

Gemeinde Gurmels

Einladung zur Gemeindeversammlung vom Montag, 11. Dezember 2023 um 20.00 Uhr in der Aula der OS Gurmels

Traktandenliste:

- 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 15. Mai 2023**
- 2. Erweiterung OS Gurmels mit Ersatz der Turnhalle; Rahmenkredit**
- 3. Ersatz der Beleuchtung und der Eingangstüren bei der Mehrzweckhalle Tribüne, Gurmels; Objektkredit**
- 4. Erstellung eines Weges im Bereich Mehrzweckhalle Tribüne und Fussballplatz, Gurmels; Objektkredit**
- 5. Sanierung Gemeindestrassen im Jahr 2024; Rahmenkredit**
- 6. Ersatzanschaffung Strassenwischmaschine; Objektkredit**
- 7. Landumlegung Kriechenwil (Liebistorf), Pauschal- und Grundeigentümerbeiträge; Objektkredit**
- 8. Budget 2024; Genehmigung**
- 9. Verschiedenes**

Die Unterlagen zur Gemeindeversammlung können auf Verlangen zugestellt oder auf unserer Webseite www.gurmels.ch unter der Rubrik **Politik/Gemeindeversammlung** heruntergeladen werden.

An der Gemeindeversammlung sind gemäss Art. 9 des GG alle Aktivbürger*innen stimmberechtigt, welche ihren politischen Wohnsitz in der Gemeinde haben.

Die Gemeindeversammlung ist öffentlich. Nicht stimmberechtigte Personen nehmen an dem für sie speziell reservierten Ort Platz.



Inhaltsverzeichnis

		Seite
Traktandum 1	Auszug aus dem Protokoll der GV vom 15. Mai 2023	3
Traktandum 2	Erweiterung OS Gurmels mit Ersatz der Turnhalle; Rahmenkredit	3 - 5
Traktandum 3	Ersatz der Beleuchtung und der Eingangstüren bei der Mehrzweckhalle Tribüne, Gurmels; Objektkredit	5 - 6
Traktandum 4	Erstellung eines Weges im Bereich Mehrzweckhalle Tribüne und Fussballplatz, Gurmels; Objektkredit	6
Traktandum 5	Sanierung Gemeindestrassen im Jahr 2024; Rahmenkredit	7
Traktandum 6	Ersatzanschaffung Strassenwischmaschine; Objektkredit	7 - 8
Traktandum 7	Landumlegung Kriechenwil (Liebistorf), Pauschal- und Grundeigentümerbeiträge; Objektkredit	8 - 9
Traktandum 8	Budget 2024; Genehmigung	10 - 11
Traktandum 9	Verschiedenes	11
Budget 2024	Erfolgsrechnung / Funktionale Gliederung	12 - 16
Budget 2024	Erfolgsrechnung / Sachgruppengliederung	17 - 18
Budget 2024	Erfolgsrechnung / Erläuterungen Abweichungen	19 - 21
Budget 2024	Investitionsrechnung / Funktionale Gliederung	22 - 23
Budget 2024	Investitionsrechnung / Sachgruppengliederung	24
Budget 2024	Finanzkennzahlen	25 - 26



1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 15. Mai 2023

Auszug aus dem Gemeindeversammlungsprotokoll

Ort und Zeit Montag, 15. Mai 2023, 20.00 Uhr, Sporthalle Liebistorf

Teilnehmende
Aktivbürger 108 Stimmberechtigte

Vorsitz Markus Wüstefeld, Gemeindepräsident

Protokoll Gabriel Schmutz, Gemeindeschreiber

Die Gemeindeversammlung:

- genehmigt das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2022;
- genehmigt die Jahresrechnung 2022 mit einer Bilanzsumme von Fr. 65'912'733.35, einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'888'210.30 der Erfolgsrechnung und Nettoinvestitionen von Fr. 1'357'902.92;
- erteilt dem Gemeinderat die Kompetenz mit der Eigentümerschaft der Liegenschaft Doktorhuus einen Mietvertrag mit einer Laufzeit von mindestens 10 Jahren mit jährlichen Mietkosten von Fr. 65'000.00 abzuschliessen und genehmigt einen Objektkredit von Fr. 100'000.00 inkl. MwSt. für diverse kurz- und mittelfristige Anpassungen und Anschaffungen in den Mieträumlichkeiten;
- genehmigt den Objektkredit von Fr. 350'000.00 inkl. MwSt. für die Sanierung der Gebäudehülle und den Ersatz der Wärmerzeugung beim ehemaligen Schulhaus in Wallenbuch;
- wählt Frau Jenny Sagrillo als neues Mitglied der Einbürgerungskommission.

