

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

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



# Budget 2024

---

Gemeinderat	16.10.2023
Gemeindeversammlung	24.11.2023

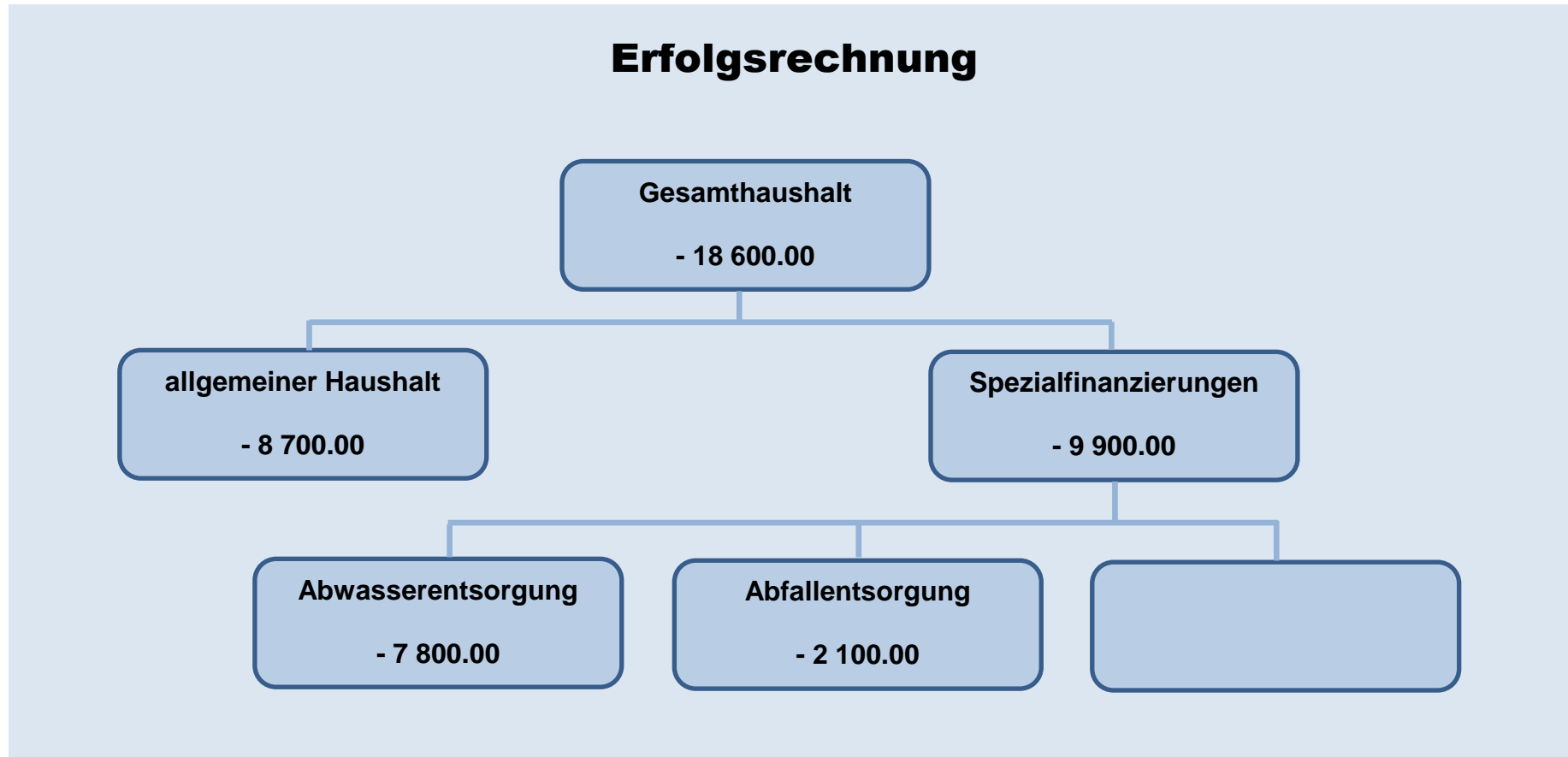
---

# 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	58

## 0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2024 schliesst bei einem **Aufwand von Fr. 2'899'200.--** und einem **Ertrag von Fr. 2'880'600.--** mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 18'600.--** ab. Die Steueranlage bleibt unverändert bei 1.84 Einheiten.



# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 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	<b>12 Jahren</b>	

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

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	<b>8.33%</b>	
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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Das Budget 2024 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 (unverändert)

Liegenschaftssteuer 1.1 Promille des amtlichen Wertes (unverändert)

Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 80'328.82 (Gesamthaushalt) ab.

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.

Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 71'800 (Gesamthaushalt) vor.

Das Eigenkapital beläuft sich per 01.01.2023 auf CHF 2'738'721.62, wovon CHF 1'467'167.18 auf den Bilanzüberschuss entfallen.

### **2.2 Erfolgsrechnung**

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

Der Personalaufwand (CHF 487'500) steigt gegenüber dem Vorjahrjahresbudget um CHF 10'600. Für den Teuerungsausgleich beim Personal wurden 2 % eingerechnet.

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

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand (CHF 413'100) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 21'600. Mehr Mittel eingestellt sind u. a. für das neue Angebot der öV-Branche "Spartageskarten", für die Einmalzahlung an die AVAG zur Einführung des Einzelbehältersystems für Glas, Alu und Dosen/Weissblech in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Horrenbach-Buchen und Teuffenthal, für die Erneuerung der Website/Homepage, für die einmalige Einführung des Leitungskatasters sowie für den Einkauf von Dienstleistungen bei Fachexperten und die erwarteten zusätzlichen Fremdkosten im Zusammenhang mit der Erschliessung und dem Baubewilligungswesen der Bauzone Rüttschibrunnen II. Weniger Mittel als im Vorjahr sind eingestellt für den baulichen Unterhalt im Mehrzweckgebäude und im Aufgabenbereich Wasserbau/Gewässer.

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

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen (CHF 168'300) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 12'100. Das Wachstum der Abschreibungen ist direkt abhängig von den Nettoinvestitionen und deren Nutzungsdauer. CHF 167'900 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 5'400) sinkt gegenüber dem Vorjahr um CHF 27'500. Diese Abnahme widerspiegelt im Wesentlichen den Wegfall der im Vorjahr eingeplanten mutmasslichen Kosten 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 41'100) sinken gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 3'000. Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen verteilen sich wie folgt: SF Abwasser CHF 38'200, Klassenkassen CHF 1'700 und SF Feuerwehr CHF 1'200.

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

Der Transferaufwand (CHF 1'741'600) sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 4'700. Obwohl der Schulbetrieb mit nahezu gleicher Lektionenzahl pro Stufe gestaltet werden sollte, steigen die Gehaltskosten (Lehrerlohnanteile) an. Entsprechend der Empfehlung des Kantons Bern wurde für Schuljahr 2023/24 mit einem Teuerungszuschlag von 1.2 % und für Schuljahr 2024/25 mit einem Teuerungszuschlag von 1.9 % gerechnet. Wegen bescheidener Nachfrage wurde der budgetierte Bruttobeitrag an Institutionen der familienergänzenden Kinderbetreuung (z. B. Kitas) gegenüber dem Vorjahresbudget nochmals um CHF 10'000 gesenkt. Der Pro-Kopf-Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen ist mit CHF 226.00 deutlich tiefer als die Vorjahresprognose (CHF 243.00).

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

Die Durchlaufenden Beiträge (CHF 5'000) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um ebenfalls CHF 5'000. Allenfalls wird die Gemeinde Homberg wie im Jahr 2023 auch 2024 als Vertretung der Waldeigentümer gegenüber dem Kanton Bern auftreten für die Auslösung von Seilkranförderbeiträgen.

### **2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag**

Der Fiskalertrag (CHF 973'400) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 12'500. Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen (Einkommenssteuern, Vermögenssteuern, Quellensteuern) sowie bei den Liegenschaftssteuern erwarten wir weiterhin leichtes Wachstum.

### **2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte**

Die Entgelte (CHF 204'700) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 22'500. Im Hinblick auf die Realisierung der Bebauung der Bauzone Rüttschibrunnen II werden deutliche Mehrerträge aus Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungsgebühren) prognostiziert. Die Weiterverkäufe der "Spartageskarten" der öV-Branche sind ab 01.01.2024 eingeplant.

### **2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag**

Der Finanzertrag (CHF 76'400) steigt gegenüber dem Vorjahr um CHF 24'700. Es werden Mehrerträge auf den prognostizierten Mietzinsen für die Räumlichkeiten im EG des Mehrzweckgebäudes und des umgebauten Feuerwehrmagazins sowie aus Dividenden der geerbten 600 Genussscheine Roche Holding veranschlagt.

### **2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (CHF 27'800) steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'800. Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen verteilen sich wie folgt: SF Abwasser CHF 18'200 und Klassenkassen CHF 9'600.

### **2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag**

Der Transferertrag (CHF 1'539'900) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 25'800. Die Anzahl der Schüler und Schülerinnen mit Wohnsitz in der Gemeinde Homberg, die die öffentliche Volksschule besuchen, ist stark rückläufig. Die Gesamtschülerzahl der Schule linke Zug ist ebenfalls rückläufig. Die Quote derjenigen Schüler und Schülerinnen mit Wohnsitz in Homberg an der Gesamtschülerzahl sinkt. Dementsprechend wird ein grösserer Anteil der Kosten im Volksschulbereich an die Vertragsgemeinden weiterverrechnet werden können und die Erträge daraus steigen deutlich an. Vom Kanton Bern erwartet Homberg etwas tiefere Schülerbeiträge. Auch prognostizieren wir gegenüber dem Vorjahr einen leicht tieferen Zusatzbeitrag des Kantons Bern an die Gehaltskosten (Lehrerlohnanteile) für besonders belastete Gemeinden. Dieser kann auf Gesuch hin ausgerichtet werden, wenn die Gehaltskosten pro Kopf der Bevölkerung CHF 400.00 übersteigen und Homberg noch mit einer stark überdurchschnittlichen Schülerquote belastet ist. Wegen eigenen stärkeren Steuererträgen in den Basisjahren 2021 bis 2023 prognostizieren wir einen leichten Rückgang bei den Zahlungen aus dem Finanzausgleich.

### **2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung Ausserordentlicher Ertrag**

Der Ausserordentliche Ertrag (CHF 3'000) sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 28'000. Diese Abnahme widerspiegelt den Wegfall der im Vorjahr eingeplanten Entnahme der mutmasslichen Kosten für die Sanierung des Badezimmers der vermieteten Wohnung im Mehrzweckgebäude (Liegenschaft des Finanzvermögens) aus dem Bestand Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen.

