

**Einwohnergemeinde Homberg**  
**3622 Homberg**

[www.homberg.ch](http://www.homberg.ch)



# Budget 2023

---

Gemeinderat	17.10.2022
Gemeindeversammlung	25.11.2022

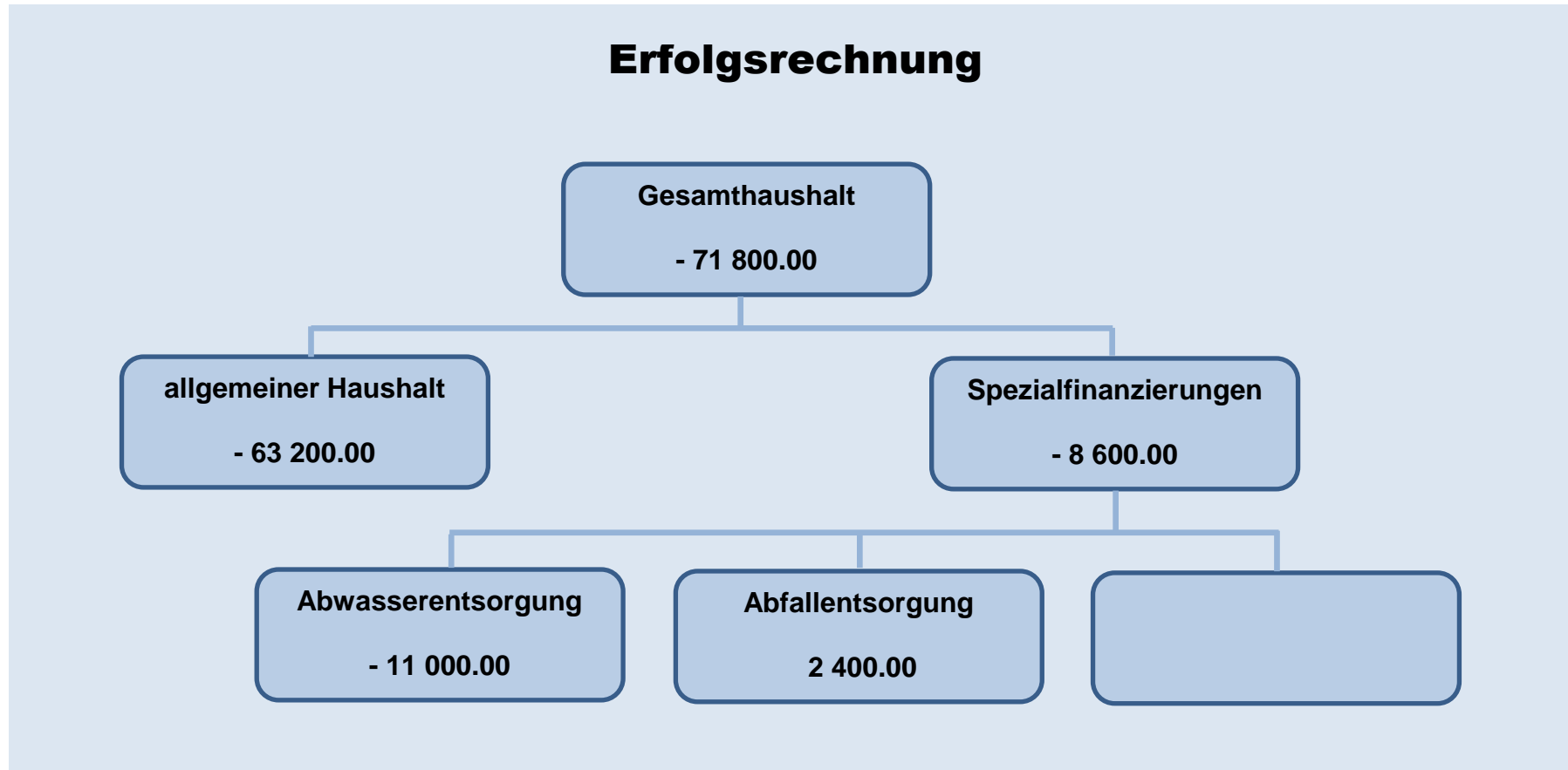
---

# Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Abschreibungen	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.3	Investitionen	10
2.4	Allg. Übersicht und Finanzierungsergebnis	11
3	Ergebnis	12
3.1.1	Erfolgsrechnung	12
3.1.2	Investitionsrechnung	13
3.1.3	Finanzierungsausweis	14
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	15
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	18
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	27
4.2.1	Grafische Darstellung	28
5	Investitionsrechnung	29
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	29
6	Eigenkapitalnachweis	30
6.1	Auswertungen	30
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	31
7	Antrag und Genehmigung	32
7.1	Antrag des Gemeinderates	32
7.2	Genehmigung Budget	33
8	Anhang	34
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	34
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	57

## 0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2023 schliesst bei einem **Aufwand von Fr. 2'884'200.--** und einem **Ertrag von Fr. 2'812'400.--** mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 71'800.--** ab. Die Steueranlage wird gesenkt auf 1.84 Einheiten (bisher 1.89).



# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 1.2 Abschreibungen

### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'028'590.55  
wird innert **12 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027  
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **8.33%**  
oder CHF 85'715.90

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser: Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

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

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzusehen.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zu nachstehenden Beträgen (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung: Allgemeiner Haushalt: CHF 15'000; Spezialfinanzierung Abwasser CHF 15'000; Spezialfinanzierung Abfall CHF 5'000. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## **2 Erläuterungen**

### **2.1 Allgemeines**

Steueranlage 1.84 Einheiten (bisher 1.89). Die beantragte Senkung der Steueranlage ist eine direkte Folge der Erbschaft Schlup. Liegenschaftssteuer 1.1 Promille des amtlichen Wertes (unverändert)

Die Jahresrechnung 2021 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 189'991.61 (Gesamthaushalt) ab.

Einmalig wurde 2021 die periodengerechte Abgrenzung der Lastenanteile Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen umgesetzt.

Die Jahresrechnung 2020 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 661'207.11 (Gesamthaushalt) ab.

Die Jahresrechnung 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'561.25 (Gesamthaushalt) ab.

Die Jahresrechnung 2018 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 57'079.75 (Gesamthaushalt) ab.

Das Budget 2022 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 48'600 (Gesamthaushalt) vor.

Das Eigenkapital beläuft sich per 01.01.2022 auf CHF 2'253'639.45, wovon CHF 1'392'842.91 auf den Bilanzüberschuss entfallen.

### **2.2 Erfolgsrechnung**

#### **2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand**

Der Personalaufwand (CHF 476'900) steigt gegenüber dem Vorjahrjahresbudget um CHF 11'400. Für den Gehaltsaufstieg beim Personal wurden 1 % eingerechnet. Höhere Lohnkosten werden prognostiziert einerseits für die Entlohnung der Mitarbeiterinnen der Tagesschule wegen Ausbau des Angebotes der Mittagsbetreuung auf 3 Tage pro Schulwoche und andererseits für die Entlohnung der Schulbusfahrer wegen leichtem Ausbau der Transportroute.

#### **2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand (CHF 391'500) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 38'800. Deutlich mehr Mittel eingestellt wurden für Unterhalt an Gewässern, am Gemeindestrassennetz sowie für Hochbauten/Gebäude (insbesondere Mehrzweckgebäude). Wegen Zunahme der Schülerzahl auf der Primarstufe sind hier höhere Kosten im Sachaufwand (Schulmaterial, Lehrmittel, Lager/Reisen, etc.) prognostiziert.

#### **2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen (CHF 156'200) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 14'900. Das Wachstum der Abschreibungen ist direkt abhängig von den Nettoinvestitionen und deren Nutzungsdauer. CHF 155'800 entfallen auf den allgemeinen Haushalt und CHF 400 auf die SF Abwasser. Unverändert sind CHF 85'700 eingestellt für die lineare Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens bei Einführung HRM2 in den Jahren 2016 - 2027.

#### **2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand**

Der Finanzaufwand (CHF 32'900) steigt gegenüber dem Vorjahr um CHF 28'100. Es sind CHF 28'000 eingestellt für die Sanierung des Badezimmers der vermieteten Wohnung im Mehrzweckgebäude (Liegenschaft des Finanzvermögens).

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

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 44'100) sinken gegenüber dem Vorjahresbudget um satte CHF 193'700 wegen Wegfall der 2022 geflossenen Mehrwertabschöpfung (Einzonung im Gebiet Rüttschibrunnen). Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen verteilen sich wie folgt: SF Abwasser CHF 38'200, Klassenkassen CHF 4'200 und SF Feuerwehr CHF 1'700.

#### **2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand**

Der Transferaufwand (CHF 1'746'300) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 259'200. Aus Transparenzgründen und aufgrund des Bruttoprinzips werden 2023 erstmals die Gehaltskostenbeiträge an den Kanton Bern pro Stufe brutto ausgewiesen (Revisionsbemerkung zur Rechnung 2019 ff). Im Gegenzug werden die Schülerbeiträge des Kantons Bern ebenfalls pro Stufe brutto als Ertrag ausgewiesen. Allein auf diesen Systemwechsel ist ein Wachstum von CHF 212'200 gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. Entgegen der Prognose vor Jahresfrist werden im Schuljahr 2022/23 deutlich weniger Kinder mit Wohnsitz in Homberg an der öffentlichen Schule geschult; die Schülerbeiträge des Kantons Bern wurden im Vorjahr insbesondere auf der Basisstufe entsprechend zu optimistisch prognostiziert. Obwohl der Schulbetrieb mit gleicher Lektionenzahl pro Stufe gestaltet werden sollte, steigen die Gehaltskosten an. Entsprechend der Empfehlung des Kantons Bern wurde für Schuljahr 2022/23 mit einem Teuerungszuschlag von 1.2 % und für Schuljahr 2023/24 mit einem Teuerungszuschlag von 2.7 % gerechnet. Weniger Mittel sind eingestellt für die externe Schulung von Schülern/Schülerinnen der Oberstufe (Sportklassen, GYM1). Der Betriebskostenbeitrag an den Gemeindeverband ARA Thunersee steigt wegen der überhitzten Marktlage beim Strom stark an; im Budget 2023 sind als Betriebskostenbeitrag CHF 24'100 (Vorjahr CHF 14'500) eingestellt. Wegen bescheidener Nachfrage wurde der budgetierte Bruttobeitrag an Institutionen der familienergänzenden Kinderbetreuung (z. B. Kitas) gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 10'000 gesenkt.

#### **2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Durchlaufende Beiträge**

Die Durchlaufenden Beiträge (CHF 0) sinken gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 22'100. Der Kantonsanteil an der verfügbaren und 2022 geflossenen Mehrwertabschöpfung (Einzonung im Gebiet Rüttschibrunnen) fällt weg.

#### **2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen**

Die internen Verrechnungen (CHF 26'500) steigen gegenüber dem Vorjahr um lediglich CHF 900.

### **2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag**

Der Fiskalertrag (CHF 960'900) sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 133'200. Der Hauptgrund für die deutliche Senkung ist der Wegfall des prognostizierten Gemeindeanteils von CHF 198'900 aus der verfügbaren Mehrwertabschöpfung (Einzonung im Gebiet Rüttschibrunnen). Die Steuererträge 2021 waren sehr erfreulich. Bei der Einkommenssteuer natürliche Personen sowie den Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen erwarten wir weiterhin Wachstum. Der Gemeinderat beantragt im Nachgang zur Erbschaft Schlup die Senkung der Gemeindesteueranlage um 1/2 Steueranlagezehntel von 1.89 auf 1.84 Einheiten. Ein Steueranlagezehntel machte 2021 CHF 46'000 aus; mit der Senkung der Gemeindesteueranlage um 0.05 Einheiten sinken die Steuererträge theoretisch um etwa CHF 23'000. Der Allgemeine Haushalt verfügt über ein "Polster" in Form des Bilanzüberschusses; die mittelfristige Prognose der Entwicklung des Finanzhaushaltes ist ebenfalls gut. Ab 2028 wird die Erfolgsrechnung um jährlich CHF 85'700 entlastet (Wegfall lineare Abschreibungen aus HRM1).

### **2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte**

Die Entgelte (CHF 182'200) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 10'800. Wegen Ausbau des Angebotes der Mittagsbetreuung auf 3 Tage pro Schulwoche erwarten wir höhere Erträge aus Mahlzeitenentschädigungen und Elterngebühren. Die Erträge aus den Abwassergebühren sind leicht optimistischer budgetiert.