Das Protokoll ist ab sofort auf der Website der Gemeinde Gurmels abrufbar.

Antrag des Gemeinderates

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 15. Mai 2023 wird genehmigt.

2. Erweiterung OS Gurmels mit Ersatz der Turnhalle; Rahmenkredit

1. Situation

Die im Jahr 2022 erarbeitete Machbarkeitsstudie zum Raumbedarf an Schulinfrastrukturen sowie die anschliessende Bereinigung des Raumprogramms zeigen auf, welche baulichen Massnahmen am Standort OS Gurmels erforderlich sind, um einerseits die steigende Anzahl an Schülerinnen und Schüler aufzunehmen und andererseits veraltete, nicht mehr konforme Unterrichtsräume und Sportanlagen zu erneuern.

Die erarbeiteten Unterlagen zeigen folgenden Handlungsbedarf auf:

- Ersatz bestehender Turnhalle (ist weiterhin erforderlich, jedoch veraltet, stark sanierungsbedürftig und entspricht nicht mehr den Normen);
- Ersatz der Aussenanlage für den Sportunterricht (ist marode und nicht mehr konform).



2. Fortsetzung

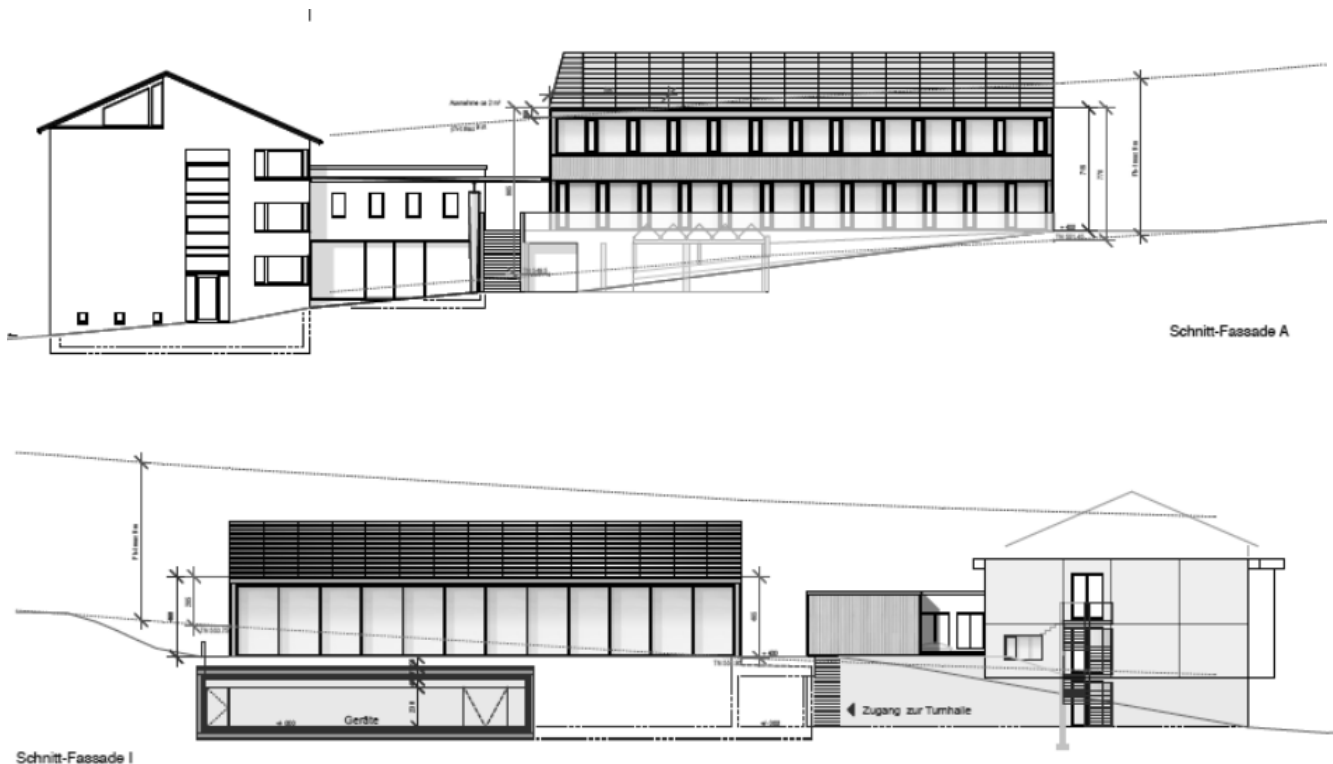
Unterrichtsräume

- Realisierung zwei Hauswirtschaftsräume (Anzahl Schülerinnen und Schüler erfordert einen weiteren Raum, der Vorhandene ist zu klein geworden);
- Realisierung zwei Naturkunderäume (Anzahl Schülerinnen und Schüler erfordert einen weiteren Raum, der Vorhandene ist nicht angemessen und nimmt einen günstigen Standort ein);
- Realisierung Raum für textiles Gestalten (nicht mehr flächengerecht);
- Realisierung von Räumen für den Werkunterricht (die in der bestehenden Lehrerwohnung Eingebauten entsprechen nicht mehr den Sicherheitsanforderungen);
- Erweiterung Lehrerbereich (ist zu klein geworden und belegt einen wertvollen Platz für Normalklassenzimmer).

Mit diesen Massnahmen kann

- Platz für vier fehlende Klassenzimmer geschaffen werden;
- das bildnerische Gestalten und ein Raum für den Musikunterricht untergebracht werden;
- die Bibliothek an einen zentral zugänglichen Ort verlegt werden.