## 2.2.14 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		
	2024	2023	2022	2021	2020
Soziales*	297'500.00	300'000.00	271'915.05	539'239.80	255'691.90
Ergänzungsleistungen*	113'000.00	125'000.00	116'321.00	243'942.00	113'365.00
Familienzulagen Nichterwerbstätige*	2'500.00	2'600.00	1'866.00	5'961.00	2'218.00
öffentlicher Verkehr	39'500.00	38'500.00	36'472.00	32'482.00	35'720.00
neue Aufgabenteilung	91'500.00	94'800.00	95'312.00	93'192.00	92'292.00
<b>Total Lastenausgleich (Aufwand)</b>	<b>544'000.00</b>	<b>560'900.00</b>	<b>521'886.05</b>	<b>914'816.80</b>	<b>499'286.90</b>
<i>*Rechnung 2021: einmalige periodische Abgrenzung umgesetzt</i>					
Disparitätenabbau	220'400.00	222'200.00	218'458.00	233'115.00	220'315.00
Mindestausstattung	175'600.00	181'400.00	179'831.00	205'974.00	187'997.00
geografisch-topografische Lasten	75'700.00	77'000.00	76'068.00	76'231.00	75'770.00
soziodemografische Lasten	2'000.00	2'000.00	2'161.00	2'359.00	2'032.00
<b>Total Finanzausgleich (Ertrag)</b>	<b>473'700.00</b>	<b>482'600.00</b>	<b>476'518.00</b>	<b>517'679.00</b>	<b>486'114.00</b>
<b>Nettoaufwand</b>	<b>70'300.00</b>	<b>78'300.00</b>	<b>45'368.05</b>	<b>397'137.80</b>	<b>13'172.90</b>

## 2.2.15 Spezialfinanzierungen (SF)

	Bestände per 01.01.2023		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Verpflichtungen	Vorfinanzierungen			
SF Feuerwehr (einseitige SF)	207'744.32		1'200.00	1'700.00	9'072.10
SF Abwasserentsorgung	207'609.55	305'604.65	-7'800.00	-11'000.00	6'417.70
SF Abfall	36'642.85		-2'100.00	2'400.00	-413.15
SF Mehrwertabschöpfung	210'225.00		0.00	0.00	210'225.00
SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen		29'233.30	6'800.00	-21'200.00	4'330.25

### zur Feuerwehr

Im Budget 2024 sind folgende Investition eingeplant:

1. Umbau Feuerwehrmagazin Huckhaus mit geschätzten Kosten von CHF 155'000 mit linearer Abschreibung während 40 Jahren (CHF 3'800/Jahr)
2. Löschei Führen (netzunabhängige Löscheinrichtung) als Ersatz für den Feuerweier Führen mit geschätzten Kosten von CHF 46'000 mit linearer Abschreibung während 10 Jahren (CHF 4'600/Jahr)

Der Betriebsbeitrag an die Gemeinde Steffisburg ist auf CHF 33'000 prognostiziert.

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

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



### **zur Abwasserentsorgung**

Im Budget 2024 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 20'100 (Vorjahr CHF 24'100) und Projektkostenbeitrag CHF 15'200 (Vorjahr CHF 11'900). Der Gemeindeverband ARA Thunersee rechnete im Vorjahr wegen der überhitzten Marktlage beim Strom mit Mehrkosten von 75 % bei den Betriebskosten. Dieser Sachverhalt ist immer noch 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 2024 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 2024 sind keine Investitionen eingeplant.

Per 01.01.2024 wird das Einzelbehältersystem der AVAG eingeführt für die Sammlung und Verwertung von Altglas und Alu/Weissblech zusammen mit den Gemeinden Horrenbach-Buchen und Teuffenthal. Als Einmalzahlung wird ein Gemeindebeitrag von CHF 8'846 zzgl. MWST fällig für eine Laufzeit von 8 Jahren; die Gemeinden Horrenbach-Buchen und Teuffenthal beteiligen sich nach Einwohnerzahl an diesen Kosten.

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

### **zur Mehrwertabschöpfung**

Die verfügte Mehrwertabschöpfung (Einzonung im Gebiet Rüttschibrunnen) über CHF 210'225 (exkl. 10 % Anteil Kanton) wurde 2022 bezahlt und in die SF Mehrwertabschöpfung eingelegt. Im Budgetjahr 2024 erwarten wir hier keine Bewegungen.

### **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 3'000 entnommen (Finanzierung laufender baulicher Unterhalt).

## 2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von CHF 762'000; Beiträge Dritter von CHF 170'000 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; Förderbeiträge	100'000.00	20'000.00	80'000.00
Umbau Feuerwehrmagazin Huckhaus	155'000.00	0.00	155'000.00
Löschei Führen (Ersatz Feuerweiher)	46'000.00	0.00	46'000.00
PWI Sanierung Schlatt, PWI Gappen	341'000.00	150'000.00	191'000.00
<b>Total Allgemeiner Haushalt</b>	<b>712'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>542'000.00</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>762'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>592'000.00</b>
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## 2.4 Allgemeine Übersicht und Finanzierungsergebnis

### 2.4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-18'600	-71'800	80'328.82
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-8'700	-63'200	74'324.27
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-9'900	-8'600	6'004.55
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	847'000	836'500	840'019.05
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	6'300	6'300	3'295.10
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	68'000	66'000	69'081.75
Nettoinvestitionen (SG 5 - 6)	592'000	370'000	292'990.20

### 2.4.2 Finanzierungsergebnis

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Selbstfinanzierung:</b>			
Ergebnis Gesamthaushalt 90 +/-	-18'600	-71'800	80'328.82
Abschreibungen Verwaltungsvermögen 33 +	168'300	156'200	137'924.55
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen 35 +	41'100	44'100	255'388.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung 45 -	-27'800	-22'000	-2'882.45
WB Darlehen VV 364 +	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV 365 +	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge 366 +	6'300	6'300	5'714.70
Einlagen in das Eigenkapital 389 +	9'800	9'800	158'368.10
Aufwertung Finanzvermögen 4490 -	0	0	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital 489 -	-3'000	-31'000	-5'513.75
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>176'100</b>	<b>91'600</b>	<b>629'327.97</b>
<b>Nettoinvestitionen:</b>	<b>592'000</b>	<b>370'000</b>	<b>292'990.20</b>
Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziffer 2.3)			
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-415'900</b>	<b>-278'400</b>	<b>336'337.77</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss; - = Finanzierungsfehlbetrag)			

## 3 Ergebnis

### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.1.1 Erfolgsrechnung

#### Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	487 500	476 900	471 222.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	413 100	391 500	324 061.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168 300	156 200	137 924.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	41 100	44 100	255 388.00
36	Transferaufwand	1 741 600	1 746 300	1 432 502.66
37	Durchlaufende Beiträge	5 000		23 358.35
39	Interne Verrechnungen	27 400	26 500	25 576.95
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>2 884 000</b>	<b>2 841 500</b>	<b>2 670 034.47</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	973 400	960 900	1 404 282.85
41	Regalien und Konzessionen	23 000	24 000	21 735.50
42	Entgelte	204 700	182 200	160 392.40
43	Verschiedene Erträge			- 13 261.07
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27 800	22 000	2 882.45
46	Transferertrag	1 539 900	1 514 100	1 260 792.54
47	Durchlaufende Beiträge	5 000		23 358.35
49	Interne Verrechnungen	27 400	26 500	25 576.95
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>2 801 200</b>	<b>2 729 700</b>	<b>2 885 759.97</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 82 800</b>	<b>- 111 800</b>	<b>215 725.50</b>
34	Finanzaufwand	5 400	32 900	38 021.43
44	Finanzertrag	76 400	51 700	55 479.10
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>71 000</b>	<b>18 800</b>	<b>17 457.67</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 11 800</b>	<b>- 93 000</b>	<b>233 183.17</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	9 800	9 800	158 368.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	3 000	31 000	5 513.75
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6 800</b>	<b>21 200</b>	<b>- 152 854.35</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 18 600</b>	<b>- 71 800</b>	<b>80 328.82</b>

### 3.1.2 Investitionsrechnung

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	712 000	535 000	405 951.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			24 038.65
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	50 000	50 000	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>762 000</b>	<b>585 000</b>	<b>429 990.20</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	170 000	215 000	137 000.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>170 000</b>	<b>215 000</b>	<b>137 000.00</b>
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	762 000	585 000	429 990.20
	Total Investitionseinnahmen	170 000	215 000	137 000.00
592	<b>Nettoinvestitionen</b> Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>- 592 000</b>	<b>- 370 000</b>	<b>- 292 990.20</b>

### 3.1.3 Finanzierungsausweis

#### Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

Budget 2024

Budget 2023

Jahresrechnung 2022

#### Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		2 884 000	2 841 500	2 670 034.47
Total betrieblicher Ertrag		2 801 200	2 729 700	2 885 759.97
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>- 82 800</b>	<b>- 111 800</b>	<b>215 725.50</b>
Finanzaufwand		5 400	32 900	38 021.43
Finanzertrag		76 400	51 700	55 479.10
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>71 000</b>	<b>18 800</b>	<b>17 457.67</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>- 11 800</b>	<b>- 93 000</b>	<b>233 183.17</b>
Ausserordentlicher Aufwand		9 800	9 800	158 368.10
Ausserordentlicher Ertrag		3 000	31 000	5 513.75
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>- 6 800</b>	<b>21 200</b>	<b>- 152 854.35</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>- 18 600</b>	<b>- 71 800</b>	<b>80 328.82</b>

#### Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		762 000	585 000	429 990.20
Total Investitionseinnahmen		170 000	215 000	137 000.00
Einnahmenüberschuss in ER				
<b>Nettoinvestitionen</b>	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>- 592 000</b>	<b>- 370 000</b>	<b>- 292 990.20</b>

## 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

### Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	486 500	475 300	469 884.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	392 000	380 300	313 405.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	167 900	155 800	137 497.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2 900	5 900	220 052.65
36	Transferaufwand	1 678 500	1 680 500	1 396 265.25
37	Durchlaufende Beiträge	5 000		23 358.35
39	Interne Verrechnungen	27 400	26 500	25 576.95
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>2 760 200</b>	<b>2 724 300</b>	<b>2 586 040.66</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	973 400	960 900	1 404 282.85
41	Regalien und Konzessionen	23 000	24 000	21 735.50
42	Entgelte	122 300	98 600	80 364.50
43	Verschiedene Erträge			- 13 261.07
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9 600	7 700	149.00
46	Transferertrag	1 527 800	1 504 100	1 254 240.88
47	Durchlaufende Beiträge	5 000		23 358.35
49	Interne Verrechnungen	27 400	26 500	25 576.95
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>2 688 500</b>	<b>2 621 800</b>	<b>2 796 446.96</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 71 700</b>	<b>- 102 500</b>	<b>210 406.30</b>
34	Finanzaufwand	5 400	32 900	38 021.43
44	Finanzertrag	75 200	51 000	54 793.75
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>69 800</b>	<b>18 100</b>	<b>16 772.32</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 1 900</b>	<b>- 84 400</b>	<b>227 178.62</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	9 800	9 800	158 368.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	3 000	31 000	5 513.75
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6 800</b>	<b>21 200</b>	<b>- 152 854.35</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 8 700</b>	<b>- 63 200</b>	<b>74 324.27</b>

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

#### Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8 000	6 100	171.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400	400	426.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38 200	38 200	35 335.35
36	Transferaufwand	41 400	42 100	17 928.70
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>88 000</b>	<b>86 800</b>	<b>53 862.65</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	61 000	61 000	56 995.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18 200	14 300	2 733.45
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>79 200</b>	<b>75 300</b>	<b>59 728.80</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 8 800</b>	<b>- 11 500</b>	<b>5 866.15</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	1 000	500	551.55
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1 000</b>	<b>500</b>	<b>551.55</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 7 800</b>	<b>- 11 000</b>	<b>6 417.70</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 7 800</b>	<b>- 11 000</b>	<b>6 417.70</b>



### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

#### Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	1 000	1 600	1 337.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13 100	5 100	10 485.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
36	Transferaufwand	21 700	23 700	18 308.71
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>35 800</b>	<b>30 400</b>	<b>30 131.16</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	21 400	22 600	23 032.55
46	Transferertrag	12 100	10 000	6 551.66
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>33 500</b>	<b>32 600</b>	<b>29 584.21</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 2 300</b>	<b>2 200</b>	<b>- 546.95</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	200	200	133.80
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>133.80</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 2 100</b>	<b>2 400</b>	<b>- 413.15</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 2 100</b>	<b>2 400</b>	<b>- 413.15</b>

