF 10, max. CHF 450 |  |
| <sup>1)</sup> Gestützt auf die reglementarischen Bestimmungen der Einwohnergemeinde Ipsach legt der Gemeinderat jährlich die Abwasser- und Abfallentsorgungsgebühren sowie die Höhe der Hundetaxe und des Feuerwehrpflichtersatzes fest. |     |  |  |

### 2.2 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen)

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

|                         | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Rechnung<br>2022 | Differenz<br>zu Budget<br>2023 | Differenz zu<br>RG 2022 | in % zu<br>Budget<br>2023 | in % zu<br>RG 2022 |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| 30 Personal-<br>aufwand | 4'215'300      | 4'161'200      | 4'127'254        | 54'100                         | 88'045.90               | 1.3%                      | 2.1%               |

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand August 2023. Für den Teuerungsausgleich vom nächsten Jahr wird der Entscheid des Regierungsrates für das kantonale Verwaltungspersonal übernommen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde mit einer Teuerung und individuellem Gehaltsaufstieg von 3% gerechnet. Der Entscheid des Regierungsrates wird jeweils anfangs Dezember gefällt. Weiter führt die Personalaufstockung in der Tagesschule zu höheren Personalkosten gegenüber dem Vorjahr. Grund für die Aufstockung ist die stetig steigende Anzahl Kinder, welche das Betreuungsangebot der Tagesschule in Anspruch nehmen.



### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

|                | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Rechnung<br>2022 | Differenz<br>zu Budget<br>2023 | Differenz zu<br>RG 2022 | in % zu<br>Budget<br>2023 | in % zu<br>RG 2022 |
|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| 31 Sachaufwand | 2'597'800      | 2'329'700      | 2'476'532        | 268'100                        | 121'267.64              | 11.5%                     | 4.9%               |

Im letzten Jahr wurden bekanntlich hohe Sparmassnahmen vorgenommen. Diese wurden grösstenteils im Bereich des Sachaufwands vollzogen. Die zurückgestellten Posten wurden nun wieder ins Budget aufgenommen, was den überproportionalen Anstieg ausmacht.

Die grössten Abweichungen ab CHF 25'000:

| Kto-Nr.   | Bezeichnung                              | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Differenz | Begründung  |
|-----------|--|----------------|----------------|-----------|---|
| 3412.3120 | Wasser, Abwasser, Energie - Hallenbad    | 42'000         | 0              | 42'000    | Wird neu direkt dem Hallenbad belastet – vorher intern verrechnet. Pos. 2170.3120 entspr. tiefer.   |
| 5430.3130 | Betriebskosten - Alimentenbevorschussung | 45'800         | 1'400          | 44'400    | Gem. Angabe SoDi Nidau (Bereich ausgelagert), fällt nicht ins Gewicht, da Einnahmen auch höher sind (Nettoaufwand Funktion 5430 lediglich CHF 300 höher).                       |
| 7201.3143 | Unterhalt/Service Pumpwerke              | 70'000         | 97'500         | -27'500   | Es stehen keine ausserordentlichen Unterhaltsmassnahmen an.   |
| 0290.3144 | Baulicher Unterhalt Dorfstrasse 8        | 68'000         | 25'000         | 43'000    | Instandstellung Notbeleuchtung Verwaltungs- und Mehrzweckgebäude, CHF 38'000 / Sonnensegel Sandkasten Spielplatz CHF 5'000.   |
| 2170.3144 | Baulicher Unterhalt Schulliegenschaft    | 71'200         | 31'000         | 40'200    | Aufstockung allgemeiner Unterhalt CHF 20'000 / Ersatz Beleuchtung und Elektroverteilung CHF 11'500 / Boiler Hauswartsbüro CHF 1'200 / Ersatz Fensterfront Sekretariat CHF 7'500 |
| 3412.3144 | Baulicher Unterhalt Hallenbad            | 71'000         | 37'000         | 34'000    | Sanierung Fugen und Bodenabläufe CHF 15'000 / Nachrüstung Elektrolyseanlage CHF 15'000 /  |

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand

|                   | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Rechnung<br>2022 | Differenz<br>zu Budget<br>2023 | Differenz zu<br>RG 2022 | in % zu<br>Budget<br>2023 | in % zu<br>RG 2022 |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| 33 Abschreibungen | 788'100        | 948'100        | 922'100          | -160'000                       | -134'000.00             | -16.9%                    | -14.5%             |

- Die voraussichtlichen Nettoinvestitionen 2024 betragen für den Allgemeinen Haushalt CHF 1.269 Mio. Die Investitionen der Spezialfinanzierung ARA liegen bei CHF 170'000. Die Abschreibungen alter und neuer Investitionen betragen im Budget 2024 CHF 788'100. Die Investitionen werden über mehrere Jahre ausgeführt, die Abschreibungen beginnen erst mit Inbetriebnahme der Anlage. Deshalb steigt der Abschreibungsaufwand nicht proportional zu den Investitionsausgaben.
- Abschreibungen Restsaldo altes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015:

Der Restsaldo altes Verwaltungsvermögen von CHF 1'554'963.68 ist per 31.12.23 abgeschrieben. Somit entfällt ab dem Jahr 2024 dieser Abschreibungsaufwand in der Höhe von CHF 194'500, was das Rechnungsergebnis entsprechend entlastet.

- **Zusätzliche systembedingte Abschreibungen: Bildung / Auflösung**

Zusätzliche systembedingte Abschreibungen werden gebildet, wenn im Rechnungsjahr

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

Das Budget 2024 weist im allgemeinen Haushalt keinen Ertragsüberschuss aus, somit sind keine zusätzlichen systembedingten Abschreibungen zu buchen.

Zusätzliche systembedingte Abschreibungen müssen aufgelöst werden, wenn

- Im Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts zu Buche steht und
- Das Verhältnis zwischen Bilanzüberschuss und Summe der Steuereinnahmen plus Zahlungen aus dem Finanzausgleich unter 30% (Bilanzüberschussquotient - BÜQ) liegt.

Der Bilanzüberschussquotient liegt über 30%, daher können keine Auflösungen vorgenommen werden. Der Aufwandüberschuss muss den kumulierten Ergebnissen aus den Vorjahren (Eigenkapital) entnommen werden.

#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

|                  | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Rechnung<br>2022 | Differenz<br>zu Budget<br>2023 | Differenz zu<br>RG 2022 | in % zu<br>Budget<br>2023 | in % zu<br>RG 2022 |
|------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| 34 Finanzaufwand | 148'600        | 157'500        | 155'902          | -8'900                         | -7'302.20               | -5.7%                     | -4.7%              |

Im Rechnungsjahr 2023 stehen wiederum zwei Darlehenserneuerungen in der Gesamthöhe von CHF 3 Mio. an. Der durchschnittliche Zinssatz der beiden abzulösenden Darlehen liegt bei 1.67%. Das eine Darlehen über CHF 1 Mio. wurde bereits zurückbezahlt. Das andere Darlehen über CHF 2 Mio., welches Ende 2023 ausläuft, wird refinanziert. Bei der momentanen Zinslage muss davon ausgegangen werden, dass sich die Zinseinsparung durch das zurückbezahlte Darlehen, mit dem Zinsaufwand des refinanzierten Darlehens wieder aufheben wird. Dennoch fällt der Zinsaufwand etwas tiefer aus, da es danach aussieht, dass ein Teil des auslaufenden Darlehens, zurückbezahlt werden kann.

#### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

|                                   | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Rechnung<br>2022 | Differenz<br>zu Budget<br>2023 | Differenz zu<br>RG 2022 | in % zu<br>Budget<br>2023 | in % zu<br>RG 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| 35 Einlagen in Fonds Spez.finanz. | 147'000        | 254'500        | 804'654          | -107'500                       | -657'653.65             | -42.2%                    | -81.7%             |

Die grossen Abweichungen hängen mit den Einlagen in die Spezialfinanzierung Planungsmehrwert zusammen. Im Rechnungsjahr konnte eine erste grössere Tranche fakturiert werden. Im Budget 2023 war der Landverkauf veranschlagt, was ebenfalls eine Einlage in die Spezialfinanzierung Planungsmehrwert mit sich zog. Im Budget 2024 normalisiert sich die Lage wieder und es ist lediglich die Einlage in den Werterhalt der Abwasseranlagen geplant.



## 2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

|                         | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Rechnung<br>2022 | Differenz<br>zu Budget<br>2023 | Differenz zu<br>RG 2022 | in % zu<br>Budget<br>2023 | in % zu<br>RG 2022 |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| 36 Trans-<br>feraufwand | 11'437'700     | 11'817'200     | 11'183'258       | -379'500                       | 254'441.74              | -3.2%                     | 2.3%               |

Die grössten Abweichungen ab CHF 25'000:

| Kto-Nr.   | Bezeichnung   | Budget<br>2024 | Budget<br>2023 | Differenz | Begründung   |
|-----------|---|----------------|----------------|-----------|--|
| 2120.3611 | Gemeindeanteil LA<br>Lehrergehälter                                     | 735'000        | 824'000        | -89'000   | Gem. Berechnung Finanz-<br>planungstool des Kantons. T   |
| 9300.3622 | Ausgleichszahlung<br>an Disparitätenab-<br>bau                          | 0              | 175'000        | -175'000  | Gemäss Punkt 1.1.6   |
| 2130.3631 | Schulkostenbei-<br>träge Kanton   | 79'100         | 52'700         | 26'400    | Es besuchen mehr SuS die<br>9. Klasse in Quarta  |
| 5320.3631 | Gemeindeanteil<br>Lastenausgleich EL                                    | 881'000        | 947'000        | -66'000   | Tiefere Bevölkerungszahl +<br>tieferer pro Kopf Beitrag<br>(von CHF 241 auf CHF 225)   |
| 2130.3632 | Beitrag an Schulver-<br>band Nidau für Be-<br>triebskosten              | 723'000        | 644'200        | 78'800    | Die Betriebskosten sind auf-<br>grund des Schulhausneu-<br>baus angestiegen  |
| 5430.3637 | Bevorschussungen<br>(Alimente)  | 243'300        | 208'400        | 34'900    | Gem. Angabe SoDi Nidau<br>(Bereich ausgelagert), fällt<br>nicht ins Gewicht, da Ein-<br>nahmen auch höher sind<br>(Nettoaufwand Funk-tion<br>5430 lediglich CHF 300 hö-<br>her). |
| 5450.3637 | Beiträge an Haus-<br>halte\ (Betreuungs-<br>gutscheine)                 | 397'000        | 441'000        | -44'000   | Die Anzahl Betreuungsgut-<br>scheine ist zwar nicht rück-<br>läufig, jedoch sind die Un-<br>terstützungsbeiträge tiefer.<br>Stand August 2023                                    |
| 5720.3637 | Unterstützungen<br>(wirtschaftliche<br>Hilfe inkl. KVG/VVG-<br>Prämien) | 2'400'000      | 2'600'000      | -200'000  | Anpassung an letzte<br>Schlussrechnung   |

## 2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag

|                 | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 | Differenz zu Budget 2023 | Differenz zu RG 2022 | in % zu Budget 2023 | in % zu RG 2022 |
|-----------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 40 Steuerertrag | 11'483'600  | 11'038'900  | 12'004'967    | 444'700                  | -521'366.80          | 4.0%                | -4.3%           |

Die wichtigsten Steuerarten:

| Kto.-Nummer  | Kto.-Bezeichnung                            | Budget 2024  | Budget 2023 | Rechnung 2022 | Differenz zu Budget 2023 | Differenz zu RG 2022 |
|--------------|---|--------------|-------------|---------------|--------------------------|----------------------|
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern NP                        | 8'480'000    | 8'000'000   | 7'679'252.95  | 480'000                  | 800'747              |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern und Bussen NP                   | 15'000       | 15'000      | 187'436.50    | 0                        | -172'437             |
| 9100.4000.40 | Steuerteilungen Einkommen NP z. G. Gde.     | 180'000      | 170'000     | 255'906.45    | 10'000                   | -75'906              |
| 9100.4000.50 | Steuerteilungen Einkommen NP z. L. Gde.     | -426'000     | -445'000    | -395'756.85   | 19'000                   | -30'243              |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern NP                         | 1'162'000    | 1'152'000   | 987'653.75    | 10'000                   | 174'346              |
| 9100.4001.40 | Steuerteilungen Vermögen NP z. G. Gde.      | 55'000       | 52'000      | 78'176.70     | 3'000                    | -23'177              |
| 9100.4001.50 | Steuerteilungen Vermögen NP z. L. Gde.      | -60'000      | -59'000     | -78'852.15    | -1'000                   | 18'852               |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern                              | 125'000      | 130'000     | 258'800.10    | -5'000                   | -133'800             |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuern JP                            | 350'000      | 300'000     | 814'573.55    | 50'000                   | -464'574             |
| 9100.4010.40 | Steuerteilungen Gewinnsteuern JP z. G. Gde. | 60'000       | 61'000      | 64'181.65     | -1'000                   | -4'182               |
| 9100.4010.50 | Steuerteilungen Gewinnsteuern JP z. L. Gde. | -30'000      | -28'000     | -117'276.65   | -2'000                   | 87'277               |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuern JP                           | 1'500        | 1'500       |               | 0                        | 1'500                |
| 9100.4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern              | 15'000       | 35'000      | 28'512.45     | -20'000                  | -13'512              |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern                     | 122'000      | 150'000     | 118'860.25    | -28'000                  | 3'140                |
| 9101.4022.10 | Sonderveranlagungen                         | 250'000      | 220'000     | 298'269.95    | 30'000                   | -48'270              |
| 9102.4021.00 | Liegenschaftssteuern                        | 1'135'000.00 | 1'123'000   | 1'095'009.30  | 12'000                   | 39'991               |

Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der Kant. Planungsgruppe.

**Einkommenssteuern Prognose:**

Die Prognose 2023 lässt darauf schliessen, dass der Fiskalertrag höher ausfallen wird als angenommen. Deshalb wurde für die Berechnung der Basiswert der Budgetierung 2023 verwendet und mit der abgeschwächten Wachstumsrate des Kantons multipliziert (vgl. Punkt 1.1.2).

= CHF 8'480'000 Einkommenssteuern 2024

#### Prognose Vermögenssteuern:

Schätzung aufgrund der Budgetbasis 2023 CHF 1'152'000  
+ 0.868 % Zuwachsrate 2024 gem. kant. Planungsgruppe

= Total CHF 1'162'000 Vermögenssteuern 2024

#### Sonderveranlagungen und Grundstückgewinnsteuern

Im Budget 2024 wurde anhand der durchschnittlichen Zahlen der Jahre 2018 bis 2022 mit Sondersteuern (Kapitalleistungen / Kapitalabfindungen aus Vorsorge) von rund CHF 250'000 gerechnet. Bei den Grundstückgewinnsteuern ergaben die durchschnittlichen Zahlen einen Betrag von CHF 122'000. Beide Werte hängen sehr stark von der Tätigkeit in der Bevölkerung ab und können deshalb nur schwer budgetiert werden.

#### Liegenschaftssteuern

Aufgrund der Neubewertung der amtlichen Werte erhöhten sich im letzten Jahr die Liegenschaftssteuern. Gemäss der kantonalen Steuerverwaltung liegt das Total der amtlichen Werte in der Gemeinde Ipsach (Stand Sommer 2023) bei CHF 756'842'200, weshalb für das Jahr 2024 der Liegenschaftsertrag mit CHF 1'135'000 veranschlagt wurde.

## 2.3 Investitionen

|  |            |                  |
|--|------------|------------------|
| Sanierung Flachdach Mehrzweckanlage                                    | CHF        | 150'000          |
| Schulraumplanung   | CHF        | 40'000           |
| Sanierung Lüftungs- und Heizungssteuerung Schulliegenschaft            | CHF        | 100'000          |
| Dachsanierung Buvette/Garderobe (2023/2024 je ½)                       | CHF        | 40'000           |
| Reorganisation Spielplatz KiTa   | CHF        | 75'000           |
| Sanierung Moosstrasse West   | CHF        | 450'000          |
| Sanierung Kürzegraben (Rest)   | CHF        | 40'000           |
| A) Sanierung Dorfstrasse   | CHF        | 75'000           |
| A) Sanierung Höhestrasse 1. Etappe                                     | CHF        | 48'000           |
| A) Sanierung Brunnackerstrasse   | CHF        | 16'000           |
| A) Sanierung Flurweg   | CHF        | 50'000           |
| Ersatz Kubota Kompakttraktor   | CHF        | 115'000          |
| Überarbeitung Ueo Seezone und SFG                                      | CHF        | 20'000           |
| Überarbeitung UeO Dorfkern   | CHF        | 25'000           |
| Überarbeitung UeO Schürlirain  | CHF        | 25'000           |
| <b>Investitionen Steuerhaushalt</b>                                    | <b>CHF</b> | <b>1'269'000</b> |
| Genereller Entwässerungsplan (GEP) Unterhalt / Erneuerung Kanalisation | CHF        | 100'000          |
| GEP - Überarbeitung  | CHF        | 50'000           |
| GEP – Ueo Eigentumsabgrenzung  | CHF        | 20'000           |
| <b>Investitionen Abwasser</b>  | <b>CHF</b> | <b>170'000</b>   |
| <b>Total Investitionen Gesamthaushalt</b>                              | <b>CHF</b> | <b>1'439'000</b> |

## 2.4 Finanzplan 2024-2028

Der Finanzplan wurde anhand der Rechnung 2022, des Budgets 2023 (mit den aktualisierten kantonalen Prognosedaten) und des Budgets 2024 überarbeitet. Er wird an der Gemeindeversammlung im Dezember 2023 erläutert.

## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Gemäss HRM2 wird nun auch das Gesamtergebnis inkl. Aufwandüberschuss/Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasserentsorgung (ARA) und Abfallbeseitigung ausgewiesen.

|  |            |                 |
|--|------------|-----------------|
| Aufwand  | CHF        | 20'082'500      |
| Ertrag   | CHF        | 19'899'400      |
| <b>= Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (ohne Abschlusskonten)</b> | <b>CHF</b> | <b>-183'100</b> |

Ergebnis Gesamthaushalt pro Bereich:

|  |            |                 |
|--|------------|-----------------|
| Ergebnis Allgemeiner Haushalt          | CHF        | -80'100         |
| Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF        | 6'300           |
| Ergebnis Spezialfinanzierung ARA       | CHF        | -54'400         |
| Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall    | CHF        | -54'900         |
| <b>= Ergebnis Gesamthaushalt</b>       | <b>CHF</b> | <b>-183'100</b> |

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

|                                       |            |                 |
|---------------------------------------|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 19'933'900      |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 19'598'700      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | -335'200        |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 148'600         |
| Finanzertrag                          | CHF        | 300'700         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | 152'100         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            | <b>CHF</b> | <b>-183'100</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0               |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | 0               |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-183'100</b> |

#### 3.1.2 Investitionsrechnung Gesamthaushalt

|   |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Investitionsausgaben                                | CHF        | 1'439'000        |
| Investitionseinnahmen                               | CHF        | 20'000           |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung Gesamthaushalt</b> | <b>CHF</b> | <b>1'419'000</b> |

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt

| Selbstfinanzierung:  |        |            |                 |
|--|--------|------------|-----------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung   | 90     | CHF        | -183'100        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 33     | + CHF      | 788'100         |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen  | 35     | + CHF      | 147'000         |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen  | 45     | - CHF      | -99'600         |
| WB Darlehen VV   | 364    | + CHF      |                 |
| WB Beteiligungen VV  | 365    | + CHF      |                 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge  | 366    | + CHF      |                 |
| Zusätzliche Abschreibungen   | 383    | + CHF      |                 |
| Einlagen in den Bilanzüberschuss (finanzpolitische Reserve)  | 389    | + CHF      |                 |
| Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss (finanzpolitische Reserve)  | 489    | - CHF      |                 |
| Selbstfinanzierung   |        | CHF        | 652'400         |
| Nettoinvestition   | 5 ./ 6 | CHF        | 1'419'000       |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>   |        | <b>CHF</b> | <b>-766'600</b> |
| ( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)   |        |            |                 |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   |        |            | <b>45.98%</b>   |
| (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition)   |        |            |                 |
| Aufgrund des relativ hohen Bestands an Flüssigen Mitteln steigt der Fremdkapitalbedarf im nächsten Jahr nicht an. Die voraussichtlichen Nettoinvestitionen von CHF 1.4 Mio. sind gemäss Mittelflussrechnung gedeckt. |        |            |                 |

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(ohne Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser und Abfall)

|                                       |            |                |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 18'545'700     |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 18'347'100     |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | -198'600       |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 148'100        |
| Finanzertrag                          | CHF        | 266'600        |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | 118'500        |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            | <b>CHF</b> | <b>-80'100</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | 0              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-80'100</b> |

#### Kommentar zum Ergebnis Allgemeiner Haushalt:

Trotz der durchgeführten Sparmassnahmen konnte das negative Ergebnis nicht abgewendet werden. Das Ausmass wurde jedoch als verkräftbar beurteilt, da genügend Reserven im Eigenkapital vorhanden sind. Der prognostizierte Aufwandüberschuss ist dem Eigenkapital (Ergebnisse aus den Vorjahren) zu belasten. Eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve (übrige systembedingte Abschreibungen aus den Vorjahren) kann nicht getätigt werden, da der Bilanzüberschussquotient (BüQ) über 30% liegt.



### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierungen

#### 3.3.1 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

|                                       |            |              |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 193'200      |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 200'000      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | 6'800        |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 500          |
| Finanzertrag                          | CHF        | 0            |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | 500          |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            | <b>CHF</b> | <b>6'300</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0            |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0            |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | 0            |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>6'300</b> |

#### Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr:

Mit der Anpassung des Ersatzabgabesatzes auf 4.0% sollte im Budget 2024 ein Ertragsüberschuss resultieren. Jedoch müsste der Ertragsüberschuss höher ausfallen, damit der geleistete Vorschuss bis ins Jahr 2029 (Vorgabe Kanton) getilgt werden könnte. Nähere Ausführungen zur Situation der Spezialfinanzierung Feuerwehr sind unter dem Punkt 1.1.7 zu finden.

#### 3.3.2 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|                                       |            |                |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 843'600        |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 770'600        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | -73'000        |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 0              |
| Finanzertrag                          | CHF        | 18'600         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | 18'600         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            | <b>CHF</b> | <b>-54'400</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | 0              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-54'400</b> |

#### Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser:

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (ARA Kontenbereich 7201) weist im Budget 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 54'400 auf. Der Aufwandüberschuss wird durch den Anstieg des Beitrags an den Verband für Kanalisation und Abwasserreinigung VKA und der ARA Region Biel AG (Einlage in Werterhalt um künftige Investitionen selbst finanzieren zu können) verursacht.



### 3.3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|                                       |            |                |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 351'400        |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 281'000        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | -70'400        |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 0              |
| Finanzertrag                          | CHF        | 15'500         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | 15'500         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            | <b>CHF</b> | <b>-54'900</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | 0              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-54'900</b> |

#### Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall:

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (Kontenbereich 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54'900 ab. Der Aufwandüberschuss wird durch eine Entnahme aus dem Konto Rechnungsausgleich Abfall gedeckt. Per 01.01.2023 weist die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung einen Bestand von CHF 120'430. Weitere Details zur Spezialfinanzierung Abfall sind dem Punkt 1.1.9 zu entnehmen.

## 4 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Ipsach hat das vorliegende Budget 2024 an seiner Sitzung vom 23. Oktober 2023 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Gemeindesteueranlage wird wie bisher auf 1.59 Einheiten festgelegt.
2. Der Ansatz der Liegenschaftssteuer ist auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes zu belassen.
3. Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

### **Gesamthaushalt**

Aufwandüberschuss CHF - 183'100

### **Allgemeiner Haushalt**

Aufwandüberschuss CHF - 80'100

### **SF Feuerwehr**

Ertragsüberschuss CHF 6'300

### **SF Abwasserentsorgung**

Aufwandüberschuss CHF - 54'400

### **SF Abfall**

Aufwandüberschuss CHF - 54'900

Ipsach, 23. Oktober 2023

### **Gemeinderat Ipsach**

Bernhard Bachmann  
Gemeindepräsident

Markus Becker  
Geschäftsleiter Gemeinde

Stefan Blaser  
Finanzverwalter

## 5 Genehmigung Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung Ipsach hat dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates am 8. Dezember 2023 zugestimmt.

