



BUDGET 2024

nach HRM2

Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche

Rubin Ursula, Kassierin

3123 Belp, Aemmenmattstrasse 7b

ursula.rubin@guerbe-muesche.ch

Tel. 079 171 38 38



Inhalt

0	Auf einen Blick	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Verwaltungsvermögen	4
1.2.2	Zusätzliche Abschreibungen	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	5
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	5
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen	6
2.2.4	Finanzaufwand	6
2.2.5	Transferaufwand	6
2.2.6	Ausserordentlicher Aufwand	6
2.2.7	Transferertrag	6
2.2.8	Ausserordentlicher Ertrag	6
2.3	Investitionen	7
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Bemerkungen	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis bzw. allgemeiner Haushalt	7
3.2.1	Erfolgsrechnung	7
3.2.2	Investitionsrechnung	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8

4	Erfolgsrechnung	8
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	8
5	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	9
6	Investitionsrechnung	9
6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	9
7	Eigenkapitalnachweis	9
8	Antrag des Vorstandes	10
9	Genehmigung Budget	11
10	Auswertung Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
11	Auswertung Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	14
12	Auswertung Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	16
13	Übersicht Gemeindebeiträge 2024	17

0 Auf einen Blick

- Unterhaltsarbeiten nach Pflegekonzept im Rahmen der Vorjahre
- Entfernung von Auflandungen im Belpmoos
- Allfällige Entfernung von Auflandungen in Mühlethurnen
- Weiterführung Neophytenbekämpfung
- Aufwand Vorstand und Personal nach Umsetzung HWSuG tiefer angenommen
- Unveränderter Beitrag an die obere Gürbe
- Abschreibungen 1. und 2. Etappe HWSuG

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen erfolgen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV). Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer nach Inbetriebnahme der jeweiligen Anlage.

1.2.2 Zusätzliche Abschreibungen

Die Bestimmungen von Art. 84 GV sind für Schwellenkorporationen und damit auch für einen Wasserbauverband nicht anwendbar.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Vorstand belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 (gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Unterhaltsarbeiten im Belpmoos (Entfernung einer weiteren Etappe Auflandungen) belasten die Erfolgsrechnung.
- In Mühlethurnen sind ebenfalls Unterhaltsarbeiten für das Entfernen von Auflandungen eingeplant, falls diese nicht mehr über das Hochwasserschutzbauprojekt erfolgen können.
- Die Gemeindebeiträge sind wie 2023 mit CHF 400'000 veranschlagt.
- Das Defizit der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

2.2 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3 Aufwand	684'080	635'780	343'435
30 Personalaufwand	67'550	72'550	85'767
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	502'530	435'030	98'054
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'500	38'700	48'232
34 Finanzaufwand	19'000	14'000	14'883
36 Transferaufwand	50'500	75'500	50'000
38 ausserordentlicher Aufwand		-	46'500
4 Ertrag	590'876	563'370	424'562
41 Regalien und Konzessionen	-	-	-
42 Entgelte	-	-	200
44 Finanzertrag	100	100	171
46 Transferertrag	546'276	524'570	375'959
48 ausserordentlicher Ertrag	44'500	38'700	48'232
Ergebnis	-93'204	-72'410	81'127

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2023 wird nochmals mit einer Reduktion des Aufwandes des Vorstandes gerechnet. Mit dem Abschluss des Projektes HWS unteres Gürbetal sollte der Aufwand gegenüber den Vorjahren nochmals zurückgehen. Die Löhne des Verwaltungspersonals wurden in der Höhe wie 2023 budgetiert. Der Aufwand wird mit dem Abschluss des Projektes HWS unteres Gürbetal ebenfalls zurückgehen. Mit der teilweisen Neubesetzung des Vorstandes ist möglicherweise davon auszugehen, dass eine neue Präsidentin oder ein neuer Präsident nicht zwingend gleich viel administrative Aufgaben wie der bisherige Präsident übernehmen wird. Dies kann zu einer Verschiebung der Belastung hin zum Verwaltungspersonal führen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Die wiederkehrenden Unterhaltsarbeiten (sogenannter baulicher Unterhalt) stützen sich auf den fortlaufenden Pflegeplan und anderweitig jährlich festzulegende Massnahmen. 2024 ist für das Entfernen von Auflandungen im Belpmoos eine weitere Etappe mit CHF 200'000 vorgesehen, weshalb der Aufwand zunimmt. Ebenfalls ist ein Betrag von CHF 100'000 für die Auflandungsentnahme in Mühlethurnen einberechnet. Sofern möglich wird die erstmalige Pflegemassnahme nach der Umsetzung des Bauprojektes noch über den Baukredit abgerechnet und damit auch höher subventioniert, als eine Unterhaltsmassnahme. Dies setzt jedoch voraus, dass dies im Rahmen der Gesamtkosten möglich ist. Es wird insgesamt mit einem Nachkredit für das