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

#### Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>2 899 200</b>	<b>2 899 200</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 947 165.97</b>	<b>2 947 165.97</b>
	Nettoergebnis						0.00
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2 899 200</b>		<b>2 884 200</b>		<b>2 866 424.00</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>487 500</b>		<b>476 900</b>		<b>471 222.00</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>20 600</b>		<b>21 600</b>		<b>23 340.10</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20 600		21 600		23 340.10	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>399 500</b>		<b>390 300</b>		<b>385 059.05</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	399 500		390 300		385 059.05	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>57 300</b>		<b>55 500</b>		<b>56 930.65</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24 900		23 500		24 587.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19 900		20 000		20 015.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 800		3 700		3 464.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5 600		5 300		5 635.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 100		3 000		3 227.50	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>10 100</b>		<b>9 500</b>		<b>5 892.20</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 200		5 600		3 666.00	
3091	Personalwerbung					107.70	
3099	Übriger Personalaufwand	3 900		3 900		2 118.50	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>413 100</b>		<b>391 500</b>		<b>324 061.96</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>91 400</b>		<b>96 000</b>		<b>80 717.19</b>	
3100	Büromaterial	3 400		3 600		2 806.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17 700		17 700		14 961.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	7 900		7 500		7 207.45	
3104	Lehrmittel	49 300		53 700		43 078.69	
3105	Lebensmittel	12 900		13 300		12 600.00	
3106	Medizinisches Material	200		200		63.25	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>23 800</b>		<b>24 300</b>		<b>13 571.88</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	7 700		8 200		6 677.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	3 000		3 000		3 296.75	
3113	Hardware	10 500		10 500		1 644.50	
3118	Immaterielle Anlagen	2 600		2 600		1 952.98	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>37 300</b>		<b>37 600</b>		<b>36 498.95</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	37 300		37 600		36 498.95	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>111 600</b>		<b>60 000</b>		<b>60 355.24</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	62 200		32 100		29 730.84	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31 500		11 100		13 984.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2 300		2 000		1 011.05	
3134	Sachversicherungsprämien	12 900		12 100		12 666.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	800		800		1 100.00	
3137	Steuern und Abgaben	1 900		1 900		1 862.10	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>42 300</b>		<b>65 700</b>		<b>63 627.15</b>	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20 000		20 000		44 888.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	6 000		19 000		8 198.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3 900		4 900			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12 200		21 600		10 540.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200		200			

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>29 500</b>		<b>30 800</b>		<b>23 758.60</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5 800		5 900		3 585.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 400		14 600		10 235.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		587.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9 800		9 800		9 350.90	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>25 900</b>		<b>25 100</b>		<b>18 867.80</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		3 000		3 167.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22 900		22 100		15 700.35	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>39 100</b>		<b>39 800</b>		<b>23 800.45</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	1 700		1 700		1 698.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37 400		38 100		22 102.05	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>5 100</b>		<b>5 100</b>		<b>- 3 619.35</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 000		1 000		- 5 800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4 100		4 100		2 180.65	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>7 100</b>		<b>7 100</b>		<b>6 484.05</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7 100		7 100		6 484.05	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>168 300</b>		<b>156 200</b>		<b>137 924.55</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>159 400</b>		<b>147 300</b>		<b>129 054.90</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	159 400		147 300		129 054.90	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>8 900</b>		<b>8 900</b>		<b>8 869.65</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8 900		8 900		8 869.65	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>5 400</b>		<b>32 900</b>		<b>38 021.43</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1 700</b>		<b>1 200</b>		<b>692.98</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500		500		87.93	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						
3409	Übrige Passivzinsen	1 200		700		605.05	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>3 200</b>		<b>31 200</b>		<b>5 654.70</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		31 000		5 513.75	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200		200		140.95	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>31 230.00</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					31 230.00	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>443.75</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	500		500		443.75	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>41 100</b>		<b>44 100</b>		<b>255 388.00</b>	
<b>350</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>	<b>1 700</b>		<b>4 200</b>		<b>755.55</b>	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	1 700		4 200		755.55	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>39 400</b>		<b>39 900</b>		<b>254 632.45</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	39 400		39 900		254 632.45	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1 741 600</b>		<b>1 746 300</b>		<b>1 432 502.66</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1 421 700</b>		<b>1 401 400</b>		<b>1 134 853.55</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1 331 900		1 313 900		1 037 794.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	89 800		87 500		97 058.75	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>91 500</b>		<b>94 800</b>		<b>95 312.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	91 500		94 800		95 312.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>216 100</b>		<b>235 800</b>		<b>191 675.05</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	155 300		166 400		154 968.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	36 700		37 200		14 211.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10 000		20 000		7 428.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10 000		8 000		10 947.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	4 100		4 200		4 120.00	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>6 300</b>		<b>6 300</b>		<b>5 714.70</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6 300		6 300		5 714.70	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>6 000</b>		<b>8 000</b>		<b>4 947.36</b>	
3690	übriger Transferaufwand	6 000		8 000		4 947.36	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>5 000</b>				<b>23 358.35</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>5 000</b>				<b>23 358.35</b>	
3701	Kantone und Konkordate					23 358.35	
3707	Private Haushalte	5 000					
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>9 800</b>		<b>9 800</b>		<b>158 368.10</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>9 800</b>		<b>9 800</b>		<b>158 368.10</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	9 800		9 800		9 844.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					148 524.10	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>27 400</b>		<b>26 500</b>		<b>25 576.95</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>424.00</b>	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		400		424.00	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>10 500.00</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10 500		10 500		10 500.00	
<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>6 100</b>		<b>5 200</b>		<b>4 300.00</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6 100		5 200		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>2 880 600</b>		<b>2 812 400</b>		<b>2 946 752.82</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>973 400</b>		<b>960 900</b>		<b>1 404 282.85</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>847 000</b>		<b>836 500</b>		<b>840 019.05</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		757 000		752 000		748 958.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		69 500		69 000		64 786.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		20 500		15 500		26 274.05

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>6 300</b>		<b>6 300</b>		<b>3 295.10</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		6 000		6 000		3 271.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		300		300		24.05
4012	Quellensteuern juristische Personen						
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>118 000</b>		<b>116 000</b>		<b>558 858.70</b>
4021	Grundsteuern		68 000		66 000		69 081.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		50 000		50 000		489 776.95
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4029	Eingang abgeschriebene Steuern						
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>2 100</b>		<b>2 100</b>		<b>2 110.00</b>
4033	Hundesteuer		2 100		2 100		2 110.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>23 000</b>		<b>24 000</b>		<b>21 735.50</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>23 000</b>		<b>24 000</b>		<b>21 735.50</b>
4120	Konzessionen		23 000		24 000		21 735.50
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>204 700</b>		<b>182 200</b>		<b>160 392.40</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>36 000</b>		<b>36 000</b>		<b>34 904.55</b>
4200	Ersatzabgaben		36 000		36 000		34 904.55
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>30 000</b>		<b>15 000</b>		<b>12 869.95</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30 000		15 000		12 869.95
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>101 000</b>		<b>100 600</b>		<b>93 092.55</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		101 000		100 600		93 092.55
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>5 800</b>		<b>4 200</b>		<b>4 970.55</b>
4250	Verkäufe		5 800		4 200		4 970.55
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>31 900</b>		<b>26 400</b>		<b>14 494.80</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		31 900		26 400		14 494.80

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>						<b>60.00</b>
4270	Bussen						60.00
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>- 13 261.07</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>						<b>5.00</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						5.00
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>- 13 266.07</b>
4390	Übriger Ertrag						- 13 266.07
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>76 400</b>		<b>51 700</b>		<b>55 479.10</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>3 100</b>		<b>2 700</b>		<b>2 463.40</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel				100		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2 000		2 000		1 865.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1 100		600		597.85
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>5 800</b>				<b>5 580.00</b>
4420	Dividenden		5 800				5 580.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>22 800</b>		<b>23 100</b>		<b>22 758.20</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20 800		20 800		20 778.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2 000		2 300		1 980.20
<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>44 600</b>		<b>25 800</b>		<b>24 590.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39 600		20 800		20 760.00
4472	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		5 000		5 000		3 830.00



## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>27 800</b>		<b>22 000</b>		<b>2 882.45</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>9 600</b>		<b>7 700</b>		<b>149.00</b>
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		9 600		7 700		149.00
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>18 200</b>		<b>14 300</b>		<b>2 733.45</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		18 200		14 300		2 733.45
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1 539 900</b>		<b>1 514 100</b>		<b>1 260 792.54</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>285.00</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		500		500		285.00
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>999 000</b>		<b>964 400</b>		<b>719 294.28</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		350 500		377 700		123 720.48
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		648 500		586 700		595 573.80
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>473 700</b>		<b>482 600</b>		<b>476 518.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		253 300		260 400		258 060.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		220 400		222 200		218 458.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>60 500</b>		<b>58 400</b>		<b>59 438.00</b>
4630	Beiträge vom Bund		900		900		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		59 600		57 500		59 438.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>6 200</b>		<b>8 200</b>		<b>5 257.26</b>
4690	Übriger Transferertrag		6 000		8 000		4 947.36
4699	Rückverteilungen		200		200		309.90
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>5 000</b>				<b>23 358.35</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>5 000</b>				<b>23 358.35</b>
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5 000				
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						23 358.35

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>3 000</b>		<b>31 000</b>		<b>5 513.75</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>3 000</b>		<b>31 000</b>		<b>5 513.75</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3 000		31 000		5 513.75
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>27 400</b>		<b>26 500</b>		<b>25 576.95</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		<b>424.00</b>
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		400		400		424.00
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>10 500.00</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10 500		10 500		10 500.00
<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>6 100</b>		<b>5 200</b>		<b>4 300.00</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6 100		5 200		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
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>18 600</b>	<b>2 400</b>	<b>74 200</b>	<b>80 741.97</b>	<b>413.15</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>18 600</b>	<b>2 400</b>	<b>74 200</b>	<b>80 741.97</b>	<b>413.15</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>		<b>8 700</b>		<b>63 200</b>	<b>74 324.27</b>	
9000	Ertragsüberschuss					74 324.27	
9001	Aufwandüberschuss		8 700		63 200		
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>		<b>9 900</b>	<b>2 400</b>	<b>11 000</b>	<b>6 417.70</b>	<b>413.15</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			2 400		6 417.70	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		9 900		11 000		413.15

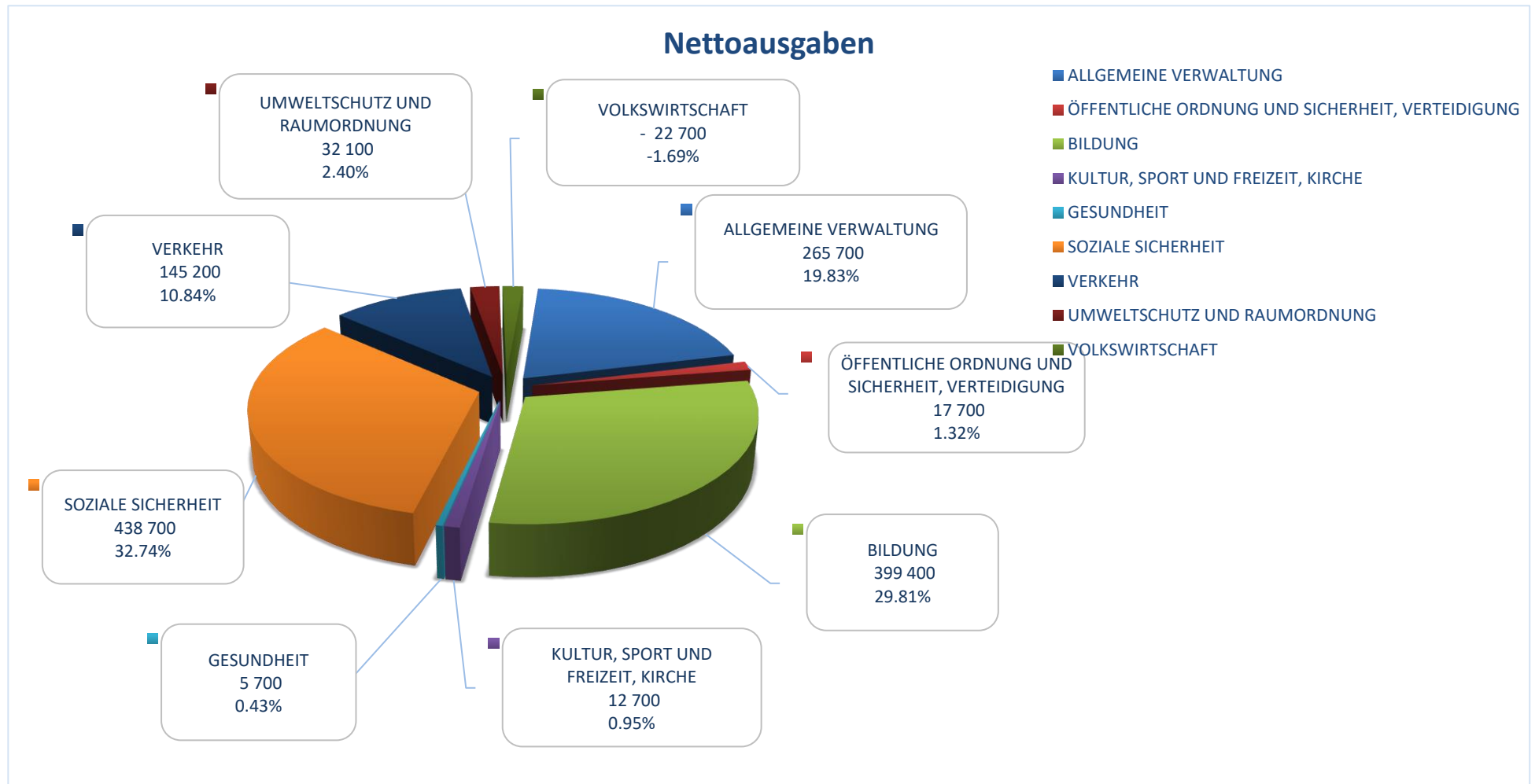
## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

### Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>2 899 200</b>	<b>2 899 200</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 886 600</b>	<b>2 947 165.97</b>	<b>2 947 165.97</b>
	Nettoergebnis						0.00
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>405 400</b>	<b>139 700</b>	<b>404 200</b>	<b>124 100</b>	<b>391 290.23</b>	<b>108 694.10</b>
	Nettoergebnis		265 700		280 100		282 596.13
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>106 100</b>	<b>88 400</b>	<b>77 700</b>	<b>66 000</b>	<b>75 570.40</b>	<b>63 115.20</b>
	Nettoergebnis		17 700		11 700		12 455.20
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1 385 100</b>	<b>985 700</b>	<b>1 372 400</b>	<b>950 900</b>	<b>1 082 200.07</b>	<b>707 156.50</b>
	Nettoergebnis		399 400		421 500		375 043.57
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>12 700</b>		<b>7 700</b>		<b>6 230.80</b>	
	Nettoergebnis		12 700		7 700		6 230.80
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>5 700</b>		<b>5 600</b>		<b>5 605.35</b>	
	Nettoergebnis		5 700		5 600		5 605.35
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>458 500</b>	<b>19 800</b>	<b>481 100</b>	<b>27 700</b>	<b>432 048.80</b>	<b>17 057.58</b>
	Nettoergebnis		438 700		453 400		414 991.22
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>155 700</b>	<b>10 500</b>	<b>139 300</b>	<b>500</b>	<b>140 104.05</b>	<b>2 372.50</b>
	Nettoergebnis		145 200		138 800		137 731.55
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>156 000</b>	<b>123 900</b>	<b>160 000</b>	<b>119 700</b>	<b>356 496.56</b>	<b>324 239.46</b>
	Nettoergebnis		32 100		40 300		32 257.10
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>7 400</b>	<b>30 100</b>	<b>2 600</b>	<b>24 000</b>	<b>2 426.40</b>	<b>21 735.50</b>
	Nettoergebnis	22 700		21 400		19 309.10	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>206 600</b>	<b>1 501 100</b>	<b>236 000</b>	<b>1 573 700</b>	<b>455 193.31</b>	<b>1 702 795.13</b>
	Nettoergebnis	1 294 500		1 337 700		1 247 601.82	

## 4.2.1 Grafische Darstellung



## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

#### Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>932 000</b>	<b>932 000</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>	<b>566 990.20</b>	<b>566 990.20</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>170 000</b>	<b>20 000</b>	<b>110 000</b>		<b>152 000.00</b>	
	Nettoergebnis		150 000		110 000		152 000.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>201 000</b>		<b>35 000</b>			
	Nettoergebnis		201 000		35 000		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>			<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>41 856.45</b>	
	Nettoergebnis				10 000		41 856.45
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>341 000</b>	<b>150 000</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>235 733.75</b>	<b>137 000.00</b>
	Nettoergebnis		191 000		165 000		98 733.75
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>		<b>400.00</b>	
	Nettoergebnis		50 000		50 000		400.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>170 000</b>	<b>762 000</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>137 000.00</b>	<b>429 990.20</b>
	Nettoergebnis	592 000		370 000		292 990.20	

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital per 1.1.2023			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2024		
SG		CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)	SG		CHF
			CHF	CHF			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2 738 721.62</b>			<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2 680 721.62</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>662 221.72</b>			<b>290</b>	<b>Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>646 621.72</b>
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	207 744.32	1 700.00	1 200.00	29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	210 644.32
29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	207 609.55	- 11 000.00	- 7 800.00	29002	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	188 809.55
29003	Spezialfinanzierung Abfall	36 642.85	2 400.00	- 2 100.00	29003	Spezialfinanzierung Abfall	36 942.85
29005	Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung	210 225.00			29002	Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung	210 225.00
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>334 837.95</b>			<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>364 337.95</b>
29300	SF Werterhalt Liegenschaften FV	29 233.30	- 21 200.00	6 800.00	29300	SF Werterhalt Liegenschaften FV	14 833.30
29302	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt	305 604.65	23 900.00	20 000.00	29302	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt	349 504.65
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>274 494.77</b>			<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>274 494.77</b>
29400	Zusätzliche Abschreibungen	274 494.77			29400	Zusätzliche Abschreibungen	274 494.77
<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>1 467 167.18</b>			<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>1 395 267.18</b>
29900	Jahresergebnis	74 324.27	- 137 524.27	54 500.00	29900	Jahresergebnis	- 8 700.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1 392 842.91	74 324.27	- 63 200.00	29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1 403 967.18

## **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 und die unterhaltsintensiven Feuerwehler zumindest teilweise durch Löscheier zu ersetzen. Die Reserven werden mithelfen, die aus der Investitionstätigkeit folgenden Kapitalkosten zu decken.

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.

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

### **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 geringerem 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 2023 und 2024 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 1'467'167.18 werden folgende Defizite des Allgemeinen Haushaltes belastet werden: 2023 CHF 63'200 und 2024 CHF 8'700. Per 31.12.2024 prognostizieren wir einen Bilanzüberschuss von CHF 1'395'267.18.

## 7 Antrag und Genehmigung

### 7.1 Antrag des Gemeinderates

1. Der Ansatz der ordentlichen Gemeindesteueranlage für das Jahr 2024 wird auf das 1.84-fache des Einheitsansatzes festgesetzt (unverändert).
2. Die Liegenschaftssteuer für das Jahr 2024 wird auf 1.1 ‰ des amtlichen Wertes festgesetzt (unverändert).
3. Das Budget 2024 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF	2 899 200.00	CHF	2 880 600.00
Aufwandüberschuss			CHF	<b>18 600.00</b>
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	2 775 400.00	CHF	2 766 700.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	<b>8 700.00</b>
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	CHF	88 000.00	CHF	80 200.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	<b>7'800.00</b>
<b>SF Abfall</b>	CHF	35 800.00	CHF	33 700.00
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	<b>2 100.00</b>

3622 Homberg, 16.10.2023

**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 2024 am 24.11.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16.10.2023 genehmigt.

3622 Homberg, 24.11.2023

### **Gemeinderat Homberg**

Der Präsident

Der Sekretär

Hans Rudolf Bühler

Stefan Wetli

## 8 Anhang

### 8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

#### Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>405 400</b>	<b>139 700</b>	<b>404 200</b>	<b>124 100</b>	<b>391 290.23</b>	<b>108 694.10</b>
	Nettoergebnis		265 700		280 100		282 596.13
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>30 400</b>		<b>31 100</b>		<b>34 607.45</b>	
	Nettoergebnis		30 400		31 100		34 607.45
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>7 100</b>		<b>8 700</b>		<b>8 080.40</b>	
	Nettoergebnis		7 100		8 700		8 080.40
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>7 100</b>		<b>8 700</b>		<b>8 080.40</b>	
	Nettoergebnis		7 100		8 700		8 080.40
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	300		1 200		950.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		0		329.65	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	1 400		1 800		1 904.05	
0110.3132.00	Honorare Rechnungsprüfungsorgan	3 800		3 800		3 769.50	
0110.3170.00	Spesen	900		900		992.00	
0110.3611.00	Entschädigungen an Kanton	0		800		0.00	
0110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		135.20	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>23 300</b>		<b>22 400</b>		<b>26 527.05</b>	
	Nettoergebnis		23 300		22 400		26 527.05
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>23 300</b>		<b>22 400</b>		<b>26 527.05</b>	
	Nettoergebnis		23 300		22 400		26 527.05
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	16 000		16 000		18 679.45	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder übrige	200		200		310.65	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 200		500		1 240.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		77.70	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		283.25	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		151.05	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		300		1 370.00	
0120.3170.00	Spesen (ausserhalb Rayon 30 km)	100		100		91.00	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	5 000		5 000		4 323.55	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>375 000</b>	<b>139 700</b>	<b>373 100</b>	<b>124 100</b>	<b>356 682.78</b>	<b>108 694.10</b>
	Nettoergebnis		235 300		249 000		247 988.68
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>277 800</b>	<b>114 400</b>	<b>269 500</b>	<b>112 600</b>	<b>263 412.78</b>	<b>99 384.10</b>
	Nettoergebnis		163 400		156 900		164 028.68
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>277 800</b>	<b>114 400</b>	<b>269 500</b>	<b>112 600</b>	<b>263 412.78</b>	<b>99 384.10</b>
	Nettoergebnis		163 400		156 900		164 028.68
0220.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	500		500		0.00	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	209 500		201 600		196 217.45	
0220.3010.09	Taggelder (Aufwandminderung)	- 3 000		- 3 000		0.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13 400		12 900		12 564.00	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16 000		16 100		16 128.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 100		2 000		1 899.90	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 000		2 900		2 870.95	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 600		1 600		1 534.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		600		150.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1 400		1 500		939.50	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 500		1 600		1 088.90	
0220.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen, -geräte	500		500		424.55	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		0.00	
0220.3118.00	Anschaffung immat. Anlagen (Software, Lizenzen)	1 600		1 600		1 386.15	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefonie)	3 600		3 600		5 053.30	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kontogebühren)	600		600		428.03	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 200		2 200		2 428.65	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		1 558.35	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen, -geräte	200		200		0.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		527.10	
0220.3158.00	Unterhalt immat. Anlagen (Software)	9 800		9 800		9 325.05	
0220.3170.00	Spesen	100		100		66.50	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren etc.)	8 600		8 600		7 878.60	
0220.3636.00	Mitgliederbeiträge (KPG, VBG)	1 000		1 000		943.00	
0220.4250.00	Verkäufe		1 000		1 000		291.60
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3 700		3 700		3 368.50
0220.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (Registerführung KIST)		500		500		500.00
0220.4612.00	Verwaltungskostenanteil EWG Teuffenthal		88 800		87 000		75 900.00
0220.4612.01	Interne Verr. Verwaltungsaufwand 2-seitige SF		9 500		9 500		8 400.00
0220.4900.00	Interne Verr. Material-, Warenbezüge (AHV-Zweigstelle)		400		400		424.00
0220.4910.00	Interne Verr. Verwaltungsaufwand allg. Haushalt		10 500		10 500		10 500.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>97 200</b>	<b>25 300</b>	<b>103 600</b>	<b>11 500</b>	<b>93 270.00</b>	<b>9 310.00</b>
	Nettoergebnis		71 900		92 100		83 960.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>97 200</b>	<b>25 300</b>	<b>103 600</b>	<b>11 500</b>	<b>93 270.00</b>	<b>9 310.00</b>
	Nettoergebnis		71 900		92 100		83 960.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	39 100		38 100		39 796.95	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 500		2 400		2 501.00	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 700		1 700		1 734.40	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		298.75	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		500		571.10	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		304.95	
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		0.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		3 000		3 304.50	
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		475.00	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	20 000		20 000		20 698.95	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		860.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4 000		4 000		3 807.35	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6 200		15 400		7 771.10	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3 000		3 800		3 092.30	
0290.3160.00	Miete	0		0		167.45	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		200.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13 000		10 600		5 697.45	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 000		2 000		1 988.75	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3 400		1 000		0.00
0290.4470.00	Mietzinse		11 400		0		0.00
0290.4472.00	Vergütung für Benützungen Mehrzweckgebäude		5 000		5 000		3 830.00
0290.4930.00	Interne Verr. Infrastruktur		5 500		5 500		5 480.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>106 100</b>	<b>88 400</b>	<b>77 700</b>	<b>66 000</b>	<b>75 570.40</b>	<b>63 115.20</b>
	Nettoergebnis		17 700		11 700		12 455.20
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>309.00</b>	
	Nettoergebnis		300		300		309.00
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>309.00</b>	
	Nettoergebnis		300		300		309.00
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>309.00</b>	
	Nettoergebnis		300		300		309.00
1110.3631.00	Beitrag an Kanton/Pauschalierung Interventionskosten	300		300		309.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Homberg							
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>36 900</b>	<b>30 000</b>	<b>15 900</b>	<b>15 000</b>	<b>15 679.75</b>	<b>12 869.95</b>
	Nettoergebnis		6 900		900		2 809.80
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>36 900</b>	<b>30 000</b>	<b>15 900</b>	<b>15 000</b>	<b>15 679.75</b>	<b>12 869.95</b>
	Nettoergebnis		6 900		900		2 809.80
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>36 900</b>	<b>30 000</b>	<b>15 900</b>	<b>15 000</b>	<b>15 679.75</b>	<b>12 869.95</b>
	Nettoergebnis		6 900		900		2 809.80
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Kanton)	19 000		9 000		9 135.05	
1400.3132.00	Nachführung Vermessungswerk	2 500		2 000		2 588.75	
1400.3132.01	Honorare Fachexperten	10 200		0		0.00	
1400.3133.00	Beiträge BeoDAT	2 100		1 800		841.25	
1400.3660.10	Planmässige Abschreib. Investitionsbeiträge an Kanton	3 100		3 100		3 114.70	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30 000		15 000		12 869.95
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>58 400</b>	<b>58 400</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>50 245.25</b>	<b>50 245.25</b>
	Nettoergebnis						
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>58 400</b>	<b>58 400</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>50 245.25</b>	<b>50 245.25</b>
	Nettoergebnis						
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>58 400</b>	<b>58 400</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>50 245.25</b>	<b>50 245.25</b>
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	400		400		0.00	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	0		0		169.25	
1500.3143.00	Baulicher Unterhalt Weiher, Löscheier	900		900		0.00	
1500.3144.00	Baulicher Unterhalt Feuerwehrmagazin	500		500		0.00	
1500.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		3 000		3 000.00	
1500.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	500		500		0.00	
1500.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Ersatzabgaben Feuerwehr	0		0		179.15	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		800		997.00	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6 600		2 800		2 814.85	
1500.3300.90	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4 600		3 500		0.00	
1500.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung (Gewinn)	1 200		1 700		9 072.10	
1500.3612.00	Beitrag an Feuerwehr Steffisburg regio	33 000		30 000		27 139.95	
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		36 000		34 904.55
1500.4270.00	Bussen		0		0		60.00
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11 000		3 600		3 600.00
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		400		400		664.70
1500.4631.00	Beiträge GVB		11 000		11 000		11 016.00