### **2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag**

Der Transferertrag (CHF 1'514'100) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 226'500. Aus Transparenzgründen und aufgrund des Bruttoprinzips werden 2023 erstmals die Gehaltskostenbeiträge an den Kanton Bern pro Stufe brutto ausgewiesen (Revisionsbemerkung zur Rechnung 2019 ff). Im Gegenzug werden die Schülerbeiträge des Kantons Bern ebenfalls pro Stufe brutto als Ertrag ausgewiesen. Allein auf diesen Systemwechsel ist ein Wachstum von CHF 212'200 gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. Wir prognostizieren gegenüber dem Vorjahr einen höheren Zusatzbeitrag des Kantons Bern an die Lehrergehaltskosten (Lehrerlohnanteile) für besonders belastete Gemeinden. Dieser kann auf Gesuch hin ausgerichtet werden, wenn die Gehaltskosten pro Kopf der Bevölkerung CHF 400.00 übersteigen. Wegen eigenen stärkeren Steuererträgen in den Basisjahren 2020 bis 2022 prognostizieren wir einen Rückgang bei den Zahlungen aus dem Finanzausgleich.

### **2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Ausserordentlicher Ertrag**

Der Ausserordentliche Ertrag (CHF 31'000) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 28'000. Diese Zunahme widerspiegelt die Entnahme der mutmasslichen Kosten für die Sanierung des Badezimmers der vermieteten Wohnung im Mehrzweckgebäude (Liegenschaft des Finanzvermögens) aus dem Bestand Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen.

## 2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs sind auf die kantonale Finanzplanungshilfe abgestimmt.

Finanz- und Lastenausgleich (exkl. Bildung)	Budget		Rechnung		
	2023	2022	2021	2020	2019
Soziales*	300'000.00	296'000.00	539'239.80	255'691.90	259'789.00
Ergänzungsleistungen*	125'000.00	123'600.00	243'942.00	113'365.00	115'697.00
Familienzulagen Nichterwerbstätige*	2'600.00	3'000.00	5'961.00	2'218.00	3'101.00
öffentlicher Verkehr	38'500.00	40'300.00	32'482.00	35'720.00	34'100.00
neue Aufgabenteilung	94'800.00	94'900.00	93'192.00	92'292.00	97'209.00
<b>Total Lastenausgleich (Aufwand)</b>	<b>560'900.00</b>	<b>557'800.00</b>	<b>914'816.80</b>	<b>499'286.90</b>	<b>509'896.00</b>
<i>*Rechnung 2021: einmalige periodische Abgrenzung umgesetzt</i>					
Disparitätenabbau	222'200.00	230'900.00	233'115.00	220'315.00	216'061.00
Mindestausstattung	181'400.00	201'200.00	205'974.00	187'997.00	182'227.00
geografisch-topografische Lasten	77'000.00	76'300.00	76'231.00	75'770.00	77'107.00
soziodemografische Lasten	2'000.00	2'400.00	2'359.00	2'032.00	2'739.00
<b>Total Finanzausgleich (Ertrag)</b>	<b>482'600.00</b>	<b>510'800.00</b>	<b>517'679.00</b>	<b>486'114.00</b>	<b>478'134.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>	<b>78'300.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>397'137.80</b>	<b>13'172.90</b>	<b>31'762.00</b>

## 2.2.14 Spezialfinanzierungen (SF)

	Bestände per 01.01.2022		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Verpflichtungen	Vorfinanzierungen			
SF Feuerwehr (einseitige SF)	198'672.22		1'700.00	0.00	6'621.95
SF Mehrwertabschöpfung	0.00		0.00	198'900.00	0.00
SF Abwasserentsorgung	201'191.85	273'002.75	-11'000.00	-1'600.00	2'798.70
SF Abfall	37'056.00		2'400.00	2'300.00	4'592.75
SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen		24'903.05	-21'200.00	700.00	3'205.75

### zur Feuerwehr

Im Budget 2023 ist folgende Investition eingeplant: Löschei Führen (netzunabhängige Löscheinrichtung) als Ersatz für den Feuerweier Führen mit geschätzten Kosten von CHF 35'000 mit linearer Abschreibung während 10 Jahren (CHF 3'500/Jahr).

Der Betriebsbeitrag an die Gemeinde Steffisburg ist auf CHF 30'000 prognostiziert.

Der Beitrag der GVB ist mit CHF 11'000 budgetiert.

Die Feuerwehersatzabgabe beträgt 12 % der Kantonssteuer im Minimum CHF 20 und im Maximum CHF 400 (unverändert).



### **zur Mehrwertabschöpfung**

Die verfügte Mehrwertabschöpfung (Einzonung im Gebiet Rüttschibrunnen) über CHF 210'225 (exkl. 10 % Anteil Kanton) wurde 2022 bezahlt und wird in die SF Mehrwertabschöpfung eingelegt. Im Budgetjahr 2023 erwarten wir hier keine Bewegungen.

### **zur Abwasserentsorgung**

Im Budget 2023 ist folgender Investitionsbeitrag eingeplant: Pauschaler Gemeindebeitrag an die Sauberwasserableitung Bauzone Rüttschibrunnen II über CHF 50'000 mit linearer Abschreibung während 80 Jahren (CHF 625/Jahr).

Folgende Beiträge an den Gemeindeverband ARA Thunersee sind budgetiert: Betriebsbeitrag CHF 24'100 (Vorjahr CHF 14'500) und Projektkostenbeitrag CHF 11'900 (Vorjahr CHF 6'200). Der Gemeindeverband ARA Thunersee rechnet wegen der überhitzten Marktlage beim Strom mit Mehrkosten von 75 % bei den Betriebskosten. Dieser Sachverhalt ist hauptverantwortlich für die negative Prognose: Unsere Reserven können das erwartete Defizit auffangen. Wir gehen davon aus, dass sich die Betriebskosten an den Gemeindeverband ARA Thunersee mittelfristig wieder normalisieren werden.

Die Einlagen in den Werterhalt SF Abwasser erfolgen für das Budgetjahr 2023 unverändert zu 70 % für Gemeindeanlagen und ebenfalls zu 70 % für Gemeindeanteile an regionalen Anlagen.

Folgende (unveränderten) wiederkehrenden Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 250.00 pro Liegenschaft
- Einleitung Regenabwasser in Kanalisation CHF 1.00 pro m<sup>2</sup>
- Verbrauchsgebühr CHF 1.00 pro m<sup>3</sup>

### **zum Abfall**

Im Budget 2023 sind keine Investitionen und keine wesentlichen Unterhaltsarbeiten eingeplant.

Folgende (unveränderten) wiederkehrenden Gebührenansätze liegen diesem Budget zu Grunde:

- Grundgebühren CHF 30.00 pro Person und maximal CHF 200.00 pro Haushalt
- Grundgebühren Gewebe-/Dienstleistungsbetriebe CHF 30.00 - 200.00
- Grundgebühren Ferienwohnungen CHF 40.00

### **zum Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen**

Die SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an der vermieteten Wohnung im Mehrzweckgebäude und an den verpachteten Scheunen. 2 % des Verkehrswerts resp. der GVB-Summe werden eingelegt (CHF 9'800) und CHF 31'000 entnommen (Finanzierung Badsanierung vermietete Wohnung Mehrzweckgebäude und übriger Unterhalt).

## 2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von CHF 585'000; Beiträge Dritter von CHF 215'000 werden erwartet.

<b>Projekte Allgemeiner Haushalt</b>	<b>Brutto</b>	<b>Beiträge</b>	<b>Netto</b>
Anschluss Fernwärmenetz Mehrzweckgebäude	70'000.00	0.00	70'000.00
Photovoltaikanlage Mehrzweckgebäude	40'000.00	0.00	40'000.00
Löschei Führen NULE	35'000.00	0.00	35'000.00
Neugestaltung Pausenplatz Enzenbühl	50'000.00	40'000.00	10'000.00
PWI Gappen, PWI Auf der Fluh-Niederboden-Schlatt	340'000.00	175'000.00	165'000.00
<b>Total Allgemeiner Haushalt</b>	<b>535'000.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>320'000.00</b>

<b>Projekte SF Abwasserentsorgung</b>	<b>Brutto</b>	<b>Beiträge</b>	<b>Netto</b>
Gemeindebeitrag Sauberwasserleitung Rüttschibrunnen II	50'000.00	0.00	50'000.00
<b>Total SF Abwasserentsorgung</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>

<b>Projekte SF Abfall</b>	<b>Brutto</b>	<b>Beiträge</b>	<b>Netto</b>
keine	0.00	0.00	0.00
<b>Total SF Abfall</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>Gesamtinvestitionen</b>	<b>585'000.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>370'000.00</b>
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## 2.4 Allgemeine Übersicht und Finanzierungsergebnis

### 2.4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-71'800	-48'600	-189'991.61
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-63'200	-49'300	-197'383.06
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-8'600	700	7'391.45
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	836'500	787'700	896'938.55
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	6'300	6'300	4'498.35
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	66'000	64'000	67'202.20
Nettoinvestitionen (SG 5 - 6)	370'000	410'000	90'137.15

### 2.4.2 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Ergebnis Gesamthaushalt	90 +/-	-71'800	-48'600	-189'991.61
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	156'200	141'300	121'309.60
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	44'100	237'800	46'331.85
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	45 -	-22'000	-13'500	-1'444.35
WB Darlehen VV	364 +	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365 +	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	6'300	5'700	5'714.70
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	9'800	3'700	3'691.50
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	0	0	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-31'000	-3'000	-485.75
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>91'600</b>	<b>323'400</b>	<b>-14'874.06</b>
<b>Nettoinvestitionen:</b>		<b>370'000</b>	<b>410'000</b>	<b>90'137.15</b>
Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziffer 2.3)				
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-278'400</b>	<b>-86'600</b>	<b>-105'011.21</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss; - = Finanzierungsfehlbetrag)				

## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

#### Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	476 900	465 500	468 038.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	391 500	352 700	329 375.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	156 200	141 300	121 309.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	44 100	237 800	46 331.85
36	Transferaufwand	1 746 300	1 487 100	1 806 975.75
37	Durchlaufende Beiträge		22 100	
39	Interne Verrechnungen	26 500	25 600	26 534.15
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>2 841 500</b>	<b>2 732 100</b>	<b>2 798 564.47</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	960 900	1 094 100	993 437.30
41	Regalien und Konzessionen	24 000	23 000	23 805.00
42	Entgelte	182 200	171 400	159 939.25
43	Verschiedene Erträge			43 600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22 000	13 500	1 444.35
46	Transferertrag	1 514 100	1 287 600	1 261 543.49
47	Durchlaufende Beiträge		22 100	
49	Interne Verrechnungen	26 500	25 600	26 534.15
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>2 729 700</b>	<b>2 637 300</b>	<b>2 510 303.54</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 111 800</b>	<b>- 94 800</b>	<b>- 288 260.93</b>
34	Finanzaufwand	32 900	4 800	6 230.91
44	Finanzertrag	51 700	51 700	107 705.98
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>18 800</b>	<b>46 900</b>	<b>101 475.07</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 93 000</b>	<b>- 47 900</b>	<b>- 186 785.86</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	9 800	3 700	3 691.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	31 000	3 000	485.75
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>21 200</b>	<b>- 700</b>	<b>- 3 205.75</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 71 800</b>	<b>- 48 600</b>	<b>- 189 991.61</b>

### 3.1.2 Investitionsrechnung

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	535 000	505 000	90 137.15
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	50 000		
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>585 000</b>	<b>505 000</b>	<b>90 137.15</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	215 000	95 000	
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>215 000</b>	<b>95 000</b>	
	<b>Investitionen</b>			
	Total Investitionsausgaben	585 000	505 000	90 137.15
	Total Investitionseinnahmen	215 000	95 000	
592	<b>Nettoinvestitionen</b> Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>- 370 000</b>	<b>- 410 000</b>	<b>- 90 137.15</b>

### 3.1.3 Finanzierungsausweis

#### Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

Budget 2023

Budget 2022

Jahresrechnung 2021

#### Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		2 841 500	2 732 100	2 798 564.47
Total betrieblicher Ertrag		2 729 700	2 637 300	2 510 303.54
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>- 111 800</b>	<b>- 94 800</b>	<b>- 288 260.93</b>
Finanzaufwand		32 900	4 800	6 230.91
Finanzertrag		51 700	51 700	107 705.98
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>18 800</b>	<b>46 900</b>	<b>101 475.07</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>- 93 000</b>	<b>- 47 900</b>	<b>- 186 785.86</b>
Ausserordentlicher Aufwand		9 800	3 700	3 691.50
Ausserordentlicher Ertrag		31 000	3 000	485.75
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>21 200</b>	<b>- 700</b>	<b>- 3 205.75</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>- 71 800</b>	<b>- 48 600</b>	<b>- 189 991.61</b>

#### Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		585 000	505 000	90 137.15
Total Investitionseinnahmen		215 000	95 000	
Einnahmenüberschuss in ER				
<b>Nettoinvestitionen</b>	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>- 370 000</b>	<b>- 410 000</b>	<b>- 90 137.15</b>