Projekt im Rahmen der Vorstandskompetenz gerechnet (10% des ursprünglichen Kredites). Sind die Arbeiten im Rahmen des Bauprojektes nicht möglich, werden diese die Erfolgsrechnung entsprechend belasten. Für unvorhergesehene Ereignisse ist eine gewisse Reserve eingerechnet. Grundsätzlich ist - gestützt auf die Finanzplanung - festzuhalten, dass die Unterhaltskosten für den Verband mit den umgesetzten Hochwasserschutzprojekten in den nächsten Jahren bedeutend ansteigen werden.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen

Bei den Abschreibungen 2024 ist berücksichtigt, dass der Notfallplan 2023 letztmalig beschrieben wird. Die Abschreibungen sind daher gegenüber der Rechnung 2022 tiefer budgetiert, jedoch höher als im Budget 2023 angenommen. Die effektiven Abschreibungen für das Projekt HWSuG 1. und 2. Etappe werden erst bekannt sein, wenn auch die Nacharbeiten abgeschlossen sowie die Subventionen und sonstigen Beiträge definitiv abgerechnet sind.

2.2.4 Finanzaufwand

Die Nettoinvestitionen des Projektes HWSuG werden fremdfinanziert. Die Belastung aufgrund der aktuell günstigen Konditionen ist relativ tief, vorsichtig wurde jedoch mit steigenden Zinskosten gerechnet.

2.2.5 Transferaufwand

Die Beiträge an das Gemeinwesen und Dritte sind gegenüber 2023 mit CHF 50'500 um CHF 25'000 tiefer veranschlagt. Im 2023 ist ein einmaliger Beitrag an das Seitenbachprojekt der Gemeinde Belp enthalten. Der Beitrag an die obere Gürbe ist mit CHF 50'000 eingerechnet. Mit den steigenden Unterhaltskosten des WGM wird dereinst der freiwillige, jedoch vertraglich vereinbarte Beitrag an die obere Gürbe in Frage gestellt werden müssen.

2.2.6 Ausserordentlicher Aufwand

Gegenüber dem Vorjahr ist aufgrund des höheren Aufwandes keine Einlage die Spezialfinanzierung für Investitionen (Vorfinanzierung Eigenkapital) eingeplant. Eine solche Einlage wäre erst möglich, wenn die Rechnung 2024 besser abschliesst, was insbesondere dann der Fall sein kann, wenn im Bereich Unterhalt weniger Kosten anfallen als budgetiert. Vgl. dazu die Begründung unter 2.2.2.

2.2.7 Transferertrag

Die Beiträge der Gemeinden sind mit CHF 400'000 veranschlagt. Auf das Budgetjahr 2023 hin wurde der Gemeindebeitrag im Zusammenhang mit dem erhöhten Unterhaltsbedarf gegenüber Vorjahren um CHF 50'000 angehoben. Die Subventionsbeiträge an den Unterhalt betragen 33% der unterhaltsberechtigten Kosten und sind unter Entschädigung von Gemeinwesen (Bund, Kanton, Konkordate, Gemeinden und Gemeindeverbände) enthalten.

2.2.8 Ausserordentlicher Ertrag

In den vergangenen Jahren wurde die Spezialfinanzierung für die Finanzierung von Investitionen, die sogenannte Vorfinanzierung des Eigenkapitals geüfnet. Die getätigten Abschreibungen können im Moment noch vollumfänglich der Vorfinanzierung entnommen werden.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen:

Basierend auf der Finanzplanung sind Investitionen von rund CHF 100'000 für die allfälligen Abschlussarbeiten des Hochwasserschutzes unteres Gürbetal vorgesehen, sollten diese nicht bereits 2023 abgeschlossen werden können.