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>9 336.40</b>	
	Nettoergebnis		10 500		10 500		9 336.40
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>9 336.40</b>	
	Nettoergebnis		10 500		10 500		9 336.40
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>10 500</b>		<b>10 500</b>		<b>9 336.40</b>	
	Nettoergebnis		10 500		10 500		9 336.40
1620.3612.00	Beitrag an ZSO Steffisburg-Zulg	10 500		10 500		9 336.40	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1 385 100</b>	<b>985 700</b>	<b>1 372 400</b>	<b>950 900</b>	<b>1 082 200.07</b>	<b>707 156.50</b>
	Nettoergebnis		399 400		421 500		375 043.57
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1 381 300</b>	<b>985 700</b>	<b>1 368 600</b>	<b>950 900</b>	<b>1 078 435.87</b>	<b>707 156.50</b>
	Nettoergebnis		395 600		417 700		371 279.37
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>241 800</b>	<b>246 600</b>	<b>242 200</b>	<b>213 100</b>	<b>175 447.64</b>	<b>67 174.25</b>
	Nettoergebnis	4 800			29 100		108 273.39
<b>2111</b>	<b>Basisstufe</b>	<b>241 800</b>	<b>246 600</b>	<b>242 200</b>	<b>213 100</b>	<b>175 447.64</b>	<b>67 174.25</b>
	Nettoergebnis	4 800			29 100		108 273.39
2111.3102.01	Kopier-/Druckkosten	400		400		436.15	
2111.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	5 900		6 700		6 600.39	
2111.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	2 600		2 500		1 707.80	
2111.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	2 700		2 700		802.50	
2111.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	400		400		338.60	
2111.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	300		300		0.00	
2111.3161.01	Miete Kopiergeräte	600		600		473.95	
2111.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	3 000		2 700		1 560.20	
2111.3171.02	Anlässe	1 000		1 000		1 082.50	
2111.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	200		200		755.55	
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton Gehaltskostenbeiträge	224 700		224 700		161 690.00	
2111.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 000		1 000		1 446.85
2111.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		700		600		0.00
2111.4611.01	Schülerbeiträge des Kantons		48 100		47 900		0.00
2111.4611.02	Zusatzbeitrag des Kantons		51 100		53 500		0.00
2111.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		106 700		77 000		62 853.40
2111.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		4 500		4 500		2 874.00
2111.4612.02	Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten		34 500		28 600		0.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>535 900</b>	<b>356 200</b>	<b>485 400</b>	<b>365 200</b>	<b>408 446.42</b>	<b>236 936.20</b>
	Nettoergebnis		179 700		120 200		171 510.22
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>535 900</b>	<b>356 200</b>	<b>485 400</b>	<b>365 200</b>	<b>408 446.42</b>	<b>236 936.20</b>
	Nettoergebnis		179 700		120 200		171 510.22
2120.3102.01	Kopier-/Druckkosten	2 000		2 000		2 449.00	
2120.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	15 400		19 000		15 731.22	
2120.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	6 200		6 700		6 827.20	
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	1 000		1 000		2 817.25	
2120.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800		800		0.00	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	700		700		721.60	
2120.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sexualpädagogik)	1 000		1 000		370.00	
2120.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar, Kopiergeräte	4 100		4 200		3 059.05	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	8 400		14 700		7 681.35	
2120.3171.02	Anlässe	800		1 400		0.00	
2120.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	0		2 500		0.00	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton Gehaltskostenbeiträge	495 500		431 400		368 789.75	
2120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 100		7 900		0.00
2120.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		2 400		3 400		0.00
2120.4611.01	Schülerbeiträge des Kantons		79 200		84 900		0.00
2120.4611.02	Zusatzbeitrag des Kantons		51 100		53 500		0.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		183 400		178 000		223 553.20
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		4 500		8 900		13 383.00
2120.4612.02	Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten		34 500		28 600		0.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>366 200</b>	<b>286 700</b>	<b>405 500</b>	<b>277 900</b>	<b>282 645.48</b>	<b>127 507.95</b>
	Nettoergebnis		79 500		127 600		155 137.53
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>366 200</b>	<b>286 700</b>	<b>405 500</b>	<b>277 900</b>	<b>282 645.48</b>	<b>127 507.95</b>
	Nettoergebnis		79 500		127 600		155 137.53
2130.3102.01	Kopier-/Druckkosten	2 500		2 500		2 210.20	
2130.3104.01	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	14 400		14 100		8 109.18	
2130.3104.02	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Gestalten	4 800		4 700		4 102.90	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	3 900		4 400		5 504.90	
2130.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar, Kopiergeräte	3 500		4 000		2 633.35	
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	700		700		674.75	
2130.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sexualpädagogik)	1 000		0		0.00	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager	21 000		13 500		11 178.00	
2130.3171.02	Anlässe	2 600		2 600		0.00	
2130.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	4 800		4 800		4 807.75	
2130.3502.01	Einlagen in Klassenkassen	1 500		1 500		0.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton Gehaltskostenbeiträge	294 300		333 900		221 659.50	
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton Gehaltskosten GU9	4 600		7 800		2 291.65	
2130.3611.03	Schulgelder an Kanton (GU9)	6 600		6 600		3 284.00	
2130.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder	0		0		8 306.20	
2130.3612.03	Entschädigungen an Gemeinden Gehaltskosten	0		4 400		7 883.10	
2130.4260.00	Rückerstattungen Dritter		8 800		7 200		5 400.00
2130.4502.01	Entnahmen aus Klassenkassen		6 500		3 700		149.00
2130.4611.01	Schülerbeiträge des Kantons		72 300		79 400		0.00
2130.4611.02	Zusatzbeitrag des Kantons		38 400		40 300		0.00
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Gehaltskosten		123 300		114 000		106 220.95
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder externe)		10 500		10 500		15 738.00
2130.4612.02	Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten		25 800		21 700		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>6 000</b>		<b>4 000</b>		<b>6 993.90</b>	
	Nettoergebnis		6 000		4 000		6 993.90
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>6 000</b>		<b>4 000</b>		<b>6 993.90</b>	
	Nettoergebnis		6 000		4 000		6 993.90
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	6 000		4 000		6 993.90	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>61 800</b>	<b>21 200</b>	<b>63 100</b>	<b>21 200</b>	<b>57 074.75</b>	<b>19 080.00</b>
	Nettoergebnis		40 600		41 900		37 994.75
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>61 800</b>	<b>21 200</b>	<b>63 100</b>	<b>21 200</b>	<b>57 074.75</b>	<b>19 080.00</b>
	Nettoergebnis		40 600		41 900		37 994.75
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	22 600		23 200		24 426.85	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 400		1 500		1 441.15	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		202.00	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		329.05	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		195.05	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 000		2 000		1 590.80	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		0.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	17 000		17 400		15 421.00	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		78.60	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	4 000		4 000		4 029.80	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt	4 500		4 700		2 768.90	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1 200		1 600		447.65	
2170.3161.00	Mieten Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		0.00	
2170.3170.00	Spesen	0		0		9.75	
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		80.00	