Ipsach, 8. Dezember 2023

**Einwohnergemeinde Ipsach**

**Bernhard Bachmann**  
Gemeindepräsident

**Markus Becker**  
Geschäftsleiter Gemeinde

## Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                             | Budget 2024                 |                              | Budget 2023                   |                              | Rechnung 2022                 |                              |
|-------|--|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|       |  | Aufwand                     | Ertrag                       | Aufwand                       | Ertrag                       | Aufwand                       | Ertrag                       |
| 0     | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Netto Aufwand                            | 1'871'900.00                | 305'700.00<br>1'566'200.00   | 1'790'200.00                  | 310'900.00<br>1'479'300.00   | 1'907'006.79                  | 293'640.31<br>1'613'366.48   |
| 1     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Netto Aufwand | 843'500.00                  | 735'600.00<br>107'900.00     | 804'800.00                    | 709'400.00<br>95'400.00      | 783'048.10                    | 705'264.55<br>77'783.55      |
| 2     | <b>Bildung</b><br>Netto Aufwand  | 4'861'000.00                | 886'800.00<br>3'974'200.00   | 4'926'700.00                  | 878'700.00<br>4'048'000.00   | 4'880'588.62                  | 991'418.47<br>3'889'170.15   |
| 3     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Netto Aufwand               | 766'600.00                  | 34'700.00<br>731'900.00      | 751'100.00                    | 34'700.00<br>716'400.00      | 671'854.23                    | 47'589.20<br>624'265.03      |
| 4     | <b>Gesundheit</b><br>Netto Aufwand                                       | 12'300.00                   | 12'300.00                    | 14'300.00                     | 14'300.00                    | 8'438.59                      | 8'438.59                     |
| 5     | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Netto Aufwand                               | 8'225'400.00                | 4'619'500.00<br>3'605'900.00 | 8'423'100.00                  | 4'781'400.00<br>3'641'700.00 | 7'974'104.08                  | 4'486'469.34<br>3'487'634.74 |
| 6     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Netto Aufwand              | 1'029'000.00                | 225'700.00<br>803'300.00     | 1'003'500.00                  | 225'700.00<br>777'800.00     | 1'006'672.29                  | 203'083.99<br>803'588.30     |
| 7     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Netto Aufwand                     | 1'453'600.00                | 1'212'000.00<br>241'600.00   | 1'574'400.00                  | 1'357'500.00<br>216'900.00   | 2'000'373.49                  | 1'823'604.00<br>176'769.49   |
| 8     | <b>Volkswirtschaft</b><br>Netto Ertrag                                   | 65'400.00<br>82'400.00      | 147'800.00                   | 57'900.00<br>89'900.00        | 147'800.00                   | 52'579.55<br>88'904.95        | 141'484.50                   |
| 9     | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Netto Ertrag                              | 960'100.00<br>10'960'900.00 | 11'921'000.00                | 1'145'100.00<br>10'899'900.00 | 12'045'000.00                | 1'285'390.45<br>10'592'111.38 | 11'877'501.83                |
|       | <b>Total</b>   | 20'088'800.00               | 20'088'800.00                | 20'491'100.00                 | 20'491'100.00                | 20'570'056.19                 | 20'570'056.19                |
|       | <b>Gesamttotal</b>   | 20'088'800.00               | 20'088'800.00                | 20'491'100.00                 | 20'491'100.00                | 20'570'056.19                 | 20'570'056.19                |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                               | Budget 2024         |                   | Budget 2023         |                   | Rechnung 2022       |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>0</b>     | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Netto Aufwand                              | <b>1'871'900.00</b> | <b>305'700.00</b> | <b>1'790'200.00</b> | <b>310'900.00</b> | <b>1'907'006.79</b> | <b>293'640.31</b> |
|              |  |                     | 1'566'200.00      |                     | 1'479'300.00      |                     | 1'613'366.48      |
| <b>01</b>    | <b>Legislative und Exekutive</b><br>Netto Aufwand                          | <b>299'500.00</b>   |                   | <b>271'200.00</b>   |                   | <b>259'025.13</b>   |                   |
|              |  |                     | 299'500.00        |                     | 271'200.00        |                     | 259'025.13        |
| <b>011</b>   | <b>Legislative</b><br>Netto Aufwand  | <b>56'900.00</b>    |                   | <b>45'000.00</b>    |                   | <b>55'958.08</b>    |                   |
|              |  |                     | 56'900.00         |                     | 45'000.00         |                     | 55'958.08         |
| <b>0110</b>  | <b>Legislative</b><br>Netto Aufwand  | <b>56'900.00</b>    |                   | <b>45'000.00</b>    |                   | <b>55'958.08</b>    |                   |
|              |  |                     | 56'900.00         |                     | 45'000.00         |                     | 55'958.08         |
| 0110.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>Wahlkommission                             | 10'100.00           |                   | 10'000.00           |                   | 9'773.55            |                   |
| 0110.3010.00 | AHV-Pflichtiges Sitzungsgeld<br>Wahlkommission                             | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 1'768.30            |                   |
| 0110.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge  | 200.00              |                   | 200.00              |                   | 0.75                |                   |
| 0110.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 100.00              |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 0110.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge  | 50.00               |                   | 50.00               |                   |                     |                   |
| 0110.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                                     | 50.00               |                   | 50.00               |                   | 18.15               |                   |
| 0110.3102.00 | Stimm- und Wahlmaterial,<br>Botschaften, Inserate                          | 12'000.00           |                   | 7'000.00            |                   | 13'167.40           |                   |
| 0110.3130.00 | Porti  | 11'500.00           |                   | 10'000.00           |                   | 10'080.35           |                   |
| 0110.3130.03 | Revision Gemeinderrechnung   | 11'000.00           |                   | 11'000.00           |                   | 10'758.50           |                   |
| 0110.3130.04 | Dienstleistungen Dritter   | 5'900.00            |                   | 4'500.00            |                   | 8'354.68            |                   |
| 0110.3170.00 | Spesenentschädigung<br>Wahlausschuss                                       |                     |                   | 100.00              |                   | 36.40               |                   |
| 0110.3636.00 | Parteifinanzierung   | 4'000.00            |                   |                     |                   | 2'000.00            |                   |
| <b>012</b>   | <b>Exekutive</b><br>Netto Aufwand  | <b>242'600.00</b>   |                   | <b>226'200.00</b>   |                   | <b>203'067.05</b>   |                   |
|              |  |                     | 242'600.00        |                     | 226'200.00        |                     | 203'067.05        |
| <b>0120</b>  | <b>Exekutive</b><br>Netto Aufwand  | <b>242'600.00</b>   |                   | <b>226'200.00</b>   |                   | <b>203'067.05</b>   |                   |
|              |  |                     | 242'600.00        |                     | 226'200.00        |                     | 203'067.05        |
| 0120.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>Gemeinderat                                | 156'300.00          |                   | 158'000.00          |                   | 140'516.45          |                   |
| 0120.3000.01 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>Finanzkommission                           | 3'900.00            |                   | 3'900.00            |                   | 3'334.40            |                   |
| 0120.3000.02 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>Bau- und Planungskommission                | 8'600.00            |                   | 8'600.00            |                   | 5'543.50            |                   |
| 0120.3000.03 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>Umweltschutz- und<br>Gesundheitskommission | 7'500.00            |                   | 7'500.00            |                   | 3'961.55            |                   |
| 0120.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge  | 10'400.00           |                   | 10'400.00           |                   | 9'123.60            |                   |
| 0120.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 6'000.00            |                   | 6'000.00            |                   | 4'857.15            |                   |
| 0120.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge  | 1'400.00            |                   | 1'400.00            |                   | 727.90              |                   |
| 0120.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                                     | 2'600.00            |                   | 2'600.00            |                   | 2'122.35            |                   |
| 0120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung der<br>Behörde                                      | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | -66.75              |                   |
| 0120.3099.00 | Personalanlässe  | 8'100.00            |                   | 5'500.00            |                   | 10'309.75           |                   |
| 0120.3099.01 | Schlussessen Finanzkommission  | 500.00              |                   | 450.00              |                   | 420.00              |                   |
| 0120.3099.02 | Schlussessen Bau- und<br>Planungskommission                                | 700.00              |                   | 700.00              |                   |                     |                   |
| 0120.3099.03 | Schlussessen Umweltschutz- und<br>Gesundheitskommission                    | 500.00              |                   | 450.00              |                   | 357.60              |                   |
| 0120.3099.04 | Schlussessen Abstimmungs- und<br>Wahlkommission                            | 600.00              |                   | 600.00              |                   |                     |                   |
| 0120.3170.00 | Spesen Gemeinderat   | 8'900.00            |                   | 8'900.00            |                   | 8'882.80            |                   |
| 0120.3170.01 | Spesen Kommissionen  | 1'400.00            |                   | 1'400.00            |                   | 1'354.95            |                   |
| 0120.3199.00 | Gemeinderatskredit   | 24'200.00           |                   | 8'800.00            |                   | 11'621.80           |                   |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b><br>Netto Aufwand                                 | <b>1'572'400.00</b> | <b>305'700.00</b> | <b>1'519'000.00</b> | <b>310'900.00</b> | <b>1'647'981.66</b> | <b>293'640.31</b> |
|              |  |                     | 1'266'700.00      |                     | 1'208'100.00      |                     | 1'354'341.35      |
| <b>022</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b><br>Netto Aufwand                                 | <b>1'271'000.00</b> | <b>175'000.00</b> | <b>1'274'000.00</b> | <b>181'700.00</b> | <b>1'284'659.45</b> | <b>166'403.86</b> |
|              |  |                     | 1'096'000.00      |                     | 1'092'300.00      |                     | 1'118'255.59      |
| <b>0220</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>  | <b>1'271'000.00</b> | <b>175'000.00</b> | <b>1'274'000.00</b> | <b>181'700.00</b> | <b>1'284'659.45</b> | <b>166'403.86</b> |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                     | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
|              | Netto Aufwand  |                   | 1'096'000.00      |                   | 1'092'300.00      |                   | 1'118'255.59      |
| 0220.3010.00 | Besoldungen  | 824'700.00        |                   | 827'500.00        |                   | 846'874.30        |                   |
| 0220.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                      | 52'800.00         |                   | 52'700.00         |                   | 50'983.00         |                   |
| 0220.3050.09 | Aufwandsminderung<br>Sozialversicherungsbeiträge                 |                   |                   |                   |                   | -12.95            |                   |
| 0220.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 59'600.00         |                   | 65'300.00         |                   | 63'304.05         |                   |
| 0220.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                      | 7'000.00          |                   | 9'100.00          |                   | 7'373.80          |                   |
| 0220.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                           | 13'200.00         |                   | 13'300.00         |                   | 11'833.80         |                   |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals                          | 22'000.00         |                   | 15'600.00         |                   | 33'056.25         |                   |
| 0220.3091.00 | Stelleninserate  | 5'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'280.60          |                   |
| 0220.3099.00 | Personalanlässe, Geschenke                                       | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                   | 8'036.65          |                   |
| 0220.3099.01 | Mobilitätsprogramm   | 4'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 4'230.00          |                   |
| 0220.3100.00 | Büromaterial   | 10'700.00         |                   | 9'800.00          |                   | 8'289.77          |                   |
| 0220.3101.00 | Verbrauchsmaterial   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 54.85             |                   |
| 0220.3102.00 | Druck- und Kopierkosten,<br>Publikationen                        | 18'200.00         |                   | 20'200.00         |                   | 16'472.31         |                   |
| 0220.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                                     | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 984.25            |                   |
| 0220.3110.00 | Anschaffung Büromöbiliar und<br>-maschinen                       |                   |                   |                   |                   | 3'112.03          |                   |
| 0220.3113.00 | Anschaffung Hardware   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 5'756.21          |                   |
| 0220.3118.00 | Anschaffung Software/Lizenzen                                    | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 0220.3130.00 | Telefon, Porti, Spesen<br>Zahlungsverkehr                        | 27'000.00         |                   | 27'000.00         |                   | 17'141.81         |                   |
| 0220.3130.01 | Betriebskosten   | 3'200.00          |                   | 3'200.00          |                   | 1'045.73          |                   |
| 0220.3130.02 | Mitgliedschafts- und<br>Jahresbeiträge                           | 6'200.00          |                   | 6'200.00          |                   | 5'449.00          |                   |
| 0220.3130.03 | Dienstleistungen Dritter   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 6'250.00          |                   |
| 0220.3130.04 | Beitrag Verein<br>seeland.biel/bienne (ohne TBS)                 | 17'200.00         |                   | 17'200.00         |                   | 12'897.00         |                   |
| 0220.3133.01 | Wartung Software, Telefonie,<br>Internetleitung Evard            | 58'600.00         |                   | 58'600.00         |                   | 63'537.07         |                   |
| 0220.3134.00 | Haftpflicht- und<br>Sachversicherungsprämien                     | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'036.05          |                   |
| 0220.3150.00 | Unterhalt Büromöbiliar und<br>-maschinen                         | 1'200.00          |                   | 900.00            |                   | 299.40            |                   |
| 0220.3153.00 | Informatik Unterhalt (Hardware)                                  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 0220.3158.00 | Software Wartung und<br>Jahreslizenzen                           | 39'900.00         |                   | 39'900.00         |                   | 33'030.10         |                   |
| 0220.3162.00 | Leasing / Miete<br>Multifunktionsgerät                           | 5'200.00          |                   | 5'200.00          |                   | 4'911.45          |                   |
| 0220.3170.00 | Spesenentschädigungen  | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 447.02            |                   |
| 0220.3300.00 | Planmässige Abschreibungen<br>Informatik                         | 17'000.00         |                   | 17'000.00         |                   | 16'900.00         |                   |
| 0220.3611.00 | Entschädigungen an Kanton  | 55'500.00         |                   | 55'500.00         |                   | 56'085.90         |                   |
| 0220.4210.00 | Mahngebühren   |                   | 2'300.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'465.00          |
| 0220.4250.00 | Verkaufserlöse (Reglemente,<br>Drucksachen)                      |                   | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'515.66          |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen   |                   | 4'900.00          |                   | 4'900.00          |                   | 3'931.15          |
| 0220.4611.00 | Entschädigung Registerführung<br>Kirchensteuern                  |                   | 3'400.00          |                   | 3'400.00          |                   | 3'355.00          |
| 0220.4612.00 | Interne Verrechnung<br>Dienstleistungen Spez.finanz.             |                   | 11'200.00         |                   | 11'200.00         |                   | 13'500.00         |
| 0220.4910.00 | Interne Verrechnung<br>Dienstleistungen Allg. Haushalt           |                   | 152'000.00        |                   | 158'700.00        |                   | 141'637.05        |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b><br>Netto Aufwand                | <b>301'400.00</b> | <b>130'700.00</b> | <b>245'000.00</b> | <b>129'200.00</b> | <b>363'322.21</b> | <b>127'236.45</b> |
|              |  |                   | 170'700.00        |                   | 115'800.00        |                   | 236'085.76        |
| <b>0290</b>  | <b>Gemeindeverwaltung /<br/>Gemeindezentrum</b><br>Netto Aufwand | <b>290'600.00</b> | <b>92'500.00</b>  | <b>230'200.00</b> | <b>91'000.00</b>  | <b>314'745.86</b> | <b>89'532.45</b>  |
|              |  |                   | 198'100.00        |                   | 139'200.00        |                   | 225'213.41        |
| 0290.3010.00 | Besoldungen  | 86'500.00         |                   | 83'600.00         |                   | 83'010.40         |                   |
| 0290.3049.00 | Arbeitskleidung  | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 582.70            |                   |
| 0290.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                      | 5'600.00          |                   | 5'400.00          |                   | 5'285.60          |                   |
| 0290.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 7'100.00          |                   | 6'800.00          |                   | 6'684.00          |                   |
| 0290.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                      | 900.00            |                   | 1'100.00          |                   | 815.75            |                   |
| 0290.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                           | 1'400.00          |                   | 1'400.00          |                   | 1'228.65          |                   |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                 | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 0290.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                         | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 937.25            |                   |
| 0290.3101.00 | Verbrauchsmaterial   | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 4'314.23          |                   |
| 0290.3111.00 | Anschaffung Mobiliar und Reinigungsgeräten                   |                   |                   | 1'400.00          |                   | 2'451.78          |                   |
| 0290.3113.00 | Anschaffungen Hardware                                       | 1'600.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0290.3120.00 | Wasser, ARA, Energie, Heizmaterial                           | 64'000.00         |                   | 57'000.00         |                   | 60'537.00         |                   |
| 0290.3130.01 | Gebühren   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 273.00            |                   |
| 0290.3130.03 | Dienstleistungen Dritter                                     | 8'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 3'877.20          |                   |
| 0290.3134.00 | Haftpflicht- und Sachversicherung                            | 8'100.00          |                   | 8'100.00          |                   | 8'696.85          |                   |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Liegenschaften, Service-Kosten Dorfstrasse 8       | 68'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 97'069.50         |                   |
| 0290.3144.01 | Unterhalt Liegenschaften, Service-Kosten Dorfstrasse 6 (MZS) | 5'000.00          |                   |                   |                   | 15'808.75         |                   |
| 0290.3150.00 | Unterhalt Reinigungsgeräte, Mobiliar und Pflanzen            | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 0290.3170.00 | Spesenentschädigungen  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 473.20            |                   |
| 0290.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gemeindehaus/Gde.zentrum          | 22'600.00         |                   | 22'600.00         |                   | 22'700.00         |                   |
| 0290.4260.00 | Rückerstattungen   |                   |                   |                   |                   |                   | 300.00            |
| 0290.4470.00 | Miet-, Baurechts- und Pachtzinse                             |                   | 12'700.00         |                   | 12'700.00         |                   | 11'432.45         |
| 0290.4472.00 | Benützungsgebühren Mehrzwecksaal und Singsaal                |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 700.00            |
| 0290.4910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                          |                   | 77'300.00         |                   | 75'800.00         |                   | 77'100.00         |
| <b>0291</b>  | <b>Wohnungen Gemeindehaus</b>                                | <b>10'800.00</b>  | <b>38'200.00</b>  | <b>14'800.00</b>  | <b>38'200.00</b>  | <b>48'576.35</b>  | <b>37'704.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   |                   |                   |                   |                   | 10'872.35         |
|              | Netto Ertrag   | 27'400.00         |                   | 23'400.00         |                   |                   |                   |
| 0291.3130.03 | Kabelfernseh-Gebühren, Dienstleistungen Dritter              | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 823.90            |                   |
| 0291.3144.00 | Baulicher Unterhalt  | 5'000.00          |                   | 9'000.00          |                   | 43'352.45         |                   |
| 0291.3910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                          | 4'900.00          |                   | 4'900.00          |                   | 4'400.00          |                   |
| 0291.4470.01 | Mietzinse und Nebenkosten                                    |                   | 38'200.00         |                   | 38'200.00         |                   | 37'704.00         |
| <b>1</b>     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>      | <b>843'500.00</b> | <b>735'600.00</b> | <b>804'800.00</b> | <b>709'400.00</b> | <b>783'048.10</b> | <b>705'264.55</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 107'900.00        |                   | 95'400.00         |                   | 77'783.55         |
| <b>11</b>    | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                                | <b>74'900.00</b>  | <b>54'500.00</b>  | <b>67'800.00</b>  | <b>45'000.00</b>  | <b>64'525.55</b>  | <b>59'213.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 20'400.00         |                   | 22'800.00         |                   | 5'312.55          |
| <b>111</b>   | <b>Polizei</b>   | <b>74'900.00</b>  | <b>54'500.00</b>  | <b>67'800.00</b>  | <b>45'000.00</b>  | <b>64'525.55</b>  | <b>59'213.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 20'400.00         |                   | 22'800.00         |                   | 5'312.55          |
| <b>1110</b>  | <b>Polizei</b>   | <b>74'900.00</b>  | <b>54'500.00</b>  | <b>67'800.00</b>  | <b>45'000.00</b>  | <b>64'525.55</b>  | <b>59'213.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 20'400.00         |                   | 22'800.00         |                   | 5'312.55          |
| 1110.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung Sicherheitskommission           | 8'400.00          |                   | 7'800.00          |                   | 6'036.15          |                   |
| 1110.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                  |                   |                   | 70.00             |                   |                   |                   |
| 1110.3052.00 | Pensionskassenbeiträge                                       |                   |                   | 10.00             |                   |                   |                   |
| 1110.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                  |                   |                   | 10.00             |                   |                   |                   |
| 1110.3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse                          |                   |                   | 10.00             |                   | 3.25              |                   |
| 1110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                         | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 3'150.00          |                   |
| 1110.3099.00 | Schlussessen Sicherheitskommission                           | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 360.00            |                   |
| 1110.3100.00 | Bussenblöcke   | 2'500.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'469.60          |                   |
| 1110.3102.00 | Inserate   | 300.00            |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 1110.3118.00 | Anschaffung Software   |                   |                   |                   |                   | 13'048.95         |                   |
| 1110.3130.00 | Telefon, Porti, Bankgebühren                                 | 2'000.00          |                   | 500.00            |                   | 3'073.40          |                   |
| 1110.3130.02 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                          | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 100.00            |                   |
| 1110.3132.00 | Bewachungsdienst Gemeinde (inkl. Seezone)                    | 35'000.00         |                   | 35'000.00         |                   | 24'025.20         |                   |
| 1110.3132.01 | Verkehrsgutachten  | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                 | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1110.3132.02 | Amts- und Vollzugshilfe durch Dritte                         | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'079.80          |                   |
| 1110.3158.00 | Software Wartung und Jahresgebühr                            | 9'400.00          |                   | 2'700.00          |                   |                   |                   |
| 1110.3631.00 | Pauschalierung der Interventionskosten                       | 9'100.00          |                   | 9'200.00          |                   | 9'179.20          |                   |
| 1110.4210.01 | Gebührenerträge Amts- und Vollzugshilfe                      |                   |                   |                   |                   |                   | 455.00            |
| 1110.4260.00 | Rückerstattungen (Mitbenützung Om-Parkplatzbewirtschaftung)  |                   | 4'500.00          |                   |                   |                   |                   |
| 1110.4270.00 | Parkbussen   |                   | 40'000.00         |                   | 35'000.00         |                   | 48'758.00         |
| 1110.4910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                          |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |
| <b>14</b>    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                               | <b>445'100.00</b> | <b>430'800.00</b> | <b>425'100.00</b> | <b>420'800.00</b> | <b>416'056.75</b> | <b>404'286.80</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 14'300.00         |                   | 4'300.00          |                   | 11'769.95         |
| <b>140</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                               | <b>445'100.00</b> | <b>430'800.00</b> | <b>425'100.00</b> | <b>420'800.00</b> | <b>416'056.75</b> | <b>404'286.80</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 14'300.00         |                   | 4'300.00          |                   | 11'769.95         |
| <b>1400</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                               | <b>115'100.00</b> | <b>100'800.00</b> | <b>105'100.00</b> | <b>100'800.00</b> | <b>94'779.25</b>  | <b>83'009.30</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 14'300.00         |                   | 4'300.00          |                   | 11'769.95         |
| 1400.3010.00 | Lohn Siegelungswesen   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 4'150.00          |                   |
| 1400.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                  | 80.00             |                   | 80.00             |                   |                   |                   |
| 1400.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                  | 10.00             |                   | 10.00             |                   | 12.45             |                   |
| 1400.3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 10.00             |                   | 10.00             |                   |                   |                   |
| 1400.3102.00 | Planmaterial und Drucksachen                                 |                   |                   | 5'000.00          |                   | 93.70             |                   |
| 1400.3102.01 | Inserate Baupolizei, Drucksachen                             | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 206.70            |                   |
| 1400.3130.01 | Gebühren und Kosten Gemeindeschreiberei                      | 26'500.00         |                   | 26'500.00         |                   | 32'441.90         |                   |
| 1400.3130.04 | Gebühren und Kosten Bauverwaltung                            | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 13'780.55         |                   |
| 1400.3132.00 | Nachführung und Neuvermessung Vermessungswerk                | 48'000.00         |                   | 33'000.00         |                   | 25'365.30         |                   |
| 1400.3132.01 | Anwaltskosten, Gerichtsgebühren, Verurkundungen              | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 30.00             |                   |
| 1400.3132.02 | Juristische Beratung für Bauverwaltung                       | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 17'698.65         |                   |
| 1400.3636.01 | Tierschutzverein Biel-Seeland                                | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |
| 1400.4120.00 | Konzessionen Plakate   |                   | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 800.00            |
| 1400.4210.00 | Gebührenerträge Gemeindeschreiberei                          |                   | 42'500.00         |                   | 42'500.00         |                   | 36'887.25         |
| 1400.4210.01 | Einbürgerungsgebühren  |                   | 6'500.00          |                   | 6'500.00          |                   | 7'005.00          |
| 1400.4210.02 | Gebührenerträge Bauverwaltung                                |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 25'372.15         |
| 1400.4260.00 | Rückerstattungen   |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 12'464.90         |
| 1400.4631.01 | Provision GVB, Kt.-Beiträge                                  |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 480.00            |
| <b>1402</b>  | <b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>                         | <b>330'000.00</b> | <b>330'000.00</b> | <b>320'000.00</b> | <b>320'000.00</b> | <b>321'277.50</b> | <b>321'277.50</b> |
| 1402.3990.00 | Uebrige Interne Verrechnungen                                | 330'000.00        |                   | 320'000.00        |                   | 321'277.50        |                   |
| 1402.4611.00 | Kantonsbeitrag Besoldungskosten Soz. KESB                    |                   | 330'000.00        |                   | 320'000.00        |                   | 321'277.50        |
| <b>15</b>    | <b>Feuerwehr</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>193'300.00</b> | <b>193'300.00</b> | <b>186'218.00</b> | <b>186'218.00</b> |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>193'300.00</b> | <b>193'300.00</b> | <b>186'218.00</b> | <b>186'218.00</b> |
| <b>1500</b>  | <b>Feuerwehr</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>193'300.00</b> | <b>193'300.00</b> | <b>186'218.00</b> | <b>186'218.00</b> |
| 1500.3181.00 | Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienst und Erlasse | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 3'765.95          |                   |
| 1500.3181.01 | Erlasse Ersatzabgabe   |                   |                   |                   |                   | 35.85             |                   |
| 1500.3409.00 | Intern verrechnete Zinsen Passivzins                         | 500.00            |                   | 100.00            |                   | 59.35             |                   |
| 1500.3612.01 | Intern verrechnete Dienstleistungen                          | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'000.00          |                   |
| 1500.3632.00 | Beitrag Feuerwehr Biel (neu ab 2013)                         | 180'000.00        |                   | 180'000.00        |                   | 172'332.90        |                   |



## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                                  | Budget 2024         |                   | Budget 2023         |                   | Rechnung 2022       |                   |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 1500.3632.01 | Feuerwehr Nidau Ipsach: Anteil Ipsach/Zinsen/Abschreibungen auf FZ/Ausrüstung | 9'000.00            |                   | 9'000.00            |                   | 9'023.95            |                   |
| 1500.4200.00 | Ersatzabgaben<br>Feuerwehrdienstpflicht                                       |                     | 200'000.00        |                     | 158'000.00        |                     | 129'805.00        |
| 1500.9010.00 | Ertragsüberschuss Spez.fin. FW  | 6'300.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 1500.9011.00 | Aufwandüberschuss Spez.fin. FW  |                     |                   |                     | 35'300.00         |                     | 56'413.00         |
| <b>16</b>    | <b>Verteidigung</b><br>Netto Aufwand  | <b>123'500.00</b>   | <b>50'300.00</b>  | <b>118'600.00</b>   | <b>50'300.00</b>  | <b>116'247.80</b>   | <b>55'546.75</b>  |
|              |   |                     | 73'200.00         |                     | 68'300.00         |                     | 60'701.05         |
| <b>161</b>   | <b>Militärische Verteidigung</b><br>Netto Aufwand                             | <b>20'200.00</b>    | <b>4'100.00</b>   | <b>15'500.00</b>    | <b>4'100.00</b>   | <b>27'296.89</b>    | <b>10'139.70</b>  |
|              |   |                     | 16'100.00         |                     | 11'400.00         |                     | 17'157.19         |
| <b>1610</b>  | <b>Schiessanlage Almeli</b><br>Netto Aufwand                                  | <b>20'200.00</b>    | <b>4'100.00</b>   | <b>15'500.00</b>    | <b>4'100.00</b>   | <b>27'296.89</b>    | <b>10'139.70</b>  |
|              |   |                     | 16'100.00         |                     | 11'400.00         |                     | 17'157.19         |
| 1610.3120.00 | Wasser, Energie, Heizmaterial<br>Schiessanlage Almeli                         | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'193.00            |                   |
| 1610.3134.00 | Versicherungsprämien<br>Schiessanlage Almeli                                  | 1'300.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'247.20            |                   |
| 1610.3144.00 | Baulicher Unterhalt<br>Schiessanlage Almeli                                   | 10'000.00           |                   | 5'000.00            |                   | 17'556.69           |                   |
| 1610.3170.00 | Spesenentschädigungen   |                     |                   | 300.00              |                   |                     |                   |
| 1610.3300.40 | planmässige Abschreibungen<br>Almeli  | 6'500.00            |                   | 6'500.00            |                   | 6'500.00            |                   |
| 1610.3635.00 | Gemeindebeitrag Ipsach an<br>Feldschützen                                     | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 500.00              |                   |
| 1610.3910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen  | 400.00              |                   | 400.00              |                   | 300.00              |                   |
| 1610.4612.00 | Rückerstattungen<br>Anschlussgemeinden für<br>Schiessanlage Almeli            |                     | 4'100.00          |                     | 4'100.00          |                     | 10'139.70         |
| <b>162</b>   | <b>Zivile Verteidigung</b><br>Netto Aufwand                                   | <b>103'300.00</b>   | <b>46'200.00</b>  | <b>103'100.00</b>   | <b>46'200.00</b>  | <b>88'950.91</b>    | <b>45'407.05</b>  |
|              |   |                     | 57'100.00         |                     | 56'900.00         |                     | 43'543.86         |
| <b>1620</b>  | <b>Zivilschutz</b><br>Netto Aufwand   | <b>103'300.00</b>   | <b>46'200.00</b>  | <b>103'100.00</b>   | <b>46'200.00</b>  | <b>88'950.91</b>    | <b>45'407.05</b>  |
|              |   |                     | 57'100.00         |                     | 56'900.00         |                     | 43'543.86         |
| 1620.3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Kontrolle<br>ZS-Räume)                              |                     |                   |                     |                   | 500.00              |                   |
| 1620.3134.00 | Versicherungsprämien  | 200.00              |                   | 200.00              |                   | 157.80              |                   |
| 1620.3612.00 | Beitrag an Zivilschutzverband<br>Nidau Plus                                   | 53'000.00           |                   | 53'000.00           |                   | 44'775.06           |                   |
| 1620.3612.01 | Beitrag an Reg. Führungsorgan<br>Biel (RFO)                                   | 2'800.00            |                   | 2'800.00            |                   | 2'671.00            |                   |
| 1620.3910.00 | Interne Verrechnung von<br>Dienstleistungen                                   | 45'200.00           |                   | 45'000.00           |                   | 38'687.05           |                   |
| 1620.3950.00 | Verrechnete Abschreibungen  | 2'100.00            |                   | 2'100.00            |                   | 2'160.00            |                   |
| 1620.4470.00 | Mietzinse   |                     | 4'500.00          |                     | 4'500.00          |                     | 4'560.00          |
| 1620.4612.00 | Entschädigung Führung<br>Geschäftsstelle<br>Zivilschutzverband Nidau Plus     |                     | 41'700.00         |                     | 41'700.00         |                     | 40'847.05         |
| <b>2</b>     | <b>Bildung</b><br>Netto Aufwand   | <b>4'861'000.00</b> | <b>886'800.00</b> | <b>4'926'700.00</b> | <b>878'700.00</b> | <b>4'880'588.62</b> | <b>991'418.47</b> |
|              |   |                     | 3'974'200.00      |                     | 4'048'000.00      |                     | 3'889'170.15      |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b><br>Netto Aufwand                                 | <b>4'843'700.00</b> | <b>886'800.00</b> | <b>4'910'000.00</b> | <b>878'700.00</b> | <b>4'870'899.12</b> | <b>991'418.47</b> |
|              |   |                     | 3'956'900.00      |                     | 4'031'300.00      |                     | 3'879'480.65      |
| <b>211</b>   | <b>Eingangsstufe</b><br>Netto Aufwand   | <b>238'500.00</b>   |                   | <b>215'000.00</b>   |                   | <b>243'638.72</b>   |                   |
|              |   |                     | 238'500.00        |                     | 215'000.00        |                     | 243'638.72        |
| <b>2110</b>  | <b>Kindergarten</b><br>Netto Aufwand  | <b>238'500.00</b>   |                   | <b>215'000.00</b>   |                   | <b>243'638.72</b>   |                   |
|              |   |                     | 238'500.00        |                     | 215'000.00        |                     | 243'638.72        |
| 2110.3010.00 | Lohn für Inklusions-Angebot ab<br>1.8.2019 im KG                              |                     |                   |                     |                   | 2'199.00            |                   |
| 2110.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge   |                     |                   |                     |                   | 64.55               |                   |
| 2110.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge   |                     |                   |                     |                   | 3.00                |                   |
| 2110.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse  |                     |                   |                     |                   | 15.00               |                   |
| 2110.3104.00 | Schulmaterial und Lehrmittel  | 16'800.00           |                   | 16'700.00           |                   | 16'256.17           |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR     | Budget 2024         |                  | Budget 2023         |                  | Rechnung 2022       |                  |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 2110.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und Geräte                 | 1'100.00            |                  | 1'100.00            |                  | 441.15              |                  |
| 2110.3111.05 | Anschaffung Turn- und Sportmaterial              | 1'700.00            |                  | 700.00              |                  | 35.55               |                  |
| 2110.3113.00 | Anschaffungen Hardware                           | 1'500.00            |                  | 500.00              |                  |                     |                  |
| 2110.3132.00 | Honorare, Übersetzungen KG                       | 1'000.00            |                  | 800.00              |                  | 702.40              |                  |
| 2110.3134.00 | Versicherungsprämien                             | 900.00              |                  | 900.00              |                  | 690.80              |                  |
| 2110.3150.00 | Unterhalt Mobilien                               | 800.00              |                  | 800.00              |                  | 323.40              |                  |
| 2110.3170.00 | Spesen für Benutzung privater PC                 | 1'400.00            |                  | 1'400.00            |                  | 720.00              |                  |
| 2110.3171.00 | Ausflüge, Kindergartenreise                      | 1'700.00            |                  | 1'500.00            |                  | 1'963.20            |                  |
| 2110.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                          | 100.00              |                  | 100.00              |                  |                     |                  |
| 2110.3611.00 | Gemeindeanteil Lastenausgleich                   | 211'000.00          |                  | 190'000.00          |                  | 220'224.50          |                  |
|              | Lehrergehälter                                   |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2110.3637.00 | Beitrag an Eltern für Besuch Privat-Kindergarten | 500.00              |                  | 500.00              |                  |                     |                  |
| <b>212</b>   | <b>Primarstufe</b>                               | <b>1'030'800.00</b> | <b>12'200.00</b> | <b>1'100'100.00</b> | <b>20'700.00</b> | <b>1'070'119.63</b> | <b>39'564.85</b> |
|              | Netto Aufwand                                    |                     | 1'018'600.00     |                     | 1'079'400.00     |                     | 1'030'554.78     |
| <b>2120</b>  | <b>Primarstufe</b>                               | <b>1'030'800.00</b> | <b>12'200.00</b> | <b>1'100'100.00</b> | <b>20'700.00</b> | <b>1'070'119.63</b> | <b>39'564.85</b> |
|              | Netto Aufwand                                    |                     | 1'018'600.00     |                     | 1'079'400.00     |                     | 1'030'554.78     |
| 2120.3010.00 | Lohn ICT-Verantwortlicher                        | 4'500.00            |                  | 4'500.00            |                  | 2'041.15            |                  |
| 2120.3020.00 | Besoldungen Lehrkräfte                           | 1'400.00            |                  | 500.00              |                  |                     |                  |
| 2120.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge ICT                  | 300.00              |                  | 300.00              |                  | 118.85              |                  |
| 2120.3052.00 | Pensionskassenbeiträge                           | 800.00              |                  | 600.00              |                  | 105.00              |                  |
| 2120.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                      | 100.00              |                  | 100.00              |                  | 0.40                |                  |
| 2120.3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse              | 100.00              |                  | 100.00              |                  | 27.60               |                  |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 10'000.00           |                  | 10'000.00           |                  | 12'281.70           |                  |
| 2120.3099.00 | Anerkennungen, Geschenke Personal                | 3'400.00            |                  | 3'000.00            |                  | 3'636.35            |                  |
| 2120.3099.01 | Mobilitätsprogramm                               | 3'000.00            |                  | 3'000.00            |                  | 3'815.00            |                  |
| 2120.3102.00 | Drucksachen, Publikationen und Inserate          | 5'200.00            |                  | 5'200.00            |                  | 2'705.75            |                  |
| 2120.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'900.00            |                  | 1'900.00            |                  | 1'243.50            |                  |
| 2120.3104.00 | Schulmaterial und Lehrmittel                     | 61'800.00           |                  | 60'200.00           |                  | 53'302.24           |                  |
| 2120.3104.01 | Schulmaterial Handarbeiten und Werken            | 20'200.00           |                  | 19'700.00           |                  | 22'715.13           |                  |
| 2120.3105.00 | Aufwand für Schulfest (Lebensmittel)             | 1'500.00            |                  | 1'500.00            |                  | 30'112.60           |                  |
| 2120.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und Geräte                 | 2'100.00            |                  | 4'100.00            |                  | 3'756.19            |                  |
| 2120.3111.01 | Anschaffung Schulmobiliar (Pulte/Stühle)         | 10'000.00           |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2120.3111.02 | Anschaffung Gestalten/Werken                     | 2'500.00            |                  | 900.00              |                  |                     |                  |
| 2120.3111.03 | Anschaffung Musikinstrumente                     | 1'500.00            |                  | 1'600.00            |                  | 81.80               |                  |
| 2120.3111.04 | Anschaffung Turn- und Sportmaterial              | 1'600.00            |                  | 4'600.00            |                  | 4'058.86            |                  |
| 2120.3111.05 | Übrige Anschaffungen für den Unterricht          | 4'800.00            |                  | 4'800.00            |                  | 4'623.25            |                  |
| 2120.3113.00 | Anschaffung Hardware                             | 11'000.00           |                  | 10'100.00           |                  | 1'269.66            |                  |
| 2120.3118.00 | Anschaffungen Software                           | 2'800.00            |                  | 900.00              |                  |                     |                  |
| 2120.3130.00 | Telefon, Porti                                   | 1'100.00            |                  | 1'100.00            |                  | 1'007.05            |                  |
| 2120.3130.01 | Internetleitung Schule                           | 1'000.00            |                  | 1'000.00            |                  | 709.40              |                  |
| 2120.3130.02 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge              | 1'100.00            |                  | 1'100.00            |                  | 300.00              |                  |
| 2120.3132.00 | Honorare an Referenten, Übersetzer               | 8'000.00            |                  | 2'700.00            |                  | 22'033.23           |                  |
| 2120.3133.01 | Homepage Schule                                  | 100.00              |                  |                     |                  | 54.80               |                  |
| 2120.3134.00 | Versicherungsprämien                             | 1'600.00            |                  | 1'600.00            |                  | 1'391.85            |                  |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Mobilien und Geräte                    | 8'900.00            |                  | 8'900.00            |                  | 3'452.52            |                  |
| 2120.3158.00 | EDV-Support und Wartung, Software                | 7'700.00            |                  | 9'600.00            |                  | 5'202.58            |                  |
| 2120.3162.00 | Leasing / Miete Multifunktionsgerät              | 8'300.00            |                  | 9'000.00            |                  | 15'850.82           |                  |
| 2120.3170.00 | Spesen Benutzung privater PC                     | 5'900.00            |                  | 5'800.00            |                  | 5'598.50            |                  |
| 2120.3171.00 | Schulreisen, Lager, Landschulwochen              | 53'600.00           |                  | 50'200.00           |                  | 55'420.60           |                  |
| 2120.3171.01 | Projekt Abschluss 6. Klasse                      | 2'000.00            |                  | 2'000.00            |                  | 6'998.00            |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR           | Budget 2024         |                   | Budget 2023         |                   | Rechnung 2022       |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2120.3199.00 | Eintritte Strandbad Nidau                              | 1'000.00            |                   | 500.00              |                   | 460.00              |                   |
| 2120.3300.60 | Abschreibungen Mobilien/EDV Prim.                      | 32'000.00           |                   | 32'000.00           |                   | 32'000.00           |                   |
| 2120.3611.00 | Gemeindeanteil Lastenausgleich                         | 735'000.00          |                   | 824'000.00          |                   | 772'745.25          |                   |
| 2120.3612.00 | Lehrergehälter   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2120.3612.00 | Schulgelder an andere Gemeinden                        | 10'000.00           |                   | 10'000.00           |                   |                     |                   |
| 2120.3637.00 | Gemeindebeitrag an Besuch Privatschulen                | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 1'000.00            |                   |
| 2120.4250.00 | Verkaufserlöse / Eintritte Strandbad Nidau             |                     |                   |                     |                   |                     | -40.00            |
| 2120.4250.01 | Einnahmen Schulfest                                    |                     |                   |                     |                   |                     | 3'131.65          |
| 2120.4250.02 | Einnahmen Projekt Abschluss 6. Klasse                  |                     | 1'000.00          |                     | 1'000.00          |                     | 6'178.00          |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen                                       |                     | 4'000.00          |                     | 4'100.00          |                     | 5'624.25          |
| 2120.4260.01 | Beiträge Schulreisen, Lager, Landschulwochen           |                     | 7'200.00          |                     | 15'600.00         |                     | 13'201.20         |
| 2120.4612.00 | Schulkostenbeiträge anderer Gemeinden                  |                     |                   |                     |                   |                     | 9'969.75          |
| 2120.4910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                    |                     |                   |                     |                   |                     | 1'500.00          |
| <b>213</b>   | <b>Oberstufe</b>                                       | <b>1'802'400.00</b> | <b>335'000.00</b> | <b>1'713'400.00</b> | <b>330'000.00</b> | <b>1'566'416.75</b> | <b>317'789.75</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 1'467'400.00      |                     | 1'383'400.00      |                     | 1'248'627.00      |
| <b>2130</b>  | <b>Sekundarstufe I</b>                                 | <b>1'802'400.00</b> | <b>335'000.00</b> | <b>1'713'400.00</b> | <b>330'000.00</b> | <b>1'566'416.75</b> | <b>317'789.75</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 1'467'400.00      |                     | 1'383'400.00      |                     | 1'248'627.00      |
| 2130.3104.00 | Schulmaterial Integration + Besondere Massnahmen       | 5'200.00            |                   | 3'600.00            |                   | 2'657.80            |                   |
| 2130.3612.00 | Schulgelder andere Gemeinden                           |                     |                   |                     |                   | 12'023.00           |                   |
| 2130.3631.00 | Schulkostenbeiträge Kanton                             | 79'100.00           |                   | 52'700.00           |                   | 113'111.40          |                   |
| 2130.3632.00 | Beitrag an Schulverband Nidau für Lehrerbesoldung      | 790'000.00          |                   | 786'400.00          |                   | 762'108.05          |                   |
| 2130.3632.01 | Beitrag an Schulverband Nidau für Betriebskosten       | 723'000.00          |                   | 644'200.00          |                   | 482'366.65          |                   |
| 2130.3632.02 | Integrationsklasse Nidau: Anteil Lehrerbesoldungen     | 132'000.00          |                   | 152'000.00          |                   | 144'259.05          |                   |
| 2130.3632.03 | Integrationsklasse Nidau: Anteil Betriebskosten        | 71'100.00           |                   | 72'500.00           |                   | 49'210.25           |                   |
| 2130.3637.00 | Gemeindebeitrag an Besuch Privatschulen                | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 680.55              |                   |
| 2130.4611.00 | Schülerbeitrag vom Kanton für L'Besoldungen Sek+Quarta |                     | 335'000.00        |                     | 330'000.00        |                     | 317'789.75        |
| <b>214</b>   | <b>Musikschulen</b>                                    | <b>145'200.00</b>   |                   | <b>147'200.00</b>   |                   | <b>135'271.25</b>   | <b>364.45</b>     |
|              | Netto Aufwand  |                     | 145'200.00        |                     | 147'200.00        |                     | 134'906.80        |
| <b>2140</b>  | <b>Musikschulen</b>                                    | <b>145'200.00</b>   |                   | <b>147'200.00</b>   |                   | <b>135'271.25</b>   | <b>364.45</b>     |
|              | Netto Aufwand  |                     | 145'200.00        |                     | 147'200.00        |                     | 134'906.80        |
| 2140.3636.00 | Beiträge Musikschulen                                  | 145'200.00          |                   | 147'200.00          |                   | 135'271.25          |                   |
| 2140.4260.00 | Rückerstattungen                                       |                     |                   |                     |                   |                     | 364.45            |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                             | <b>817'000.00</b>   | <b>34'500.00</b>  | <b>1'020'600.00</b> | <b>76'500.00</b>  | <b>1'103'562.50</b> | <b>84'100.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                     | 782'500.00        |                     | 944'100.00        |                     | 1'019'462.50      |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                             | <b>817'000.00</b>   | <b>34'500.00</b>  | <b>1'020'600.00</b> | <b>76'500.00</b>  | <b>1'103'562.50</b> | <b>84'100.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                     | 782'500.00        |                     | 944'100.00        |                     | 1'019'462.50      |
| 2170.3010.00 | Besoldungen  | 273'500.00          |                   | 312'000.00          |                   | 324'000.10          |                   |
| 2170.3010.09 | Aufwandsminderung Besoldungen                          |                     |                   |                     |                   | -1'176.60           |                   |
| 2170.3049.00 | Arbeitskleidung  | 2'000.00            |                   | 1'500.00            |                   | 844.10              |                   |
| 2170.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                            | 17'500.00           |                   | 20'000.00           |                   | 19'495.00           |                   |
| 2170.3052.00 | Pensionskassenbeiträge                                 | 18'600.00           |                   | 24'600.00           |                   | 26'697.90           |                   |
| 2170.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                            | 2'400.00            |                   | 3'500.00            |                   | 2'900.85            |                   |
| 2170.3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse                    | 4'400.00            |                   | 5'000.00            |                   | 4'531.70            |                   |
| 2170.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 2'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 620.00              |                   |
| 2170.3091.00 | Stelleninserate  |                     |                   |                     |                   | 1'962.85            |                   |
| 2170.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                | 1'000.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2170.3101.00 | Verbrauchsmaterial                                     | 15'000.00           |                   | 15'000.00           |                   | 14'742.60           |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR  | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 2170.3111.00 | Anschaffung Reinigungsgeräten<br>und Mobilien   | 6'000.00          |                   | 4'500.00          |                   | 5'200.80          |                   |
| 2170.3113.00 | Anschaffungen Hardware  | 2'100.00          |                   |                   |                   | 1'069.80          |                   |
| 2170.3120.00 | Wasser, ARA, Energie,<br>Heizmaterial   | 99'000.00         |                   | 120'000.00        |                   | 129'160.20        |                   |
| 2170.3130.00 | Telefon, Gebühren Container   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'162.90          |                   |
| 2170.3130.03 | Dienstleistungen Dritter  | 2'000.00          |                   |                   |                   | 23'056.20         |                   |
| 2170.3134.00 | Versicherungsprämien  | 17'500.00         |                   | 17'500.00         |                   | 16'600.05         |                   |
| 2170.3144.00 | Baulicher Unterhalt<br>Schulliegenschaft  | 71'200.00         |                   | 31'000.00         |                   | 60'017.85         |                   |
| 2170.3144.01 | Baulicher Unterhalt Aussenanlage<br>Schulliegenschaft                                     | 5'500.00          |                   | 13'200.00         |                   | 28'704.50         |                   |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte und<br>Schulmobiliar  | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 1'631.70          |                   |
| 2170.3153.00 | Unterhalt Hardware  | 2'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.3170.00 | Spesenentschädigungen   | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   | 840.00            |                   |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen<br>Schule/KG   | 257'100.00        |                   | 249'100.00        |                   | 247'100.00        |                   |
| 2170.3300.60 | Planmässige Abschreibungen<br>Mobilien, Immatr. Anlagen                                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.3300.90 | Abschreibungen altes VV<br>(Schule/KG)  |                   |                   | 194'500.00        |                   | 194'400.00        |                   |
| 2170.4260.00 | Rückerstattungen  |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |                   |
| 2170.4910.00 | Interne Verrechnung von<br>Dienstleistungen   |                   | 32'500.00         |                   | 74'500.00         |                   | 84'100.00         |
| <b>218</b>   | <b>Tagesbetreuung</b>   | <b>597'900.00</b> | <b>473'300.00</b> | <b>545'100.00</b> | <b>426'700.00</b> | <b>558'056.89</b> | <b>504'903.42</b> |
|              | Netto Aufwand   |                   | 124'600.00        |                   | 118'400.00        |                   | 53'153.47         |
| <b>2180</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>   | <b>597'900.00</b> | <b>473'300.00</b> | <b>545'100.00</b> | <b>426'700.00</b> | <b>558'056.89</b> | <b>504'903.42</b> |
|              | Netto Aufwand   |                   | 124'600.00        |                   | 118'400.00        |                   | 53'153.47         |
| 2180.3010.00 | Löhne Tagesschule   | 401'400.00        |                   | 350'900.00        |                   | 373'836.30        |                   |
| 2180.3049.00 | Arbeitskleidung   | 800.00            |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 2180.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge   | 25'700.00         |                   | 22'300.00         |                   | 23'454.75         |                   |
| 2180.3052.00 | Pensionskassenbeiträge  | 25'000.00         |                   | 25'200.00         |                   | 27'225.20         |                   |
| 2180.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge   | 3'800.00          |                   | 3'800.00          |                   | 3'136.10          |                   |
| 2180.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse  | 6'500.00          |                   | 5'700.00          |                   | 5'395.15          |                   |
| 2180.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals   | 9'000.00          |                   | 3'500.00          |                   | 1'590.00          |                   |
| 2180.3091.00 | Stelleninserate   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 3'397.80          |                   |
| 2180.3099.00 | Anerkennungen, Geschenke<br>Personal  | 500.00            |                   | 1'100.00          |                   | 2'451.45          |                   |
| 2180.3100.00 | Büromaterial, Verbrauchsmaterial  | 900.00            |                   | 1'200.00          |                   | 139.05            |                   |
| 2180.3102.00 | Drucksachen, Publikationen  | 300.00            |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 2180.3104.00 | Verbrauchsmaterial für Unterricht   | 3'800.00          |                   | 3'300.00          |                   | 3'894.80          |                   |
| 2180.3104.01 | Verbrauchsmaterial Küche<br>(Waschmittel)   | 500.00            |                   | 1'500.00          |                   | 86.00             |                   |
| 2180.3105.00 | Lebensmittel  | 70'000.00         |                   | 65'000.00         |                   | 64'736.95         |                   |
| 2180.3110.00 | Anschaffungen Mobiliar  | 4'500.00          |                   | 8'000.00          |                   | 3'831.30          |                   |
| 2180.3110.01 | Anschaffungen Geräte, Material<br>für Küche   | 1'800.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'836.45          |                   |
| 2180.3113.00 | Anschaffungen Hardware  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 2180.3119.00 | Anschaffung Spiel- und<br>Lehrmaterial  | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 3'091.34          |                   |
| 2180.3130.00 | Telefon, Porti  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 2180.3130.02 | Beitrag an Fondssocial,<br>Berufsbildungsfonds + Beitrag an<br>Verein berner Tagesschulen | 700.00            |                   | 600.00            |                   | 273.00            |                   |
| 2180.3133.00 | Rechenzentrum MKF   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 2180.3134.00 | Haftpflicht- und<br>Sachversicherungsprämien  | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 242.20            |                   |
| 2180.3144.00 | Baulicher Unterhalt   | 5'000.00          |                   | 14'700.00         |                   | 6'704.85          |                   |
| 2180.3150.00 | Unterhalt Büromobiliar und<br>Maschinen   | 4'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 4'586.40          |                   |
| 2180.3158.00 | Support und Wartung Software  |                   |                   | 600.00            |                   | 5.60              |                   |
| 2180.3170.00 | Spesenentschädigung Personal  | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 42.20             |                   |
| 2180.3910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen  | 16'500.00         |                   | 16'500.00         |                   | 17'500.00         |                   |
| 2180.3940.00 | Intern verr. Zinsen   | 1'000.00          |                   | 800.00            |                   | 900.00            |                   |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                       | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2180.3950.00 | Intern verr. Abschreibungen  | 10'000.00         |                  | 8'800.00          |                  | 9'700.00          |                  |
| 2180.4240.00 | Elternbeiträge für Betreuungsstd.                                  |                   | 135'000.00       |                   | 120'000.00       |                   | 154'705.42       |
| 2180.4240.01 | Elternbeiträge für Essen   |                   | 70'000.00        |                   | 61'000.00        |                   | 70'937.00        |
| 2180.4240.02 | Einnahmen Mittagessen  |                   | 4'500.00         |                   | 5'500.00         |                   | 4'320.00         |
|              | Gäste/Mitarbeiter TS   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2180.4260.00 | Div. Rückerstattungen  |                   |                  |                   |                  |                   | 59.00            |
| 2180.4631.00 | Kantonsbeiträge  |                   | 210'000.00       |                   | 180'000.00       |                   | 219'782.00       |
| 2180.4910.00 | Intern Verr. Ertrag (Essen für KITA)                               |                   | 53'800.00        |                   | 60'200.00        |                   | 55'100.00        |
| <b>219</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                       | <b>211'900.00</b> | <b>31'800.00</b> | <b>168'600.00</b> | <b>24'800.00</b> | <b>193'833.38</b> | <b>44'696.00</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 180'100.00       |                   | 143'800.00       |                   | 149'137.38       |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>                            | <b>115'700.00</b> |                  | <b>85'700.00</b>  |                  | <b>93'449.75</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 115'700.00       |                   | 85'700.00        |                   | 93'449.75        |
| 2190.3010.00 | Besoldungen  | 60'100.00         |                  | 49'300.00         |                  | 54'761.50         |                  |
|              | Schulleitung/Schulverwaltung\                                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge  | 3'900.00          |                  | 3'100.00          |                  | 3'126.00          |                  |
| 2190.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 5'700.00          |                  | 3'900.00          |                  | 3'863.15          |                  |
| 2190.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge  | 500.00            |                  | 600.00            |                  | 438.05            |                  |
| 2190.3054.00 | Beiträge an  | 1'000.00          |                  | 800.00            |                  | 734.80            |                  |
|              | Familienausgleichskasse  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3100.00 | Büromaterial   | 1'700.00          |                  | 1'700.00          |                  | 788.98            |                  |
|              | Schulleitung/Schulverwaltung                                       |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3102.00 | Druck- und Kopierkosten  | 600.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3111.00 | Anschaffungen  | 4'500.00          |                  | 1'000.00          |                  | 562.35            |                  |
|              | Büromobiliar/Geräte  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3113.00 | Anschaffungen Hardware   | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 2190.3118.00 | Anschaffungen Software   |                   |                  |                   |                  | 85.52             |                  |
| 2190.3130.03 | Lohn Schulleiterin via PERSISKA + Arbeitsplatzbewertung Schulsekr. | 24'500.00         |                  | 10'500.00         |                  | 11'686.85         |                  |
| 2190.3153.00 | Unterhalt Hardware (Informatik)                                    |                   |                  | 2'000.00          |                  | 2'040.00          |                  |
| 2190.3158.00 | Wartung Software   | 11'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 13'268.21         |                  |
| 2190.3162.00 | Leasing / Miete  | 1'400.00          |                  | 2'000.00          |                  | 1'539.54          |                  |
|              | Multifunktionsgerät  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2190.3170.00 | Spesen Schulleiterin (Natel-Pauschale)                             | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 554.80            |                  |
| <b>2192</b>  | <b>Schulbibliothek</b>   | <b>7'800.00</b>   | <b>4'000.00</b>  | <b>7'800.00</b>   | <b>4'000.00</b>  | <b>7'775.95</b>   | <b>3'878.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 3'800.00         |                   | 3'800.00         |                   | 3'897.95         |
| 2192.3103.00 | Anschaffung  | 5'500.00          |                  | 5'500.00          |                  | 6'012.65          |                  |
|              | Schulbibliothek/-mediathek   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2192.3150.00 | Unterhalt Bücher und Geräte  | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 470.65            |                  |
| 2192.3158.00 | Unterhalt Software (Informatik)                                    | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 2192.3612.00 | Beitrag Bibliothek/Mediathek des OSV Nidau                         | 1'300.00          |                  | 1'300.00          |                  | 1'292.65          |                  |
| 2192.4634.00 | Beiträge   |                   | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |                   | 3'878.00         |
|              | Schulbibliothek/-mediathek   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>2194</b>  | <b>Freiwilliger Schulsport</b>                                     | <b>22'500.00</b>  | <b>23'500.00</b> | <b>14'500.00</b>  | <b>16'500.00</b> | <b>32'976.00</b>  | <b>36'418.00</b> |
|              | Netto Ertrag   |                   | 1'000.00         |                   | 2'000.00         |                   | 3'442.00         |
| 2194.3130.03 | Beitrag freiwilliger Schulsport                                    | 22'500.00         |                  | 14'500.00         |                  | 32'976.00         |                  |
| 2194.4611.00 | Kantonsbeiträge an freiwilliger Schulsport                         |                   | 23'500.00        |                   | 16'500.00        |                   | 36'418.00        |
| <b>2196</b>  | <b>Elternmitarbeit</b>   | <b>3'200.00</b>   |                  | <b>1'700.00</b>   |                  | <b>2'040.10</b>   |                  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 3'200.00         |                   | 1'700.00         |                   | 2'040.10         |
| 2196.3099.00 | Weihnachtessen Elternrat   | 700.00            |                  | 700.00            |                  | 560.00            |                  |
| 2196.3102.00 | Drucksachen, Inserate, Flyer Elternrat                             | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 129.20            |                  |
| 2196.3130.03 | Projekte Elternrat   | 2'000.00          |                  | 500.00            |                  | 1'350.90          |                  |
| <b>2197</b>  | <b>Schulsozialdienst</b>   | <b>62'700.00</b>  | <b>4'300.00</b>  | <b>58'900.00</b>  | <b>4'300.00</b>  | <b>57'591.58</b>  | <b>4'400.00</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 58'400.00        |                   | 54'600.00        |                   | 53'191.58        |
| 2197.3010.00 | Besoldungen Bereich Schulsozialarbeit                              | 46'000.00         |                  | 44'800.00         |                  | 39'982.05         |                  |
| 2197.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge  | 3'000.00          |                  | 2'900.00          |                  | 2'425.20          |                  |
| 2197.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 3'900.00          |                  | 2'500.00          |                  | 3'212.85          |                  |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                   | Budget 2024       |            | Budget 2023       |            | Rechnung 2022     |                 |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag          |
| 2197.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                    | 400.00            |            | 500.00            |            | 336.90            |                 |
| 2197.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                         | 800.00            |            | 800.00            |            | 563.70            |                 |
| 2197.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals                        | 3'000.00          |            | 1'500.00          |            | 2'987.20          |                 |
| 2197.3100.00 | Büromaterial   | 400.00            |            | 700.00            |            | 509.45            |                 |
| 2197.3102.00 | Drucksachen  | 100.00            |            | 100.00            |            |                   |                 |
| 2197.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften,<br>Mitgliedschaften              | 200.00            |            | 400.00            |            | 93.60             |                 |
| 2197.3104.00 | Lehrmittel, Projektkosten                                      | 2'200.00          |            | 1'500.00          |            | 1'870.83          |                 |
| 2197.3110.00 | Anschaffungen Büromobiliar                                     |                   |            | 200.00            |            | 3'774.80          |                 |
| 2197.3113.00 | Anschaffungen Hardware   |                   |            | 300.00            |            |                   |                 |
| 2197.3158.00 | EDV-Support + Wartung,<br>Software                             | 400.00            |            | 400.00            |            | 35.00             |                 |
| 2197.3910.00 | Interne Verrechnung von<br>Dienstleistungen                    | 2'300.00          |            | 2'300.00          |            | 1'800.00          |                 |
| 2197.4611.00 | Rückerstattung Kt. für<br>Schulsozialarbeit                    |                   | 4'300.00   |                   | 4'300.00   |                   | 4'400.00        |
| <b>29</b>    | <b>Übriges Bildungswesen</b><br>Netto Aufwand                  | <b>17'300.00</b>  |            | <b>16'700.00</b>  |            | <b>9'689.50</b>   |                 |
|              |  |                   | 17'300.00  |                   | 16'700.00  |                   | 9'689.50        |
| <b>291</b>   | <b>Verwaltung</b><br>Netto Aufwand                             | <b>13'300.00</b>  |            | <b>12'700.00</b>  |            | <b>5'817.50</b>   |                 |
|              |  |                   | 13'300.00  |                   | 12'700.00  |                   | 5'817.50        |
| <b>2910</b>  | <b>Verwaltung</b><br>Netto Aufwand                             | <b>13'300.00</b>  |            | <b>12'700.00</b>  |            | <b>5'817.50</b>   |                 |
|              |  |                   | 13'300.00  |                   | 12'700.00  |                   | 5'817.50        |
| 2910.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>Schulkommission                | 12'600.00         |            | 12'000.00         |            | 4'126.25          |                 |
| 2910.3010.00 | AHV-pflichtiges Sitzungsgeld<br>Schulkommission                |                   |            |                   |            | 960.20            |                 |
| 2910.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                    |                   |            |                   |            | 10.70             |                 |
| 2910.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                    |                   |            |                   |            | 0.45              |                 |
| 2910.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                         |                   |            |                   |            | 19.90             |                 |
| 2910.3099.00 | Schlussessen Schulkommission                                   | 700.00            |            | 700.00            |            | 700.00            |                 |
| <b>299</b>   | <b>Bildung</b><br>Netto Aufwand                                | <b>4'000.00</b>   |            | <b>4'000.00</b>   |            | <b>3'872.00</b>   |                 |
|              |  |                   | 4'000.00   |                   | 4'000.00   |                   | 3'872.00        |
| <b>2991</b>  | <b>Erwachsenenbildung</b><br>Netto Aufwand                     | <b>4'000.00</b>   |            | <b>4'000.00</b>   |            | <b>3'872.00</b>   |                 |
|              |  |                   | 4'000.00   |                   | 4'000.00   |                   | 3'872.00        |
| 2991.3636.00 | Beitrag Volkshochschule  | 4'000.00          |            | 4'000.00          |            | 3'872.00          |                 |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit,<br/>Kirche</b><br>Netto Aufwand | <b>766'600.00</b> |            | <b>751'100.00</b> |            | <b>671'854.23</b> |                 |
|              |  |                   | 731'900.00 |                   | 716'400.00 |                   | 624'265.03      |
| <b>32</b>    | <b>Kultur, übrige</b><br>Netto Aufwand                         | <b>92'300.00</b>  |            | <b>94'300.00</b>  |            | <b>90'777.50</b>  |                 |
|              |  |                   | 92'300.00  |                   | 94'300.00  |                   | 90'777.50       |
| <b>329</b>   | <b>Kultur</b><br>Netto Aufwand                                 | <b>92'300.00</b>  |            | <b>94'300.00</b>  |            | <b>90'777.50</b>  |                 |
|              |  |                   | 92'300.00  |                   | 94'300.00  |                   | 90'777.50       |
| <b>3290</b>  | <b>Übrige Kultur</b><br>Netto Aufwand                          | <b>92'300.00</b>  |            | <b>94'300.00</b>  |            | <b>90'777.50</b>  |                 |
|              |  |                   | 92'300.00  |                   | 94'300.00  |                   | 90'777.50       |
| 3290.3130.03 | Jungbürgerfeier  | 4'500.00          |            | 4'500.00          |            | 4'763.50          |                 |
| 3290.3612.00 | Beitrag Regionale<br>Kulturkonferenz                           | 83'600.00         |            | 83'600.00         |            | 83'581.00         |                 |
| 3290.3635.00 | Verschiedene Beiträge  | 4'200.00          |            | 4'200.00          |            | 2'433.00          |                 |
| 3290.3635.01 | Beiträge 1. August-Feier                                       |                   |            | 2'000.00          |            |                   |                 |
| <b>33</b>    | <b>Medien</b><br>Netto Aufwand                                 | <b>18'300.00</b>  |            | <b>18'300.00</b>  |            | <b>30'727.84</b>  | <b>1'939.00</b> |
|              |  |                   | 18'300.00  |                   | 18'300.00  |                   | 28'788.84       |
| <b>332</b>   | <b>Massenmedien</b><br>Netto Aufwand                           | <b>18'300.00</b>  |            | <b>18'300.00</b>  |            | <b>30'727.84</b>  | <b>1'939.00</b> |
|              |  |                   | 18'300.00  |                   | 18'300.00  |                   | 28'788.84       |
| <b>3320</b>  | <b>Massenmedien</b>  | <b>18'300.00</b>  |            | <b>18'300.00</b>  |            | <b>30'727.84</b>  | <b>1'939.00</b> |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR             | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
|              | Netto Aufwand  |                   | 18'300.00        |                   | 18'300.00        |                   | 28'788.84        |
| 3320.3130.03 | Zustellung Nidauer Anzeiger                              | 14'000.00         |                  | 14'000.00         |                  | 13'762.44         |                  |
| 3320.3133.00 | Homepage Gemeindeverwaltung                              | 3'100.00          |                  | 3'100.00          |                  | 12'346.70         |                  |
| 3320.3158.00 | Online-Dorfplatz/Citymobile-App                          |                   |                  |                   |                  | 3'618.70          |                  |
| 3320.3635.00 | Beitrag an Radio Canal 3                                 | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |
| 3320.3635.01 | Beitrag an Forum Télé bilingue                           | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 3320.4260.00 | Rückerstattungen   |                   |                  |                   |                  |                   | 1'939.00         |
| <b>34</b>    | <b>Sport und Freizeit</b>                                | <b>656'000.00</b> | <b>34'700.00</b> | <b>638'500.00</b> | <b>34'700.00</b> | <b>550'348.89</b> | <b>45'650.20</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 621'300.00       |                   | 603'800.00       |                   | 504'698.69       |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>   | <b>635'300.00</b> | <b>34'700.00</b> | <b>613'300.00</b> | <b>34'700.00</b> | <b>535'210.19</b> | <b>45'650.20</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 600'600.00       |                   | 578'600.00       |                   | 489'559.99       |
| <b>3410</b>  | <b>Sport</b>   | <b>25'500.00</b>  |                  | <b>25'500.00</b>  |                  | <b>21'585.00</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 25'500.00        |                   | 25'500.00        |                   | 21'585.00        |
| 3410.3635.00 | Beitrag Dorfturnier                                      | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  |                   |                  |
| 3410.3635.01 | Beitrag Altersturnen                                     | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 500.00            |                  |
| 3410.3635.02 | Beitrag an Juniorenbewegung<br>FC-Grünstern              | 20'000.00         |                  | 20'000.00         |                  | 18'720.00         |                  |
| 3410.3635.03 | Sportförderung Jugendliche (bis<br>16 J.)                | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'365.00          |                  |
| <b>3411</b>  | <b>Fussballplatz</b>                                     | <b>286'200.00</b> | <b>19'200.00</b> | <b>284'000.00</b> | <b>19'200.00</b> | <b>279'523.40</b> | <b>23'760.80</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 267'000.00       |                   | 264'800.00       |                   | 255'762.60       |
| 3411.3101.00 | Verbrauchsmaterial                                       | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 174.50            |                  |
| 3411.3120.00 | Wasser, Energie, Heizmaterial                            | 21'000.00         |                  | 20'000.00         |                  | 11'884.50         |                  |
| 3411.3134.00 | Versicherungsprämien                                     | 1'300.00          |                  | 1'300.00          |                  | 1'078.75          |                  |
| 3411.3144.00 | Baulicher Unterhalt                                      | 8'000.00          |                  | 12'000.00         |                  | 25'174.75         |                  |
| 3411.3144.01 | Unterhalt Sportplatz                                     | 55'000.00         |                  | 50'000.00         |                  | 41'142.85         |                  |
| 3411.3151.00 | Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge,<br>Geräte                | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 6'068.05          |                  |
| 3411.3300.40 | Planmässige Abschreibungen                               | 152'400.00        |                  | 152'200.00        |                  | 149'000.00        |                  |
| 3411.3910.00 | Intern verrechneter Aufwand                              | 45'000.00         |                  | 45'000.00         |                  | 45'000.00         |                  |
| 3411.4260.00 | Rückerstattungen   |                   | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |                   | 14'560.80        |
| 3411.4470.00 | Einnahmen Mietzinse                                      |                   | 9'200.00         |                   | 9'200.00         |                   | 9'200.00         |
| <b>3412</b>  | <b>Hallenbad</b>   | <b>323'600.00</b> | <b>15'500.00</b> | <b>303'800.00</b> | <b>15'500.00</b> | <b>234'101.79</b> | <b>21'889.40</b> |
|              | Netto Aufwand  |                   | 308'100.00       |                   | 288'300.00       |                   | 212'212.39       |
| 3412.3010.00 | Besoldungen  | 64'000.00         |                  | 69'300.00         |                  | 16'591.05         |                  |
| 3412.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                              | 4'100.00          |                  | 4'500.00          |                  | 1'070.65          |                  |
| 3412.3052.00 | Pensionskassenbeiträge                                   | 1'800.00          |                  | 2'400.00          |                  |                   |                  |
| 3412.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                              | 500.00            |                  | 800.00            |                  | 212.15            |                  |
| 3412.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                   | 1'100.00          |                  | 1'200.00          |                  | 248.85            |                  |
| 3412.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals (Bademeister)    | 500.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3412.3101.00 | Verbrauchsmaterial                                       | 6'000.00          |                  | 9'000.00          |                  | 5'485.10          |                  |
| 3412.3102.00 | Drucksachen, Inserate                                    | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 3412.3111.00 | Anschaffung Reinigungsgeräte                             | 1'500.00          |                  | 1'500.00          |                  | 4'860.05          |                  |
| 3412.3120.01 | Wasser, Abwasser, Energie                                | 42'000.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3412.3130.00 | Badewasser-Kontrollen                                    | 2'500.00          |                  | 7'500.00          |                  | 1'478.43          |                  |
| 3412.3130.01 | Spesen Zahlungsverkehr                                   | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 66.06             |                  |
| 3412.3134.00 | Versicherungsprämien                                     | 4'200.00          |                  | 4'200.00          |                  | 5'521.60          |                  |
| 3412.3144.00 | Baulicher Unterhalt                                      | 71'000.00         |                  | 37'000.00         |                  | 23'459.80         |                  |
| 3412.3151.00 | Unterhalt Reinigungsgeräte                               | 800.00            |                  | 800.00            |                  | 508.05            |                  |
| 3412.3300.40 | Planmässige Abschreibungen                               | 123'000.00        |                  | 123'000.00        |                  | 123'000.00        |                  |
| 3412.3910.00 | Verrechneter Aufwand                                     |                   |                  | 42'000.00         |                  | 51'600.00         |                  |
| 3412.4240.00 | Einnahmen Eintritte Hallenbad                            |                   | 15'500.00        |                   | 15'500.00        |                   | 21'889.40        |
| <b>342</b>   | <b>Freizeit</b>  | <b>20'700.00</b>  |                  | <b>25'200.00</b>  |                  | <b>15'138.70</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 20'700.00        |                   | 25'200.00        |                   | 15'138.70        |
| <b>3420</b>  | <b>Freizeit</b>  | <b>20'700.00</b>  |                  | <b>25'200.00</b>  |                  | <b>15'138.70</b>  |                  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 20'700.00        |                   | 25'200.00        |                   | 15'138.70        |
| 3420.3140.00 | Unterhalt und Bepflanzung<br>Dorfplatz + Gemeindezentrum | 8'000.00          |                  | 7'000.00          |                  | 6'226.10          |                  |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR  | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3420.3140.01 | Landschaftspflege   | 8'000.00            |                     | 11'000.00           |                     | 2'748.00            |                     |
| 3420.3300.40 | Planmässige Abschreibungen  |                     |                     | 2'500.00            |                     |                     |                     |
| 3420.3612.00 | Beitrag Ferienpass der<br>Gemeinden Nidau und Biel                                      | 3'900.00            |                     | 3'900.00            |                     | 5'382.00            |                     |
| 3420.3636.00 | Beitrag Berner Wanderwege   | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 782.60              |                     |
| <b>4</b>     | <b>Gesundheit</b>   | <b>12'300.00</b>    |                     | <b>14'300.00</b>    |                     | <b>8'438.59</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 12'300.00           |                     | 14'300.00           |                     | 8'438.59            |
| <b>42</b>    | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>200.00</b>       |                     | <b>200.00</b>       |                     | <b>100.00</b>       |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 100.00              |
| <b>421</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>200.00</b>       |                     | <b>200.00</b>       |                     | <b>100.00</b>       |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 100.00              |
| <b>4210</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>200.00</b>       |                     | <b>200.00</b>       |                     | <b>100.00</b>       |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 100.00              |
| 4210.3636.00 | Beitrag Spitex-Verein   | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     |
| 4210.3636.01 | Beitrag an Regionalverein für<br>Lungen- und Langzeitkranke<br>Biel-Berner Jura-Seeland | 100.00              |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| <b>43</b>    | <b>Gesundheit</b>   | <b>12'100.00</b>    |                     | <b>14'100.00</b>    |                     | <b>8'338.59</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 12'100.00           |                     | 14'100.00           |                     | 8'338.59            |
| <b>433</b>   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>   | <b>12'100.00</b>    |                     | <b>14'100.00</b>    |                     | <b>8'338.59</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 12'100.00           |                     | 14'100.00           |                     | 8'338.59            |
| <b>4330</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>   | <b>4'100.00</b>     |                     | <b>6'100.00</b>     |                     | <b>3'245.89</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 4'100.00            |                     | 6'100.00            |                     | 3'245.89            |
| 4330.3010.00 | Besoldungen   | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 3'024.35            |                     |
| 4330.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge   |                     |                     |                     |                     | 10.35               |                     |
| 4330.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge   |                     |                     |                     |                     | 1.30                |                     |
| 4330.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse  |                     |                     |                     |                     | 22.85               |                     |
| 4330.3106.00 | Verbrauchsmaterial Läusekontrolle   | 100.00              |                     | 2'100.00            |                     | 187.04              |                     |
| <b>4331</b>  | <b>Schulzahnpflege</b>  | <b>8'000.00</b>     |                     | <b>8'000.00</b>     |                     | <b>5'092.70</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 5'092.70            |
| 4331.3106.00 | Verbrauchsmaterial<br>Schulzahnpflege   | 500.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 4331.3130.03 | Zahnprophylaxe-Schulung durch<br>Dritte   | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 4331.3136.00 | Schulzahnärztliche Kontrollen,<br>Befundaufnahme  | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'092.70            |                     |
| <b>5</b>     | <b>Soziale Sicherheit</b>   | <b>8'225'400.00</b> | <b>4'619'500.00</b> | <b>8'423'100.00</b> | <b>4'781'400.00</b> | <b>7'974'104.08</b> | <b>4'486'469.34</b> |
|              | Netto Aufwand   |                     | 3'605'900.00        |                     | 3'641'700.00        |                     | 3'487'634.74        |
| <b>53</b>    | <b>Alter + Hinterlassene</b>  | <b>1'184'500.00</b> | <b>217'000.00</b>   | <b>1'240'400.00</b> | <b>210'500.00</b>   | <b>1'202'951.89</b> | <b>214'499.85</b>   |
|              | Netto Aufwand   |                     | 967'500.00          |                     | 1'029'900.00        |                     | 988'452.04          |
| <b>531</b>   | <b>Alters- und<br/>Hinterlassenerversicherung<br/>AHV</b>                               | <b>275'300.00</b>   | <b>214'000.00</b>   | <b>269'100.00</b>   | <b>207'500.00</b>   | <b>272'888.29</b>   | <b>211'901.35</b>   |
|              | Netto Aufwand   |                     | 61'300.00           |                     | 61'600.00           |                     | 60'986.94           |
| <b>5316</b>  | <b>Reg. AHV-Zweigstelle</b>   | <b>275'300.00</b>   | <b>214'000.00</b>   | <b>269'100.00</b>   | <b>207'500.00</b>   | <b>272'888.29</b>   | <b>211'901.35</b>   |
|              | Netto Aufwand   |                     | 61'300.00           |                     | 61'600.00           |                     | 60'986.94           |
| 5316.3010.00 | Besoldungen   | 174'700.00          |                     | 169'500.00          |                     | 178'584.95          |                     |
| 5316.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge   | 11'200.00           |                     | 10'900.00           |                     | 10'851.30           |                     |
| 5316.3052.00 | Pensionskassenbeiträge  | 16'500.00           |                     | 16'400.00           |                     | 15'579.45           |                     |
| 5316.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge   | 1'500.00            |                     | 1'900.00            |                     | 1'521.30            |                     |
| 5316.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse  | 2'800.00            |                     | 2'800.00            |                     | 2'531.05            |                     |
| 5316.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals   | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 5316.3100.00 | Büromaterial  | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 389.50              |                     |



| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                 | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5316.3102.00 | Inserate, Druck- und Kopierkosten                            | 300.00              |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 5316.3111.00 | Anschaffung Büromobilien und -maschinen                      | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 350.05              |                     |
| 5316.3113.00 | Anschaffung Hardware   | 500.00              |                     | 1'300.00            |                     | 369.90              |                     |
| 5316.3130.00 | Telefon, Porti   | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 29.85               |                     |
| 5316.3130.02 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                          | 100.00              |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 5316.3134.00 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien                    | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 300.70              |                     |
| 5316.3162.00 | Leasing / Miete Multifunktionsgerät                          | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'080.24            |                     |
| 5316.3170.00 | Spesenvergütungen  | 500.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 5316.3910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                          | 62'300.00           |                     | 60'400.00           |                     | 60'900.00           |                     |
| 5316.3950.00 | Verrechnete Abschreibungen                                   | 300.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     |
| 5316.4260.00 | Rückerstattungen   |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     | 2'126.10            |
| 5316.4611.00 | Beiträge der AKB   |                     | 45'000.00           |                     | 46'500.00           |                     | 44'852.00           |
| 5316.4612.00 | Rückerstattungen Anschlussgemeinden                          |                     | 167'000.00          |                     | 161'000.00          |                     | 164'923.25          |
| <b>532</b>   | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b><br>Netto Aufwand        | <b>881'000.00</b>   |                     | <b>947'000.00</b>   |                     | <b>905'277.00</b>   |                     |
|              |  |                     | 881'000.00          |                     | 947'000.00          |                     | 905'277.00          |
| <b>5320</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b><br>Netto Aufwand        | <b>881'000.00</b>   |                     | <b>947'000.00</b>   |                     | <b>905'277.00</b>   |                     |
|              |  |                     | 881'000.00          |                     | 947'000.00          |                     | 905'277.00          |
| 5320.3631.00 | Gemeindeanteil Lastenausgleich EL                            | 881'000.00          |                     | 947'000.00          |                     | 905'277.00          |                     |
| <b>535</b>   | <b>Leistungen an das Alter</b><br>Netto Aufwand              | <b>28'200.00</b>    | <b>3'000.00</b>     | <b>24'300.00</b>    | <b>3'000.00</b>     | <b>24'786.60</b>    | <b>2'598.50</b>     |
|              |  |                     | 25'200.00           |                     | 21'300.00           |                     | 22'188.10           |
| <b>5350</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b><br>Netto Aufwand              | <b>28'200.00</b>    | <b>3'000.00</b>     | <b>24'300.00</b>    | <b>3'000.00</b>     | <b>24'786.60</b>    | <b>2'598.50</b>     |
|              |  |                     | 25'200.00           |                     | 21'300.00           |                     | 22'188.10           |
| 5350.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung Seniorenrat                     | 10'000.00           |                     | 9'700.00            |                     | 8'829.20            |                     |
| 5350.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                  | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 0.40                |                     |
| 5350.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                  | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 11.05               |                     |
| 5350.3099.00 | Schlussessen Seniorenrat                                     | 700.00              |                     | 400.00              |                     | 588.50              |                     |
| 5350.3170.00 | Seniorenrat  | 2'800.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'728.15            |                     |
| 5350.3635.00 | Beitrag Seniorenausfahrt                                     | 13'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 11'129.30           |                     |
| 5350.3636.00 | Beitrag an Pro Senectute Seeland                             | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 5350.4260.00 | Beitrag von Senioren an Seniorenausfahrt                     |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 2'598.50            |
| <b>54</b>    | <b>Familie und Jugend</b><br>Netto Aufwand                   | <b>1'684'600.00</b> | <b>1'337'400.00</b> | <b>1'653'400.00</b> | <b>1'316'600.00</b> | <b>1'557'586.42</b> | <b>1'250'470.70</b> |
|              |  |                     | 347'200.00          |                     | 336'800.00          |                     | 307'115.72          |
| <b>541</b>   | <b>Familienzulagen</b><br>Netto Aufwand                      | <b>19'600.00</b>    |                     | <b>19'700.00</b>    |                     | <b>18'697.00</b>    |                     |
|              |  |                     | 19'600.00           |                     | 19'700.00           |                     | 18'697.00           |
| <b>5410</b>  | <b>Familienzulagen</b><br>Netto Aufwand                      | <b>19'600.00</b>    |                     | <b>19'700.00</b>    |                     | <b>18'697.00</b>    |                     |
|              |  |                     | 19'600.00           |                     | 19'700.00           |                     | 18'697.00           |
| 5410.3631.00 | Anteil Lastenausgleich Familienzulagen NE                    | 19'600.00           |                     | 19'700.00           |                     | 18'697.00           |                     |
| <b>543</b>   | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b><br>Netto Aufwand | <b>341'400.00</b>   | <b>329'400.00</b>   | <b>261'300.00</b>   | <b>249'600.00</b>   | <b>262'147.03</b>   | <b>254'457.59</b>   |
|              |  |                     | 12'000.00           |                     | 11'700.00           |                     | 7'689.44            |
| <b>5430</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b><br>Netto Aufwand | <b>341'400.00</b>   | <b>329'400.00</b>   | <b>261'300.00</b>   | <b>249'600.00</b>   | <b>262'147.03</b>   | <b>254'457.59</b>   |
|              |  |                     | 12'000.00           |                     | 11'700.00           |                     | 7'689.44            |
| 5430.3130.00 | Gebühren Postcheckkonto Alimente                             | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 113.23              |                     |
| 5430.3130.01 | Betriebskosten   | 45'800.00           |                     | 1'400.00            |                     | 1'680.70            |                     |
| 5430.3130.03 | Auslagerung Alimentenhilfe an Nidau ab 2016                  | 51'000.00           |                     | 50'200.00           |                     | 43'190.10           |                     |
| 5430.3637.00 | Bevorschussungen (Alimente)                                  | 243'300.00          |                     | 208'400.00          |                     | 215'291.00          |                     |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                 | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                   |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag            |
| 5430.3637.01 | Alimente: nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten           | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'872.00            |                   |
| 5430.4260.00 | Rückerstattungen Bevorschussungen                            |                     | 141'000.00          |                     | 49'700.00           |                     | 66'168.93         |
| 5430.4611.00 | Kantonsbeitrag   |                     | 33'200.00           |                     | 31'800.00           |                     | 32'778.00         |
| 5430.4611.01 | Besoldungskosten Alimente Kt. Rückerstattung Nettoaufwand    |                     | 148'000.00          |                     | 160'000.00          |                     | 150'802.76        |
| 5430.4612.00 | Alimentenbevorschussung Rückerst. Anschl. für Alimentenwesen |                     | 7'200.00            |                     | 8'100.00            |                     | 4'707.90          |
| <b>544</b>   | <b>Jugendschutz</b>  | <b>45'000.00</b>    |                     | <b>45'000.00</b>    |                     | <b>37'119.00</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand  |                     | 45'000.00           |                     | 45'000.00           |                     | 37'119.00         |
| <b>5444</b>  | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>                       | <b>45'000.00</b>    |                     | <b>45'000.00</b>    |                     | <b>37'119.00</b>    |                   |
|              | Netto Aufwand  |                     | 45'000.00           |                     | 45'000.00           |                     | 37'119.00         |
| 5444.3612.00 | Beitrag Jugendarbeit Nidau                                   | 45'000.00           |                     | 45'000.00           |                     | 37'119.00           |                   |
| <b>545</b>   | <b>Leistungen an Familien</b>                                | <b>1'278'600.00</b> | <b>1'008'000.00</b> | <b>1'327'400.00</b> | <b>1'067'000.00</b> | <b>1'239'623.39</b> | <b>996'013.11</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 270'600.00          |                     | 260'400.00          |                     | 243'610.28        |
| <b>5450</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                                | <b>397'000.00</b>   | <b>317'000.00</b>   | <b>441'000.00</b>   | <b>352'000.00</b>   | <b>387'354.45</b>   | <b>310'712.76</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 80'000.00           |                     | 89'000.00           |                     | 76'641.69         |
| 5450.3637.00 | Beiträge an Haushalte(Betreuungsgutscheine)                  | 397'000.00          |                     | 441'000.00          |                     | 387'354.45          |                   |
| 5450.4611.00 | Kt Beitrag Betreuungsgutscheine                              |                     | 317'000.00          |                     | 352'000.00          |                     | 310'712.76        |
| <b>5451</b>  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                         | <b>880'600.00</b>   | <b>691'000.00</b>   | <b>885'400.00</b>   | <b>715'000.00</b>   | <b>851'268.94</b>   | <b>685'300.35</b> |
|              | Netto Aufwand  |                     | 189'600.00          |                     | 170'400.00          |                     | 165'968.59        |
| 5451.3010.00 | Besoldungen  | 605'100.00          |                     | 596'300.00          |                     | 578'211.55          |                   |
| 5451.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                  | 38'300.00           |                     | 37'700.00           |                     | 35'069.10           |                   |
| 5451.3052.00 | Pensionskassenbeiträge                                       | 32'300.00           |                     | 29'000.00           |                     | 30'066.05           |                   |
| 5451.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                  | 5'200.00            |                     | 6'800.00            |                     | 5'044.65            |                   |
| 5451.3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 9'700.00            |                     | 9'600.00            |                     | 8'139.65            |                   |
| 5451.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                         | 13'400.00           |                     | 17'600.00           |                     | 15'388.15           |                   |
| 5451.3091.00 | Stelleninserate  | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 171.00              |                   |
| 5451.3099.00 | Geschenke Personal   | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 414.50              |                   |
| 5451.3100.00 | Büromaterial   | 1'600.00            |                     | 2'200.00            |                     | 1'280.90            |                   |
| 5451.3101.00 | Verbrauchsmaterial   | 5'600.00            |                     | 5'600.00            |                     | 4'795.35            |                   |
| 5451.3102.00 | Druck- und Kopierkosten                                      | 400.00              |                     | 100.00              |                     |                     |                   |
| 5451.3104.00 | Spielsachen/Bastelmaterial                                   | 2'100.00            |                     | 2'100.00            |                     | 2'500.25            |                   |
| 5451.3105.00 | Lebensmittel   | 13'800.00           |                     | 12'000.00           |                     | 13'112.09           |                   |
| 5451.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Geräte                                 | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 15'854.25           |                   |
| 5451.3120.00 | Wasser, Energie, Heizmaterial                                | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 3'986.35            |                   |
| 5451.3130.00 | Telefon, Porti   | 200.00              |                     | 300.00              |                     | 133.10              |                   |
| 5451.3130.01 | Gebühren   | 2'100.00            |                     | 2'300.00            |                     | 1'447.45            |                   |
| 5451.3130.02 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                          | 2'100.00            |                     | 2'200.00            |                     | 1'534.05            |                   |
| 5451.3130.03 | Dienstleistungen Dritter                                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                   |
| 5451.3133.00 | Unterhalt EDV  | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 143.60              |                   |
| 5451.3134.00 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien                    | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'072.50            |                   |
| 5451.3144.00 | Baulicher Unterhalt  | 8'500.00            |                     | 15'000.00           |                     | 10'074.00           |                   |
| 5451.3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Geräte                                   | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 682.90              |                   |
| 5451.3158.00 | EDV-Support und Wartung Software                             | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     | 1'227.60            |                   |
| 5451.3162.00 | Leasing / Miete Drucker                                      | 100.00              |                     |                     |                     |                     |                   |
| 5451.3170.00 | Spesenentschädigungen  | 600.00              |                     | 700.00              |                     | 260.40              |                   |
| 5451.3300.40 | Planmässige Abschreibungen KITA                              | 41'100.00           |                     | 41'100.00           |                     | 38'100.00           |                   |
| 5451.3612.00 | Beiträge andere Kindertagesstätten                           |                     |                     |                     |                     | -340.50             |                   |
| 5451.3910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                          | 82'300.00           |                     | 88'700.00           |                     | 82'900.00           |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                  | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5451.4240.00 | Elternbeiträge für Betreuung                                  |                     | 445'000.00          |                     | 390'000.00          |                     | 407'567.30          |
| 5451.4240.01 | Elternbeiträge für Verpflegung                                |                     | 30'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 30'743.35           |
| 5451.4240.02 | Rückerstattung Mitarbeiter für Mittagessen                    |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'120.00           |
| 5451.4611.00 | Kt.-Beitrag Lastenausgleich für KITA                          |                     |                     |                     |                     |                     | 2'163.65            |
| 5451.4612.00 | Gemeindebeiträge (Betreuungsgutscheine)                       |                     | 206'000.00          |                     | 280'000.00          |                     | 234'706.05          |
| <b>5458</b>  | <b>Tageselternverein</b>                                      | <b>1'000.00</b>     |                     | <b>1'000.00</b>     |                     | <b>1'000.00</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |
| 5458.3130.02 | Mitgliederbeitrag Tageselternverein "Seestern"                | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| <b>57</b>    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                              | <b>5'356'300.00</b> | <b>3'065'100.00</b> | <b>5'529'300.00</b> | <b>3'254'300.00</b> | <b>5'208'565.77</b> | <b>3'021'498.79</b> |
|              | Netto Aufwand   |                     | 2'291'200.00        |                     | 2'275'000.00        |                     | 2'187'066.98        |
| <b>572</b>   | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                  | <b>2'403'000.00</b> | <b>795'000.00</b>   | <b>2'606'000.00</b> | <b>1'017'000.00</b> | <b>2'373'092.94</b> | <b>1'086'340.74</b> |
|              | Netto Aufwand   |                     | 1'608'000.00        |                     | 1'589'000.00        |                     | 1'286'752.20        |
| <b>5720</b>  | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                      | <b>2'403'000.00</b> | <b>795'000.00</b>   | <b>2'606'000.00</b> | <b>1'017'000.00</b> | <b>2'373'092.94</b> | <b>1'086'340.74</b> |
|              | Netto Aufwand   |                     | 1'608'000.00        |                     | 1'589'000.00        |                     | 1'286'752.20        |
| 5720.3132.00 | Gutachten Vertrauenszahnarzt                                  | 3'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 2'019.70            |                     |
| 5720.3637.00 | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) | 2'400'000.00        |                     | 2'600'000.00        |                     | 2'371'073.24        |                     |
| 5720.4260.00 | Erträge und Rückerstattungen im Inkassoprivileg               |                     | 5'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 9'064.85            |
| 5720.4260.01 | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)                         |                     | 600'000.00          |                     | 804'000.00          |                     | 889'244.79          |
| 5720.4611.01 | Prämienverbilligungen (KVG)                                   |                     | 190'000.00          |                     | 205'000.00          |                     | 188'031.10          |
| <b>579</b>   | <b>Sozialhilfe</b>  | <b>2'953'300.00</b> | <b>2'270'100.00</b> | <b>2'923'300.00</b> | <b>2'237'300.00</b> | <b>2'835'472.83</b> | <b>1'935'158.05</b> |
|              | Netto Aufwand   |                     | 683'200.00          |                     | 686'000.00          |                     | 900'314.78          |
| <b>5790</b>  | <b>Sozialhilfe</b>  | <b>2'600.00</b>     |                     | <b>2'600.00</b>     |                     | <b>2'600.00</b>     |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 2'600.00            |                     | 2'600.00            |                     | 2'600.00            |
| 5790.3636.00 | Verschiedene Beiträge   | 2'600.00            |                     | 2'600.00            |                     | 2'600.00            |                     |
| <b>5796</b>  | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                                | <b>738'700.00</b>   | <b>660'100.00</b>   | <b>720'700.00</b>   | <b>655'300.00</b>   | <b>721'566.63</b>   | <b>646'405.95</b>   |
|              | Netto Aufwand   |                     | 78'600.00           |                     | 65'400.00           |                     | 75'160.68           |
| 5796.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung Sozialkommission                 | 3'200.00            |                     | 2'900.00            |                     | 1'281.15            |                     |
| 5796.3010.00 | Besoldungen   | 499'200.00          |                     | 482'700.00          |                     | 498'554.35          |                     |
| 5796.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                   | 32'000.00           |                     | 30'700.00           |                     | 31'172.70           |                     |
| 5796.3052.00 | Pensionskassenbeiträge  | 48'000.00           |                     | 42'900.00           |                     | 42'420.95           |                     |
| 5796.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                   | 4'100.00            |                     | 5'300.00            |                     | 4'368.90            |                     |
| 5796.3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 8'000.00            |                     | 7'800.00            |                     | 7'246.10            |                     |
| 5796.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 10'400.00           |                     | 9'100.00            |                     | 9'326.30            |                     |
| 5796.3091.00 | Stelleninserate   | 600.00              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5796.3099.00 | Schlussessen Sozialkommission + RSD-Team                      | 900.00              |                     | 800.00              |                     | 1'041.60            |                     |
| 5796.3100.00 | Büromaterial  | 2'400.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'313.42            |                     |
| 5796.3102.00 | Druck- und Kopierkosten, Publikationen, Inserate              | 1'000.00            |                     | 1'500.00            |                     | 425.96              |                     |
| 5796.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 450.00              |                     |
| 5796.3110.00 | Anschaffung Mobiliar Büros Sozialdienst                       | 700.00              |                     | 1'000.00            |                     | 1'007.30            |                     |
| 5796.3113.00 | Anschaffung Hardware  | 1'500.00            |                     | 1'000.00            |                     | 951.30              |                     |
| 5796.3130.00 | Porti-, Telefonkosten   | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 9.00                |                     |
| 5796.3130.02 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                           | 3'300.00            |                     | 3'200.00            |                     | 3'212.00            |                     |
| 5796.3132.00 | Honorare, Gebühren, Betreuungskosten, Übersetzungen           | 3'800.00            |                     | 3'800.00            |                     | 392.35              |                     |
| 5796.3133.00 | Software, Wartung   | 9'400.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'012.05            |                     |
| 5796.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                      | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 755.75              |                     |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                    | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5796.3150.00 | Unterhalt Büromobiliar und<br>-maschinen                        | 500.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 5796.3162.00 | Leasing / Miete<br>Multifunktionsgerät                          | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'494.80            |                     |
| 5796.3170.00 | Spesenentschädigungen   | 1'400.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'430.65            |                     |
| 5796.3910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen                          | 103'700.00          |                     | 111'000.00          |                     | 104'750.00          |                     |
| 5796.3950.00 | Verrechnete Abschreibungen                                      | 700.00              |                     | 900.00              |                     | 950.00              |                     |
| 5796.4611.00 | Kant. Lohnpauschale für<br>Sozialdienst                         |                     | 245'000.00          |                     | 260'000.00          |                     | 247'918.50          |
| 5796.4612.00 | Rückerstattungen<br>Anschlussgemeinden                          |                     | 82'800.00           |                     | 73'000.00           |                     | 75'409.95           |
| 5796.4910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen                          |                     | 2'300.00            |                     | 2'300.00            |                     | 1'800.00            |
| 5796.4990.00 | Uebrige interne Verrechnungen                                   |                     | 330'000.00          |                     | 320'000.00          |                     | 321'277.50          |
| <b>5799</b>  | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b><br>Netto Aufwand             | <b>2'212'000.00</b> | <b>1'610'000.00</b> | <b>2'200'000.00</b> | <b>1'582'000.00</b> | <b>2'111'306.20</b> | <b>1'288'752.10</b> |
| 5799.3611.00 | Gemeindeanteil Lastenausgleich<br>Sozialhilfe                   | 2'212'000.00        | 602'000.00          | 2'200'000.00        | 618'000.00          | 2'111'306.20        | 822'554.10          |
| 5799.4611.00 | Rückerstattung Lastenausgleich<br>Sozialhilfe                   |                     | 1'610'000.00        |                     | 1'582'000.00        |                     | 1'288'752.10        |
| <b>59</b>    | <b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b><br>Netto Aufwand               |                     |                     |                     |                     | <b>5'000.00</b>     | 5'000.00            |
| <b>593</b>   | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b><br>Netto Aufwand                |                     |                     |                     |                     | <b>5'000.00</b>     | 5'000.00            |
| <b>5930</b>  | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b><br>Netto Aufwand                |                     |                     |                     |                     | <b>5'000.00</b>     | 5'000.00            |
| 5930.3638.00 | Hilfsaktionen im Ausland  |                     |                     |                     |                     | 5'000.00            |                     |
| <b>6</b>     | <b>Verkehr und<br/>Nachrichtenübermittlung</b><br>Netto Aufwand | <b>1'029'000.00</b> | <b>225'700.00</b>   | <b>1'003'500.00</b> | <b>225'700.00</b>   | <b>1'006'672.29</b> | <b>203'083.99</b>   |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b><br>Netto Aufwand                         | <b>645'700.00</b>   | <b>225'700.00</b>   | <b>636'500.00</b>   | <b>225'700.00</b>   | <b>634'669.64</b>   | <b>203'083.99</b>   |
| <b>613</b>   | <b>Kantonsstrassen, übrige</b><br>Netto Aufwand                 | <b>7'500.00</b>     |                     | <b>7'500.00</b>     |                     | <b>7'000.00</b>     | 7'000.00            |
| <b>6130</b>  | <b>Kantonsstrassen</b><br>Netto Aufwand                         | <b>7'500.00</b>     | 7'500.00            | <b>7'500.00</b>     | 7'500.00            | <b>7'000.00</b>     | 7'000.00            |
| 6130.3300.10 | Planmässige Abschreibung  | 7'500.00            |                     | 7'500.00            |                     | 7'000.00            |                     |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b><br>Netto Aufwand                        | <b>207'500.00</b>   | <b>112'000.00</b>   | <b>205'600.00</b>   | <b>112'000.00</b>   | <b>207'248.59</b>   | <b>83'807.24</b>    |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen</b><br>Netto Aufwand                        | <b>187'500.00</b>   | <b>20'000.00</b>    | <b>186'500.00</b>   | <b>20'000.00</b>    | <b>190'146.05</b>   | <b>11'006.54</b>    |
| 6150.3120.00 | Elektrizität öffentliche<br>Beleuchtung                         | 15'000.00           | 167'500.00          | 20'000.00           | 166'500.00          | 11'313.20           | 179'139.51          |
| 6150.3130.03 | Reinigung, Strassen- und<br>Schachtsanierung durch Dritte       | 35'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 27'738.95           |                     |
| 6150.3130.04 | Schneeräumung durch Dritte<br>(Kto. inaktiv)                    | 1'000.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.3141.00 | Strassenunterhalt   | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 20'055.10           |                     |
| 6150.3141.01 | Strassensignalisationen   | 20'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 46'734.90           |                     |
| 6150.3141.02 | Unterhalt öffentliche Beleuchtung                               | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'598.55            |                     |
| 6150.3141.03 | Strassenentwässerung<br>(Abwassergebühr)                        | 54'000.00           |                     | 54'000.00           |                     | 53'505.35           |                     |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen<br>Strassen                          | 40'500.00           |                     | 40'500.00           |                     | 23'200.00           |                     |
| 6150.4260.00 | Rückerstattungen  |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'291.35            |
| 6150.4631.00 | Kantonsbeiträge   |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 6'715.19            |
| <b>6155</b>  | <b>Parkplätze</b><br>Netto Ertrag                               | <b>20'000.00</b>    | <b>92'000.00</b>    | <b>19'100.00</b>    | <b>92'000.00</b>    | <b>17'102.54</b>    | <b>72'800.70</b>    |
|              |   | 72'000.00           |                     | 72'900.00           |                     | 55'698.16           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                   | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 6155.3100.00 | Parktickets  | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 249.85            |                   |
| 6155.3111.00 | Geräteanschaffung (Parkuhren)                                  | 800.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6155.3130.00 | Spesen Zahlungsverkehr<br>Parking-App und Münzgebühren<br>Bank | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'576.19          |                   |
| 6155.3141.00 | Unterhalt Parkplätze und<br>Trockenplatz Segelboote            | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'610.10          |                   |
| 6155.3151.00 | Unterhalt Parkuhren  | 1'900.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'166.40          |                   |
| 6155.3910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen                         | 12'500.00         |                   | 12'500.00         |                   | 12'500.00         |                   |
| 6155.4240.00 | Parkgebühren   |                   | 80'000.00         |                   | 80'000.00         |                   | 62'180.70         |
| 6155.4240.01 | Miete Abstellplätze Segelboote                                 |                   | 12'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 10'620.00         |
| <b>619</b>   | <b>Strassen, übriges</b><br>Netto Aufwand                      | <b>430'700.00</b> | <b>113'700.00</b> | <b>423'400.00</b> | <b>113'700.00</b> | <b>420'421.05</b> | <b>119'276.75</b> |
|              |  |                   | 317'000.00        |                   | 309'700.00        |                   | 301'144.30        |
| <b>6190</b>  | <b>Strassen, übriges</b><br>Netto Aufwand                      | <b>16'500.00</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6190.3612.00 | Stand- und Transitplatz Fahrende                               | 16'500.00         | 16'500.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>6191</b>  | <b>Werkhof</b><br>Netto Aufwand                                | <b>414'200.00</b> | <b>113'700.00</b> | <b>423'400.00</b> | <b>113'700.00</b> | <b>420'421.05</b> | <b>119'276.75</b> |
|              |  |                   | 300'500.00        |                   | 309'700.00        |                   | 301'144.30        |
| 6191.3010.00 | Besoldungen  | 255'000.00        |                   | 274'000.00        |                   | 268'976.45        |                   |
| 6191.3010.09 | Aufwandsminderung<br>Besoldungen                               |                   |                   |                   |                   | -9'406.00         |                   |
| 6191.3049.00 | Arbeitskleidung  | 5'000.00          |                   | 4'500.00          |                   | 2'294.05          |                   |
| 6191.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                    | 15'700.00         |                   | 16'900.00         |                   | 16'152.75         |                   |
| 6191.3050.09 | Aufwandsminderung<br>Sozialversicherungsbeiträge               |                   |                   |                   |                   | -156.60           |                   |
| 6191.3052.00 | Pensionskassenbeiträge   | 16'100.00         |                   | 16'400.00         |                   | 16'419.00         |                   |
| 6191.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                    | 2'200.00          |                   | 3'100.00          |                   | 2'263.70          |                   |
| 6191.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                         | 4'100.00          |                   | 4'400.00          |                   | 3'754.80          |                   |
| 6191.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals                        | 7'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 14'837.90         |                   |
| 6191.3101.00 | Verbrauchsmaterial   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 6'794.45          |                   |
| 6191.3101.01 | Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)                               | 12'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 9'580.00          |                   |
| 6191.3110.00 | Anschaffungen Mobiliar Werkhof                                 | 7'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 2'715.00          |                   |
| 6191.3111.00 | Anschaffungen Maschinen und<br>Werkzeugen                      | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 6'020.65          |                   |
| 6191.3130.00 | Telefon  | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 6191.3130.01 | Gebühren   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 619.10            |                   |
| 6191.3134.00 | Versicherungsprämien   | 9'000.00          |                   | 9'000.00          |                   | 8'980.55          |                   |
| 6191.3137.00 | Motorfahrzeugsteuern   | 3'800.00          |                   | 3'800.00          |                   | 3'738.65          |                   |
| 6191.3144.00 | Unterhalt Werkhof  | 8'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 6'316.55          |                   |
| 6191.3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen<br>und Werkzeuge                | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 39'202.05         |                   |
| 6191.3160.00 | Miete Fusswegrechte und<br>Holzlagermiete                      | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 148.00            |                   |
| 6191.3170.00 | Spesenentschädigungen  | 1'700.00          |                   | 1'700.00          |                   | 1'770.00          |                   |
| 6191.3300.60 | Abschreibungen<br>Fahrzeuge/Mobilen                            | 19'400.00         |                   | 19'400.00         |                   | 19'400.00         |                   |
| 6191.4240.00 | Benützungsgebühren/Dienstleistungen                            |                   |                   |                   |                   |                   | 1'440.00          |
| 6191.4260.00 | Rückerstattungen   |                   |                   |                   |                   |                   | 4'336.75          |
| 6191.4612.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen Spez.finanz.            |                   | 37'700.00         |                   | 37'700.00         |                   | 37'500.00         |
| 6191.4910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen Allg. Verwaltung        |                   | 76'000.00         |                   | 76'000.00         |                   | 76'000.00         |
| <b>62</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b><br>Netto Aufwand                   | <b>383'300.00</b> |                   | <b>367'000.00</b> |                   | <b>345'396.25</b> |                   |
|              |  |                   | 383'300.00        |                   | 367'000.00        |                   | 345'396.25        |
| <b>622</b>   | <b>Regionalverkehr</b><br>Netto Aufwand                        | <b>12'000.00</b>  |                   | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>13'518.25</b>  |                   |
|              |  |                   | 12'000.00         |                   | 7'000.00          |                   | 13'518.25         |
| <b>6220</b>  | <b>Regionalverkehr</b><br>Netto Aufwand                        | <b>12'000.00</b>  |                   | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>13'518.25</b>  |                   |
|              |  |                   | 12'000.00         |                   | 7'000.00          |                   | 13'518.25         |
| 6220.3632.00 | Beitrag Regionale<br>Verkehrskonferenz Biel                    | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'048.00          |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                  | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 6220.3632.01 | Beiträge Nachtbuslinien                                       |                     |                     |                     |                     | 202.50              |                     |
| 6220.3632.03 | Gesamtmobilitätskonzept<br>Ostast/Westast                     | 10'000.00           |                     | 5'000.00            |                     | 11'267.75           |                     |
| <b>629</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                   | <b>371'300.00</b>   |                     | <b>360'000.00</b>   |                     | <b>331'878.00</b>   |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 371'300.00          |                     | 360'000.00          |                     | 331'878.00          |
| <b>6291</b>  | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>                    | <b>371'300.00</b>   |                     | <b>360'000.00</b>   |                     | <b>331'878.00</b>   |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     | 371'300.00          |                     | 360'000.00          |                     | 331'878.00          |
| 6291.3631.00 | Gemeindeanteil Lastenausgleich<br>öffentlicher Verkehr        | 371'300.00          |                     | 360'000.00          |                     | 331'878.00          |                     |
| <b>63</b>    | <b>Verkehr, übrige</b>  |                     |                     |                     |                     | <b>26'606.40</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     |                     |                     |                     |                     | 26'606.40           |
| <b>634</b>   | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                              |                     |                     |                     |                     | <b>26'606.40</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     |                     |                     |                     |                     | 26'606.40           |
| <b>6340</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                              |                     |                     |                     |                     | <b>26'606.40</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand   |                     |                     |                     |                     |                     | 26'606.40           |
| 6340.3132.00 | Honorar für Verkehrsrichtplan                                 |                     |                     |                     |                     | 26'606.40           |                     |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                           | <b>1'453'600.00</b> | <b>1'212'000.00</b> | <b>1'574'400.00</b> | <b>1'357'500.00</b> | <b>2'000'373.49</b> | <b>1'823'604.00</b> |
|              | Netto Aufwand   |                     | 241'600.00          |                     | 216'900.00          |                     | 176'769.49          |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                                     | <b>843'600.00</b>   | <b>843'600.00</b>   | <b>879'200.00</b>   | <b>879'200.00</b>   | <b>751'776.17</b>   | <b>751'776.17</b>   |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                                     | <b>843'600.00</b>   | <b>843'600.00</b>   | <b>879'200.00</b>   | <b>879'200.00</b>   | <b>751'776.17</b>   | <b>751'776.17</b>   |
| <b>7201</b>  | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>                   | <b>843'600.00</b>   | <b>843'600.00</b>   | <b>879'200.00</b>   | <b>879'200.00</b>   | <b>751'776.17</b>   | <b>751'776.17</b>   |
| 7201.3120.00 | Energiekosten   | 6'000.00            |                     | 3'600.00            |                     | 5'485.70            |                     |
| 7201.3130.00 | Porti   | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 26.95               |                     |
| 7201.3130.01 | Unternehmensabgabe für Radio<br>und Fernsehen (neu ab 2019)   | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 148.55              |                     |
| 7201.3130.02 | Betriebskosten  |                     |                     |                     |                     | 177.55              |                     |
| 7201.3130.03 | Honorare Ingenieurabklärungen                                 | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'525.20            |                     |
| 7201.3132.00 | Nachführung Leitungskataster                                  | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 8'674.95            |                     |
| 7201.3143.00 | Unterhalt Kanalnetz   | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 13'887.55           |                     |
| 7201.3143.01 | Unterhalt/Service Pumpwerke                                   | 70'000.00           |                     | 97'500.00           |                     | 72'924.34           |                     |
| 7201.3300.30 | Planmässige Abschreibungen                                    | 19'600.00           |                     | 19'600.00           |                     | 9'400.00            |                     |
| 7201.3510.10 | Einlage Spez.finanz. Werterhalt                               | 132'000.00          |                     | 122'500.00          |                     | 132'549.00          |                     |
| 7201.3510.50 | Einlage Spez.finanz. Werterhalt<br>(Anschlussgebühren)        | 15'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 14'518.55           |                     |
| 7201.3612.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen Spez.finanz.           | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |
| 7201.3631.00 | Beitrag an Kant. Abwasserfonds                                | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 37'021.02           |                     |
| 7201.3632.00 | Beitrag Verband für Kanalisation<br>und Abwasserreinigung VKA | 295'000.00          |                     | 320'000.00          |                     | 293'994.02          |                     |
| 7201.3632.01 | Gemeindebeitrag ARA Region<br>Biel AG                         | 187'000.00          |                     | 187'000.00          |                     | 94'731.83           |                     |
| 7201.3632.02 | Abgabe Elimination<br>Mikroverunreinigungen                   | 36'000.00           |                     | 36'000.00           |                     | 35'046.00           |                     |
| 7201.4240.00 | Abwassergebühren  |                     | 656'000.00          |                     | 680'000.00          |                     | 638'600.08          |
| 7201.4240.50 | Anschlussgebühren Abwasser                                    |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 14'518.55           |
| 7201.4409.00 | Intern verr. Zinsen   |                     | 18'600.00           |                     | 18'500.00           |                     | 16'517.65           |
| 7201.4510.01 | Entnahme Spezialfinanzierung<br>Werterhalt                    |                     | 99'600.00           |                     | 127'100.00          |                     | 82'139.89           |
| 7201.9010.00 | Ertragsüberschuss ARA   |                     |                     |                     |                     | 22'664.96           |                     |
| 7201.9011.00 | Aufwandüberschuss ARA   |                     | 54'400.00           |                     | 38'600.00           |                     |                     |
| <b>73</b>    | <b>Abfall</b>   | <b>351'400.00</b>   | <b>351'400.00</b>   | <b>326'000.00</b>   | <b>326'000.00</b>   | <b>320'586.63</b>   | <b>320'586.63</b>   |
| <b>730</b>   | <b>Abfall</b>   | <b>351'400.00</b>   | <b>351'400.00</b>   | <b>326'000.00</b>   | <b>326'000.00</b>   | <b>320'586.63</b>   | <b>320'586.63</b>   |
| <b>7301</b>  | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                               | <b>351'400.00</b>   | <b>351'400.00</b>   | <b>326'000.00</b>   | <b>326'000.00</b>   | <b>320'586.63</b>   | <b>320'586.63</b>   |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                   | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 7301.3010.00 | Besoldungen  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 4'560.00          |                  |
| 7301.3050.00 | Sozialversicherungsbeiträge                                    | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 294.60            |                  |
| 7301.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                                    | 20.00             |                  | 20.00             |                  | 13.80             |                  |
| 7301.3054.00 | Beiträge an<br>Familienausgleichskasse                         | 80.00             |                  | 80.00             |                  | 68.40             |                  |
| 7301.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals                        | 500.00            |                  |                   |                  | 220.00            |                  |
| 7301.3102.00 | Drucksachen, Inserate  | 6'700.00          |                  | 5'700.00          |                  | 2'009.60          |                  |
| 7301.3130.00 | Porti  | 2'900.00          |                  | 2'500.00          |                  | 1'671.90          |                  |
| 7301.3130.01 | Unternehmensabgabe für Radio<br>und Fernsehen (neu ab 2019)    | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 7301.3130.02 | Betriebskosten   |                   |                  |                   |                  | 2'984.30          |                  |
| 7301.3130.03 | Abfuhrkosten und Entsorgung<br>durch Dritte                    | 262'100.00        |                  | 262'700.00        |                  | 238'995.87        |                  |
| 7301.3150.00 | Unterhalt Glasmulden und<br>Multisammelstelle                  | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 27.85             |                  |
| 7301.3181.00 | Forderungsverluste Abfall                                      | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 506.30            |                  |
| 7301.3612.00 | Tierkörperbeseitigung  | 26'900.00         |                  | 2'800.00          |                  | 2'233.00          |                  |
| 7301.3612.01 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen Spez.finanz.            | 42'700.00         |                  | 42'700.00         |                  | 45'000.00         |                  |
| 7301.4240.00 | Kehrichtgrundgebühren  |                   | 265'000.00       |                   | 263'000.00       |                   | 264'980.66       |
| 7301.4250.00 | Einnahmen für gesammeltes<br>Papier/Karton                     |                   | 4'000.00         |                   | 17'000.00        |                   | 27'229.17        |
| 7301.4260.00 | Rückerstattungen   |                   | 12'000.00        |                   | 12'000.00        |                   | 12'656.90        |
| 7301.4260.01 | Rückerstattungen<br>Betriebskosten                             |                   |                  |                   |                  |                   | 91.95            |
| 7301.4409.00 | Intern verr. Zinsen  |                   | 300.00           |                   | 600.00           |                   | 442.95           |
| 7301.4451.00 | Dividende MÜVE AG  |                   | 15'200.00        |                   | 15'200.00        |                   | 15'185.00        |
| 7301.9010.00 | Ertragsüberschuss Abfall                                       |                   |                  |                   |                  | 22'001.01         |                  |
| 7301.9011.00 | Aufwandüberschuss Abfall                                       |                   | 54'900.00        |                   | 18'200.00        |                   |                  |
| <b>74</b>    | <b>Verbauungen</b><br>Netto Aufwand                            | <b>10'500.00</b>  |                  | <b>10'500.00</b>  |                  |                   |                  |
|              |  |                   | 10'500.00        |                   | 10'500.00        |                   |                  |
| <b>745</b>   | <b>Naturgefahren</b><br>Netto Aufwand                          | <b>10'500.00</b>  |                  | <b>10'500.00</b>  |                  |                   |                  |
|              |  |                   | 10'500.00        |                   | 10'500.00        |                   |                  |
| <b>7450</b>  | <b>Naturgefahren</b><br>Netto Aufwand                          | <b>10'500.00</b>  |                  | <b>10'500.00</b>  |                  |                   |                  |
|              |  |                   | 10'500.00        |                   | 10'500.00        |                   |                  |
| 7450.3134.00 | Beitrag Stiftung<br>Einsatzkostenversicherung<br>Gemeinden     | 10'500.00         |                  | 10'500.00         |                  |                   |                  |
| <b>75</b>    | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b><br>Netto Aufwand           |                   |                  |                   |                  | <b>1'000.00</b>   |                  |
|              |  |                   |                  |                   |                  |                   | 1'000.00         |
| <b>750</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b><br>Netto Aufwand           |                   |                  |                   |                  | <b>1'000.00</b>   |                  |
|              |  |                   |                  |                   |                  |                   | 1'000.00         |
| <b>7500</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b><br>Netto Aufwand           |                   |                  |                   |                  | <b>1'000.00</b>   |                  |
|              |  |                   |                  |                   |                  |                   | 1'000.00         |
| 7500.3636.00 | Beitrag Artenschutz  |                   |                  |                   |                  | 1'000.00          |                  |
| <b>76</b>    | <b>Bekämpfung von<br/>Umweltverschmutzung</b><br>Netto Aufwand | <b>15'000.00</b>  |                  |                   |                  |                   |                  |
|              |  |                   | 15'000.00        |                   |                  |                   |                  |
| <b>761</b>   | <b>Luftreinhaltung und<br/>Klimaschutz</b><br>Netto Aufwand    | <b>15'000.00</b>  |                  |                   |                  |                   |                  |
|              |  |                   | 15'000.00        |                   |                  |                   |                  |
| <b>7610</b>  | <b>Klimaschutz</b><br>Netto Aufwand                            | <b>15'000.00</b>  |                  |                   |                  |                   |                  |
|              |  |                   | 15'000.00        |                   |                  |                   |                  |
| 7610.3000.00 | Sitzungsgeld / Entschädigung<br>nicht ständige Kommission      | 5'000.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 7610.3132.00 | Honorare externe Beratung                                      | 10'000.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>77</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b><br>Netto Aufwand                   | <b>166'200.00</b> | <b>17'000.00</b> | <b>153'200.00</b> | <b>16'700.00</b> | <b>138'961.64</b> | <b>20'590.00</b> |
|              |  |                   | 149'200.00       |                   | 136'500.00       |                   | 118'371.64       |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR   | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>771</b>   | <b>Friedhof und Bestattung</b><br>Netto Aufwand  | <b>124'000.00</b> |                   | <b>114'000.00</b> |                   | <b>113'352.24</b> |                   |
|              |  |                   | 124'000.00        |                   | 114'000.00        |                   | 113'352.24        |
| <b>7710</b>  | <b>Friedhof und Bestattung<br/>allgemein</b><br>Netto Aufwand                              | <b>124'000.00</b> |                   | <b>114'000.00</b> |                   | <b>113'352.24</b> |                   |
|              |  |                   | 124'000.00        |                   | 114'000.00        |                   | 113'352.24        |
| 7710.3130.03 | Bestattungskosten<br>(Erbausschlagung, Fürsorgefälle)                                      | 9'000.00          |                   | 12'000.00         |                   | 9'602.00          |                   |
| 7710.3632.00 | Beitrag Friedhofgemeindevorband  | 115'000.00        |                   | 102'000.00        |                   | 103'750.24        |                   |
| <b>779</b>   | <b>Umweltschutz</b><br>Netto Aufwand   | <b>42'200.00</b>  | <b>17'000.00</b>  | <b>39'200.00</b>  | <b>16'700.00</b>  | <b>25'609.40</b>  | <b>20'590.00</b>  |
|              |  |                   | 25'200.00         |                   | 22'500.00         |                   | 5'019.40          |
| <b>7790</b>  | <b>Umweltschutz</b><br>Netto Aufwand   | <b>16'800.00</b>  |                   | <b>14'300.00</b>  |                   | <b>5'166.75</b>   |                   |
|              |  |                   | 16'800.00         |                   | 14'300.00         |                   | 5'166.75          |
| 7790.3130.03 | Aktionen Umweltschutz /<br>Clean-up-day  | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   | 2'582.05          |                   |
| 7790.3130.04 | Ausflüge für alle zum Thema<br>Umwelt, Gesundheit, Abfall                                  | 2'500.00          |                   |                   |                   | 1'284.70          |                   |
| 7790.3635.00 | Beitrag Trägerverein Energiestadt  | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   |
| <b>7791</b>  | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b><br>Netto Aufwand                                       | <b>10'000.00</b>  |                   | <b>10'000.00</b>  |                   | <b>8'753.20</b>   |                   |
|              |  |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 8'753.20          |
| 7791.3120.00 | Wasser, ARA und Strom öff. WC<br>Cruchon   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'203.20          |                   |
| 7791.3130.03 | Beitrag an Biel für Unterhalt<br>öffentliche Toilette Erlenwäldli                          | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'550.00          |                   |
| <b>7792</b>  | <b>Hundetoiletten</b><br>Netto Ertrag  | <b>15'400.00</b>  | <b>17'000.00</b>  | <b>14'900.00</b>  | <b>16'700.00</b>  | <b>11'689.45</b>  | <b>20'590.00</b>  |
|              |  | 1'600.00          |                   | 1'800.00          |                   | 8'900.55          |                   |
| 7792.3101.00 | Verbrauchsmaterial<br>(Robidogsäckli)  | 3'000.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'976.95          |                   |
| 7792.3102.00 | Inserate   | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 7792.3111.00 | Anschaffung Robidog-Behälter   | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'479.60          |                   |
| 7792.3130.00 | Porti  | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 162.90            |                   |
| 7792.3151.00 | Unterhalt und Reparaturen  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 7792.3181.00 | Forderungsverluste Hundetaxe   | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 70.00             |                   |
| 7792.3910.00 | Intern verrechnete<br>Dienstleistungen   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 8'000.00          |                   |
| 7792.4033.00 | Hundetaxen   |                   | 17'000.00         |                   | 16'700.00         |                   | 20'590.00         |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b><br>Netto Aufwand  | <b>66'900.00</b>  |                   | <b>205'500.00</b> | <b>135'600.00</b> | <b>788'049.05</b> | <b>730'651.20</b> |
|              |  |                   | 66'900.00         |                   | 69'900.00         |                   | 57'397.85         |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b><br>Netto Aufwand  | <b>66'900.00</b>  |                   | <b>205'500.00</b> | <b>135'600.00</b> | <b>788'049.05</b> | <b>730'651.20</b> |
|              |  |                   | 66'900.00         |                   | 69'900.00         |                   | 57'397.85         |
| <b>7900</b>  | <b>Raumordnung allgemein</b><br>Netto Aufwand  | <b>66'900.00</b>  |                   | <b>69'900.00</b>  |                   | <b>57'397.85</b>  |                   |
|              |  |                   | 66'900.00         |                   | 69'900.00         |                   | 57'397.85         |
| 7900.3102.00 | Drucksachen  | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 7900.3130.00 | Porti  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 7900.3132.00 | Honorare für Beratungen  | 25'000.00         |                   | 28'000.00         |                   | 23'997.85         |                   |
| 7900.3320.90 | Planmässige Abschreibungen<br>übrige immaterielle Anlagen                                  | 39'400.00         |                   | 39'400.00         |                   | 33'400.00         |                   |
| <b>7909</b>  | <b>Mehrwertabschöpfung</b>   |                   |                   | <b>135'600.00</b> | <b>135'600.00</b> | <b>730'651.20</b> | <b>730'651.20</b> |
| 7909.3510.00 | Einlage in SF  |                   |                   | 122'000.00        |                   | 657'586.10        |                   |
| 7909.3701.00 | Planungsmehrwertausgleich<br>Zahlung Kantonsanteil<br>Mehrwertabgabe /<br>Planungsmehrwert |                   |                   | 13'600.00         |                   | 73'065.10         |                   |
| 7909.4022.00 | Anteil Gemeinde Mehrwertabgabe<br>/ Planungsmehrwert                                       |                   |                   |                   | 122'000.00        |                   | 657'586.10        |
| 7909.4707.00 | Anteil Kanton Mehrwertabgabe /<br>Planungsmehrwert   |                   |                   |                   | 13'600.00         |                   | 73'065.10         |
| <b>8</b>     | <b>Volkswirtschaft</b><br>Netto Ertrag   | <b>65'400.00</b>  | <b>147'800.00</b> | <b>57'900.00</b>  | <b>147'800.00</b> | <b>52'579.55</b>  | <b>141'484.50</b> |
|              |  | 82'400.00         |                   | 89'900.00         |                   | 88'904.95         |                   |



## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR       | Budget 2024       |                      | Budget 2023         |                      | Rechnung 2022       |                      |
|--------------|--|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>81</b>    | <b>Landwirtschaft</b>                              | <b>500.00</b>     |                      | <b>500.00</b>       |                      | <b>902.70</b>       |                      |
|              | Netto Aufwand                                      |                   | 500.00               |                     | 500.00               |                     | 902.70               |
| <b>811</b>   | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>           | <b>500.00</b>     |                      | <b>500.00</b>       |                      | <b>902.70</b>       |                      |
|              | Netto Aufwand                                      |                   | 500.00               |                     | 500.00               |                     | 902.70               |
| <b>8110</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>           | <b>500.00</b>     |                      | <b>500.00</b>       |                      | <b>902.70</b>       |                      |
|              | Netto Aufwand                                      |                   | 500.00               |                     | 500.00               |                     | 902.70               |
| 8110.3010.00 | Besoldung Ackerbauleiter                           | 500.00            |                      | 500.00              |                      | 900.00              |                      |
| 8110.3053.00 | Unfallversicherungsbeiträge                        |                   |                      |                     |                      | 2.70                |                      |
| <b>84</b>    | <b>Tourismus</b>                                   | <b>64'900.00</b>  | <b>14'800.00</b>     | <b>57'400.00</b>    | <b>14'800.00</b>     | <b>51'676.85</b>    | <b>15'501.10</b>     |
|              | Netto Aufwand                                      |                   | 50'100.00            |                     | 42'600.00            |                     | 36'175.75            |
| <b>840</b>   | <b>Tourismus</b>                                   | <b>64'900.00</b>  | <b>14'800.00</b>     | <b>57'400.00</b>    | <b>14'800.00</b>     | <b>51'676.85</b>    | <b>15'501.10</b>     |
|              | Netto Aufwand                                      |                   | 50'100.00            |                     | 42'600.00            |                     | 36'175.75            |
| <b>8400</b>  | <b>Tourismus</b>                                   | <b>64'900.00</b>  | <b>14'800.00</b>     | <b>57'400.00</b>    | <b>14'800.00</b>     | <b>51'676.85</b>    | <b>15'501.10</b>     |
|              | Netto Aufwand                                      |                   | 50'100.00            |                     | 42'600.00            |                     | 36'175.75            |
| 8400.3101.00 | Verbrauchsmaterial (Holz für Feuerstellen)         | 2'000.00          |                      | 1'500.00            |                      | 370.00              |                      |
| 8400.3111.00 | Anschaffung Mobilien                               | 5'000.00          |                      | 3'000.00            |                      | 3'648.60            |                      |
| 8400.3130.03 | Montage/Demontage Beflagung und Adventsbeleuchtung | 2'500.00          |                      | 2'500.00            |                      | 1'213.50            |                      |
| 8400.3134.00 | Versicherungsprämien                               | 100.00            |                      | 100.00              |                      | 116.25              |                      |
| 8400.3140.00 | Unterhalt touristische Anlagen                     | 20'000.00         |                      | 15'000.00           |                      | 18'850.95           |                      |
| 8400.3142.00 | Bielensee-Reinigung                                | 5'000.00          |                      | 5'000.00            |                      | 1'376.15            |                      |
| 8400.3150.00 | Unterhalt Beflagung und Adventsbeleuchtung         | 4'000.00          |                      | 4'000.00            |                      |                     |                      |
| 8400.3159.00 | Unterhalt Badefloss und Bojen                      | 3'500.00          |                      | 3'500.00            |                      | 2'903.40            |                      |
| 8400.3160.00 | Miete Holzlager                                    | 400.00            |                      | 400.00              |                      | 325.00              |                      |
| 8400.3636.00 | Beitrag Tourismus Biel-Seeland                     | 3'600.00          |                      | 3'600.00            |                      | 3'973.00            |                      |
| 8400.3910.00 | Intern verrechnete Dienstleistungen                | 18'800.00         |                      | 18'800.00           |                      | 18'900.00           |                      |
| 8400.4039.00 | Beherbergungsgebühren                              |                   | 14'800.00            |                     | 14'800.00            |                     | 14'170.50            |
| 8400.4260.00 | Rückerstattungen                                   |                   |                      |                     |                      |                     | 1'330.60             |
| <b>87</b>    | <b>Brennstoffe und Energie</b>                     |                   | <b>133'000.00</b>    |                     | <b>133'000.00</b>    |                     | <b>125'983.40</b>    |
|              | Netto Ertrag                                       | 133'000.00        |                      | 133'000.00          |                      | 125'983.40          |                      |
| <b>871</b>   | <b>Elektrizität</b>                                |                   | <b>133'000.00</b>    |                     | <b>133'000.00</b>    |                     | <b>125'983.40</b>    |
|              | Netto Ertrag                                       | 133'000.00        |                      | 133'000.00          |                      | 125'983.40          |                      |
| <b>8710</b>  | <b>Elektrizität allgemein</b>                      |                   | <b>133'000.00</b>    |                     | <b>133'000.00</b>    |                     | <b>125'983.40</b>    |
|              | Netto Ertrag                                       | 133'000.00        |                      | 133'000.00          |                      | 125'983.40          |                      |
| 8710.4120.00 | Rückvergütung BKW Energie AG                       |                   | 133'000.00           |                     | 133'000.00           |                     | 125'983.40           |
| <b>9</b>     | <b>Finanzen und Steuern</b>                        | <b>960'100.00</b> | <b>11'921'000.00</b> | <b>1'145'100.00</b> | <b>12'045'000.00</b> | <b>1'285'390.45</b> | <b>11'877'501.83</b> |
|              | Netto Ertrag                                       | 10'960'900.00     |                      | 10'899'900.00       |                      | 10'592'111.38       |                      |
| <b>91</b>    | <b>Steuern</b>                                     | <b>90'400.00</b>  | <b>11'436'000.00</b> | <b>78'700.00</b>    | <b>10'878'900.00</b> | <b>94'293.86</b>    | <b>11'276'397.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                       | 11'345'600.00     |                      | 10'800'200.00       |                      | 11'182'103.14       |                      |
| <b>910</b>   | <b>Steuern</b>                                     | <b>90'400.00</b>  | <b>11'436'000.00</b> | <b>78'700.00</b>    | <b>10'878'900.00</b> | <b>94'293.86</b>    | <b>11'276'397.00</b> |
|              | Netto Ertrag                                       | 11'345'600.00     |                      | 10'800'200.00       |                      | 11'182'103.14       |                      |
| <b>9100</b>  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                  | <b>85'000.00</b>  | <b>9'929'000.00</b>  | <b>75'000.00</b>    | <b>9'385'900.00</b>  | <b>84'463.71</b>    | <b>9'763'941.75</b>  |
|              | Netto Ertrag                                       | 9'844'000.00      |                      | 9'310'900.00        |                      | 9'679'478.04        |                      |
| 9100.3180.00 | Wertberichtigungen für gefährdete Steuerguthaben   |                   |                      |                     |                      | -4'570.69           |                      |
| 9100.3181.00 | Forderungsverluste period. Steuern                 | 85'000.00         |                      | 75'000.00           |                      | 87'767.85           |                      |
| 9100.3181.01 | Steuererlasse                                      |                   |                      |                     |                      | 1'266.55            |                      |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen              |                   | 8'480'000.00         |                     | 8'000'000.00         |                     | 7'679'252.95         |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern und Bussen natürliche Personen         |                   | 15'000.00            |                     | 15'000.00            |                     | 187'436.50           |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                               | Budget 2024       |                     | Budget 2023       |                     | Rechnung 2022       |                     |
|--------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 9100.4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen<br>Einkommen (Steuerteilungen<br>z.G.)          |                   | 180'000.00          |                   | 170'000.00          |                     | 255'906.45          |
| 9100.4000.50 | Passive Steuerauscheidungen<br>Einkommen (Steuerteilungen z.L.)            |                   | -426'000.00         |                   | -445'000.00         |                     | -395'756.85         |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnung nat.<br>Personen                                |                   | -5'000.00           |                   | -4'500.00           |                     | -4'882.90           |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche<br>Personen                                    |                   | 1'162'000.00        |                   | 1'152'000.00        |                     | 987'653.75          |
| 9100.4001.40 | Aktive Steuerauscheidung<br>Vermögen                                       |                   | 55'000.00           |                   | 52'000.00           |                     | 78'176.70           |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerauscheidung<br>Vermögen                                      |                   | -60'000.00          |                   | -59'000.00          |                     | -78'852.15          |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern   |                   | 125'000.00          |                   | 130'000.00          |                     | 258'800.10          |
| 9100.4002.10 | Quellensteuern aus BGSA  |                   | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                     | 1'710.00            |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuern juristische<br>Personen                                      |                   | 350'000.00          |                   | 300'000.00          |                     | 814'573.55          |
| 9100.4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen<br>Gewinnsteuern                                |                   | 60'000.00           |                   | 61'000.00           |                     | 64'181.65           |
| 9100.4010.50 | Passive Steuerauscheidungen<br>Gewinnsteuern                               |                   | -30'000.00          |                   | -28'000.00          |                     | -117'276.65         |
| 9100.4010.60 | Pauschale Steueranrechnung jur.<br>Personen                                |                   | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                     |                     |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuern juristische<br>Personen                                     |                   | 4'000.00            |                   | 1'500.00            |                     | 4'335.60            |
| 9100.4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen<br>Kapitalsteuern (Steuerteilungen<br>z.G. JP)  |                   | 1'500.00            |                   | 3'500.00            |                     | 461.80              |
| 9100.4011.50 | Passive Steuerauscheidungen<br>Kapitalsteuern (Steuerteilungen<br>z.L. JP) |                   | -500.00             |                   | -600.00             |                     | -82.85              |
| 9100.4019.00 | Holdingssteuern  |                   |                     |                   |                     |                     | -208.35             |
| 9100.4029.00 | Eingang abgeschriebener Steuern  |                   | 15'000.00           |                   | 35'000.00           |                     | 28'512.45           |
| <b>9101</b>  | <b>Sondersteuern</b>   | <b>5'400.00</b>   | <b>372'000.00</b>   | <b>3'700.00</b>   | <b>370'000.00</b>   | <b>9'764.10</b>     | <b>418'056.40</b>   |
|              | Netto Ertrag   | 366'600.00        |                     | 366'300.00        |                     | 408'292.30          |                     |
| 9101.3181.00 | Forderungsverluste<br>Sondersteuern  | 5'400.00          |                     | 3'700.00          |                     | 9'764.10            |                     |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern  |                   | 122'000.00          |                   | 150'000.00          |                     | 118'860.25          |
| 9101.4022.10 | Sonderveranlagung  |                   | 250'000.00          |                   | 220'000.00          |                     | 298'269.95          |
| 9101.4029.00 | Eingang abgeschriebene<br>Sondersteuern                                    |                   |                     |                   |                     |                     | 926.20              |
| <b>9102</b>  | <b>Liegenschaftssteuern</b>  |                   | <b>1'135'000.00</b> |                   | <b>1'123'000.00</b> | <b>66.05</b>        | <b>1'096'198.85</b> |
|              | Netto Ertrag   | 1'135'000.00      |                     | 1'123'000.00      |                     | 1'096'132.80        |                     |
| 9102.3181.00 | Forderungsverluste<br>Liegenschaftssteuern und Erlasse                     |                   |                     |                   |                     | 66.05               |                     |
| 9102.4021.00 | Liegenschaftssteuern   |                   | 1'135'000.00        |                   | 1'123'000.00        |                     | 1'095'009.30        |
| 9102.4029.00 | Eingang abgeschriebene<br>Liegenschaftssteuern                             |                   |                     |                   |                     |                     | 1'189.55            |
| <b>9103</b>  | <b>Hundetaxe</b>   |                   |                     |                   |                     |                     | <b>-1'800.00</b>    |
|              | Netto Aufwand  |                   |                     |                   |                     |                     | 1'800.00            |
| 9103.4033.00 | Hundetaxe  |                   |                     |                   |                     |                     | -1'800.00           |
| <b>93</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   | <b>716'500.00</b> | <b>147'600.00</b>   | <b>900'000.00</b> | <b>53'400.00</b>    | <b>1'035'338.00</b> | <b>51'343.00</b>    |
|              | Netto Aufwand  |                   | 568'900.00          |                   | 846'600.00          |                     | 983'995.00          |
| <b>930</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   | <b>716'500.00</b> | <b>147'600.00</b>   | <b>900'000.00</b> | <b>53'400.00</b>    | <b>1'035'338.00</b> | <b>51'343.00</b>    |
|              | Netto Aufwand  |                   | 568'900.00          |                   | 846'600.00          |                     | 983'995.00          |
| <b>9300</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   | <b>716'500.00</b> | <b>147'600.00</b>   | <b>900'000.00</b> | <b>53'400.00</b>    | <b>1'035'338.00</b> | <b>51'343.00</b>    |
|              | Netto Aufwand  |                   | 568'900.00          |                   | 846'600.00          |                     | 983'995.00          |
| 9300.3621.60 | Lastenausgleich neue<br>Aufgabenteilung                                    | 716'500.00        |                     | 725'000.00        |                     | 722'517.00          |                     |
| 9300.3622.70 | Ausgleichszahlung an<br>Disparitätenabbau                                  |                   |                     | 175'000.00        |                     | 312'821.00          |                     |
| 9300.4621.60 | Soziodemografischer Zuschuss   |                   | 48'600.00           |                   | 53'400.00           |                     | 51'343.00           |
| 9300.4622.70 | Disparitätenausgleich (Ertrag)   |                   | 99'000.00           |                   |                     |                     |                     |
| <b>95</b>    | <b>Ertragsanteile, übrige</b>  |                   | <b>41'800.00</b>    |                   | <b>22'500.00</b>    |                     | <b>54'747.90</b>    |

## Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                           | Budget 2024       |                   | Budget 2023       |                   | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
|              | Netto Ertrag   | 41'800.00         |                   | 22'500.00         |                   | 54'747.90         |                   |
| <b>950</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>  |                   | <b>41'800.00</b>  |                   | <b>22'500.00</b>  |                   | <b>54'747.90</b>  |
|              | Netto Ertrag   | 41'800.00         |                   | 22'500.00         |                   | 54'747.90         |                   |
| <b>9500</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>  |                   | <b>41'800.00</b>  |                   | <b>22'500.00</b>  |                   | <b>54'747.90</b>  |
|              | Netto Ertrag   | 41'800.00         |                   | 22'500.00         |                   | 54'747.90         |                   |
| 9500.4024.00 | Erbschafts- und<br>Schenkungssteuern                                   |                   | 15'800.00         |                   | 6'500.00          |                   | 36'223.20         |
| 9500.4600.00 | Ertragsanteile an Direkter<br>Bundessteuer                             |                   | 26'000.00         |                   | 16'000.00         |                   | 18'524.70         |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und<br/>Schuldenverwaltung</b>                           | <b>150'700.00</b> | <b>213'600.00</b> | <b>160'400.00</b> | <b>591'200.00</b> | <b>157'651.75</b> | <b>247'541.80</b> |
|              | Netto Ertrag   | 62'900.00         |                   | 430'800.00        |                   | 89'890.05         |                   |
| <b>961</b>   | <b>Zinsen</b>  | <b>150'700.00</b> | <b>66'600.00</b>  | <b>160'400.00</b> | <b>76'200.00</b>  | <b>157'651.75</b> | <b>99'397.80</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 84'100.00         |                   | 84'200.00         |                   | 58'253.95         |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>  | <b>150'700.00</b> | <b>66'600.00</b>  | <b>160'400.00</b> | <b>76'200.00</b>  | <b>157'651.75</b> | <b>99'397.80</b>  |
|              | Netto Aufwand  |                   | 84'100.00         |                   | 84'200.00         |                   | 58'253.95         |
| 9610.3181.00 | Abschreibungen (Verzugszins<br>Steuern)                                | 2'600.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'808.90          |                   |
| 9610.3406.00 | Zinsen mittel- und langfristigen<br>Schulden                           | 120'300.00        |                   | 128'500.00        |                   | 89'861.95         |                   |
| 9610.3409.00 | Zinsen Spez. fin. +<br>Sonderrechnung                                  | 18'900.00         |                   | 18'900.00         |                   | 16'960.60         |                   |
| 9610.3499.00 | Zinsen kurzfristigen Schulden,<br>Vergütungszins Steuern               | 8'900.00          |                   | 10'000.00         |                   | 49'020.30         |                   |
| 9610.4401.00 | Zinsen übrigen<br>Kontokorrentguthaben,<br>Verzugszinsen Steuern       |                   | 50'000.00         |                   | 60'000.00         |                   | 83'996.95         |
| 9610.4401.01 | Zinsen von FC Grünstern für<br>Darlehen Erweiterung Sportplatz<br>2017 |                   | 2'000.00          |                   | 3'100.00          |                   | 1'228.00          |
| 9610.4407.00 | Zins auf Anteilschein<br>Raiffeisenbank                                |                   |                   |                   |                   |                   | 3.50              |
| 9610.4409.00 | Übrige Zinse - Vorschuss SF FW   |                   | 500.00            |                   | 100.00            |                   | 59.35             |
| 9610.4940.00 | Intern verrechnete Zinsen (kalk.)                                      |                   | 1'000.00          |                   | 800.00            |                   | 900.00            |
| 9610.4950.00 | Intern verrechnete<br>Abschreibungen                                   |                   | 13'100.00         |                   | 12'200.00         |                   | 13'210.00         |
| <b>963</b>   | <b>Liegenschaften des<br/>Finanzvermögens</b>                          |                   | <b>147'000.00</b> |                   | <b>515'000.00</b> |                   | <b>148'144.00</b> |
|              | Netto Ertrag   | 147'000.00        |                   | 515'000.00        |                   | 148'144.00        |                   |
| <b>9630</b>  | <b>Liegenschaften des<br/>Finanzvermögens</b>                          |                   | <b>147'000.00</b> |                   | <b>515'000.00</b> |                   | <b>148'144.00</b> |
|              | Netto Ertrag   | 147'000.00        |                   | 515'000.00        |                   | 148'144.00        |                   |
| 9630.4411.00 | Gewinne aus Verkäufen von<br>Grundstücken FV                           |                   |                   |                   | 368'000.00        |                   |                   |
| 9630.4430.02 | Baurechtszinse   |                   | 147'000.00        |                   | 147'000.00        |                   | 146'906.00        |
| 9630.4470.01 | Pachtzinse   |                   |                   |                   |                   |                   | 1'238.00          |
| <b>97</b>    | <b>Rückverteilungen</b>  |                   | <b>1'900.00</b>   |                   | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>2'627.20</b>   |
|              | Netto Ertrag   | 1'900.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'627.20          |                   |
| <b>971</b>   | <b>Rückverteilungen aus<br/>CO2-Abgabe</b>                             |                   | <b>1'900.00</b>   |                   | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>2'627.20</b>   |
|              | Netto Ertrag   | 1'900.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'627.20          |                   |
| <b>9710</b>  | <b>Rückverteilungen aus<br/>CO2-Abgabe</b>                             |                   | <b>1'900.00</b>   |                   | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>2'627.20</b>   |
|              | Netto Ertrag   | 1'900.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'627.20          |                   |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung aus CO2-Abgaben   |                   | 1'900.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'627.20          |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>2'500.00</b>   | <b>80'100.00</b>  | <b>6'000.00</b>   | <b>497'000.00</b> | <b>-1'893.16</b>  | <b>244'844.93</b> |
|              | Netto Ertrag   | 77'600.00         |                   | 491'000.00        |                   | 246'738.09        |                   |
| <b>990</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>2'500.00</b>   |                   | <b>6'000.00</b>   | <b>497'000.00</b> | <b>-1'893.16</b>  |                   |