Anderweitige Investitionen sind keine geplant.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Bemerkungen

Der Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche führt weder eine gesetzliche noch eine anderweitige gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung. Das Gesamtergebnis ist deshalb identisch mit dem Ergebnis des allgemeinen Haushaltes. Auf eine doppelte Aufführung der Zahlen wird verzichtet.

3.2 Übersicht Gesamtergebnis bzw. allgemeiner Haushalt

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	665'080
Betrieblicher Ertrag	546'276
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-118'804
Finanzaufwand	19'000
Finanzertrag	100
Ergebnis aus Finanzierung	-18'900
Operatives Ergebnis	-137'704
Ausserordentlicher Aufwand	-
Ausserordentlicher Ertrag	44'500
Ausserordentliches Ergebnis	44'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-93'204

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben	100'000
Passivierte Investitionseinnahmen	75'000
Ergebnis Investitionsrechnung	25'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF		-93'204
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	CHF		44'500
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	CHF		0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	CHF		0
Wertberichtigungen Darlehen VV	364 +	CHF		0
Werberichtigungen Beteiligungen VV	365 +	CHF		0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	CHF		0
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	CHF		0
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	CHF		0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	CHF		44'500
Selbstfinanzierung		CHF		-93'204
Nettoinvestitionen		CHF		
Ergebnis Investitionsrechnung	5./6	CHF		25'000
Finanzierungsergebnis				-118'204
(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)				

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

(mind. 2-stellige Kontenstufe)

Siehe Auswertung Seite ab Seite 12

5 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Auf eine Auswertung Zusammenzug nach funktionaler Gliederung wird verzichtet, da der WGM nur eine Funktion führt.

6 Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Auf eine Auswertung Zusammenzug IR nach funktionaler Gliederung wird verzichtet, da nur eine Funktion geführt wird.
Investitionen siehe Auswertung Seite 17

7 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2024		
	CHF		2023	2024		CHF		CHF
29	Eigenkapital	541'004	-111'110	-137'704	29	Eigenkapital	292'190	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	0	0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293	Vorfinanzierungen	304'263	-38'700	-44'500	293	Vorfinanzierungen	221'063	
294	Reserven	0	0	0	294	Reserven	0	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	298	Übriges Eigenkapital	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	236'741	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) -72'410	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) -93'204	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	71'127	

8 Antrag des Vorstandes

a) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	684'080	590'876
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0	93'204
Allgemeiner Haushalt	CHF	684'080	684'080
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0	93'204

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Belp, 3. April 2023/ru

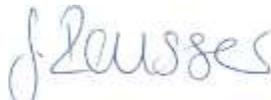
Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche

Der Präsident



Heinrich Wildberger

Die Sekretärin:



Silvia Reusser

Die Finanzverwalterin:



Ursula Rubin

9 Genehmigung Budget

Die Abgeordnetenversammlung hat das Budget 2023 am 14. Juni 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes vom 3. April 2023 genehmigt.

Belp, 15. Juni 2023

Wasserbauverband untere Gürbe und Müsche

Der Präsident:

Die Sekretärin:

H. Wildberger

S. Reusser

10 Auswertung Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	684'080.00		635'780.00		343'434.88	
30	Personalaufwand	67'550.00		72'550.00		85'766.65	
300	Behörden und Kommissionen	36'000.00		41'000.00		52'907.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00		24'000.00		26'820.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	6'350.00		6'350.00		5'981.85	
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		56.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	502'530.00		435'030.00		98'053.65	
310	Material- und Warenaufwand	2'500.00		2'500.00		1'676.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	20'030.00		19'230.00		17'377.85	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	472'600.00		405'900.00		72'495.70	
317	Spesenentschädigungen	7'400.00		7'400.00		6'503.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'500.00		38'700.00		48'231.90	
330	Sachanlagen VV	44'500.00		36'000.00		42'891.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen			2'700.00		5'340.90	
34	Finanzaufwand	19'000.00		14'000.00		14'882.68	
340	Zinsaufwand	19'000.00		14'000.00		14'351.41	
349	Verschiedener Finanzaufwand					531.27	
36	Transferaufwand	50'500.00		75'500.00		50'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	50'500.00		75'500.00		50'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					46'500.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					46'500.00	
4	Ertrag		590'876.00		563'370.00		424'561.92
42	Entgelte						200.00
429	Übrige Entgelte						200.00
44	Finanzertrag		100.00		100.00		170.97
440	Zinsertrag		100.00		100.00		70.97
447	Liegenschaftenertrag VV						100.00
46	Transferertrag		546'276.00		524'570.00		375'959.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		146'256.00		124'550.00		25'903.55
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		400'000.00		400'000.00		350'000.00
469	Verschiedener Transferertrag		20.00		20.00		55.50