Datum: 27.09.2023

Budget 2024

Seite 40



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6 800		6 400		6 054.15	
2170.4260.00	Rückerstattungen Nebenkosten		2 000		2 000		1 920.00
2170.4260.01	Rückerstattungen übrige		2 000		2 000		0.00
2170.4470.00	Mietzinse		17 200		17 200		17 160.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>41 200</b>	<b>29 600</b>	<b>40 300</b>	<b>29 100</b>	<b>33 635.55</b>	<b>24 369.75</b>
	Nettoergebnis		11 600		11 200		9 265.80
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>41 200</b>	<b>29 600</b>	<b>40 300</b>	<b>29 100</b>	<b>33 635.55</b>	<b>24 369.75</b>
	Nettoergebnis		11 600		11 200		9 265.80
2180.3010.01	Lohn Betriebspersonal	28 900		28 200		24 050.10	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 900		1 800		1 427.75	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		164.55	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		326.00	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		190.20	
2180.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		23.35	
2180.3105.01	Lebensmittel	9 000		8 900		7 095.10	
2180.3170.01	Spesen	300		300		292.50	
2180.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100		100		66.00	
2180.4240.01	Elterngelühren		5 400		5 200		4 808.75
2180.4240.02	Mahlzeitenentschädigung Tagesschüler		11 700		11 500		9 289.00
2180.4240.03	Mahlzeitenverkäufe übrige		4 500		4 500		3 567.00
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton		8 000		7 900		6 705.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>128 400</b>	<b>45 400</b>	<b>128 100</b>	<b>44 400</b>	<b>114 192.13</b>	<b>232 088.35</b>
	Nettoergebnis		83 000		83 700		117 896.22
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>24 400</b>		<b>24 600</b>		<b>28 749.65</b>	
	Nettoergebnis		24 400		24 600		28 749.65
2190.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	14 800		15 000		24 808.85	
2190.3010.99	Taggelder (Aufwandminderung)	0		0		- 7 084.65	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 000		1 629.80	
2190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		217.35	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		372.15	
2190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		198.45	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200		0.00	
2190.3091.00	Personalwerbung Inserate	0		0		107.70	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	0		0		500.00	
2190.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltungsdienstleistungen	8 000		8 000		8 000.00	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>78 800</b>	<b>45 400</b>	<b>76 700</b>	<b>44 400</b>	<b>74 599.35</b>	<b>49 010.40</b>
	Nettoergebnis		33 400		32 300		25 588.95
2195.3010.01	Löhne Betriebspersonal	42 300		42 300		44 088.05	
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 600		1 500		1 511.40	
2195.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		900		836.20	
2195.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		364.50	
2195.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		364.40	
2195.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		337.80	
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung	900		300		480.00	
2195.3101.01	Treibstoffe	7 500		7 500		6 616.30	
2195.3130.01	Dienstleistungen STI für Schulweg	6 000		4 700		3 138.00	
2195.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 300		2 500		3 204.60	
2195.3137.01	Steuern und Abgaben	1 400		1 400		1 442.10	
2195.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	8 000		8 000		6 695.40	
2195.3170.01	Spesen	100		100		31.20	
2195.3170.02	km-Entschädigungen (Schulweg)	100		100		115.45	
2195.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 400		6 100		5 373.95	
2195.4250.01	Verkäufe		0		0		1 000.00
2195.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		421.20
2195.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		5.00
2195.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Sigriswil für Reust)		6 000		6 000		5 867.20
2195.4631.01	Beiträge vom Kanton		39 400		38 400		41 717.00
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>					<b>400.00</b>	
	Nettoergebnis						400.00
2197.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	0		0		400.00	
<b>2199</b>	<b>übriger Schulbetrieb</b>	<b>25 200</b>		<b>26 800</b>		<b>10 443.13</b>	<b>183 077.95</b>
	Nettoergebnis		25 200		26 800	172 634.82	
2199.3010.01	Löhne Betriebspersonal	900		900		872.55	
2199.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		21.80	
2199.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		4.55	
2199.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		5.00	
2199.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		5.85	
2199.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3 600		3 600		1 666.00	
2199.3099.01	Übriger Personalaufwand	3 400		3 400		1 618.50	
2199.3100.01	Büromaterial (Kopierpapier)	2 000		2 000		1 866.75	
2199.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		283.35	
2199.3113.01	Anschaffung Hardware	10 000		10 000		1 644.50	
2199.3118.01	Anschaffung Software	1 000		1 000		566.83	
2199.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	1 500		1 500		265.10	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2199.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Sanität)	700		700		410.30	
2199.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Senioreneinsätze)	200		200		0.00	
2199.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	1 200		1 200		526.20	
2199.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0		0		60.00	
2199.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	0		0		25.85	
2199.3171.01	übrige Sportanlässe	600		2 200		600.00	
2199.4611.01	Entschädigungen vom Kanton (Zusatzbeitrag Gehaltskosten)		0		0		116 026.95
2199.4612.01	Beiträge Vertragsgemeinden Schule linke Zulg		0		0		67 051.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>		<b>3 764.20</b>	
	Nettoergebnis		3 800		3 800		3 764.20
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>		<b>3 764.20</b>	
	Nettoergebnis		3 800		3 800		3 764.20
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>		<b>3 764.20</b>	
	Nettoergebnis		3 800		3 800		3 764.20
2910.3000.01	Löhne Schulkommission	2 000		2 000		2 000.00	
2910.3000.02	Sitzungsgeld Schulkommission	1 500		1 500		1 400.00	
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		187.25	
2910.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		11.40	
2910.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		42.75	
2910.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		22.80	
2910.3636.01	Mitgliederbeitrag VSB	100		100		100.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>12 700</b>		<b>7 700</b>		<b>6 230.80</b>	
	Nettoergebnis		12 700		7 700		6 230.80
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>3 200</b>		<b>3 100</b>		<b>1 853.05</b>	
	Nettoergebnis		3 200		3 100		1 853.05
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>3 200</b>		<b>3 100</b>		<b>1 853.05</b>	
	Nettoergebnis		3 200		3 100		1 853.05
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>3 200</b>		<b>3 100</b>		<b>1 853.05</b>	
	Nettoergebnis		3 200		3 100		1 853.05
3290.3102.00	Drucksachen	100		100		0.00	
3290.3130.00	Beiträge an Bundes-/Jungbürgerfeier	1 900		1 800		702.05	
3290.3632.00	Kulturförderungsbeitrag	1 200		1 200		1 151.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>6 300</b>		<b>1 400</b>		<b>1 105.75</b>	
	Nettoergebnis		6 300		1 400		1 105.75
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>6 300</b>		<b>1 400</b>		<b>1 105.75</b>	
	Nettoergebnis		6 300		1 400		1 105.75
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>6 300</b>		<b>1 400</b>		<b>1 105.75</b>	
	Nettoergebnis		6 300		1 400		1 105.75
3320.3102.00	Drucksachen	900		900		693.55	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	200		200		242.40	
3320.3132.00	Honorare Fachexperte Website	5 000		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>3 200</b>		<b>3 272.00</b>	
	Nettoergebnis		3 200		3 200		3 272.00
<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	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>600</b>		<b>600</b>		<b>672.00</b>	
	Nettoergebnis		600		600		672.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>600</b>		<b>600</b>		<b>672.00</b>	
	Nettoergebnis		600		600		672.00
3420.3636.00	Ferienpass	500		500		570.00	
3420.3636.02	Mitgliederbeitrag Berner Wanderwege	100		100		102.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>5 700</b>		<b>5 600</b>		<b>5 605.35</b>	
	Nettoergebnis		5 700		5 600		5 605.35
<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 Zug	100		100		100.00	

Datum: 27.09.2023

Budget 2024

Seite 44

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>5 400</b>		<b>5 300</b>		<b>5 305.35</b>	
	Nettoergebnis		5 400		5 300		5 305.35
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5 200</b>		<b>5 300</b>		<b>5 305.35</b>	
	Nettoergebnis		5 200		5 300		5 305.35
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>800</b>		<b>800</b>		<b>1 100.00</b>	
	Nettoergebnis		800		800		1 100.00
4330.3136.01	Honorare Schularzt	800		800		1 100.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>4 400</b>		<b>4 500</b>		<b>4 205.35</b>	
	Nettoergebnis		4 400		4 500		4 205.35
4331.3010.00	Löhne Betriebspersonal	500		500		417.15	
4331.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		1.65	
4331.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		3.30	
4331.3106.00	Medizinisches Material	200		200		63.25	
4331.3637.01	Beiträge an private Haushalte	3 700		3 800		3 720.00	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200</b>					
	Nettoergebnis		200				
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200</b>					
	Nettoergebnis		200				
4340.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Pilzkontrolle)	200		0		0.00	
<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	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>458 500</b>	<b>19 800</b>	<b>481 100</b>	<b>27 700</b>	<b>432 048.80</b>	<b>17 057.58</b>
	Nettoergebnis		438 700		453 400		414 991.22
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>138 400</b>	<b>11 800</b>	<b>150 100</b>	<b>11 700</b>	<b>140 653.25</b>	<b>11 660.65</b>
	Nettoergebnis		126 600		138 400		128 992.60
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>25 200</b>	<b>11 800</b>	<b>24 800</b>	<b>11 700</b>	<b>24 332.25</b>	<b>11 660.65</b>
	Nettoergebnis		13 400		13 100		12 671.60
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>25 200</b>	<b>11 800</b>	<b>24 800</b>	<b>11 700</b>	<b>24 332.25</b>	<b>11 660.65</b>
	Nettoergebnis		13 400		13 100		12 671.60
5310.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	18 000		17 600		17 468.20	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 200		1 100		1 108.15	
5310.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 300		1 300		1 316.20	
5310.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		147.75	
5310.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		253.00	
5310.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		134.95	
5310.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	300		300		0.00	
5310.3100.00	Büromaterial	0		100		0.00	
5310.3900.00	Interne Verrechnung (Porti, Telefonie)	400		400		424.00	
5310.3930.00	Interne Verrechnung (Infrastruktur)	3 500		3 500		3 480.00	
5310.4611.00	Entschädigungen der Ausgleichskasse		1 800		1 700		1 796.60
5310.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10 000		10 000		9 864.05
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>113 000</b>		<b>125 000</b>		<b>116 321.00</b>	
	Nettoergebnis		113 000		125 000		116 321.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>113 000</b>		<b>125 000</b>		<b>116 321.00</b>	
	Nettoergebnis		113 000		125 000		116 321.00
5320.3631.00	Lastenausgleich Sozialversicherung EL	113 000		125 000		116 321.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>200</b>		<b>300</b>			
	Nettoergebnis		200		300		
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>200</b>		<b>300</b>			
	Nettoergebnis		200		300		
5350.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	100		200		0.00	
5350.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	100		100		0.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>12 600</b>	<b>8 000</b>	<b>22 700</b>	<b>16 000</b>	<b>9 294.75</b>	<b>5 396.93</b>
	Nettoergebnis		4 600		6 700		3 897.82
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>2 500</b>		<b>2 600</b>		<b>1 866.00</b>	
	Nettoergebnis		2 500		2 600		1 866.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>2 500</b>		<b>2 600</b>		<b>1 866.00</b>	
	Nettoergebnis		2 500		2 600		1 866.00
5410.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	2 500		2 600		1 866.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>100</b>		<b>100</b>			
	Nettoergebnis		100		100		
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>100</b>		<b>100</b>			
	Nettoergebnis		100		100		
5440.3130.00	Elternbriefe Pro Juventute	100		100		0.00	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>	<b>20 000</b>	<b>16 000</b>	<b>7 428.75</b>	<b>5 396.93</b>
	Nettoergebnis		2 000		4 000		2 031.82
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>	<b>20 000</b>	<b>16 000</b>	<b>7 428.75</b>	<b>5 396.93</b>
	Nettoergebnis		2 000		4 000		2 031.82
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10 000		20 000		7 428.75	
5451.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		8 000		16 000		5 396.93
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>307 500</b>		<b>308 300</b>		<b>282 100.80</b>	
	Nettoergebnis		307 500		308 300		282 100.80
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>307 500</b>		<b>308 300</b>		<b>282 100.80</b>	
	Nettoergebnis		307 500		308 300		282 100.80
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>10 000</b>		<b>8 300</b>		<b>10 185.75</b>	
	Nettoergebnis		10 000		8 300		10 185.75
5790.3612.00	Beitrag Sozialdienst Zulg	10 000		8 300		10 185.75	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>297 500</b>		<b>300 000</b>		<b>271 915.05</b>	
	Nettoergebnis		297 500		300 000		271 915.05
5799.3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	297 500		300 000		271 915.05	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>155 700</b>	<b>10 500</b>	<b>139 300</b>	<b>500</b>	<b>140 104.05</b>	<b>2 372.50</b>
	Nettoergebnis		145 200		138 800		137 731.55
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>106 000</b>	<b>500</b>	<b>100 100</b>	<b>500</b>	<b>103 154.65</b>	<b>2 372.50</b>
	Nettoergebnis		105 500		99 600		100 782.15
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>106 000</b>	<b>500</b>	<b>100 100</b>	<b>500</b>	<b>103 154.65</b>	<b>2 372.50</b>
	Nettoergebnis		105 500		99 600		100 782.15
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>106 000</b>	<b>500</b>	<b>100 100</b>	<b>500</b>	<b>103 154.65</b>	<b>2 372.50</b>
	Nettoergebnis		105 500		99 600		100 782.15
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal (exkl. Winterdienst)	14 400		13 700		10 550.40	
6150.3010.01	Löhne Betriebspersonal (Winterdienst)	6 600		6 500		5 222.10	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		847.20	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		60.35	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		193.40	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		120.85	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500		4 500		3 073.25	
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		2 277.85	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		66.60	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		420.00	
6150.3141.00	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20 000		20 000		44 888.50	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten/Gebäude	1 000		1 000		0.00	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		1 000		0.00	
6150.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	20 000		20 000		14 563.90	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		37.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	34 700		29 600		20 833.25	
6150.4250.00	Verkäufe		100		100		430.00
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		542.50
6150.4612.00	Interne Verr. Verwaltungsaufwand 2-seitige SF		0		0		1 400.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>49 700</b>	<b>10 000</b>	<b>39 200</b>		<b>36 949.40</b>	
	Nettoergebnis		39 700		39 200		36 949.40
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>700</b>		<b>700</b>		<b>477.40</b>	
	Nettoergebnis		700		700		477.40
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>700</b>		<b>700</b>		<b>477.40</b>	
	Nettoergebnis		700		700		477.40
6220.3149.00	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	200		200		0.00	
6220.3636.00	Mitgliederbeitrag Regionale Verkehrskonferenz	300		300		277.40	