## 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

### Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	475 300	463 900	466 648.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	380 300	341 500	324 027.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155 800	140 900	120 887.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5 900	203 100	8 526.85
36	Transferaufwand	1 680 500	1 437 800	1 770 555.05
37	Durchlaufende Beiträge		22 100	
39	Interne Verrechnungen	26 500	25 600	26 534.15
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>2 724 300</b>	<b>2 634 900</b>	<b>2 717 179.72</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	960 900	1 094 100	993 437.30
41	Regalien und Konzessionen	24 000	23 000	23 805.00
42	Entgelte	98 600	89 700	79 010.50
43	Verschiedene Erträge			43 600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7 700	7 000	
46	Transferertrag	1 504 100	1 278 600	1 255 446.44
47	Durchlaufende Beiträge		22 100	
49	Interne Verrechnungen	26 500	25 600	26 534.15
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>2 621 800</b>	<b>2 540 100</b>	<b>2 421 833.39</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 102 500</b>	<b>- 94 800</b>	<b>- 295 346.33</b>
34	Finanzaufwand	32 900	4 800	6 230.91
44	Finanzertrag	51 000	51 000	107 399.93
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>18 100</b>	<b>46 200</b>	<b>101 169.02</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 84 400</b>	<b>- 48 600</b>	<b>- 194 177.31</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	9 800	3 700	3 691.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	31 000	3 000	485.75
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>21 200</b>	<b>- 700</b>	<b>- 3 205.75</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 63 200</b>	<b>- 49 300</b>	<b>- 197 383.06</b>

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

#### Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 100	6 100	1 550.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400	400	421.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38 200	34 700	37 805.00
36	Transferaufwand	42 100	25 400	17 258.05
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>86 800</b>	<b>66 600</b>	<b>57 035.10</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	61 000	58 000	58 187.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14 300	6 500	1 444.35
46	Transferertrag			
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>75 300</b>	<b>64 500</b>	<b>59 631.50</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 11 500</b>	<b>- 2 100</b>	<b>2 596.40</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	500	500	202.30
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>202.30</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 11 000</b>	<b>- 1 600</b>	<b>2 798.70</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 11 000</b>	<b>- 1 600</b>	<b>2 798.70</b>



### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

#### Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	1 600	1 600	1 389.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 100	5 100	3 797.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
36	Transferaufwand	23 700	23 900	19 162.65
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>30 400</b>	<b>30 600</b>	<b>24 349.65</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	22 600	23 700	22 741.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	10 000	9 000	6 097.05
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>32 600</b>	<b>32 700</b>	<b>28 838.65</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2 200</b>	<b>2 100</b>	<b>4 489.00</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	200	200	103.75
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>103.75</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2 400</b>	<b>2 300</b>	<b>4 592.75</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2 400</b>	<b>2 300</b>	<b>4 592.75</b>

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

#### Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 742 900</b>	<b>2 742 900</b>	<b>2 815 878.33</b>	<b>2 815 878.33</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2 884 200</b>		<b>2 740 600</b>		<b>2 808 486.88</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>476 900</b>		<b>465 500</b>		<b>468 038.05</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>21 600</b>		<b>21 600</b>		<b>19 510.00</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21 600		21 600		19 510.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>390 300</b>		<b>379 400</b>		<b>388 408.30</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390 300		379 400		388 408.30	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>55 500</b>		<b>56 200</b>		<b>55 895.15</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23 500		23 600		23 638.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20 000		19 800		19 936.90	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 700		3 700		3 397.55	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5 300		6 100		5 776.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 000		3 000		3 145.85	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>9 500</b>		<b>8 300</b>		<b>4 224.60</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 600		4 400		885.00	
3091	Personalwerbung						
3099	Übriger Personalaufwand	3 900		3 900		3 339.60	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>391 500</b>		<b>352 700</b>		<b>329 375.07</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>96 000</b>		<b>90 600</b>		<b>80 872.66</b>	
3100	Büromaterial	3 600		3 600		2 681.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17 700		15 200		18 130.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	7 500		7 800		9 328.85	
3104	Lehrmittel	53 700		51 500		40 305.91	
3105	Lebensmittel	13 300		12 300		10 363.65	
3106	Medizinisches Material	200		200		62.40	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>24 300</b>		<b>25 400</b>		<b>19 918.35</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	8 200		9 000		4 667.50	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3 000		3 000		5 608.90	
3113	Hardware	10 500		10 800		8 148.75	
3118	Immaterielle Anlagen	2 600		2 600		1 493.20	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>37 600</b>		<b>35 200</b>		<b>34 749.30</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	37 600		35 200		34 749.30	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>60 000</b>		<b>61 900</b>		<b>47 726.45</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	32 100		35 600		26 897.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11 100		10 100		6 008.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2 000		900		1 011.05	
3134	Sachversicherungsprämien	12 100		12 200		11 872.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	800		1 200		440.00	
3137	Steuern und Abgaben	1 900		1 900		1 496.40	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>65 700</b>		<b>38 500</b>		<b>58 193.10</b>	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20 000		15 000		19 650.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	19 000		3 000		1 442.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	4 900		5 500		3 187.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21 600		14 800		33 912.80	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200		200			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>30 800</b>		<b>26 500</b>		<b>21 801.45</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5 900		4 800		1 943.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14 600		11 400		10 130.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		4.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9 800		9 800		9 722.85	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>25 100</b>		<b>27 600</b>		<b>30 053.95</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		3 000		3 000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22 100		24 600		27 053.95	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>39 800</b>		<b>38 300</b>		<b>8 816.66</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	1 700		1 800		359.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38 100		36 500		8 457.01	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>5 100</b>		<b>1 600</b>		<b>22 171.75</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 000		500		16 800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4 100		1 100		5 371.75	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>7 100</b>		<b>7 100</b>		<b>5 071.40</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7 100		7 100		5 071.40	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>156 200</b>		<b>141 300</b>		<b>121 309.60</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>147 300</b>		<b>137 200</b>		<b>117 247.70</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	147 300		137 200		117 247.70	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>8 900</b>		<b>4 100</b>		<b>4 061.90</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8 900		4 100		4 061.90	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>32 900</b>		<b>4 800</b>		<b>6 230.91</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1 200</b>		<b>1 100</b>		<b>2 495.36</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500		100		889.46	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			300		1 363.00	
3409	Übrige Passivzinsen	700		700		242.90	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>31 200</b>		<b>3 200</b>		<b>3 315.05</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31 000		3 000		3 171.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200		200		143.80	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>420.50</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	500		500		420.50	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>44 100</b>		<b>237 800</b>		<b>46 331.85</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>	<b>4 200</b>		<b>4 200</b>		<b>1 904.90</b>	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	4 200		4 200		1 904.90	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>39 900</b>		<b>233 600</b>		<b>44 426.95</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	39 900		233 600		44 426.95	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1 746 300</b>		<b>1 487 100</b>		<b>1 806 975.75</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1 401 400</b>		<b>1 147 400</b>		<b>1 380 446.25</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1 313 900		1 040 200		1 275 378.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	87 500		107 200		105 067.30	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>94 800</b>		<b>94 900</b>		<b>93 192.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	94 800		94 900		93 192.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>235 800</b>		<b>231 100</b>		<b>322 415.30</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	166 400		167 200		282 691.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	37 200		21 900		13 140.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	20 000		30 000		13 893.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 000		7 800		8 329.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	4 200		4 200		4 360.00	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>6 300</b>		<b>5 700</b>		<b>5 714.70</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6 300		5 700		5 714.70	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>8 000</b>		<b>8 000</b>		<b>5 207.50</b>	
3690	übriger Transferaufwand	8 000		8 000		5 207.50	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>			<b>22 100</b>			
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>			<b>22 100</b>			
3701	Kantone und Konkordate			22 100			
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>9 800</b>		<b>3 700</b>		<b>3 691.50</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>9 800</b>		<b>3 700</b>		<b>3 691.50</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	9 800		3 700		3 691.50	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>26 500</b>		<b>25 600</b>		<b>26 534.15</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>381.20</b>	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		400		381.20	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>11 500.00</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10 500		10 500		11 500.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>5 500</b>		<b>5 500</b>		<b>5 480.00</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5 500		5 500		5 480.00	
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>5 200</b>		<b>4 300</b>		<b>4 300.00</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5 200		4 300		4 300.00	
<b>395</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>	<b>4 900</b>		<b>4 900</b>		<b>4 872.95</b>	
3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	4 900		4 900		4 872.95	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>2 812 400</b>		<b>2 692 000</b>		<b>2 618 495.27</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>960 900</b>		<b>1 094 100</b>		<b>993 437.30</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>836 500</b>		<b>787 700</b>		<b>896 938.55</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		752 000		712 000		806 099.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		69 000		66 700		77 561.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		15 500		9 000		13 277.95
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>6 300</b>		<b>6 300</b>		<b>4 498.35</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		6 000		6 000		4 452.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		300		300		46.10
4012	Quellensteuern juristische Personen						
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>116 000</b>		<b>298 000</b>		<b>89 620.40</b>
4021	Grundsteuern		66 000		64 000		67 202.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		50 000		233 900		22 418.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4029	Eingang abgeschriebene Steuern				100		
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>2 100</b>		<b>2 100</b>		<b>2 380.00</b>
4033	Hundesteuer		2 100		2 100		2 380.00

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>24 000</b>		<b>23 000</b>		<b>23 805.00</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>24 000</b>		<b>23 000</b>		<b>23 805.00</b>
4120	Konzessionen		24 000		23 000		23 805.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>182 200</b>		<b>171 400</b>		<b>159 939.25</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>36 000</b>		<b>33 000</b>		<b>38 030.40</b>
4200	Ersatzabgaben		36 000		33 000		38 030.40
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>15 000</b>		<b>15 000</b>		<b>12 393.00</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		15 000		15 000		12 393.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>100 600</b>		<b>92 700</b>		<b>91 678.65</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100 600		92 700		91 678.65
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>4 200</b>		<b>5 200</b>		<b>8 326.35</b>
4250	Verkäufe		4 200		5 200		8 326.35
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>26 400</b>		<b>25 500</b>		<b>9 510.85</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		26 400		25 500		9 510.85
<b>427</b>	<b>Bussen</b>						
4270	Bussen						
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>43 600.00</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>						
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>						
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>43 600.00</b>
4390	Übriger Ertrag						43 600.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>51 700</b>		<b>51 700</b>		<b>107 705.98</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>2 700</b>		<b>2 700</b>		<b>1 185.66</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		100		7.41
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2 000		2 000		959.70

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		600		600		218.55
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>62 871.62</b>
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						62 871.62
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>						
4420	Dividenden						
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>23 100</b>		<b>23 100</b>		<b>22 604.55</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20 800		20 800		20 778.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2 300		2 300		1 826.55
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>87.50</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		100		100		87.50
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>25 800</b>		<b>25 800</b>		<b>20 956.65</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20 800		20 800		20 760.00
4472	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		5 000		5 000		196.65
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>22 000</b>		<b>13 500</b>		<b>1 444.35</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>7 700</b>		<b>7 000</b>		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		7 700		7 000		
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>14 300</b>		<b>6 500</b>		<b>1 444.35</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		14 300		6 500		1 444.35
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1 514 100</b>		<b>1 287 600</b>		<b>1 261 543.49</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>325.20</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		500		500		325.20
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>964 400</b>		<b>711 800</b>		<b>682 715.54</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		377 700		139 600		140 104.49
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		586 700		572 200		542 611.05



## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>482 600</b>		<b>510 800</b>		<b>517 679.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		260 400		279 900		284 564.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		222 200		230 900		233 115.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>58 400</b>		<b>56 100</b>		<b>55 507.00</b>
4630	Beiträge vom Bund		900		900		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		57 500		55 200		55 507.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>8 200</b>		<b>8 400</b>		<b>5 316.75</b>
4690	Übriger Transferertrag		8 000		8 000		5 207.50
4699	Rückverteilungen		200		400		109.25
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>				<b>22 100</b>		
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>				<b>22 100</b>		
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten				22 100		
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>31 000</b>		<b>3 000</b>		<b>485.75</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>31 000</b>		<b>3 000</b>		<b>485.75</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		31 000		3 000		485.75
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>26 500</b>		<b>25 600</b>		<b>26 534.15</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		<b>381.20</b>
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		400		400		381.20
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>11 500.00</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10 500		10 500		11 500.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>5 500</b>		<b>5 500</b>		<b>5 480.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5 500		5 500		5 480.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>5 200</b>		<b>4 300</b>		<b>4 300.00</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5 200		4 300		4 300.00
<b>495</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>		<b>4 900</b>		<b>4 900</b>		<b>4 872.95</b>
4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		4 900		4 900		4 872.95