Die Planung sieht eine kompakte Anordnung der Gebäude und Aufstockungen sowie eine Nutzung von möglichst wenig Fläche vor.



Die Bevölkerung war am 16. November 2023 zu einem Informationsanlass eingeladen, an welchem das Projekt anhand von Detailplänen ausführlich erklärt wurde. Anlässlich der Gemeindeversammlung werden die wichtigsten Planunterlagen nochmals präsentiert.

2. Kosten

Die Vorstudie sieht einen Investitionsbedarf von insgesamt Fr. 14 Mio. vor, der sich wie folgt zusammensetzt:



2. Fortsetzung

Abbruch und Ersatz der Turnhalle	5'830'000
Aufstockung Aula	765'000
OS-Erweiterung und Umbauten	6'405'000
Umgebung inkl. Aussenanlage Sportunterricht	1'000'000
Total Kostenschätzung	14'000'000

Gemäss ersten Abklärungen mit dem Kanton kann mit kantonalen Subventionen von rund Fr. 2 Mio. gerechnet werden. Der Zeitplan sieht eine stufenweise Realisierung der Arbeiten bis ins Jahr 2029 vor.

Die Gemeinde Kleinbödingen beteiligt sich an den Kosten gemäss der bestehenden Gemeindevereinbarung.

Der Gemeindeversammlung Ulmiz wird der Kreditantrag aufgrund der möglichen Fusion per 1.1.2026 nicht unterbreitet. Sollte die Fusion zu genanntem Datum nicht zustande kommen, wird sich die Gemeinde Ulmiz am Finanzaufwand (Abschreibungen, Zinsen) beteiligen.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Rahmenkredit für die Erweiterung der OS Gurmels mit Ersatz der Turnhalle.

Bewilligung eines Bruttokredits, inkl. MwSt. Fr. 14'000'000.00

Folgekosten:

- 2 % Zins pro Jahr	von Fr.	14'000'000.00	Fr.	280'000.00
- 2.5 % Abschreibung pro Jahr	von Fr.	14'000'000.00	Fr.	350'000.00

3. Ersatz der Beleuchtung und der Eingangstüren bei der Mehrzweckhalle Tribüne, Gurmels; Objektkredit

1. Situation

Die Beleuchtung in der Mehrzweckhalle (MZH) Tribüne ist 17jährig und entspricht nicht mehr dem heutigen Standard, zudem fallen immer mehr Leuchten aus und müssten ersetzt werden. Da kaum noch Ersatzmaterial beschafft werden kann, wird im Rahmen eines Gesamtkonzeptes der Ersatz der Beleuchtung in der Halle und sämtlichen Nebenräumen beantragt.