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		44'500.00		38'700.00		48'231.90
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		44'500.00		38'700.00		48'231.90
9	Abschlusskonten		93'204.00		72'410.00	81'127.04	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		93'204.00		72'410.00	81'127.04	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt		93'204.00		72'410.00	81'127.04	
	Total	684'080.00	684'080.00	635'780.00	635'780.00	424'561.92	424'561.92
	Gesamttotal	684'080.00	684'080.00	635'780.00	635'780.00	424'561.92	424'561.92

11 Auswertung Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	684'080.00	590'876.00	635'780.00	563'370.00	343'434.88	424'561.92
	Netto Aufwand		93'204.00		72'410.00		
	Netto Ertrag					81'127.04	
7410	Gewässerverbauungen	684'080.00	590'876.00	635'780.00	563'370.00	343'434.88	424'561.92
7410.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	26'000.00		26'000.00		22'787.50	
7410.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde - Projekt HWS uG	10'000.00		15'000.00		30'120.00	
7410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00		24'000.00		26'820.55	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'612.40	
7410.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00		1'000.00		1'212.80	
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	350.00		350.00		314.30	
7410.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		842.35	
7410.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
7410.3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
7410.3099.01	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		56.75	
7410.3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		1'676.45	
7410.3130.01	Porti, Post-, Bankgebühren, Tel. etc.	1'000.00		1'000.00		672.20	
7410.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Entschädigung Schwellenmeister	6'700.00		6'500.00		6'462.00	
7410.3130.03	Dienstleistungen Dritter EDV	500.00		500.00		344.65	
7410.3130.04	Dienstleistungen Dritter allgemein	500.00		500.00		75.00	
7410.3132.01	Honorare Beratungen	1'500.00		1'500.00		621.95	
7410.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand - Rechenzentrum	9'000.00		8'400.00		8'917.55	
7410.3134.01	Sachversicherungsprämien	330.00		330.00		284.50	
7410.3138.01	Kurse	500.00		500.00			
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau - Gürbe ohne Subventionen	22'900.00		22'900.00		10'174.25	
7410.3142.02	Unterhalt Wasserbau - Gürbe gem. UH-Konzept	30'000.00		22'500.00		17'051.65	
7410.3142.03	Unterhalt Wasserbau - Gürbe div. Vorhaben	395'000.00		330'000.00		30'669.80	
7410.3142.10	Unterhalt Wasserbau - Müsche ohne Subventionen	11'500.00		11'500.00		4'844.00	
7410.3142.11	Unterhalt Wasserbau - Müsche gem. UH-Konzept	3'200.00		5'000.00		5'478.70	
7410.3142.12	Unterhalt Wasserbau - Müsche div. Vorhaben	10'000.00		14'000.00		4'277.30	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'777.25	
7410.3170.02	Büroentschädigung	2'400.00		2'400.00		2'250.00	
7410.3170.03	Vorstandskredit	3'000.00		3'000.00		2'476.40	
7410.3300.20	planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	44'500.00		36'000.00		42'891.00	
7410.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'700.00		5'340.90	
7410.3401.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'000.00		4'000.00		1'833.35	
7410.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		10'000.00		12'518.06	
7410.3499.01	übriger Finanzaufwand					531.27	
7410.3632.01	Beitrag an Wasserbauverband obere Gürbe	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7410.3632.02	Beitrag Wasserbauprojekte Gemeinden			25'000.00			
7410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00			
7410.3893.01	Einlage Vorfinanzierung des EK (SpezFin)					46'500.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4290.01	übrige Entgelte						200.00
7410.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		45.49
7410.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						21.58
7410.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						3.90
7410.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						100.00
7410.4611.01	Beitrag Kanton an UH Gürbe gem. UH-Konzept		9'900.00		7'400.00		5'627.05
7410.4611.02	Beitrag Kanton an UH Gürbe gem. Gürbe div. Vorhaben		130'350.00		108'900.00		10'121.05
7410.4611.03	Beitrag Kanton an UH Müsche gem. UH-Konzept		1'650.00		1'650.00		1'807.95
7410.4611.04	Beitrag Kanton an UH Müsche div. Vorhaben		1'056.00		4'600.00		1'411.50
7410.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'300.00		2'000.00		6'936.00
7410.4632.00	Beitrag Gemeinden		400'000.00		400'000.00		
7410.4632.01	Beitrag Gemeinde Belp						157'885.00
7410.4632.02	Beitrag Gemeinde Burgstein						19'040.00
7410.4632.04	Beitrag Gemeinde Gurzelen						3'605.00
7410.4632.05	Beitrag Gemeinde Kaufdorf						13'930.00
7410.4632.06	Beitrag Gemeinde Kehrsatz						25'130.00
7410.4632.07	Beitrag Gemeinde Kirchdorf						34'405.00
7410.4632.11	Beitrag Gemeinde Thurnen						34'265.00
7410.4632.13	Beitrag Gemeinde Riggisberg						11'550.00
7410.4632.14	Beitrag Gemeinde Seftigen						14'105.00
7410.4632.15	Beitrag Gemeinde Toffen						36'085.00
7410.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		20.00		20.00		55.50
7410.4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK (SpezFin)		44'500.00		38'700.00		48'231.90
9	Finanzen und Steuern		93'204.00		72'410.00	81'127.04	
	Netto Aufwand						81'127.04
	Netto Ertrag	93'204.00		72'410.00			
9990	Abschluss		93'204.00		72'410.00	81'127.04	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					81'127.04	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss		93'204.00		72'410.00		
	Total	684'080.00	684'080.00	635'780.00	635'780.00	424'561.92	424'561.92
	Gesamttotal	684'080.00	684'080.00	635'780.00	635'780.00	424'561.92	424'561.92