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>2 400</b>	<b>74 200</b>	<b>2 300</b>	<b>50 900</b>	<b>7 391.45</b>	<b>197 383.06</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>2 400</b>	<b>74 200</b>	<b>2 300</b>	<b>50 900</b>	<b>7 391.45</b>	<b>197 383.06</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>		<b>63 200</b>		<b>49 300</b>		<b>197 383.06</b>
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		63 200		49 300		197 383.06
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>2 400</b>	<b>11 000</b>	<b>2 300</b>	<b>1 600</b>	<b>7 391.45</b>	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2 400		2 300		7 391.45	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		11 000		1 600		

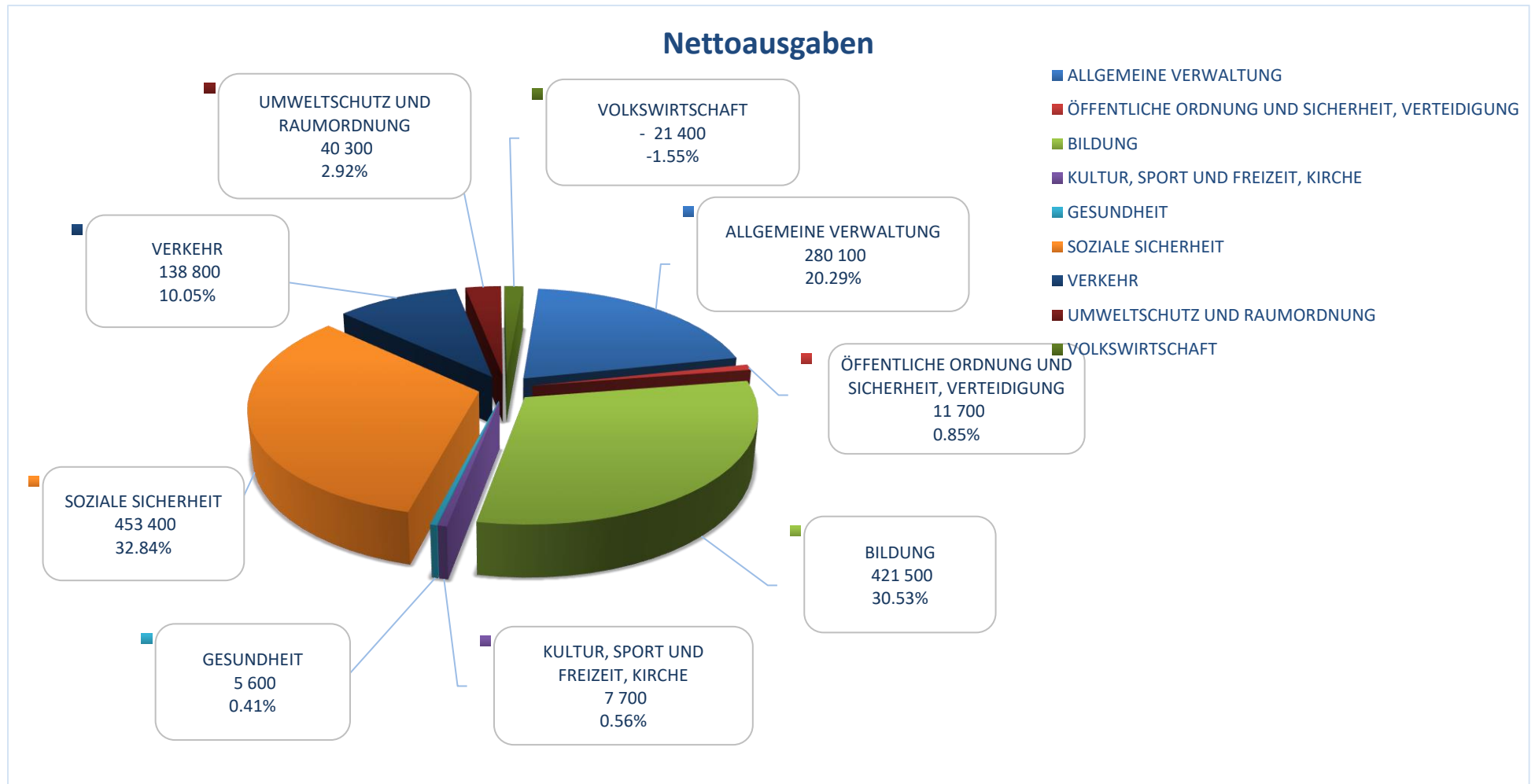
## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

### Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 742 900</b>	<b>2 742 900</b>	<b>2 815 878.33</b>	<b>2 815 878.33</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>404 200</b>	<b>124 100</b>	<b>390 600</b>	<b>110 700</b>	<b>382 805.25</b>	<b>107 144.90</b>
	Nettoergebnis		280 100		279 900		275 660.35
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>77 700</b>	<b>66 000</b>	<b>73 800</b>	<b>63 200</b>	<b>73 398.65</b>	<b>65 350.40</b>
	Nettoergebnis		11 700		10 600		8 048.25
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1 372 400</b>	<b>950 900</b>	<b>1 099 900</b>	<b>695 800</b>	<b>1 056 949.72</b>	<b>658 434.20</b>
	Nettoergebnis		421 500		404 100		398 515.52
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>7 700</b>		<b>7 700</b>		<b>6 399.05</b>	
	Nettoergebnis		7 700		7 700		6 399.05
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>5 600</b>		<b>6 000</b>		<b>5 231.40</b>	
	Nettoergebnis		5 600		6 000		5 231.40
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>481 100</b>	<b>27 700</b>	<b>483 900</b>	<b>35 500</b>	<b>837 899.95</b>	<b>22 461.24</b>
	Nettoergebnis		453 400		448 400		815 438.71
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>139 300</b>	<b>500</b>	<b>135 300</b>	<b>500</b>	<b>118 338.95</b>	<b>1 221.40</b>
	Nettoergebnis		138 800		134 800		117 117.55
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>160 000</b>	<b>119 700</b>	<b>345 200</b>	<b>320 600</b>	<b>114 205.70</b>	<b>88 825.40</b>
	Nettoergebnis		40 300		24 600		25 380.30
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>2 600</b>	<b>24 000</b>	<b>3 000</b>	<b>23 000</b>	<b>2 266.85</b>	<b>23 805.00</b>
	Nettoergebnis	21 400		20 000		21 538.15	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>236 000</b>	<b>1 573 700</b>	<b>197 500</b>	<b>1 493 600</b>	<b>218 382.81</b>	<b>1 848 635.79</b>
	Nettoergebnis	1 337 700		1 296 100		1 630 252.98	

## 4.2.1 Grafische Darstellung



## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

#### Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>90 137.15</b>	<b>90 137.15</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>110 000</b>		<b>165 000</b>			
	Nettoergebnis		110 000		165 000		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>35 000</b>					
	Nettoergebnis		35 000				
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>		<b>80 864.15</b>	
	Nettoergebnis		10 000		40 000		80 864.15
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>						
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>300 000</b>	<b>95 000</b>	<b>6 306.75</b>	
	Nettoergebnis		165 000		205 000		6 306.75
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>50 000</b>				<b>2 966.25</b>	
	Nettoergebnis		50 000				2 966.25
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>						
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>95 000</b>	<b>505 000</b>		<b>90 137.15</b>
	Nettoergebnis	370 000		410 000		90 137.15	

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital per 1.1.2022			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2023		
SG		CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)	SG		CHF
			CHF				CHF
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2 253 639.45</b>			<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2 365 439.45</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>436 920.07</b>			<b>290</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>629 620.07</b>
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	198 672.22		1 700.00	29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	200 372.22
29000	Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung		198 900.00		29000	Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung	198 900.00
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	201 191.85	- 1 600.00	- 11 000.00	29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	188 591.85
29003	Spezialfinanzierung Abfall	37 056.00	2 300.00	2 400.00	29003	Spezialfinanzierung Abfall	41 756.00
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>297 905.80</b>			<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>329 505.80</b>
29300	SF Werterhalt Liegenschaften FV	24 903.05	700.00	- 21 200.00	29300	SF Werterhalt Liegenschaften FV	4 403.05
29302	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt	273 002.75	28 200.00	23 900.00	29302	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt	325 102.75
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>125 970.67</b>			<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>125 970.67</b>
29400	Zusätzliche Abschreibungen	125 970.67			29400	Zusätzliche Abschreibungen	125 970.67
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>				<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen				29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
29601	Schwankungsreserve				29601	Schwankungsreserve	
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>1 392 842.91</b>			<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>1 280 342.91</b>
29900	Jahresergebnis	- 197 383.06	148 083.06	- 13 900.00	29900	Jahresergebnis	- 63 200.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1 590 225.97	- 197 383.06	- 49 300.00	29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1 343 542.91

## **6.2 Kommentare zu den Auswertungen**

### **6.2.1 Spezialfinanzierungen (SF) (SG 290)**

Die Reserven der einseitigen SF Feuerwehr sind bedeutend. Es wird mittelfristig die Strategie verfolgt, den Um-/Ausbau des Feuerwehrmagazins zu realisieren. Die Reserven werden mithelfen, die aus der Investitionstätigkeit folgenden Kapitalkosten zu decken.

Die verfügte Mehrwertabschöpfung (Einzonung im Gebiet Rütschibrunnen) über CHF 210'225 (exkl. 10 % Anteil Kanton) wurde 2022 bezahlt und wird in die SF Mehrwertabschöpfung eingelegt werden.

Die SF Abwasserentsorgung verfügt über eine bedeutende Verpflichtung, um allfällige Defizite decken zu können. Es wird mittelfristig die Strategie verfolgt, die ARA-Leitung Fuhren-Wittwil zu realisieren. Die vorhandenen Reserven werden mithelfen, die aus der Investitionstätigkeit folgenden Betriebs- und Werterhaltungskosten zu decken.

Die SF Abfall verfügt über genügend Reserven, um allfällige Defizite decken zu können.

### **6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)**

Die SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten an der vermieteten Wohnung im Mehrzweckgebäude und an den verpachteten Scheunen. 2 % des Verkehrswerts resp. der GVB-Summe werden jährlich eingelegt; die Kosten für den baulichen Unterhalt dieser Liegenschaften können dann jeweils entnommen werden.

Die gesetzliche Vorfinanzierung (Walterhalt) im Aufgabenbereich Abwasserentsorgung wird mittels Einlagen jährlich geäufnet; die Einlagen erfolgen zu 70 % für Gemeindeanlagen und ebenfalls zu 70 % für Gemeindeanteile an regionalen Anlagen. Die Erträge von einmaligen Anschlussgebühren werden zusätzlich eingelegt. Entnahmen im Rahmen der Abschreibungen erfolgen im Moment noch in wesentlich geringerer Ausmasse, so dass ein stetiger Zuwachs bei diesem Bilanzkonto zu verzeichnen ist. Der Bestand dieser Vorfinanzierung ist bescheiden.

### **6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)**

Die finanzpolitische Reserve wird durch die Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen im allgemeinen Haushalt gebildet. Gemäss Prognosen Ergebnisse Budgets 2022 und 2023 bleibt sie unverändert.

### **6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)**

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtete sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen) und ergab eine Neubewertungsreserve per 01.01.2016 von CHF -27'821.00 (negativ). Diese wurde ebenfalls per 01.01.2016 sofort abgeschrieben.

### **6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)**

Dem Bilanzüberschuss von momentan CHF 1'392'842.91 werden folgende Defizite des Allgemeinen Haushaltes belastet werden: 2022 CHF 49'300 und 2022 CHF 63'200. Per 31.12.2023 prognostizieren wir einen Bilanzüberschuss von CHF 1'280'342.91.

## 7 Antrag und Genehmigung

### 7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Der Ansatz der ordentlichen Gemeindesteueranlage für das Jahr 2023 wird auf das 1.84-fache des Einheitsansatzes festgesetzt (bisher 1.89).
2. Die Liegenschaftssteuer für das Jahr 2023 wird auf 1.1 ‰ des amtlichen Wertes festgesetzt (unverändert).
3. Das Budget 2023 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF	2 884 200.00	CHF	2 812 400.00
Aufwandüberschuss			CHF	<b>71 800.00</b>
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	2 767 000.00	CHF	2 703 800.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	<b>63 200.00</b>
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	CHF	86 800.00	CHF	75 800.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	<b>11'000.00</b>
<b>SF Abfall</b>	CHF	30 400.00	CHF	32 800.00
Ertragsüberschuss	CHF	<b>2 400.00</b>	CHF	

3622 Homberg, 17.10.2022

**Gemeinderat Homberg**

Der Präsident

Der Sekretär

**Finanzverwaltung Homberg**

Die Finanzverwalterin

Hans Rudolf Bühler

Stefan Wetli

Myrtha Berger



## **7.2 Genehmigung Budget**

Die Einwohnergemeindeversammlung 3622 Homberg hat das Budget 2023 am 25.11.2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 17.10.2022 genehmigt.