Nach dem Ersatz steht für die verschiedenen sportlichen Anlässe wie auch für Festaktivitäten wieder eine topaktuelle Beleuchtungsinfrastruktur zur Verfügung.

Die bestehende Pendeltüre beim Haupteingang zur Halle ist reparaturanfällig und gerade für Kinder ein grosses Sicherheitsrisiko. Die Türe zur FC Buvette wurde vor einigen Jahren bereits einmal ersetzt, aber auch hier bestehen immer wieder Probleme mit der Funktionalität.

Aus diesem Grund sollen die beiden bestehenden Türen mit zwei automatischen Schiebetüranlagen ersetzt werden. Der Ersatz mit automatischen Schiebetüren hat zudem den Vorteil, dass die Schliessung der Türen programmiert werden kann und somit der Eintritt z.B. spätabends oder am Wochenende nur noch mit einem Schlüssel möglich ist.

2. Kosten

Anhand von Offerten ergibt sich für sämtliche Arbeiten ein Investitionsbedarf von Fr. 170'000.00.



3. Fortsetzung

Die Gemeinde Kleinbödingen beteiligt sich an den Kosten gemäss der bestehenden Gemeindevereinbarung.

Der Gemeindeversammlung Ulmiz wird der Kreditantrag aufgrund der möglichen Fusion per 1.1.2026 nicht unterbreitet. Sollte die Fusion zu genanntem Datum nicht zustande kommen, wird sich die Gemeinde Ulmiz am Finanzaufwand (Abschreibungen, Zinsen) beteiligen.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Objektkredit für den Ersatz der Beleuchtung und der Eingangstüren bei der MZH Tribüne.

Bewilligung eines Bruttokredits, inkl. MwSt.	Fr.	170'000.00		
Folgekosten:				
- 2 % Zins pro Jahr	von Fr.	170'000.00	Fr.	3'400.00
- 5 % Abschreibung pro Jahr	von Fr.	170'000.00	Fr.	8'500.00

4. Erstellung eines Weges im Bereich Mehrzweckhalle Tribüne und Fussballplatz, Gurmels; Objektkredit

1. Situation

Bereits vor rund 9 Jahren wurde die Erstellung eines Weges auf der Nordseite der Mehrzweckhalle Tribüne resp. des Fussballplatzes als Weiterführung des bestehenden Weges, der bis zum Hintereingang der MZH führt, diskutiert. Aus verschiedenen Gründen wurden die damaligen Grundsatzdiskussionen nicht weiterverfolgt.

Aufgrund von verschiedenen Aktivitäten in den vergangenen Monaten und Jahren wurde die Realisierung eines Weges wieder aktuell.

Das Projekt sieht vor, dass die bestehende Strasse (unterhalb Platz Bereitschaftsanlage BAL bis Hintereingang Tribüne), welche aktuell aus Mergel besteht, asphaltiert und entwässert wird. Die neu zu erstellende Strasse ab Hintereingang Tribüne bis Ausfahrt Parkplatz unterhalb des Fussballplatzes wird ebenfalls entwässert. Der Rest des bestehenden Parkplatzes (zwischen Fussballfeldern) bleibt in Mergel bestehend. Diese Variante ist auch für den Winterdienst optimal. Entlang der Nordseite des Fussballplatzes ist ein neuer Zaun zu erstellen, welcher einerseits altershalber aber auch infolge Terrainanpassung nötig ist. Die geplanten Arbeiten bedingen eine Baubewilligung, welche nach der Kreditgenehmigung durch die Gemeindeversammlung erarbeitet und eingereicht wird.

2. Kosten

Anhand von Offerten ergibt sich für sämtliche Arbeiten ein Investitionsbedarf von Fr. 165'000.00.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Objektkredit Erstellung eines Weges im Bereich MZH Tribüne und Fussballplatz Gurmels.