12 Auswertung Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	100'000.00	75'000.00	570'000.00	420'000.00	1'701'724.97	2'033'480.15
741	Gewässerverbauungen	100'000.00	75'000.00	570'000.00	420'000.00	1'701'724.97	2'033'480.15
	Netto Aufwand		25'000.00		150'000.00		
	Netto Ertrag					331'755.18	
7410.5020.01	Hochwasserschutz unteres Gürbetal	100'000.00		570'000.00		1'701'724.97	
7410.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton HWS unteres Gürbetal		75'000.00		420'000.00		1'533'480.15
7410.6350.01	Beitrag Mobilien an HWS unteres Gürbetal						500'000.00
9	Finanzen und Steuern	75'000.00	100'000.00	420'000.00	570'000.00	2'033'480.15	1'701'724.97
999	Abschluss	75'000.00	100'000.00	420'000.00	570'000.00	2'033'480.15	1'701'724.97
	Netto Aufwand						331'755.18
	Netto Ertrag	25'000.00		150'000.00			
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	75'000.00		420'000.00		2'033'480.15	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		100'000.00		570'000.00		1'701'724.97
	Total	175'000.00	175'000.00	990'000.00	990'000.00	3'735'205.12	3'735'205.12
	Gesamttotal	175'000.00	175'000.00	990'000.00	990'000.00	3'735'205.12	3'735'205.12

13 Übersicht Gemeindebeiträge 2024

Kostenverteiler	Anteil in %	2024
Gemeinde	ab 2022	
Belp	45.11%	180'440
Burgistein	5.44%	21'760
Surzelen	1.03%	4'120
Kaufdorf	3.98%	15'920
Kehrsatz	7.18%	28'720
Kirchdorf	9.83%	39'320
Riggisberg	3.30%	13'200
Seftigen	4.03%	16'120
Thurnen	9.79%	39'160
Toffen	10.31%	41'240
Total	100.00	400'000