3622 Homberg, 25.11.2022

### **Gemeinderat Homberg**

Der Präsident

Der Sekretär

Hans Rudolf Bühler

Stefan Wetli

## 8 Anhang

### 8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

#### Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>404 200</b>	<b>124 100</b>	<b>390 600</b>	<b>110 700</b>	<b>382 805.25</b>	<b>107 144.90</b>
	Nettoergebnis		280 100		279 900		275 660.35
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>31 100</b>		<b>30 800</b>		<b>24 728.50</b>	
	Nettoergebnis		31 100		30 800		24 728.50
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>8 700</b>		<b>8 400</b>		<b>5 990.75</b>	
	Nettoergebnis		8 700		8 400		5 990.75
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>8 700</b>		<b>8 400</b>		<b>5 990.75</b>	
	Nettoergebnis		8 700		8 400		5 990.75
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1 200		1 200		320.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		300		164.05	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	1 800		1 300		1 602.00	
0110.3132.00	Honorare Rechnungsprüfungsorgan	3 800		3 800		3 769.50	
0110.3170.00	Spesen	900		900		0.00	
0110.3611.00	Entschädigungen an Kanton	800		800		0.00	
0110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	200		100		135.20	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>22 400</b>		<b>22 400</b>		<b>18 737.75</b>	
	Nettoergebnis		22 400		22 400		18 737.75
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>22 400</b>		<b>22 400</b>		<b>18 737.75</b>	
	Nettoergebnis		22 400		22 400		18 737.75
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	16 000		16 000		14 890.00	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder übrige	200		200		0.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		453.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		42.65	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		110.30	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		85.35	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		300		0.00	
0120.3170.00	Spesen (ausserhalb Rayon 30 km)	100		100		0.00	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	5 000		5 000		3 156.45	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>373 100</b>	<b>124 100</b>	<b>359 800</b>	<b>110 700</b>	<b>358 076.75</b>	<b>107 144.90</b>
	Nettoergebnis		249 000		249 100		250 931.85
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>269 500</b>	<b>112 600</b>	<b>268 700</b>	<b>99 200</b>	<b>255 481.85</b>	<b>99 854.40</b>
	Nettoergebnis		156 900		169 500		155 627.45
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>269 500</b>	<b>112 600</b>	<b>268 700</b>	<b>99 200</b>	<b>255 481.85</b>	<b>99 854.40</b>
	Nettoergebnis		156 900		169 500		155 627.45
0220.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	500		500		0.00	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	201 600		199 600		192 006.50	
0220.3010.09	Taggelder (Aufwandminderung)	- 3 000		- 3 000		0.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12 900		12 800		12 329.80	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16 100		16 000		15 991.20	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 000		2 000		1 873.25	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 900		3 100		3 001.15	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 600		1 600		1 500.30	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		600		300.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		500.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1 500		1 500		1 265.10	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 600		1 600		1 323.90	
0220.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen, -geräte	500		500		0.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500		800		0.00	
0220.3118.00	Anschaffung immat. Anlagen (Software, Lizenzen)	1 600		1 600		1 493.20	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefonie)	3 600		4 500		3 426.20	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kontogebühren)	600		600		658.00	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 200		1 200		0.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		1 516.90	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen, -geräte	200		200		0.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		4.50	
0220.3158.00	Unterhalt immat. Anlagen (Software)	9 800		9 800		9 350.50	
0220.3170.00	Spesen	100		200		0.00	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren etc.)	8 600		9 500		7 998.50	
0220.3636.00	Mitgliederbeiträge (KPG, VBG)	1 000		1 000		942.85	
0220.4250.00	Verkäufe		1 000		1 000		540.95
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3 700		4 000		2 847.25
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (Registerführung KIST)		500		500		485.00
0220.4612.00	Verwaltungskostenanteil EWG Teuffenthal		87 000		75 900		75 900.00
0220.4612.01	Interne Verr. Verwaltungsaufwand 2-seitige SF		9 500		6 900		9 200.00
0220.4900.00	Interne Verr. Material-, Warenbezüge (AHV-Zweigstelle)		400		400		381.20
0220.4910.00	Interne Verr. Verwaltungsaufwand allg. Haushalt		10 500		10 500		10 500.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>103 600</b>	<b>11 500</b>	<b>91 100</b>	<b>11 500</b>	<b>102 594.90</b>	<b>7 290.50</b>
	Nettoergebnis		92 100		79 600		95 304.40
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>103 600</b>	<b>11 500</b>	<b>91 100</b>	<b>11 500</b>	<b>102 594.90</b>	<b>7 290.50</b>
	Nettoergebnis		92 100		79 600		95 304.40
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	38 100		37 800		39 977.25	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 400		2 400		2 507.30	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 700		1 700		1 713.85	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		310.65	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600		610.60	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		306.45	
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		265.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		3 000		3 399.30	
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		194.25	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	20 000		20 000		18 003.05	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		688.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4 000		4 000		3 836.60	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15 400		8 300		22 719.65	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3 800		3 000		1 378.25	
0290.3160.00	Miete	0		0		3 000.00	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		558.50	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10 600		6 200		1 137.45	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 000		2 000		1 988.75	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1 000		1 000		1 613.85
0290.4472.00	Vergütung für Benützungen Mehrzweckgebäude		5 000		5 000		196.65
0290.4930.00	Interne Verr. Infrastruktur		5 500		5 500		5 480.00

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>77 700</b>	<b>66 000</b>	<b>73 800</b>	<b>63 200</b>	<b>73 398.65</b>	<b>65 350.40</b>
	Nettoergebnis		11 700		10 600		8 048.25
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>306.60</b>	
	Nettoergebnis		300		300		306.60
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>306.60</b>	
	Nettoergebnis		300		300		306.60
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>306.60</b>	
	Nettoergebnis		300		300		306.60
1110.3631.00	Beitrag an Kanton/Pauschalierung Interventionskosten	300		300		306.60	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>15 900</b>	<b>15 000</b>	<b>14 800</b>	<b>15 000</b>	<b>11 276.75</b>	<b>12 393.00</b>
	Nettoergebnis		900	200		1 116.25	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>15 900</b>	<b>15 000</b>	<b>14 800</b>	<b>15 000</b>	<b>11 276.75</b>	<b>12 393.00</b>
	Nettoergebnis		900	200		1 116.25	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>15 900</b>	<b>15 000</b>	<b>14 800</b>	<b>15 000</b>	<b>11 276.75</b>	<b>12 393.00</b>
	Nettoergebnis		900	200		1 116.25	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Kanton)	9 000		9 000		5 081.65	
1400.3132.00	Nachführung Vermessungswerk	2 000		2 000		2 239.15	
1400.3133.00	Beiträge BeoDAT	1 800		700		841.25	
1400.3660.10	Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge an Kanton	3 100		3 100		3 114.70	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15 000		15 000		12 393.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>48 200</b>	<b>48 200</b>	<b>52 957.40</b>	<b>52 957.40</b>
	Nettoergebnis						
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>48 200</b>	<b>48 200</b>	<b>52 957.40</b>	<b>52 957.40</b>
	Nettoergebnis						
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>48 200</b>	<b>48 200</b>	<b>52 957.40</b>	<b>52 957.40</b>
	Nettoergebnis						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	400		400		83.20	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		0.30	
1500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		0.65	
1500.3143.00	Baulicher Unterhalt Weiher, Löscheier	900		1 500		1 981.70	
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt Feuerwehrmagazin	500		500		0.00	
1500.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		3 000		0.00	
1500.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	500		500		18.25	
1500.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehr	0		0		418.95	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		800		650.75	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 800		2 800		2 814.85	
1500.3300.90	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3 500		0		0.00	
1500.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung (Gewinn)	1 700		0		6 621.95	
1500.3612.00	Beitrag an Feuerwehr Steffisburg regio	30 000		31 800		33 493.85	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	2 000		2 000		2 000.00	
1500.3950.00	Interne Verrechnung Abschreibungen best. VV Feuerwehr	4 900		4 900		4 872.95	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		36 000		33 000		38 030.40
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3 600		3 600		3 600.00
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		400		600		280.00
1500.4631.00	Beiträge GVB		11 000		11 000		11 047.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>8 857.90</b>	
	Nettoergebnis		10 500		10 500		8 857.90
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>8 857.90</b>	
	Nettoergebnis		10 500		10 500		8 857.90
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>8 857.90</b>	
	Nettoergebnis		10 500		10 500		8 857.90
1620.3612.00	Beitrag an ZSO Steffisburg-Zulg	10 500		10 500		8 857.90	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1 372 400</b>	<b>950 900</b>	<b>1 099 900</b>	<b>695 800</b>	<b>1 056 949.72</b>	<b>658 434.20</b>
	Nettoergebnis		421 500		404 100		398 515.52
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1 368 600</b>	<b>950 900</b>	<b>1 096 100</b>	<b>695 800</b>	<b>1 052 273.32</b>	<b>658 434.20</b>
	Nettoergebnis		417 700		400 300		393 839.12
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>242 200</b>	<b>213 100</b>	<b>163 800</b>	<b>70 100</b>	<b>179 669.60</b>	<b>71 870.30</b>
	Nettoergebnis		29 100		93 700		107 799.30
<b>2111</b>	<b>Basisstufe</b>	<b>242 200</b>	<b>213 100</b>	<b>163 800</b>	<b>70 100</b>	<b>179 669.60</b>	<b>71 870.30</b>
	Nettoergebnis		29 100		93 700		107 799.30
2111.3102.01	Kopier-/Druckkosten	400		400		522.15	
2111.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	6 700		8 600		6 420.65	
2111.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	2 500		2 900		1 172.75	
2111.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	2 700		3 000		2 008.75	
2111.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	400		400		384.50	
2111.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	300		300		0.00	
2111.3161.01	Miete Kopiergeräte	600		600		568.70	
2111.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	2 700		3 400		1 350.00	
2111.3171.02	Anlässe	1 000		1 100		76.75	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2111.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	200		200		0.00	
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton Gehaltskostenbeiträge	224 700		142 900		167 165.35	
2111.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 000		1 100		0.00
2111.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		600		800		0.00
2111.4611.01	Schülerbeiträge des Kantons		47 900		0		0.00
2111.4611.02	Zusatzbeitrag des Kantons		53 500		0		0.00
2111.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		77 000		65 300		67 722.80
2111.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		4 500		2 900		3 647.50
2111.4612.02	Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten		28 600		0		0.00
2111.4631.01	Beiträge vom Kanton		0		0		500.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>485 400</b>	<b>365 200</b>	<b>380 500</b>	<b>207 500</b>	<b>333 795.50</b>	<b>168 113.45</b>
	Nettoergebnis		120 200		173 000		165 682.05
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>485 400</b>	<b>365 200</b>	<b>380 500</b>	<b>207 500</b>	<b>333 795.50</b>	<b>168 113.45</b>
	Nettoergebnis		120 200		173 000		165 682.05
2120.3102.01	Kopier-/Druckkosten	2 000		2 000		2 104.00	
2120.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	19 000		14 800		14 611.84	
2120.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	6 700		6 800		4 447.15	
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	1 000		2 500		783.80	
2120.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800		800		865.50	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	700		700		734.55	
2120.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sexualpädagogik)	1 000		1 000		360.00	
2120.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	4 200		3 100		1 913.95	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	14 700		11 300		2 543.50	
2120.3171.02	Anlässe	1 400		1 300		2 828.66	
2120.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	2 500		2 500		1 904.90	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton Gehaltskostenbeiträge	431 400		333 700		300 697.65	
2120.4250.01	Verkäufe		0		0		4 484.65
2120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		7 900		6 600		0.00
2120.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		3 400		2 500		0.00
2120.4611.01	Schülerbeiträge des Kantons		84 900		0		0.00
2120.4611.02	Zusatzbeitrag des Kantons		53 500		0		0.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		178 000		185 000		150 702.55
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		8 900		13 400		12 926.25
2120.4612.02	Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten		28 600		0		0.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>405 500</b>	<b>277 900</b>	<b>330 900</b>	<b>141 200</b>	<b>302 149.92</b>	<b>136 910.45</b>
	Nettoergebnis		127 600		189 700		165 239.47
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>405 500</b>	<b>277 900</b>	<b>330 900</b>	<b>141 200</b>	<b>302 149.92</b>	<b>136 910.45</b>
	Nettoergebnis		127 600		189 700		165 239.47
2130.3102.01	Kopier-/Druckkosten	2 500		2 500		3 107.00	
2130.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	14 100		14 100		9 922.22	
2130.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	4 700		4 300		3 731.30	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	4 400		5 100		4 137.05	
2130.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	4 000		3 000		1 874.95	
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	700		500		662.60	
2130.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	0		0		29.90	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	13 500		14 600		720.50	
2130.3171.02	Anlässe	2 600		2 600		337.60	
2130.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	4 800		0		0.00	
2130.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	1 500		1 500		0.00	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton Gehaltskostenbeiträge	333 900		239 600		258 584.25	
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton Gehaltskosten GU9	7 800		11 000		275.25	
2130.3611.03	Schulgelder an Kanton (GU9)	6 600		6 600		1 368.35	
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder	0		10 500		6 920.80	
2130.3612.03	Entschädigungen an Gemeinden Gehaltskosten	4 400		15 000		10 478.15	
2130.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7 200		7 200		0.00
2130.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		3 700		3 700		0.00
2130.4611.01	Schülerbeiträge des Kantons		79 400		0		0.00
2130.4611.02	Zusatzbeitrag des Kantons		40 300		0		0.00
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		114 000		113 500		125 254.60
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		10 500		15 700		11 655.85
2130.4612.02	Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten		21 700		0		0.00
2130.4630.01	Beiträge vom Bund		900		900		0.00
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton		200		200		0.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>4 000</b>		<b>3 000</b>		<b>4 568.90</b>	
	Nettoergebnis		4 000		3 000		4 568.90
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>4 000</b>		<b>3 000</b>		<b>4 568.90</b>	
	Nettoergebnis		4 000		3 000		4 568.90
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	4 000		3 000		4 568.90	



# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>63 100</b>	<b>21 200</b>	<b>60 400</b>	<b>21 200</b>	<b>77 817.75</b>	<b>20 080.00</b>
	Nettoergebnis		41 900		39 200		57 737.75
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>63 100</b>	<b>21 200</b>	<b>60 400</b>	<b>21 200</b>	<b>77 817.75</b>	<b>20 080.00</b>
	Nettoergebnis		41 900		39 200		57 737.75
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	23 200		23 100		28 446.20	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 500		1 500		1 678.70	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		230.75	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		408.85	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		227.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 000		2 000		2 728.10	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		4 486.60	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	17 400		15 000		16 326.15	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		516.20	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	4 000		4 000		4 043.10	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt	4 700		5 000		11 193.15	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1 600		1 200		389.20	
2170.3161.00	Mieten Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		0		917.00	
2170.3170.00	Spesen	0		0		9.75	
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		180.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6 400		6 700		6 037.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Nebenkosten		2 000		2 000		1 920.00
2170.4260.01	Rückerstattungen übrige		2 000		2 000		1 000.00
2170.4470.00	Mietzinse		17 200		17 200		17 160.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>40 300</b>	<b>29 100</b>	<b>33 100</b>	<b>23 200</b>	<b>35 175.50</b>	<b>21 220.20</b>
	Nettoergebnis		11 200		9 900		13 955.30
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>40 300</b>	<b>29 100</b>	<b>33 100</b>	<b>23 200</b>	<b>35 175.50</b>	<b>21 220.20</b>
	Nettoergebnis		11 200		9 900		13 955.30
2180.3010.01	Lohn Betriebspersonal	28 200		23 100		25 887.55	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 800		1 500		1 514.75	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		176.50	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		368.90	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		203.35	
2180.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		350.55	
2180.3105.01	Lebensmittel	8 900		7 200		6 226.60	
2180.3170.01	Spesen	300		200		240.50	
2180.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100		100		157.00	
2180.3611.01	Entschädigungen an Kanton	0		0		49.80	
2180.4240.01	Elterngeld		5 200		3 000		4 400.20

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 41

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.4240.02	Mahlzeitenentschädigung Tagesschüler		11 500		8 800		8 269.00
2180.4240.03	Mahlzeitenverkäufe übrige		4 500		4 400		2 799.00
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton		7 900		7 000		5 752.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>128 100</b>	<b>44 400</b>	<b>124 400</b>	<b>232 600</b>	<b>119 096.15</b>	<b>240 239.80</b>
	Nettoergebnis		83 700	108 200		121 143.65	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>24 600</b>		<b>24 700</b>		<b>25 063.05</b>	
	Nettoergebnis		24 600		24 700		25 063.05
2190.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	15 000		14 900		14 812.10	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 000		969.95	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		129.35	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		236.25	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		118.10	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200		0.00	
2190.3113.01	Anschaffungen Hardware	0		0		797.30	
2190.3170.01	Spesen	0		100		0.00	
2190.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltungsdienstleistungen	8 000		8 000		8 000.00	
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>76 700</b>	<b>44 400</b>	<b>74 100</b>	<b>42 000</b>	<b>76 019.90</b>	<b>45 333.75</b>
	Nettoergebnis		32 300		32 100		30 686.15
2195.3010.01	Löhne Betriebspersonal	42 300		39 800		44 440.25	
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 500		1 400		1 593.95	
2195.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		800		923.85	
2195.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		372.40	
2195.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		409.80	
2195.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		341.05	
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300		300		0.00	
2195.3101.01	Treibstoffe	7 500		5 000		5 554.75	
2195.3130.01	Dienstleistungen STI für Schulweg	4 700		7 800		6 716.00	
2195.3134.01	Sachversicherungsprämien	2 500		2 600		2 408.95	
2195.3137.01	Steuern und Abgaben	1 400		1 400		1 306.40	
2195.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	8 000		6 000		8 317.55	
2195.3170.01	Spesen	100		100		0.00	
2195.3170.02	km-Entschädigungen (Schulweg)	100		0		0.00	
2195.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 100		7 600		3 634.95	
2195.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		441.60
2195.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Sigriswil für Reust)		6 000		5 000		6 684.15
2195.4631.01	Beiträge vom Kanton		38 400		37 000		38 208.00

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2199</b>	<b>übriger Schulbetrieb</b>	<b>26 800</b>		<b>25 600</b>	<b>190 600</b>	<b>18 013.20</b>	<b>194 906.05</b>
	Nettoergebnis		26 800	165 000		176 892.85	
2199.3010.01	Löhne Betriebspersonal	900		900		364.75	
2199.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		1.45	
2199.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		2.95	
2199.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3 600		2 400		70.00	
2199.3099.01	Übriger Personalaufwand	3 400		3 400		2 839.60	
2199.3100.01	Büromaterial (Kopierpapier)	2 000		2 000		1 416.30	
2199.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		2 033.65	
2199.3102.01	Drucksachen	0		0		1 548.75	
2199.3113.01	Anschaffung Hardware	10 000		10 000		7 351.45	
2199.3118.01	Anschaffung Software	1 000		1 000		0.00	
2199.3120.01	Entsorgungen	0		0		38.45	
2199.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Billag)	1 500		1 500		825.00	
2199.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sanität)	700		700		548.50	
2199.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Senioreneinsätze)	200		200		0.00	
2199.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	1 200		1 200		0.00	
2199.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	0		0		372.35	
2199.3171.01	übrige Sportanlässe	2 200		2 200		600.00	
2199.4611.01	Entschädigungen vom Kanton (Zusatzbeitrag Gehaltskosten)		0		113 600		127 055.05
2199.4612.01	Beiträge Vertragsgemeinden Schule linke Zulg		0		77 000		67 851.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>		<b>4 676.40</b>	
	Nettoergebnis		3 800		3 800		4 676.40
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>		<b>4 676.40</b>	
	Nettoergebnis		3 800		3 800		4 676.40
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>		<b>4 676.40</b>	
	Nettoergebnis		3 800		3 800		4 676.40
2910.3000.01	Löhne Schulkommission	2 000		2 000		2 000.00	
2910.3000.02	Sitzungsgeld Schulkommission	1 500		1 500		2 300.00	
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		193.80	
2910.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		11.80	
2910.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		47.20	
2910.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		23.60	
2910.3636.01	Mitgliederbeitrag VSB	100		100		100.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>7 700</b>		<b>7 700</b>		<b>6 399.05</b>	
	Nettoergebnis		7 700		7 700		6 399.05
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>3 100</b>		<b>3 300</b>		<b>2 337.45</b>	
	Nettoergebnis		3 100		3 300		2 337.45
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>3 100</b>		<b>3 300</b>		<b>2 337.45</b>	
	Nettoergebnis		3 100		3 300		2 337.45
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>3 100</b>		<b>3 300</b>		<b>2 337.45</b>	
	Nettoergebnis		3 100		3 300		2 337.45
3290.3102.00	Drucksachen	100		100		0.00	
3290.3130.00	Beiträge an Bundes-/Jungbürgerfeier	1 800		2 000		1 186.45	
3290.3632.00	Kulturförderungsbeitrag	1 200		1 200		1 151.00	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1 400</b>		<b>1 400</b>		<b>971.20</b>	
	Nettoergebnis		1 400		1 400		971.20
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1 400</b>		<b>1 400</b>		<b>971.20</b>	
	Nettoergebnis		1 400		1 400		971.20
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1 400</b>		<b>1 400</b>		<b>971.20</b>	
	Nettoergebnis		1 400		1 400		971.20
3320.3102.00	Drucksachen	900		900		559.00	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	200		200		242.40	
3320.3132.00	Honorare Fachexperte Website	100		100		0.00	
3320.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Website	200		200		169.80	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>3 200</b>		<b>3 000</b>		<b>3 090.40</b>	
	Nettoergebnis		3 200		3 000		3 090.40
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>2 600</b>		<b>2 600</b>		<b>2 600.00</b>	
	Nettoergebnis		2 600		2 600		2 600.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>2 600</b>		<b>2 600</b>		<b>2 600.00</b>	
	Nettoergebnis		2 600		2 600		2 600.00
3410.3660.60	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2 600		2 600		2 600.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>600</b>		<b>400</b>		<b>490.40</b>	
	Nettoergebnis		600		400		490.40
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>600</b>		<b>400</b>		<b>490.40</b>	
	Nettoergebnis		600		400		490.40
3420.3636.00	Ferienpass	500		300		390.00	
3420.3636.02	Mitgliederbeitrag Berner Wanderwege	100		100		100.40	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>5 600</b>		<b>6 000</b>		<b>5 231.40</b>	
	Nettoergebnis		5 600		6 000		5 231.40
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoergebnis		100		100		100.00
4210.3636.00	Beitrag Verein Spitex Zulg	100		100		100.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>5 300</b>		<b>5 700</b>		<b>4 931.40</b>	
	Nettoergebnis		5 300		5 700		4 931.40
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5 300</b>		<b>5 700</b>		<b>4 931.40</b>	
	Nettoergebnis		5 300		5 700		4 931.40
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>800</b>		<b>1 200</b>		<b>440.00</b>	
	Nettoergebnis		800		1 200		440.00
4330.3136.01	Honorare Schularzt	800		1 200		440.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>4 500</b>		<b>4 500</b>		<b>4 491.40</b>	
	Nettoergebnis		4 500		4 500		4 491.40
4331.3010.00	Löhne Betriebspersonal	500		500		463.50	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		1.85	
4331.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		3.65	
4331.3106.00	Medizinisches Material	200		200		62.40	
4331.3637.01	Beiträge an private Haushalte	3 800		3 800		3 960.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoergebnis		200		200		200.00
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoergebnis		200		200		200.00
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>200.00</b>	
	Nettoergebnis		200		200		200.00
4900.3636.00	Beitrag Samariterverein	200		200		200.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>481 100</b>	<b>27 700</b>	<b>483 900</b>	<b>35 500</b>	<b>837 899.95</b>	<b>22 461.24</b>
	Nettoergebnis		453 400		448 400		815 438.71
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>150 100</b>	<b>11 700</b>	<b>148 800</b>	<b>11 500</b>	<b>268 406.00</b>	<b>11 623.60</b>
	Nettoergebnis		138 400		137 300		256 782.40
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>24 800</b>	<b>11 700</b>	<b>24 900</b>	<b>11 500</b>	<b>24 464.00</b>	<b>11 623.60</b>
	Nettoergebnis		13 100		13 400		12 840.40
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>24 800</b>	<b>11 700</b>	<b>24 900</b>	<b>11 500</b>	<b>24 464.00</b>	<b>11 623.60</b>
	Nettoergebnis		13 100		13 400		12 840.40
5310.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	17 600		17 500		17 373.90	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 100		1 100		1 101.95	
5310.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 300		1 300		1 308.00	
5310.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		146.95	
5310.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		268.40	
5310.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		134.20	
5310.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	300		300		250.00	
5310.3100.00	Büromaterial	100		100		0.00	
5310.3170.00	Spesen	0		100		19.40	
5310.3900.00	Interne Verrechnung (Porti, Telefonie)	400		400		381.20	
5310.3930.00	Interne Verrechnung (Infrastruktur)	3 500		3 500		3 480.00	
5310.4611.00	Entschädigungen der Ausgleichskasse		1 700		1 500		1 726.80
5310.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10 000		10 000		9 896.80