Datum: 27.09.2023

Budget 2024

Seite 48



# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		200.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>49 000</b>	<b>10 000</b>	<b>38 500</b>		<b>36 472.00</b>	
	Nettoergebnis		39 000		38 500		36 472.00
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>9 500</b>	<b>10 000</b>				
	Nettoergebnis	500					
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Spartageskarten)	9 500		0		0.00	
6290.4250.00	Verkaufskommission (Spartageskarten)		500		0		0.00
6290.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Spartageskarten)		9 500		0		0.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>39 500</b>		<b>38 500</b>		<b>36 472.00</b>	
	Nettoergebnis		39 500		38 500		36 472.00
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	39 500		38 500		36 472.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>156 000</b>	<b>123 900</b>	<b>160 000</b>	<b>119 700</b>	<b>356 496.56</b>	<b>324 239.46</b>
	Nettoergebnis		32 100		40 300		32 257.10
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>88 000</b>	<b>88 000</b>	<b>86 800</b>	<b>86 800</b>	<b>60 280.35</b>	<b>60 280.35</b>
	Nettoergebnis						
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>88 000</b>	<b>88 000</b>	<b>86 800</b>	<b>86 800</b>	<b>60 280.35</b>	<b>60 280.35</b>
	Nettoergebnis						
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>88 000</b>	<b>88 000</b>	<b>86 800</b>	<b>86 800</b>	<b>60 280.35</b>	<b>60 280.35</b>
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung	200		100		171.75	
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	4 800		2 000		0.00	
7201.3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisation	3 000		4 000		0.00	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (linear)	400		400		426.85	
7201.3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	30 700		30 700		30 669.00	
7201.3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	7 500		7 500		4 666.35	
7201.3612.00	Beiträge an andere Gemeinden	500		500		568.60	
7201.3612.01	verrechnete Dienstleistungen	5 000		5 000		4 300.00	
7201.3632.00	Betriebsbeiträge ARA Thunersee	20 100		24 100		11 696.50	
7201.3632.01	Projektkostenbeiträge ARA Thunersee	15 200		11 900		1 363.60	
7201.3660.50	Planm. Abschreib. Invest.beiträge an private Unternehm.	600		600		0.00	
7201.4240.00	Grundgebühren		29 000		29 000		28 816.00
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren		24 500		24 500		23 513.00
7201.4240.50	einmalige Anschlussgebühren		7 500		7 500		4 666.35
7201.4409.00	verrechnete Zinsen		1 000		500		551.55
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Werterhalt)		18 200		14 300		2 733.45
7201.9010.00	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	6 417.70	0.00
7201.9011.00	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	7 800	0	11 000		0.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>35 800</b>	<b>35 800</b>	<b>32 800</b>	<b>32 800</b>	<b>30 131.16</b>	<b>30 131.16</b>
	Nettoergebnis						
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>35 800</b>	<b>35 800</b>	<b>32 800</b>	<b>32 800</b>	<b>30 131.16</b>	<b>30 131.16</b>
	Nettoergebnis						
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>35 800</b>	<b>35 800</b>	<b>32 800</b>	<b>32 800</b>	<b>30 131.16</b>	<b>30 131.16</b>
7301.3010.00	Löhne Betriebspersonal	1 000		1 500		1 301.40	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		100		12.85	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		6.70	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		2.95	
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		13.40	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	200		200		2 821.75	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Abfuhr/Deponie Spezialsammlungen u.a.)	12 000		4 000		4 603.35	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	100		100		166.15	
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		1 903.40	
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	200		200		0.00	
7301.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	300		300		270.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		720.50	
7301.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	6 000		6 000		2 091.45	
7301.3612.01	Beiträge an Schule linke Zulg (Garantierappen)	3 000		3 000		2 490.70	
7301.3612.02	Beiträge an Regionale Tierkörpersammelstelle	2 000		2 000		3 079.20	
7301.3612.03	verrechnete Dienstleistungen	4 500		4 500		5 500.00	
7301.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		200.00	
7301.3690.00	Einkäufe AVAG-Säcke/Marken	6 000		8 000		4 947.36	
7301.4240.00	Grundgebühren		17 500		17 500		17 090.00
7301.4240.01	Gebühren Grünabfuhr		400		400		343.00
7301.4240.02	Gebühren Tierkörperentsorgung		500		500		999.45
7301.4250.00	Erlös Spezialsammlungen		3 000		3 000		3 204.35
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Glasrecycling)		0		1 200		959.35
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		436.40
7301.4409.00	verrechnete Zinsen		100		100		46.30
7301.4451.00	Dividenden AVAG Betriebs AG		100		100		87.50
7301.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6 100		2 000		1 604.30
7301.4690.00	Verkäufe AVAG Säcke/Marken		6 000		8 000		4 947.36
7301.9010.00	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	2 400	0	0.00	0.00
7301.9011.00	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	2 100	0	0		413.15

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>9 200</b>		<b>21 400</b>		<b>10 407.30</b>	<b>200.00</b>
	Nettoergebnis		9 200		21 400		10 207.30
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9 200</b>		<b>21 400</b>		<b>10 407.30</b>	<b>200.00</b>
	Nettoergebnis		9 200		21 400		10 207.30
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9 200</b>		<b>21 400</b>		<b>10 407.30</b>	<b>200.00</b>
	Nettoergebnis		9 200		21 400		10 207.30
7410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	2 000		2 000		1 454.85	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		0.00	
7410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		1.70	
7410.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		3.35	
7410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		70.00	
7410.3142.00	Baulicher Unterhalt Wasserbau	6 000		19 000		8 198.65	
7410.3161.00	Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte	1 000		200		392.50	
7410.3611.00	Entschädigungen an Kanton	100		100		286.25	
7410.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		0		0		200.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>15 600</b>	<b>100</b>	<b>13 600</b>	<b>100</b>	<b>15 740.20</b>	<b>44.60</b>
	Nettoergebnis		15 500		13 500		15 695.60
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>15 000</b>		<b>13 000</b>		<b>15 642.20</b>	
	Nettoergebnis		15 000		13 000		15 642.20
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>15 000</b>		<b>13 000</b>		<b>15 642.20</b>	
	Nettoergebnis		15 000		13 000		15 642.20
7710.3612.00	Betriebsbeiträge Friedhof Buchen	15 000		13 000		15 642.20	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>98.00</b>	<b>44.60</b>
	Nettoergebnis		500		500		53.40
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>98.00</b>	<b>44.60</b>
	Nettoergebnis		500		500		53.40
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		44.60

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>7 400</b>		<b>5 400</b>		<b>239 937.55</b>	<b>233 583.35</b>
	Nettoergebnis		7 400		5 400		6 354.20
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>7 400</b>		<b>5 400</b>		<b>239 937.55</b>	<b>233 583.35</b>
	Nettoergebnis		7 400		5 400		6 354.20
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>7 400</b>		<b>5 400</b>		<b>6 354.20</b>	
	Nettoergebnis		7 400		5 400		6 354.20
7900.3132.00	Honorare Fachexperten	2 000		0		1 016.40	
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		1 275.90	
<b>7909</b>	<b>Mehrwertabschöpfung</b>					<b>233 583.35</b>	<b>233 583.35</b>
7909.3510.00	Einlagen in SF Mehrwertabschöpfung	0		0		210 225.00	
7909.3701.00	Beitrag an Kanton	0		0		23 358.35	
7909.4022.00	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		0		0		210 225.00
7909.4707.00	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil		0		0		23 358.35
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>7 400</b>	<b>30 100</b>	<b>2 600</b>	<b>24 000</b>	<b>2 426.40</b>	<b>21 735.50</b>
	Nettoergebnis	22 700		21 400		19 309.10	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>2 200</b>		<b>2 400</b>		<b>2 276.65</b>	
	Nettoergebnis		2 200		2 400		2 276.65
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2 100</b>		<b>2 400</b>		<b>2 087.25</b>	
	Nettoergebnis		2 100		2 400		2 087.25
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2 100</b>		<b>2 400</b>		<b>2 087.25</b>	
	Nettoergebnis		2 100		2 400		2 087.25
8110.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1 500		1 800		1 468.80	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		94.60	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		5.75	
8110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0		21.60	
8110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		11.50	
8110.3170.00	Spesen	100		100		100.00	
8110.3636.00	Beiträge an Betriebshelferdienst	200		200		185.00	
8110.3636.01	Beiträge an Viehzuchtverein	200		200		200.00	

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>100</b>				<b>189.40</b>	
	Nettoergebnis		100				189.40
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>100</b>				<b>189.40</b>	
	Nettoergebnis		100				189.40
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Feuerbrand)	100		0		189.40	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5 200</b>	<b>7 100</b>	<b>200</b>		<b>149.75</b>	
	Nettoergebnis	1 900			200		149.75
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5 200</b>	<b>7 100</b>	<b>200</b>		<b>149.75</b>	
	Nettoergebnis	1 900			200		149.75
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5 200</b>	<b>7 100</b>	<b>200</b>		<b>149.75</b>	
	Nettoergebnis	1 900			200		149.75
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200		200		149.75	
8200.3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	5 000		0		0.00	
8200.4250.00	Verkäufe		1 100		0		0.00
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		1 000		0		0.00
8200.4701.00	Durchlaufende Beiträge vom Kanton		5 000		0		0.00
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>23 000</b>		<b>24 000</b>		<b>21 735.50</b>
	Nettoergebnis	23 000		24 000			
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>23 000</b>		<b>24 000</b>		<b>21 735.50</b>
	Nettoergebnis	23 000		24 000			
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>23 000</b>		<b>24 000</b>		<b>21 735.50</b>
	Nettoergebnis	23 000		24 000			
8710.4120.00	Rückvergütungen BKW Energie AG		23 000		24 000		21 735.50