# Erfolgsrechnung

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung LR                                  | Budget 2024          |                      | Budget 2023          |                      | Rechnung 2022        |                      |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|              | Netto Aufwand   |                      | 2'500.00             |                      |                      |                      |                      |
|              | Netto Ertrag  |                      |                      | 491'000.00           |                      | 1'893.16             |                      |
| <b>9900</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>   | <b>2'500.00</b>      |                      | <b>6'000.00</b>      | <b>497'000.00</b>    | <b>-1'893.16</b>     |                      |
|              | Netto Aufwand   |                      | 2'500.00             |                      |                      |                      |                      |
|              | Netto Ertrag  |                      |                      | 491'000.00           |                      | 1'893.16             |                      |
| 9900.3181.00 | Forderungsverluste  | 2'500.00             |                      | 6'000.00             |                      | -1'893.16            |                      |
| 9900.4894.00 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve (Auflösung zusätzliche Abschreibungen) |                      |                      |                      | 497'000.00           |                      |                      |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss</b>  |                      | <b>80'100.00</b>     |                      |                      |                      | <b>244'844.93</b>    |
|              | Netto Ertrag  | 80'100.00            |                      |                      |                      | 244'844.93           |                      |
| <b>9990</b>  | <b>Abschluss</b>  |                      | <b>80'100.00</b>     |                      |                      |                      | <b>244'844.93</b>    |
|              | Netto Ertrag  | 80'100.00            |                      |                      |                      | 244'844.93           |                      |
| 9990.9001.00 | Aufwandüberschuss   |                      | 80'100.00            |                      |                      |                      | 244'844.93           |
|              | <b>Total</b>  | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'570'056.19</b> | <b>20'570'056.19</b> |
|              | <b>Gesamttotal</b>  | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'570'056.19</b> | <b>20'570'056.19</b> |

## Erfolgsrechnung

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Artengliederung LR                       | Budget 2024          |        | Budget 2023          |        | Rechnung 2022        |        |
|------------|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>  | <b>20'082'500.00</b> |        | <b>20'491'100.00</b> |        | <b>20'525'390.22</b> |        |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>4'215'300.00</b>  |        | <b>4'161'200.00</b>  |        | <b>4'127'254.10</b>  |        |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>225'600.00</b>    |        | <b>220'400.00</b>    |        | <b>183'402.20</b>    |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 225'600.00           |        | 220'400.00           |        | 183'402.20           |        |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>3'309'700.00</b>  |        | <b>3'279'400.00</b>  |        | <b>3'272'403.40</b>  |        |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 3'309'700.00         |        | 3'279'400.00         |        | 3'272'403.40         |        |
| <b>302</b> | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>                               | <b>1'400.00</b>      |        | <b>500.00</b>        |        |                      |        |
| 3020       | Löhne der Lehrkräfte  | 1'400.00             |        | 500.00               |        |                      |        |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>  | <b>8'600.00</b>      |        | <b>7'100.00</b>      |        | <b>3'720.85</b>      |        |
| 3049       | Übrige Zulagen  | 8'600.00             |        | 7'100.00             |        | 3'720.85             |        |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>548'700.00</b>    |        | <b>554'500.00</b>    |        | <b>526'666.00</b>    |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 221'180.00           |        | 218'550.00           |        | 208'540.30           |        |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 241'500.00           |        | 242'110.00           |        | 240'434.75           |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 30'180.00            |        | 38'190.00            |        | 29'185.20            |        |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 55'840.00            |        | 55'650.00            |        | 48'505.75            |        |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>121'300.00</b>    |        | <b>99'300.00</b>     |        | <b>141'061.65</b>    |        |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 81'800.00            |        | 66'300.00            |        | 94'328.00            |        |
| 3091       | Personalwerbung   | 6'300.00             |        | 4'700.00             |        | 9'812.25             |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                     | 33'200.00            |        | 28'300.00            |        | 36'921.40            |        |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>2'597'800.00</b>  |        | <b>2'329'700.00</b>  |        | <b>2'476'532.36</b>  |        |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>340'200.00</b>    |        | <b>336'100.00</b>    |        | <b>322'145.07</b>    |        |
| 3100       | Büromaterial  | 21'500.00            |        | 23'400.00            |        | 18'430.52            |        |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 60'600.00            |        | 62'600.00            |        | 48'288.03            |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 49'200.00            |        | 49'800.00            |        | 35'210.62            |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 10'400.00            |        | 10'600.00            |        | 8'784.00             |        |
| 3104       | Lehrmittel  | 112'600.00           |        | 108'600.00           |        | 103'283.22           |        |
| 3105       | Lebensmittel  | 85'300.00            |        | 78'500.00            |        | 107'961.64           |        |
| 3106       | Medizinisches Material                                      | 600.00               |        | 2'600.00             |        | 187.04               |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>101'300.00</b>    |        | <b>78'000.00</b>     |        | <b>95'344.49</b>     |        |
| 3110       | Büromöbel und Geräte  | 22'700.00            |        | 22'200.00            |        | 36'328.47            |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.                            | 48'400.00            |        | 32'500.00            |        | 33'373.34            |        |
| 3113       | Hardware  | 24'200.00            |        | 19'200.00            |        | 9'416.87             |        |
| 3118       | Immaterielle Anlagen  | 3'000.00             |        | 1'100.00             |        | 13'134.47            |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 3'000.00             |        | 3'000.00             |        | 3'091.34             |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften</b>                   | <b>258'500.00</b>    |        | <b>232'100.00</b>    |        | <b>227'763.15</b>    |        |
|            | <b>Verwaltungsvermögen</b>                                  |                      |        |                      |        |                      |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 258'500.00           |        | 232'100.00           |        | 227'763.15           |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>983'900.00</b>    |        | <b>886'200.00</b>    |        | <b>865'089.24</b>    |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 679'500.00           |        | 607'300.00           |        | 570'648.94           |        |
| 3132       | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 162'800.00           |        | 138'300.00           |        | 152'625.83           |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 72'200.00            |        | 71'200.00            |        | 84'094.22            |        |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Artengliederung LR                       | Budget 2024       |        | Budget 2023       |        | Rechnung 2022     |        |
|------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|            |   | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 60'100.00         |        | 60'100.00         |        | 48'888.90         |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 5'500.00          |        | 5'500.00          |        | 5'092.70          |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 3'800.00          |        | 3'800.00          |        | 3'738.65          |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>540'200.00</b> |        | <b>456'400.00</b> |        | <b>620'899.63</b> |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 36'000.00         |        | 33'000.00         |        | 27'825.05         |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 99'000.00         |        | 94'000.00         |        | 129'504.00        |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau   | 5'000.00          |        | 5'000.00          |        | 1'376.15          |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 80'000.00         |        | 107'500.00        |        | 86'811.89         |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 320'200.00        |        | 216'900.00        |        | 375'382.54        |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>          | <b>143'300.00</b> |        | <b>136'700.00</b> |        | <b>119'750.56</b> |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             | 17'500.00         |        | 16'200.00         |        | 6'390.60          |        |
| 3151       | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 49'100.00         |        | 49'000.00         |        | 52'028.77         |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 3'000.00          |        | 3'000.00          |        | 2'040.00          |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 70'200.00         |        | 65'000.00         |        | 56'387.79         |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                             | 3'500.00          |        | 3'500.00          |        | 2'903.40          |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>         | <b>19'100.00</b>  |        | <b>20'300.00</b>  |        | <b>25'349.85</b>  |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 900.00            |        | 900.00            |        | 473.00            |        |
| 3162       | Raten für operatives Leasing                                | 18'200.00         |        | 19'400.00         |        | 24'876.85         |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                                | <b>86'400.00</b>  |        | <b>82'700.00</b>  |        | <b>89'520.87</b>  |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                                      | 29'100.00         |        | 29'000.00         |        | 25'139.07         |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 57'300.00         |        | 53'700.00         |        | 64'381.80         |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                   | <b>99'600.00</b>  |        | <b>91'800.00</b>  |        | <b>98'587.70</b>  |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                          |                   |        |                   |        | -4'570.69         |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 99'600.00         |        | 91'800.00         |        | 103'158.39        |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                        | <b>25'300.00</b>  |        | <b>9'400.00</b>   |        | <b>12'081.80</b>  |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                                     | 25'300.00         |        | 9'400.00          |        | 12'081.80         |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>788'100.00</b> |        | <b>966'900.00</b> |        | <b>922'100.00</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                                       | <b>748'700.00</b> |        | <b>927'500.00</b> |        | <b>888'700.00</b> |        |
| 3300       | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 748'700.00        |        | 927'500.00        |        | 888'700.00        |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>                  | <b>39'400.00</b>  |        | <b>39'400.00</b>  |        | <b>33'400.00</b>  |        |
| 3320       | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen             | 39'400.00         |        | 39'400.00         |        | 33'400.00         |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>148'600.00</b> |        | <b>157'500.00</b> |        | <b>155'902.20</b> |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>  | <b>139'700.00</b> |        | <b>147'500.00</b> |        | <b>106'881.90</b> |        |
| 3406       | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten             | 120'300.00        |        | 128'500.00        |        | 89'861.95         |        |
| 3409       | Übrige Passivzinsen   | 19'400.00         |        | 19'000.00         |        | 17'019.95         |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                          | <b>8'900.00</b>   |        | <b>10'000.00</b>  |        | <b>49'020.30</b>  |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                                       | 8'900.00          |        | 10'000.00         |        | 49'020.30         |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>          | <b>147'000.00</b> |        | <b>254'500.00</b> |        | <b>804'653.65</b> |        |

## Erfolgsrechnung

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Artengliederung LR   | Budget 2024          |                      | Budget 2023          |                      | Rechnung 2022        |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen im<br/>Eigenkapital</b>          | <b>147'000.00</b>    |                      | <b>254'500.00</b>    |                      | <b>804'653.65</b>    |                      |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen<br>EK   | 147'000.00           |                      | 254'500.00           |                      | 804'653.65           |                      |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>  | <b>11'437'700.00</b> |                      | <b>11'817'200.00</b> |                      | <b>11'183'258.26</b> |                      |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an<br/>Gemeinwesen</b>   | <b>3'505'400.00</b>  |                      | <b>3'520'800.00</b>  |                      | <b>3'400'098.06</b>  |                      |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone und<br>Konkordate  | 3'213'500.00         |                      | 3'269'500.00         |                      | 3'160'361.85         |                      |
| 3612       | Entschädigungen an Gemeinden<br>und Gemeindeverbände                                | 291'900.00           |                      | 251'300.00           |                      | 239'736.21           |                      |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>  | <b>716'500.00</b>    |                      | <b>900'000.00</b>    |                      | <b>1'035'338.00</b>  |                      |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an<br>Kanton  | 716'500.00           |                      | 725'000.00           |                      | 722'517.00           |                      |
| 3622       | Finanz- und Lastenausgleich an<br>Gemeinden und<br>Gemeindeverbände                 |                      |                      | 175'000.00           |                      | 312'821.00           |                      |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und<br/>Dritte</b>                                       | <b>7'215'800.00</b>  |                      | <b>7'396'400.00</b>  |                      | <b>6'747'822.20</b>  |                      |
| 3631       | Beiträge an Kantone und<br>Konkordate   | 1'410'100.00         |                      | 1'438'600.00         |                      | 1'415'163.62         |                      |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und<br>Gemeindeverbände                                       | 2'550'100.00         |                      | 2'496'100.00         |                      | 2'160'341.19         |                      |
| 3635       | Beiträge an private<br>Unternehmungen   | 45'700.00            |                      | 44'700.00            |                      | 37'947.30            |                      |
| 3636       | Beiträge an private<br>Organisationen ohne<br>Erwerbszweck                          | 162'900.00           |                      | 160'900.00           |                      | 152'098.85           |                      |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte   | 3'047'000.00         |                      | 3'256'100.00         |                      | 2'977'271.24         |                      |
| 3638       | Beiträge an das Ausland   |                      |                      |                      |                      | 5'000.00             |                      |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>   |                      |                      | <b>13'600.00</b>     |                      | <b>73'065.10</b>     |                      |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>   |                      |                      | <b>13'600.00</b>     |                      | <b>73'065.10</b>     |                      |
| 3701       | Kantone und Konkordate  |                      |                      | 13'600.00            |                      | 73'065.10            |                      |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>  | <b>748'000.00</b>    |                      | <b>790'500.00</b>    |                      | <b>782'624.55</b>    |                      |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>   | <b>403'900.00</b>    |                      | <b>457'500.00</b>    |                      | <b>447'237.05</b>    |                      |
| 3910       | Interne Verrechnung von<br>Dienstleistungen   | 403'900.00           |                      | 457'500.00           |                      | 447'237.05           |                      |
| <b>394</b> | <b>Kalk. Zinsen und<br/>Finanzaufwand</b>   | <b>1'000.00</b>      |                      | <b>800.00</b>        |                      | <b>900.00</b>        |                      |
| 3940       | Interne Verrechnung von kalk.<br>Zinsen und Finanzaufwand                           | 1'000.00             |                      | 800.00               |                      | 900.00               |                      |
| <b>395</b> | <b>Planmässige und<br/>ausserplanmässige<br/>Abschreibungen</b>                     | <b>13'100.00</b>     |                      | <b>12'200.00</b>     |                      | <b>13'210.00</b>     |                      |
| 3950       | Interne Verrechnung von<br>planmässigen und<br>ausserplanmässigen<br>Abschreibungen | 13'100.00            |                      | 12'200.00            |                      | 13'210.00            |                      |
| <b>399</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>   | <b>330'000.00</b>    |                      | <b>320'000.00</b>    |                      | <b>321'277.50</b>    |                      |
| 3990       | Übrige interne Verrechnungen  | 330'000.00           |                      | 320'000.00           |                      | 321'277.50           |                      |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>   |                      | <b>19'899'400.00</b> |                      | <b>20'399'000.00</b> |                      | <b>20'268'798.26</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>   |                      | <b>11'483'600.00</b> |                      | <b>11'038'900.00</b> |                      | <b>12'004'966.80</b> |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Artengliederung LR            | Budget 2024 |                     | Budget 2023 |                     | Rechnung 2022 |                     |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |  | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>       |             | <b>9'527'500.00</b> |             | <b>9'012'000.00</b> |               | <b>8'969'444.55</b> |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen            |             | 8'244'000.00        |             | 7'735'500.00        |               | 7'721'956.15        |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen             |             | 1'157'000.00        |             | 1'145'000.00        |               | 986'978.30          |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen               |             | 126'500.00          |             | 131'500.00          |               | 260'510.10          |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>      |             | <b>386'500.00</b>   |             | <b>338'900.00</b>   |               | <b>765'984.75</b>   |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen               |             | 381'500.00          |             | 334'500.00          |               | 761'478.55          |
| 4011       | Kapitalsteuern juristische Personen              |             | 5'000.00            |             | 4'400.00            |               | 4'714.55            |
| 4019       | Übrige direkte Steuern juristische Personen      |             |                     |             |                     |               | -208.35             |
| <b>402</b> | <b>Übrige Direkte Steuern</b>                    |             | <b>1'537'800.00</b> |             | <b>1'656'500.00</b> |               | <b>2'236'577.00</b> |
| 4021       | Grundsteuern                                     |             | 1'135'000.00        |             | 1'123'000.00        |               | 1'095'009.30        |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                           |             | 372'000.00          |             | 492'000.00          |               | 1'074'716.30        |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern                |             | 15'800.00           |             | 6'500.00            |               | 36'223.20           |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern                   |             | 15'000.00           |             | 35'000.00           |               | 30'628.20           |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                |             | <b>31'800.00</b>    |             | <b>31'500.00</b>    |               | <b>32'960.50</b>    |
| 4033       | Hundesteuer                                      |             | 17'000.00           |             | 16'700.00           |               | 18'790.00           |
| 4039       | Übrige Besitz- und Aufwandsteuer                 |             | 14'800.00           |             | 14'800.00           |               | 14'170.50           |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>                 |             | <b>133'800.00</b>   |             | <b>133'800.00</b>   |               | <b>126'783.40</b>   |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                              |             | <b>133'800.00</b>   |             | <b>133'800.00</b>   |               | <b>126'783.40</b>   |
| 4120       | Konzessionen                                     |             | 133'800.00          |             | 133'800.00          |               | 126'783.40          |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                  |             | <b>2'885'100.00</b> |             | <b>2'917'800.00</b> |               | <b>3'025'739.81</b> |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                             |             | <b>200'000.00</b>   |             | <b>158'000.00</b>   |               | <b>129'805.00</b>   |
| 4200       | Ersatzabgaben                                    |             | 200'000.00          |             | 158'000.00          |               | 129'805.00          |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>               |             | <b>76'300.00</b>    |             | <b>76'300.00</b>    |               | <b>72'184.40</b>    |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                      |             | 76'300.00           |             | 76'300.00           |               | 72'184.40           |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>   |             | <b>1'738'000.00</b> |             | <b>1'687'000.00</b> |               | <b>1'692'622.46</b> |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |             | 1'738'000.00        |             | 1'687'000.00        |               | 1'692'622.46        |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                       |             | <b>6'200.00</b>     |             | <b>19'200.00</b>    |               | <b>38'014.48</b>    |
| 4250       | Verkäufe   |             | 6'200.00            |             | 19'200.00           |               | 38'014.48           |
| <b>426</b> | <b>Rückerstattungen</b>                          |             | <b>824'600.00</b>   |             | <b>942'300.00</b>   |               | <b>1'044'355.47</b> |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             | 824'600.00          |             | 942'300.00          |               | 1'044'355.47        |
| <b>427</b> | <b>Bussen</b>                                    |             | <b>40'000.00</b>    |             | <b>35'000.00</b>    |               | <b>48'758.00</b>    |
| 4270       | Bussen   |             | 40'000.00           |             | 35'000.00           |               | 48'758.00           |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                              |             | <b>300'700.00</b>   |             | <b>679'600.00</b>   |               | <b>329'173.85</b>   |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                |             | <b>71'400.00</b>    |             | <b>82'300.00</b>    |               | <b>102'248.40</b>   |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente             |             | 52'000.00           |             | 63'100.00           |               | 85'224.95           |
| 4407       | Zinsen langfristige Finanzanlagen                |             |                     |             |                     |               | 3.50                |
| 4409       | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |             | 19'400.00           |             | 19'200.00           |               | 17'019.95           |
| <b>441</b> | <b>Realisierte Gewinne FV</b>                    |             |                     |             | <b>368'000.00</b>   |               |                     |



| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Artengliederung LR  | Budget 2024 |                     | Budget 2023 |                     | Rechnung 2022 |                     |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |  | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 4411       | Gewinn aus Verkäufen von<br>Sachanlagen FV                                   |             |                     |             | 368'000.00          |               |                     |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>   |             | <b>147'000.00</b>   |             | <b>147'000.00</b>   |               | <b>146'906.00</b>   |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse<br>Liegenschaften FV                                    |             | 147'000.00          |             | 147'000.00          |               | 146'906.00          |
| <b>445</b> | <b>Finanzertrag aus Darlehen und<br/>Beteiligungen des VV</b>                |             | <b>15'200.00</b>    |             | <b>15'200.00</b>    |               | <b>15'185.00</b>    |
| 4451       | Erträge aus Beteiligungen VV   |             | 15'200.00           |             | 15'200.00           |               | 15'185.00           |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>   |             | <b>67'100.00</b>    |             | <b>67'100.00</b>    |               | <b>64'834.45</b>    |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse<br>Liegenschaften VV                                    |             | 64'600.00           |             | 64'600.00           |               | 64'134.45           |
| 4472       | Vergütung für Benützungen<br>Liegenschaften VV                               |             | 2'500.00            |             | 2'500.00            |               | 700.00              |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen aus Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen</b>                     |             | <b>99'600.00</b>    |             | <b>127'100.00</b>   |               | <b>82'139.89</b>    |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen im<br/>Eigenkapital</b> |             | <b>99'600.00</b>    |             | <b>127'100.00</b>   |               | <b>82'139.89</b>    |
| 4510       | Entnahmen aus<br>Spezialfinanzierungen des EK                                |             | 99'600.00           |             | 127'100.00          |               | 82'139.89           |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>  |             | <b>4'248'600.00</b> |             | <b>4'200'700.00</b> |               | <b>3'844'304.86</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>  |             | <b>26'000.00</b>    |             | <b>16'000.00</b>    |               | <b>18'524.70</b>    |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen   |             | 26'000.00           |             | 16'000.00           |               | 18'524.70           |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von<br/>Gemeinwesen</b>                                   |             | <b>3'842'100.00</b> |             | <b>3'928'300.00</b> |               | <b>3'540'954.77</b> |
| 4611       | Entschädigungen von Kantonen<br>und Konkordaten                              |             | 3'284'400.00        |             | 3'311'500.00        |               | 2'949'251.12        |
| 4612       | Entschädigungen von Gemeinden<br>und Gemeindeverbänden                       |             | 557'700.00          |             | 616'800.00          |               | 591'703.65          |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   |             | <b>147'600.00</b>   |             | <b>53'400.00</b>    |               | <b>51'343.00</b>    |
| 4621       | Finanz- und Lastenausgleich von<br>Kantonen und Konkordaten                  |             | 48'600.00           |             | 53'400.00           |               | 51'343.00           |
| 4622       | Finanz- und Lastenausgleich von<br>Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden        |             | 99'000.00           |             |                     |               |                     |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen<br/>und Dritten</b>                              |             | <b>231'000.00</b>   |             | <b>201'000.00</b>   |               | <b>230'855.19</b>   |
| 4631       | Beiträge von Kantonen und<br>Konkordaten                                     |             | 227'000.00          |             | 197'000.00          |               | 226'977.19          |
| 4634       | Beiträge von öffentlichen<br>Unternehmungen                                  |             | 4'000.00            |             | 4'000.00            |               | 3'878.00            |
| <b>469</b> | <b>Verschiedener Transferertrag</b>  |             | <b>1'900.00</b>     |             | <b>2'000.00</b>     |               | <b>2'627.20</b>     |
| 4699       | Rückverteilungen   |             | 1'900.00            |             | 2'000.00            |               | 2'627.20            |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>  |             |                     |             | <b>13'600.00</b>    |               | <b>73'065.10</b>    |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>  |             |                     |             | <b>13'600.00</b>    |               | <b>73'065.10</b>    |
| 4707       | Durchlaufende Beiträge von<br>privaten Haushalten                            |             |                     |             | 13'600.00           |               | 73'065.10           |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>   |             |                     |             | <b>497'000.00</b>   |               |                     |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem<br/>Eigenkapital</b>                                    |             |                     |             | <b>497'000.00</b>   |               |                     |
| 4894       | Entnahme aus finanzpolitischer<br>Reserve                                    |             |                     |             | 497'000.00          |               |                     |

## Erfolgsrechnung

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Artengliederung LR   | Budget 2024          |                      | Budget 2023          |                      | Rechnung 2022        |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>  |                      | <b>748'000.00</b>    |                      | <b>790'500.00</b>    |                      | <b>782'624.55</b>    |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>   |                      | <b>403'900.00</b>    |                      | <b>457'500.00</b>    |                      | <b>447'237.05</b>    |
| 4910       | Interne Verrechnung von<br>Dienstleistungen   |                      | 403'900.00           |                      | 457'500.00           |                      | 447'237.05           |
| <b>494</b> | <b>Kalk. Zinsen und<br/>Finanzaufwand</b>   |                      | <b>1'000.00</b>      |                      | <b>800.00</b>        |                      | <b>900.00</b>        |
| 4940       | Interne Verrechnung von kalk.<br>Zinsen und Finanzaufwand                           |                      | 1'000.00             |                      | 800.00               |                      | 900.00               |
| <b>495</b> | <b>Planmässige und<br/>ausserplanmässige<br/>Abschreibungen</b>                     |                      | <b>13'100.00</b>     |                      | <b>12'200.00</b>     |                      | <b>13'210.00</b>     |
| 4950       | Interne Verrechnung von<br>planmässigen und<br>ausserplanmässigen<br>Abschreibungen |                      | 13'100.00            |                      | 12'200.00            |                      | 13'210.00            |
| <b>499</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>   |                      | <b>330'000.00</b>    |                      | <b>320'000.00</b>    |                      | <b>321'277.50</b>    |
| 4990       | Übrige interne Verrechnungen  |                      | 330'000.00           |                      | 320'000.00           |                      | 321'277.50           |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>  | <b>6'300.00</b>      | <b>189'400.00</b>    | <b>92'100.00</b>     | <b>44'665.97</b>     | <b>301'257.93</b>    |                      |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>  | <b>6'300.00</b>      | <b>189'400.00</b>    | <b>92'100.00</b>     | <b>44'665.97</b>     | <b>301'257.93</b>    |                      |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>  |                      | <b>80'100.00</b>     |                      |                      |                      | <b>244'844.93</b>    |
| 9001       | Aufwandüberschuss   |                      | 80'100.00            |                      |                      |                      | 244'844.93           |
| <b>901</b> | <b>Abschluss<br/>Spezialfinanzierungen</b>  | <b>6'300.00</b>      | <b>109'300.00</b>    | <b>92'100.00</b>     | <b>44'665.97</b>     | <b>56'413.00</b>     |                      |
| 9010       | Abschluss Spezialfinanzierungen<br>und Fonds im EK,<br>Ertragsüberschuss            | 6'300.00             |                      |                      | 44'665.97            |                      |                      |
| 9011       | Abschluss Spezialfinanzierungen<br>und Fonds im EK,<br>Aufwandüberschuss            |                      | 109'300.00           | 92'100.00            |                      | 56'413.00            |                      |
|            | <b>Total</b>  | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'570'056.19</b> | <b>20'570'056.19</b> |
|            | <b>Gesamttotal</b>  | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'088'800.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'491'100.00</b> | <b>20'570'056.19</b> | <b>20'570'056.19</b> |

## Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022     |                   |
|-------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|       |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
| 0     | Allgemeine Verwaltung                             | 150'000.00          |                     |                     |                     | 27'245.56         |                   |
| 2     | Bildung   | 140'000.00          |                     | 250'000.00          |                     | 45'272.95         | 3'000.00          |
| 3     | Kultur, Sport und Freizeit,<br>Kirche             | 40'000.00           | 20'000.00           | 190'000.00          | 20'000.00           | 4'220.75          | 20'000.00         |
| 5     | Soziale Sicherheit                                | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     |                   |                   |
| 6     | Verkehr und<br>Nachrichtenübermittlung            | 794'000.00          |                     | 405'000.00          |                     | 262'999.05        |                   |
| 7     | Umweltschutz und<br>Raumordnung                   | 240'000.00          |                     | 210'000.00          |                     | 124'536.80        |                   |
|       | <b>Total</b>                                      | <b>1'439'000.00</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>1'130'000.00</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>464'275.11</b> | <b>23'000.00</b>  |
|       | Netto Ausgaben                                    |                     | 1'419'000.00        |                     | 1'110'000.00        |                   | 441'275.11        |
|       | <b>Gesamttotal</b>                                | <b>1'439'000.00</b> | <b>1'439'000.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>464'275.11</b> | <b>464'275.11</b> |

## Investitionsrechnung

| Konto                       | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR   | Budget 2024                    |                  | Budget 2023                    |                  | Rechnung 2022                 |                  |
|-----------------------------|---|--------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
|                             |   | Ausgaben                       | Einnahmen        | Ausgaben                       | Einnahmen        | Ausgaben                      | Einnahmen        |
| <b>0</b>                    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>  | <b>150'000.00</b>              |                  |                                |                  | <b>27'245.56</b>              |                  |
| <b>02</b>                   | <b>Allgemeine Dienste</b>   | <b>150'000.00</b>              |                  |                                |                  | <b>27'245.56</b>              |                  |
| <b>022</b>                  | <b>Allgemeine Dienste</b>   |                                |                  |                                |                  | <b>27'245.56</b>              |                  |
| <b>0220</b><br>0220.5200.00 | <b>Allgemeine Dienste</b><br>ICT: Wechsel Anbieter<br>Rechenzentrum / Ablösung<br>Software                |                                |                  |                                |                  | <b>27'245.56</b><br>27'245.56 |                  |
| <b>029</b>                  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>  | <b>150'000.00</b>              |                  |                                |                  |                               |                  |
| <b>0290</b><br>0290.5040.10 | <b>Gemeindeverwaltung /<br/>Gemeindezentrum</b><br>Sanierung Flachdach MZA                                | <b>150'000.00</b>              |                  |                                |                  |                               |                  |
|                             |   | 150'000.00                     |                  |                                |                  |                               |                  |
| <b>2</b>                    | <b>Bildung</b>  | <b>140'000.00</b>              |                  | <b>250'000.00</b>              |                  | <b>45'272.95</b>              | <b>3'000.00</b>  |
| <b>21</b>                   | <b>Obligatorische Schule</b>  | <b>140'000.00</b>              |                  | <b>250'000.00</b>              |                  | <b>45'272.95</b>              | <b>3'000.00</b>  |
| <b>217</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>  | <b>140'000.00</b>              |                  | <b>250'000.00</b>              |                  | <b>45'272.95</b>              | <b>3'000.00</b>  |
| <b>2170</b><br>2170.5040.08 | <b>Schulliegenschaften</b><br>Sanierung Schulliegenschaft<br>gem. Unterhaltskonzept<br>(Schulraumplanung) | <b>140'000.00</b><br>40'000.00 |                  | <b>250'000.00</b>              |                  | <b>45'272.95</b><br>16'890.95 | <b>3'000.00</b>  |
| 2170.5040.09                | Sanierung Schulliegenschaft<br>Sicherheit, Richtlinien und<br>Normen                                      |                                |                  | 250'000.00                     |                  |                               |                  |
| 2170.5060.00                | Konzept Pausenplatzgestaltung<br>Prim.  |                                |                  |                                |                  | 28'382.00                     |                  |
| 2170.5060.10                | Sanierung Lüftungs- und<br>Heizungssteuerung<br>Schulliegenschaft (KG/TS)                                 | 100'000.00                     |                  |                                |                  |                               |                  |
| 2170.6310.00                | Beiträge Konzept<br>Pausenplatzgestaltung Prim.   |                                |                  |                                |                  |                               | 3'000.00         |
| <b>3</b>                    | <b>Kultur, Sport und Freizeit,<br/>Kirche</b>   | <b>40'000.00</b>               | <b>20'000.00</b> | <b>190'000.00</b>              | <b>20'000.00</b> | <b>4'220.75</b>               | <b>20'000.00</b> |
| <b>34</b>                   | <b>Sport und Freizeit</b>   | <b>40'000.00</b>               | <b>20'000.00</b> | <b>190'000.00</b>              | <b>20'000.00</b> | <b>4'220.75</b>               | <b>20'000.00</b> |
| <b>341</b>                  | <b>Sport</b>  | <b>40'000.00</b>               | <b>20'000.00</b> | <b>80'000.00</b>               | <b>20'000.00</b> |                               | <b>20'000.00</b> |
| <b>3411</b><br>3411.5040.00 | <b>Fussballplatz</b><br>Dachsanierung<br>Garderobe/Buvette Sportplatz                                     | <b>40'000.00</b><br>40'000.00  | <b>20'000.00</b> | <b>80'000.00</b><br>80'000.00  | <b>20'000.00</b> |                               | <b>20'000.00</b> |
| 3411.6100.02                | Amortisationsrate FC Grünstern<br>an Darlehen Erweiterung<br>Sportplatz 2017                              |                                | 20'000.00        |                                | 20'000.00        |                               | 20'000.00        |
| <b>342</b>                  | <b>Freizeit</b>   |                                |                  | <b>110'000.00</b>              |                  | <b>4'220.75</b>               |                  |
| <b>3420</b><br>3420.5020.01 | <b>Freizeit</b><br>Renaturierung Uferzone SWW   |                                |                  | <b>110'000.00</b><br>50'000.00 |                  | <b>4'220.75</b><br>4'220.75   |                  |
| 3420.5060.00                | Spielplatz am See   |                                |                  | 60'000.00                      |                  |                               |                  |
| <b>5</b>                    | <b>Soziale Sicherheit</b>   | <b>75'000.00</b>               |                  | <b>75'000.00</b>               |                  |                               |                  |
| <b>54</b>                   | <b>Familie und Jugend</b>   | <b>75'000.00</b>               |                  | <b>75'000.00</b>               |                  |                               |                  |
| <b>545</b>                  | <b>Leistungen an Familien</b>   | <b>75'000.00</b>               |                  | <b>75'000.00</b>               |                  |                               |                  |
| <b>5451</b><br>5451.5060.01 | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b><br>Reorganisation Spielplatz KiTa                                    | <b>75'000.00</b><br>75'000.00  |                  | <b>75'000.00</b><br>75'000.00  |                  |                               |                  |

## Investitionsrechnung

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR      | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022     |                   |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>6</b>     | <b>Verkehr und<br/>Nachrichtenübermittlung</b>         | <b>794'000.00</b>   |                     | <b>405'000.00</b>   |                     | <b>262'999.05</b> |                   |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                 | <b>794'000.00</b>   |                     | <b>405'000.00</b>   |                     | <b>239'522.85</b> |                   |
| <b>613</b>   | <b>Kantonsstrassen, übrige</b>                         |                     |                     |                     |                     | <b>226'285.20</b> |                   |
| <b>6130</b>  | <b>Kantonsstrassen</b>                                 |                     |                     |                     |                     | <b>226'285.20</b> |                   |
| 6130.5010.00 | Gemeindeanteil Sanierung<br>Ortsdurchfahrt für Kreisel |                     |                     |                     |                     | 226'285.20        |                   |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>679'000.00</b>   |                     | <b>405'000.00</b>   |                     | <b>13'237.65</b>  |                   |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>679'000.00</b>   |                     | <b>405'000.00</b>   |                     | <b>13'237.65</b>  |                   |
| 6150.5010.06 | Sanierung Moosstrasse West                             | 450'000.00          |                     |                     |                     | 13'237.65         |                   |
| 6150.5010.08 | Sanierung Kürzegrabenweg                               | 40'000.00           |                     | 120'000.00          |                     |                   |                   |
| 6150.5010.09 | Sanierung (Flurweg)                                    |                     |                     | 285'000.00          |                     |                   |                   |
| 6150.5010.11 | A) Sanierung Dorfstrasse                               | 75'000.00           |                     |                     |                     |                   |                   |
| 6150.5010.12 | A) Sanierung Höhestrasse 1.<br>Etappe                  | 48'000.00           |                     |                     |                     |                   |                   |
| 6150.5010.13 | A) Sanierung Brunnackerstrasse                         | 16'000.00           |                     |                     |                     |                   |                   |
| 6150.5010.14 | A) Sanierung Flurweg                                   | 50'000.00           |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>619</b>   | <b>Strassen, übriges</b>                               | <b>115'000.00</b>   |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>6191</b>  | <b>Werkhof</b>   | <b>115'000.00</b>   |                     |                     |                     |                   |                   |
| 6191.5060.01 | Ersatz Kubota Kompakttraktor                           | 115'000.00          |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>63</b>    | <b>Verkehr, übrige</b>                                 |                     |                     |                     |                     | <b>23'476.20</b>  |                   |
| <b>634</b>   | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       |                     |                     |                     |                     | <b>23'476.20</b>  |                   |
| <b>6340</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       |                     |                     |                     |                     | <b>23'476.20</b>  |                   |
| 6340.5290.01 | Verkehrsrichtplan                                      |                     |                     |                     |                     | 23'476.20         |                   |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und<br/>Raumordnung</b>                | <b>240'000.00</b>   |                     | <b>210'000.00</b>   |                     | <b>124'536.80</b> |                   |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>170'000.00</b>   |                     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>64'625.90</b>  |                   |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>170'000.00</b>   |                     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>64'625.90</b>  |                   |
| <b>7201</b>  | <b>Abwasserentsorgung<br/>[Gemeindebetrieb]</b>        | <b>170'000.00</b>   |                     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>64'625.90</b>  |                   |
| 7201.5030.00 | GEP - Unterhalt, Erneuerung<br>Kanalisation (laufend)  | 100'000.00          |                     | 50'000.00           |                     |                   |                   |
| 7201.5030.03 | Neue Abwasserleitung +<br>Pumpwerk zum Seewasserwerk   |                     |                     |                     |                     | 64'625.90         |                   |
| 7201.5032.01 | GEP - Überarbeitung                                    | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     |                   |                   |
| 7201.5032.02 | GEP - Ueo Eigentumsabgrenzung                          | 20'000.00           |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>59'910.90</b>  |                   |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>59'910.90</b>  |                   |
| <b>7900</b>  | <b>Raumordnung allgemein</b>                           | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>59'910.90</b>  |                   |
| 7900.5290.00 | Überarbeitung UeO Seezone und<br>SFG                   | 20'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 34'066.65         |                   |
| 7900.5290.01 | Überarbeitung UeO Schürllirain                         | 25'000.00           |                     |                     |                     | 6'236.05          |                   |
| 7900.5290.03 | Ortsplanungsrevision 2017-2023                         |                     |                     | 50'000.00           |                     | 18'261.95         |                   |
| 7900.5290.04 | Überarbeitung UeO Dorfkern Ost                         | 25'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 1'346.25          |                   |
|              | <b>Total</b>   | <b>1'439'000.00</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>1'130'000.00</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>464'275.11</b> | <b>23'000.00</b>  |
|              | Netto Ausgaben   |                     | 1'419'000.00        |                     | 1'110'000.00        |                   | 441'275.11        |
|              | <b>Gesamttotal</b>                                     | <b>1'439'000.00</b> | <b>1'439'000.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>464'275.11</b> | <b>464'275.11</b> |

## Investitionsrechnung

| Konto      | Investitionsrechnung<br>Artengliederung IR                | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022     |                   |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>5</b>   | <b>Investitionsausgaben</b>                               | <b>1'439'000.00</b> |                     | <b>1'130'000.00</b> |                     | <b>464'275.11</b> |                   |
| <b>50</b>  | <b>Sachanlagen</b>  | <b>1'369'000.00</b> |                     | <b>1'020'000.00</b> |                     | <b>353'642.45</b> |                   |
| <b>501</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>                            | <b>679'000.00</b>   |                     | <b>405'000.00</b>   |                     | <b>239'522.85</b> |                   |
| 5010       | Strassen / Verkehrswege                                   | 679'000.00          |                     | 405'000.00          |                     | 239'522.85        |                   |
| <b>502</b> | <b>Wasserbau</b>  |                     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>4'220.75</b>   |                   |
| 5020       | Wasserbau   |                     |                     | 50'000.00           |                     | 4'220.75          |                   |
| <b>503</b> | <b>Übriger Tiefbau</b>                                    | <b>170'000.00</b>   |                     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>64'625.90</b>  |                   |
| 5030       | Übrige Tiefbauten allgemein                               | 100'000.00          |                     | 50'000.00           |                     | 64'625.90         |                   |
| 5032       | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                            | 70'000.00           |                     | 50'000.00           |                     |                   |                   |
| <b>504</b> | <b>Hochbauten</b>   | <b>230'000.00</b>   |                     | <b>330'000.00</b>   |                     | <b>16'890.95</b>  |                   |
| 5040       | Hochbauten  | 230'000.00          |                     | 330'000.00          |                     | 16'890.95         |                   |
| <b>506</b> | <b>Mobilien</b>   | <b>290'000.00</b>   |                     | <b>135'000.00</b>   |                     | <b>28'382.00</b>  |                   |
| 5060       | Mobilien  | 290'000.00          |                     | 135'000.00          |                     | 28'382.00         |                   |
| <b>52</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                               | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>110'632.66</b> |                   |
| <b>520</b> | <b>Software</b>   |                     |                     |                     |                     | <b>27'245.56</b>  |                   |
| 5200       | Software  |                     |                     |                     |                     | 27'245.56         |                   |
| <b>529</b> | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>                        | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>83'387.10</b>  |                   |
| 5290       | Übrige immaterielle Anlagen                               | 70'000.00           |                     | 110'000.00          |                     | 83'387.10         |                   |
| <b>6</b>   | <b>Investitionseinnahmen</b>                              |                     | <b>20'000.00</b>    |                     | <b>20'000.00</b>    |                   | <b>23'000.00</b>  |
| <b>61</b>  | <b>Rückerstattungen</b>                                   |                     | <b>20'000.00</b>    |                     | <b>20'000.00</b>    |                   | <b>20'000.00</b>  |
| <b>610</b> | <b>Grundstücke</b>  |                     | <b>20'000.00</b>    |                     | <b>20'000.00</b>    |                   | <b>20'000.00</b>  |
| 6100       | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Grundstücke |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                   | 20'000.00         |
| <b>63</b>  | <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>           |                     |                     |                     |                     |                   | <b>3'000.00</b>   |
| <b>631</b> | <b>Kantone und Konkordate</b>                             |                     |                     |                     |                     |                   | <b>3'000.00</b>   |
| 6310       | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten         |                     |                     |                     |                     |                   | 3'000.00          |
|            | <b>Total</b>  | <b>1'439'000.00</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>1'130'000.00</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>464'275.11</b> | <b>23'000.00</b>  |
|            | Netto Ausgaben  |                     | 1'419'000.00        |                     | 1'110'000.00        |                   | 441'275.11        |
|            | <b>Gesamttotal</b>  | <b>1'439'000.00</b> | <b>1'439'000.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>1'130'000.00</b> | <b>464'275.11</b> | <b>464'275.11</b> |