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>125 000</b>		<b>123 600</b>		<b>243 942.00</b>	
	Nettoergebnis		125 000		123 600		243 942.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>125 000</b>		<b>123 600</b>		<b>243 942.00</b>	
	Nettoergebnis		125 000		123 600		243 942.00
5320.3631.00	Lastenausgleich Sozialversicherung EL	125 000		123 600		243 942.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>300</b>		<b>300</b>			
	Nettoergebnis		300		300		
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>300</b>		<b>300</b>			
	Nettoergebnis		300		300		
5350.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	200		200		0.00	
5350.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	100		100		0.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>22 700</b>	<b>16 000</b>	<b>33 100</b>	<b>24 000</b>	<b>19 906.80</b>	<b>10 837.64</b>
	Nettoergebnis		6 700		9 100		9 069.16
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>2 600</b>		<b>3 000</b>		<b>5 961.00</b>	
	Nettoergebnis		2 600		3 000		5 961.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>2 600</b>		<b>3 000</b>		<b>5 961.00</b>	
	Nettoergebnis		2 600		3 000		5 961.00
5410.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	2 600		3 000		5 961.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>52.00</b>	
	Nettoergebnis		100		100		52.00
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>52.00</b>	
	Nettoergebnis		100		100		52.00
5440.3130.00	Elternbriefe Pro Juventute	100		100		52.00	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>20 000</b>	<b>16 000</b>	<b>30 000</b>	<b>24 000</b>	<b>13 893.80</b>	<b>10 837.64</b>
	Nettoergebnis		4 000		6 000		3 056.16
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>20 000</b>	<b>16 000</b>	<b>30 000</b>	<b>24 000</b>	<b>13 893.80</b>	<b>10 837.64</b>
	Nettoergebnis		4 000		6 000		3 056.16
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20 000		30 000		13 893.80	
5451.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		16 000		24 000		10 837.64

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>308 300</b>		<b>302 000</b>		<b>549 587.15</b>	
	Nettoergebnis		308 300		302 000		549 587.15
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>308 300</b>		<b>302 000</b>		<b>549 587.15</b>	
	Nettoergebnis		308 300		302 000		549 587.15
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>8 300</b>		<b>6 000</b>		<b>10 347.35</b>	
	Nettoergebnis		8 300		6 000		10 347.35
5790.3612.00	Beitrag Sozialdienst Zulg	8 300		6 000		10 347.35	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>300 000</b>		<b>296 000</b>		<b>539 239.80</b>	
	Nettoergebnis		300 000		296 000		539 239.80
5799.3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	300 000		296 000		539 239.80	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>139 300</b>	<b>500</b>	<b>135 300</b>	<b>500</b>	<b>118 338.95</b>	<b>1 221.40</b>
	Nettoergebnis		138 800		134 800		117 117.55
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>100 100</b>	<b>500</b>	<b>94 300</b>	<b>500</b>	<b>85 397.15</b>	<b>1 221.40</b>
	Nettoergebnis		99 600		93 800		84 175.75
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>100 100</b>	<b>500</b>	<b>94 300</b>	<b>500</b>	<b>85 397.15</b>	<b>1 221.40</b>
	Nettoergebnis		99 600		93 800		84 175.75
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>100 100</b>	<b>500</b>	<b>94 300</b>	<b>500</b>	<b>85 397.15</b>	<b>1 221.40</b>
	Nettoergebnis		99 600		93 800		84 175.75
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal (exkl. Winterdienst)	13 700		13 000		12 107.40	
6150.3010.01	Löhne Betriebspersonal (Winterdienst)	6 500		6 500		8 804.60	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		1 000		1 135.25	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		86.75	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		300		276.45	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		173.50	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500		4 500		4 064.10	
6150.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		1 000		0.00	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten, Spezialisten	1 000		1 000		0.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		67.15	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		190.00	
6150.3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20 000		15 000		19 650.00	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten/Gebäude	1 000		1 000		0.00	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		1 000		45.25	
6150.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	20 000		23 000		23 412.50	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		37.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	29 600		25 600		15 347.20	

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 48



# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4250.00	Verkäufe		100		100		0.00
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		221.40
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		0		0		1 000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>39 200</b>		<b>41 000</b>		<b>32 941.80</b>	
	Nettoergebnis		39 200		41 000		32 941.80
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>700</b>		<b>700</b>		<b>459.80</b>	
	Nettoergebnis		700		700		459.80
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>700</b>		<b>700</b>		<b>459.80</b>	
	Nettoergebnis		700		700		459.80
6220.3149.00	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	200		200		0.00	
6220.3636.00	Mitgliederbeitrag Regionale Verkehrskonferenz	300		300		259.80	
6220.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		200.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>38 500</b>		<b>40 300</b>		<b>32 482.00</b>	
	Nettoergebnis		38 500		40 300		32 482.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>38 500</b>		<b>40 300</b>		<b>32 482.00</b>	
	Nettoergebnis		38 500		40 300		32 482.00
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	38 500		40 300		32 482.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>160 000</b>	<b>119 700</b>	<b>345 200</b>	<b>320 600</b>	<b>114 205.70</b>	<b>88 825.40</b>
	Nettoergebnis		40 300		24 600		25 380.30
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>86 800</b>	<b>86 800</b>	<b>66 600</b>	<b>66 600</b>	<b>59 833.80</b>	<b>59 833.80</b>
	Nettoergebnis						
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>86 800</b>	<b>86 800</b>	<b>66 600</b>	<b>66 600</b>	<b>59 833.80</b>	<b>59 833.80</b>
	Nettoergebnis						
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>86 800</b>	<b>86 800</b>	<b>66 600</b>	<b>66 600</b>	<b>59 833.80</b>	<b>59 833.80</b>
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	100		100		343.65	
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	2 000		2 000		0.00	
7201.3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisation	4 000		4 000		1 206.25	
7201.3181.20	Forderungsverluste	0		0		0.30	
7201.3300.30	Planmäßige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (linear)	400		400		421.85	
7201.3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	30 700		29 700		30 777.00	
7201.3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	7 500		5 000		7 028.00	
7201.3612.00	Beiträge an andere Gemeinden	500		500		568.60	
7201.3612.01	verrechnete Dienstleistungen	5 000		4 200		4 700.00	
7201.3632.00	Betriebsbeiträge ARA Thunersee	24 100		14 500		12 621.45	

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 49

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3632.01	Projektkostenbeiträge ARA Thunersee	11 900		6 200		- 632.00	
7201.3660.50	Planm. Abschreib. Invest.beiträge an private Unternehmungen	600		0		0.00	
7201.4240.00	Grundgebühren		29 000		28 500		28 816.00
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren		24 500		24 500		22 343.15
7201.4240.50	einmalige Anschlussgebühren		7 500		5 000		7 028.00
7201.4409.00	verrechnete Zinsen		500		500		202.30
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Werterhalt)		14 300		6 500		1 444.35
7201.9010.00	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	2 798.70	0.00
7201.9011.00	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	11 000	0	1 600		0.00
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>32 800</b>	<b>32 800</b>	<b>32 900</b>	<b>32 900</b>	<b>28 942.40</b>	<b>28 942.40</b>
	Nettoergebnis						
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>32 800</b>	<b>32 800</b>	<b>32 900</b>	<b>32 900</b>	<b>28 942.40</b>	<b>28 942.40</b>
	Nettoergebnis						
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>32 800</b>	<b>32 800</b>	<b>32 900</b>	<b>32 900</b>	<b>28 942.40</b>	<b>28 942.40</b>
7301.3010.00	Löhne Betriebspersonal	1 500		1 500		1 361.40	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		12.85	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		3.95	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		3.10	
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		7.85	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	200		200		62.55	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr/Deponie Spezialsammlungen)	4 000		4 000		3 035.00	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	100		100		178.60	
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	200		200		0.00	
7301.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	300		300		250.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		271.70	
7301.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Abfuhr/Deponie Hauskehricht)	6 000		8 000		4 978.85	
7301.3612.01	Beiträge an Schule linke Zulg (Garantierappen)	3 000		3 000		2 770.60	
7301.3612.02	Beiträge an Regionale Tierkörperammelstelle	2 000		2 000		1 505.70	
7301.3612.03	verrechnete Dienstleistungen	4 500		2 700		4 500.00	
7301.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		200.00	
7301.3690.00	Einkäufe AVAG-Säcke/Marken	8 000		8 000		5 207.50	
7301.4240.00	Grundgebühren		17 500		17 500		17 413.75
7301.4240.01	Gebühren Grünabfuhr		400		400		285.00
7301.4240.02	Gebühren Tierkörperentsorgung		500		600		324.55
7301.4250.00	Erlös Spezialsammlungen		3 000		4 000		3 251.55
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Glasrecycling)		1 200		1 200		1 404.35

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 50

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		62.40
7301.4409.00	verrechnete Zinsen		100		100		16.25
7301.4451.00	Dividenden AVAG Betriebs AG		100		100		87.50
7301.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2 000		1 000		889.55
7301.4690.00	Verkäufe AVAG Säcke/Marken		8 000		8 000		5 207.50
7301.9010.00	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2 400	0	2 300	0	4 592.75	0.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>21 400</b>		<b>5 400</b>		<b>4 181.80</b>	
	Nettoergebnis		21 400		5 400		4 181.80
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>21 400</b>		<b>5 400</b>		<b>4 181.80</b>	
	Nettoergebnis		21 400		5 400		4 181.80
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>21 400</b>		<b>5 400</b>		<b>4 181.80</b>	
	Nettoergebnis		21 400		5 400		4 181.80
7410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	2 000		2 000		780.30	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		50.25	
7410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		3.05	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		12.25	
7410.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		6.10	
7410.3142.00	Baulicher Unterhalt Wasserbau	19 000		3 000		1 442.35	
7410.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	200		200		1 887.50	
7410.3611.00	Entschädigungen an Kanton	100		100		0.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>13 600</b>	<b>100</b>	<b>13 400</b>	<b>100</b>	<b>15 908.30</b>	<b>49.20</b>
	Nettoergebnis		13 500		13 300		15 859.10
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>13 000</b>		<b>12 800</b>		<b>15 810.30</b>	
	Nettoergebnis		13 000		12 800		15 810.30
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>13 000</b>		<b>12 800</b>		<b>15 810.30</b>	
	Nettoergebnis		13 000		12 800		15 810.30
7710.3612.00	Betriebsbeiträge Friedhof Buchen	13 000		12 800		15 810.30	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>98.00</b>	<b>49.20</b>
	Nettoergebnis		500		500		48.80
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>98.00</b>	<b>49.20</b>
	Nettoergebnis		500		500		48.80
7792.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		0.00	
7792.3120.00	Ver- und Entsorgung	100		100		38.00	
7792.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		60.00	
7792.4250.00	Verkäufe		100		100		49.20