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>206 600</b>	<b>1 501 100</b>	<b>236 000</b>	<b>1 573 700</b>	<b>455 193.31</b>	<b>1 702 795.13</b>
	Nettoergebnis	1 294 500		1 337 700		1 247 601.82	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>5 100</b>	<b>973 400</b>	<b>5 100</b>	<b>960 900</b>	<b>- 3 848.95</b>	<b>1 194 057.85</b>
	Nettoergebnis	968 300		955 800		1 197 906.80	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>5 100</b>	<b>973 400</b>	<b>5 100</b>	<b>960 900</b>	<b>- 3 848.95</b>	<b>1 194 057.85</b>
	Nettoergebnis	968 300		955 800		1 197 906.80	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>5 000</b>	<b>853 300</b>	<b>5 000</b>	<b>842 800</b>	<b>- 3 950.40</b>	<b>843 314.15</b>
	Nettoergebnis	848 300		837 800		847 264.55	
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	1 000		1 000		- 5 800.00	
9100.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	4 000		4 000		1 849.60	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		765 000		760 000		753 535.80
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		1 000		1 000		0.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		6 000		6 000		9 986.05
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		- 15 000		- 15 000		- 14 563.00
9100.4001.00	Vermögenssteuern		74 500		74 000		67 308.75
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		2 000		2 000		1 207.20
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		- 7 000		- 7 000		- 3 729.80
9100.4002.00	Quellensteuern		20 000		15 000		25 983.30
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		500		500		290.75
9100.4010.00	Gewinnsteuern		4 000		4 000		1 813.00
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		2 000		2 000		1 458.05
9100.4011.00	Kapitalsteuern		300		300		23.40
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		0		0		0.65
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>50 000</b>		<b>50 000</b>	<b>""</b>	<b>279 551.95</b>
	Nettoergebnis	50 000		50 000			
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20 000		20 000		245 517.95
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		30 000		30 000		34 034.00
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>100</b>	<b>68 000</b>	<b>100</b>	<b>66 000</b>	<b>101.45</b>	<b>69 081.75</b>
	Nettoergebnis	67 900		65 900		68 980.30	
9102.3181.00	Forderungsverluste/Erlasse Liegenschaftssteuern	100		100		101.45	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		68 000		66 000		69 081.75
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>2 100</b>		<b>2 100</b>	<b>""</b>	<b>2 110.00</b>
	Nettoergebnis	2 100		2 100			
9103.4033.00	Hundetaxe		2 100		2 100		2 110.00

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>91 500</b>	<b>473 700</b>	<b>94 800</b>	<b>482 600</b>	<b>95 312.00</b>	<b>476 518.00</b>
	Nettoergebnis	382 200		387 800		381 206.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>91 500</b>	<b>473 700</b>	<b>94 800</b>	<b>482 600</b>	<b>95 312.00</b>	<b>476 518.00</b>
	Nettoergebnis	382 200		387 800		381 206.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>91 500</b>	<b>473 700</b>	<b>94 800</b>	<b>482 600</b>	<b>95 312.00</b>	<b>476 518.00</b>
	Nettoergebnis	382 200		387 800		381 206.00	
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	91 500		94 800		95 312.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		175 600		181 400		179 831.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		75 700		77 000		76 068.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		2 000		2 000		2 161.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		220 400		222 200		218 458.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>285.00</b>
	Nettoergebnis	500		500			
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>285.00</b>
	Nettoergebnis	500		500			
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>285.00</b>
	Nettoergebnis	500		500			
9500.4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		500		500		285.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>24 300</b>	<b>39 700</b>	<b>50 400</b>	<b>61 400</b>	<b>55 165.99</b>	<b>40 017.50</b>
	Nettoergebnis	15 400		11 000			15 148.49
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>2 200</b>	<b>13 900</b>	<b>1 700</b>	<b>7 300</b>	<b>1 187.18</b>	<b>11 745.55</b>
	Nettoergebnis	11 700		5 600		10 558.37	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>2 200</b>	<b>13 900</b>	<b>1 700</b>	<b>7 300</b>	<b>1 187.18</b>	<b>11 745.55</b>
	Nettoergebnis	11 700		5 600		10 558.37	
9610.3181.00	Abschreibungen (Verzugszins)	0		0		50.45	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500		500		87.93	
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen	100		100		7.20	
9610.3409.01	kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	1 100		600		597.85	
9610.3499.00	Vergütungszinsen	500		500		443.75	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		100		0.00
9610.4401.00	Verzugszinsen		2 000		2 000		1 865.55
9610.4420.00	Dividenden		5 800		0		5 580.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulat. Zinsen		6 100		5 200		4 300.00

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homberg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>21 600</b>	<b>25 800</b>	<b>48 700</b>	<b>54 100</b>	<b>22 298.70</b>	<b>28 271.95</b>
	Nettoergebnis	4 200		5 400		5 973.25	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>21 600</b>	<b>25 800</b>	<b>48 700</b>	<b>54 100</b>	<b>22 298.70</b>	<b>28 271.95</b>
	Nettoergebnis	4 200		5 400		5 973.25	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3 000		31 000		5 513.75	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200		200		140.95	
9630.3893.00	Einlagen in SF Liegenschaften FV	9 800		9 800		9 844.00	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	500		500		500.00	
9630.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebskosten	2 000		2 000		2 000.00	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulat. Zinsen	6 100		5 200		4 300.00	
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		18 400		18 400		18 360.00
9630.4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		2 400		2 400		2 418.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2 000		2 300		1 980.20
9630.4893.00	Entnahmen aus SF Werterhalt		3 000		31 000		5 513.75
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>500</b>				<b>31 680.11</b>	
	Nettoergebnis		500				31 680.11
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>500</b>				<b>31 680.11</b>	
	Nettoergebnis		500				31 680.11
9690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		0		450.11	
9690.3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0		0		31 230.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>309.90</b>
	Nettoergebnis	200		200			
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>309.90</b>
	Nettoergebnis	200		200			
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>309.90</b>
	Nettoergebnis	200		200			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		200		200		309.90



# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>85 700</b>	<b>13 600</b>	<b>85 700</b>	<b>68 100</b>	<b>308 564.27</b>	<b>- 8 393.12</b>
	Nettoergebnis		72 100		17 600		316 957.39
<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>234 240.00</b>	<b>4 872.95</b>
	Nettoergebnis		80 800		80 800		229 367.05
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>					<b>148 524.10</b>	
	Nettoergebnis						148 524.10
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		148 524.10	
<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>- 13 266.07</b>
	Nettoergebnis						
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>- 13 266.07</b>
9950.4390.00	Übriger Ertrag		0		0		- 13 266.07
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>8 700</b>		<b>63 200</b>	<b>74 324.27</b>	
	Nettoergebnis	8 700		63 200			74 324.27
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>8 700</b>		<b>63 200</b>	<b>74 324.27</b>	
	Nettoergebnis	8 700		63 200			74 324.27
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	74 324.27	0.00
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	8 700	0	63 200		0.00

## 8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>170 000</b>	<b>20 000</b>	<b>110 000</b>		<b>152 000.00</b>	
	Nettoergebnis		150 000		110 000		152 000.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>170 000</b>	<b>20 000</b>	<b>110 000</b>		<b>152 000.00</b>	
	Nettoergebnis		150 000		110 000		152 000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>170 000</b>	<b>20 000</b>	<b>110 000</b>		<b>152 000.00</b>	
	Nettoergebnis		150 000		110 000		152 000.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>170 000</b>	<b>20 000</b>	<b>110 000</b>		<b>152 000.00</b>	
	Nettoergebnis		150 000		110 000		152 000.00
0290.5040.01	Erwerb+Renovation GBB 354 ehem. Raiffeisenbank	0		0		152 000.00	
0290.5040.02	Anschluss Fernwärmenetz Mehrzweckgebäude	70 000		70 000		0.00	
0290.5040.03	Photovoltaikanlage Mehrzweckgebäude	100 000		40 000		0.00	
0290.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton/Förderbeiträge		20 000		0		0.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>201 000</b>		<b>35 000</b>			
	Nettoergebnis		201 000		35 000		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>201 000</b>		<b>35 000</b>			
	Nettoergebnis		201 000		35 000		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>201 000</b>		<b>35 000</b>			
	Nettoergebnis		201 000		35 000		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>201 000</b>		<b>35 000</b>			
	Nettoergebnis		201 000		35 000		
1500.5040.00	Umbau Feuerwehrmagazin Huckhaus	155 000		0		0.00	
1500.5090.00	Löschei Führen NULE	46 000		35 000		0.00	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>Bildung</b>			<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>41 856.45</b>	
	Nettoergebnis				10 000		41 856.45
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>			<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>41 856.45</b>	
	Nettoergebnis				10 000		41 856.45
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>					<b>24 038.65</b>	
	Nettoergebnis						24 038.65
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>					<b>24 038.65</b>	
	Nettoergebnis						24 038.65
2130.5200.00	Informatik ICT-Geräte Zyklus 3	0		0		24 038.65	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>427.80</b>	
	Nettoergebnis				10 000		427.80
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>427.80</b>	
	Nettoergebnis				10 000		427.80
2170.5040.02	Fensterersatz	0		0		427.80	
2170.5040.03	Neugestaltung Pausenplatz Enzenbühl	0		50 000		0.00	
2170.6360.03	Spenden/Pausenplatz Enzenbühl		0		40 000		0.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>					<b>17 390.00</b>	
	Nettoergebnis						17 390.00
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>					<b>17 390.00</b>	
	Nettoergebnis						17 390.00
2195.5060.02	Ersatzbeschaffung Schulbus	0		0		17 390.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>341 000</b>	<b>150 000</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>235 733.75</b>	<b>137 000.00</b>
	Nettoergebnis		191 000		165 000		98 733.75
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>341 000</b>	<b>150 000</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>235 733.75</b>	<b>137 000.00</b>
	Nettoergebnis		191 000		165 000		98 733.75
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>341 000</b>	<b>150 000</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>235 733.75</b>	<b>137 000.00</b>
	Nettoergebnis		191 000		165 000		98 733.75
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>341 000</b>	<b>150 000</b>	<b>340 000</b>	<b>175 000</b>	<b>235 733.75</b>	<b>137 000.00</b>
	Nettoergebnis		191 000		165 000		98 733.75
6150.5010.04	PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten	0		0		235 733.75	

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Homburg

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.05	PWI Sanierung Schlatt, PWI Gappen	341 000		340 000		0.00	
6150.6300.04	Bundesbeiträge PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		0		0		40 000.00
6150.6300.05	Bundesbeiträge PWI Sanierung Schlatt, PWI Gappen		50 000		50 000		0.00
6150.6310.04	Kantonsbeiträge PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		0		0		37 000.00
6150.6310.05	Kantonsbeiträge PWI Sanierung Schlatt, PWI Gappen		50 000		50 000		0.00
6150.6360.04	Spendengelder/PWI Boden, PWI Mättli, San. Tannhalten		0		0		60 000.00
6150.6360.05	Spendengelder/PWI San. Schlatt, PWI Gappen		50 000		75 000		0.00
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>		<b>400.00</b>	
	Nettoergebnis		50 000		50 000		400.00
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>		<b>400.00</b>	
	Nettoergebnis		50 000		50 000		400.00
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>		<b>400.00</b>	
	Nettoergebnis		50 000		50 000		400.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>		<b>400.00</b>	
	Nettoergebnis		50 000		50 000		400.00
7201.5032.02	Kanalsanierungen (1.+2. Priorität GEP)	0		0		400.00	
7201.5650.00	Gemeindebeitrag Sauberwasserleitung Rüttschibrunnen II	50 000		50 000		0.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>170 000</b>	<b>762 000</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>137 000.00</b>	<b>429 990.20</b>
	Nettoergebnis	592 000		370 000		292 990.20	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>170 000</b>	<b>762 000</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>137 000.00</b>	<b>429 990.20</b>
	Nettoergebnis	592 000		370 000		292 990.20	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>170 000</b>	<b>762 000</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>137 000.00</b>	<b>429 990.20</b>
	Nettoergebnis	592 000		370 000		292 990.20	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>170 000</b>	<b>762 000</b>	<b>215 000</b>	<b>585 000</b>	<b>137 000.00</b>	<b>429 990.20</b>
	Nettoergebnis	592 000		370 000		292 990.20	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	170 000		215 000		137 000.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		762 000		585 000		429 990.20