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 51

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5 400</b>		<b>226 900</b>	<b>221 000</b>	<b>5 339.40</b>	
	Nettoergebnis		5 400		5 900		5 339.40
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>5 400</b>		<b>226 900</b>	<b>221 000</b>	<b>5 339.40</b>	
	Nettoergebnis		5 400		5 900		5 339.40
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>5 400</b>		<b>5 900</b>		<b>5 339.40</b>	
	Nettoergebnis		5 400		5 900		5 339.40
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	4 100		4 100		4 061.90	
7900.3636.02	Mitgliederbeitrag Entwicklungsraum Thun ERT	1 300		1 300		1 277.50	
7900.3636.03	Projektbeiträge Entwicklungsraum Thun ERT	0		500		0.00	
<b>7909</b>	<b>Mehrwertabschöpfung</b>			<b>221 000</b>	<b>221 000</b>		
7909.3510.00	Einlagen in SF Mehrwertabschöpfung	0		198 900		0.00	
7909.3701.00	Beitrag an Kanton	0		22 100		0.00	
7909.4022.00	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		0		198 900		0.00
7909.4707.00	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil		0		22 100		0.00
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>2 600</b>	<b>24 000</b>	<b>3 000</b>	<b>23 000</b>	<b>2 266.85</b>	<b>23 805.00</b>
	Nettoergebnis	21 400		20 000		21 538.15	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>2 400</b>		<b>2 800</b>		<b>2 117.10</b>	
	Nettoergebnis		2 400		2 800		2 117.10
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2 400</b>		<b>2 800</b>		<b>2 117.10</b>	
	Nettoergebnis		2 400		2 800		2 117.10
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2 400</b>		<b>2 800</b>		<b>2 117.10</b>	
	Nettoergebnis		2 400		2 800		2 117.10
8110.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1 800		1 800		1 499.40	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		0		96.55	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		5.90	
8110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		23.50	
8110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		11.75	
8110.3170.00	Spesen	100		100		90.00	
8110.3636.00	Beiträge an Betriebshelferdienst	200		200		190.00	
8110.3636.01	Beiträge an Viehzuchtverein	200		200		200.00	
8110.3636.03	Beiträge Entwicklungsraum Thun (Landwirtschaft)	0		500		0.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homberg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>149.75</b>	
	Nettoergebnis		200		200		149.75
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>149.75</b>	
	Nettoergebnis		200		200		149.75
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>149.75</b>	
	Nettoergebnis		200		200		149.75
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200		200		149.75	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>24 000</b>		<b>23 000</b>		<b>23 805.00</b>
	Nettoergebnis	24 000		23 000			
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>24 000</b>		<b>23 000</b>		<b>23 805.00</b>
	Nettoergebnis	24 000		23 000			
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>24 000</b>		<b>23 000</b>		<b>23 805.00</b>
	Nettoergebnis	24 000		23 000			
8710.4120.00	Rückvergütungen BKW Energie AG		24 000		23 000		23 805.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>236 000</b>	<b>1 573 700</b>	<b>197 500</b>	<b>1 493 600</b>	<b>218 382.81</b>	<b>1 848 635.79</b>
	Nettoergebnis	1 337 700		1 296 100		1 630 252.98	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>5 100</b>	<b>960 900</b>	<b>1 600</b>	<b>895 200</b>	<b>21 648.00</b>	<b>993 437.30</b>
	Nettoergebnis	955 800		893 600		971 789.30	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>5 100</b>	<b>960 900</b>	<b>1 600</b>	<b>895 200</b>	<b>21 648.00</b>	<b>993 437.30</b>
	Nettoergebnis	955 800		893 600		971 789.30	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>5 000</b>	<b>842 800</b>	<b>1 500</b>	<b>794 100</b>	<b>20 573.95</b>	<b>901 436.90</b>
	Nettoergebnis	837 800		792 600		880 862.95	
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	1 000		500		16 800.00	
9100.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	4 000		1 000		3 773.95	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		760 000		722 000		813 918.80
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		1 000		1 000		596.80
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		6 000		4 000		5 402.40
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		- 15 000		- 15 000		- 13 818.40
9100.4001.00	Vermögenssteuern		74 000		73 200		79 811.35
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		2 000		1 000		1 685.60
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		- 7 000		- 7 500		- 3 935.95
9100.4002.00	Quellensteuern		15 000		8 000		13 090.50
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		500		1 000		187.45

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 53

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.00	Gewinnsteuern		4 000		4 000		2 782.50
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		2 000		2 000		1 675.30
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		0		0		- 5.55
9100.4011.00	Kapitalsteuern		300		300		45.55
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		0		0		5.75
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		0		0		- 5.20
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		0		100		0.00
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>50 000</b>		<b>35 000</b>	<b>989.85</b>	<b>22 418.20</b>
	Nettoergebnis	50 000		35 000		21 428.35	
9101.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Sondersteuern	0		0		989.85	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20 000		15 000		0.00
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		30 000		20 000		22 418.20
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>100</b>	<b>66 000</b>	<b>100</b>	<b>64 000</b>	<b>84.20</b>	<b>67 202.20</b>
	Nettoergebnis	65 900		63 900		67 118.00	
9102.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	100		100		84.20	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		66 000		64 000		67 202.20
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>2 100</b>		<b>2 100</b>	<b>""</b>	<b>2 380.00</b>
	Nettoergebnis	2 100		2 100			
9103.4033.00	Hundetaxe		2 100		2 100		2 380.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>94 800</b>	<b>482 600</b>	<b>94 900</b>	<b>510 800</b>	<b>93 192.00</b>	<b>517 679.00</b>
	Nettoergebnis	387 800		415 900		424 487.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>94 800</b>	<b>482 600</b>	<b>94 900</b>	<b>510 800</b>	<b>93 192.00</b>	<b>517 679.00</b>
	Nettoergebnis	387 800		415 900		424 487.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>94 800</b>	<b>482 600</b>	<b>94 900</b>	<b>510 800</b>	<b>93 192.00</b>	<b>517 679.00</b>
	Nettoergebnis	387 800		415 900		424 487.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	94 800		94 900		93 192.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		181 400		201 200		205 974.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		77 000		76 300		76 231.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		2 000		2 400		2 359.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		222 200		230 900		233 115.00

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>325.20</b>
	Nettoergebnis	500		500			
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>325.20</b>
	Nettoergebnis	500		500			
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>500</b>		<b>500</b>	""	<b>325.20</b>
	Nettoergebnis	500		500			
9500.4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		500		500		325.20
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>50 400</b>	<b>61 400</b>	<b>15 300</b>	<b>32 500</b>	<b>17 826.91</b>	<b>91 229.03</b>
	Nettoergebnis	11 000		17 200		73 402.12	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1 700</b>	<b>7 300</b>	<b>1 600</b>	<b>6 400</b>	<b>3 020.36</b>	<b>5 267.11</b>
	Nettoergebnis	5 600		4 800		2 246.75	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1 700</b>	<b>7 300</b>	<b>1 600</b>	<b>6 400</b>	<b>3 020.36</b>	<b>5 267.11</b>
	Nettoergebnis	5 600		4 800		2 246.75	
9610.3181.00	Abschreibungen (Verzugszins)	0		0		104.50	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500		100		889.46	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0		300		1 363.00	
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	100		100		24.35	
9610.3409.01	kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	600		600		218.55	
9610.3499.00	Vergütungszinsen	500		500		420.50	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		7.41
9610.4401.00	Verzugszinsen		2 000		2 000		924.15
9610.4401.01	Zinsen Forderungen		0		0		35.55
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulat. Zinsen		5 200		4 300		4 300.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>48 700</b>	<b>54 100</b>	<b>13 700</b>	<b>26 100</b>	<b>14 806.55</b>	<b>85 961.92</b>
	Nettoergebnis	5 400		12 400		71 155.37	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>48 700</b>	<b>54 100</b>	<b>13 700</b>	<b>26 100</b>	<b>14 806.55</b>	<b>85 961.92</b>
	Nettoergebnis	5 400		12 400		71 155.37	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31 000		3 000		3 171.25	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200		200		143.80	
9630.3893.00	Einlagen in SF Liegenschaften FV	9 800		3 700		3 691.50	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	500		500		1 500.00	
9630.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebskosten	2 000		2 000		2 000.00	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulat. Zinsen	5 200		4 300		4 300.00	
9630.4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV		0		0		62 871.62
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		18 400		18 400		18 360.00

Datum: 21.10.2022

Budget 2023

Seite 55

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		2 400		2 400		2 418.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2 300		2 300		1 826.55
9630.4893.00	Entnahmen aus SF Werterhalt		31 000		3 000		485.75
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200</b>		<b>400</b>		<b>109.25</b>
	Nettoergebnis	200		400			
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>400</b>		<b>109.25</b>
	Nettoergebnis	200		400			
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>400</b>	""	<b>109.25</b>
	Nettoergebnis	200		400			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		200		400		109.25
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>85 700</b>	<b>68 100</b>	<b>85 700</b>	<b>54 200</b>	<b>85 715.90</b>	<b>245 856.01</b>
	Nettoergebnis		17 600		31 500	160 140.11	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>85 700</b>	<b>4 900</b>	<b>85 700</b>	<b>4 900</b>	<b>85 715.90</b>	<b>4 872.95</b>
	Nettoergebnis		80 800		80 800		80 842.95
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>85 700</b>	<b>4 900</b>	<b>85 700</b>	<b>4 900</b>	<b>85 715.90</b>	<b>4 872.95</b>
	Nettoergebnis		80 800		80 800		80 842.95
9901.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	85 700		85 700		85 715.90	
9901.4950.00	Interne Verrechnung Abschreibungen best. VV Feuerwehr		4 900		4 900		4 872.95
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>43 600.00</b>
	Nettoergebnis						
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					""	<b>43 600.00</b>
9950.4390.00	Übriger Ertrag		0		0		43 600.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>63 200</b>		<b>49 300</b>		<b>197 383.06</b>
	Nettoergebnis	63 200		49 300			
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>63 200</b>		<b>49 300</b>	""	<b>197 383.06</b>
	Nettoergebnis	63 200		49 300			
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	63 200	0	49 300		197 383.06



## 8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>110 000</b>		<b>165 000</b>			
	Nettoergebnis		110 000		165 000		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>110 000</b>		<b>165 000</b>			
	Nettoergebnis		110 000		165 000		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>110 000</b>		<b>165 000</b>			
	Nettoergebnis		110 000		165 000		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>110 000</b>		<b>165 000</b>			
	Nettoergebnis		110 000		165 000		
0290.5040.01	Erwerb+Renovation GBB 354 ehem. Raiffeisenbank	0		165 000		0.00	
0290.5040.02	Anschluss Fernwärmenetz Mehrzweckgebäude	70 000		0		0.00	
0290.5040.03	Photovoltaikanlage Mehrzweckgebäude	40 000		0		0.00	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>35 000</b>					
	Nettoergebnis		35 000				
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>35 000</b>					
	Nettoergebnis		35 000				
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>35 000</b>					
	Nettoergebnis		35 000				
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>35 000</b>					
	Nettoergebnis		35 000				
1500.5090.00	Löschei Führen NULE	35 000		0		0.00	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>		<b>80 864.15</b>	
	Nettoergebnis		10 000		40 000		80 864.15
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>		<b>80 864.15</b>	
	Nettoergebnis		10 000		40 000		80 864.15
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>			<b>80 864.15</b>	
	Nettoergebnis		10 000				80 864.15
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>			<b>80 864.15</b>	
	Nettoergebnis		10 000				80 864.15
2170.5040.01	Anschluss Fernwärmenetz	0		0		1 200.00	
2170.5040.02	Fensterersatz	0		0		79 664.15	
2170.5040.03	Neugestaltung Pausenplatz Enzenbühl	50 000		0		0.00	
2170.6310.01	Förderbeiträge Anschluss Fernwärmenetz		0		0		0.00
2170.6360.03	Spenden/Pausenplatz Enzenbühl		40 000		0		0.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>			<b>40 000</b>			
	Nettoergebnis				40 000		
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>			<b>40 000</b>			
	Nettoergebnis				40 000		
2195.5060.02	Ersatzbeschaffung Schulbus	0		40 000		0.00	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>300 000</b>	<b>95 000</b>	<b>6 306.75</b>	
	Nettoergebnis		165 000		205 000		6 306.75
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>300 000</b>	<b>95 000</b>	<b>6 306.75</b>	
	Nettoergebnis		165 000		205 000		6 306.75
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>300 000</b>	<b>95 000</b>	<b>6 306.75</b>	
	Nettoergebnis		165 000		205 000		6 306.75
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>300 000</b>	<b>95 000</b>	<b>6 306.75</b>	
	Nettoergebnis		165 000		205 000		6 306.75
6150.5010.02	Strassensan. Lütschental-Enzenbühl	0		0		320.00	
6150.5010.04	PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten	0		300 000		5 986.75	
6150.5010.05	PWI Gappen, PWI Auf der Fluh-Niederboden-Schlatt	340 000		0		0.00	
6150.6300.04	Bundesbeiträge PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		0		35 000		0.00
6150.6300.05	Bundesbeiträge PWI Gappen, PWI Fluh-Niederboden-Schlatt		50 000		0		0.00
6150.6310.04	Kantonsbeiträge PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		0		35 000		0.00
6150.6310.05	Kantonsbeiträge PWI Gappen, PWI Fluh-Niederboden-Schlatt		50 000		0		0.00
6150.6360.05	Spendengelder/PWI Gappen, PWI Fluh-Niederboden-Schlatt		75 000		0		0.00
6150.6370.04	Grundeigentümerbeiträge PWI Mättli		0		25 000		0.00
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>50 000</b>				<b>2 966.25</b>	
	Nettoergebnis		50 000				2 966.25
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>50 000</b>				<b>2 966.25</b>	
	Nettoergebnis		50 000				2 966.25
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>50 000</b>				<b>2 966.25</b>	
	Nettoergebnis		50 000				2 966.25
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>50 000</b>				<b>2 966.25</b>	
	Nettoergebnis		50 000				2 966.25
7201.5032.02	Kanalsanierungen (1.+2. Priorität GEP)	0		0		2 966.25	
7201.5650.00	Gemeindebeitrag Sauberwasserleitung Rütschibrunnen II	50 000		0		0.00	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Homburg

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>95 000</b>	<b>505 000</b>		<b>90 137.15</b>
	Nettoergebnis	370 000		410 000		90 137.15	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>95 000</b>	<b>505 000</b>		<b>90 137.15</b>
	Nettoergebnis	370 000		410 000		90 137.15	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>95 000</b>	<b>505 000</b>		<b>90 137.15</b>
	Nettoergebnis	370 000		410 000		90 137.15	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>95 000</b>	<b>505 000</b>		<b>90 137.15</b>
	Nettoergebnis	370 000		410 000		90 137.15	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	215 000		95 000		0.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		585 000		505 000		90 137.15