Bewilligung eines Bruttokredits, inkl. MwSt.	Fr.	165'000.00		
Folgekosten:				
- 2 % Zins pro Jahr	von Fr.	165'000.00	Fr.	3'300.00
- 2.5 % Abschreibung pro Jahr	von Fr.	165'000.00	Fr.	4'125.00



5. Sanierung Gemeindestrassen im Jahr 2024; Rahmenkredit

1. Situation

Die Gemeinde Gurmels investierte in den letzten Jahren regelmässig in den Unterhalt und somit in die Werterhaltung von Gemeindestrassen. Auch im kommenden Jahr 2024 sollen diverse sanierungsbedürftige Strassenabschnitte Instand gestellt werden, wozu der Gemeinderat Sanierungsarbeiten im ähnlichen finanziellen Umfang plant.

Hauptobjekt ist die Strasse Zelg (Gurmels – Cordast). Auf dieser Strecke wurde im Jahr 2022 eine Fläche von ca. 4'400 m² mit einem Bitumen-Dünnschichtbelag versehen. Diese Ausführung hat sich bewährt. Nun soll auf der restlichen Fläche von ca. 8'000 m² der Strasse Zelg, von ausgangs Gurmels oberhalb der Steigung bis zur sanierten Fläche und ab dieser Fläche bis zum Dorfbeginn Cordast, ein gleicher Dünnschichtbelag aufgetragen werden.

An diversen weiteren Stellen auf den Gemeindestrassen sind zur Behebung von markanten Schäden lokale Flickstellen vorgesehen und ausserhalb von Wohngebieten soll auf lokalen kurzen Strecken ein Splitterbelag aufgetragen werden. Die Bestimmung der prioritären Schadstellen wird nach dem Winter erfolgen und wird sich maximal im vorgesehenen Budgetrahmen bewegen.

Aufgrund der Gesetzgebung über den Finanzhaushalt mit einer Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 pro Einzelobjekt hat der Gemeinderat entschieden, für diese geplanten Sanierungen von Gemeindestrassen für das Jahr 2024 der Gemeindeversammlung einen Rahmenkredit zu beantragen.

2. Kosten

Die Kostenschätzung für die oben aufgeführten Sanierungsarbeiten belaufen sich auf maximal Fr. 300'000.00 inkl. MwSt. und beinhalten auch notwendige Ingenieur- und Geometerkosten. Von diesem Rahmenkredit werden ca. Fr. 230'000.00 für den Dünnschichtbelag auf der Strasse Zelg verwendet, und ca. Fr. 70'000.00 für die diversen lokalen Flickstellen im ganzen Gemeindegebiet.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Rahmenkredit für die im Jahr 2024 geplanten Sanierungen von Abschnitten des Gemeindestrassennetzes.

Bewilligung eines Bruttokredits, inkl. MwSt. Fr. 300'000.00

Folgekosten:

- 2 % Zins pro Jahr	von Fr.	300'000.00	Fr.	6'000.00
- 2.5 % Abschreibung pro Jahr	von Fr.	300'000.00	Fr.	7'500.00

6. Ersatzanschaffung Strassenwischmaschine; Objektkredit

1. Situation

Der Werkdienst verfügt mit der Bucher CityCat2020 über eine inzwischen 13-jährige, dieselbetriebene Wischmaschine mit ca. 4200 Betriebsstunden. Seit längerer Zeit nehmen die Ausfälle dieser Maschine aufgrund von Verschleiss und Reparaturen zu. Insbesondere geborstene Hydraulikschläuche verursachen nebst der Reparatur jeweils umfangreiche Aufwendungen für die Aufnahme und Entfernung des Hydrauliköls auf den betroffenen Strassenflächen.

Von einer eventuellen Totalrevision der vorhandenen Maschine muss abgesehen werden, da ein Angebot dazu kaum erhältlich ist und der Umfang des zu ersetzenden Materials und der notwendigen Arbeiten erst beim Zerlegen der Maschine feststellbar wäre.



6. Fortsetzung

Schon nur das nötige Auswechseln sämtlicher Hydraulikschläuche und einiger Hydraulikkomponenten würde Kosten für die Ersatzteile und die Arbeit von einigen Zehntausend Franken verursachen. Zudem wären dann weitere aufgrund des Alters und Verschleisses anfällige und kostspielige Komponenten, wie z.B. Turbine mit Schaufelrad, Saugschacht, Antriebsmotor, Radantriebe, etc. nicht ersetzt. Mit künftigen Ausfällen und zunehmend hohen Ersatz- und Reparaturkosten müsste weiterhin gerechnet werden.

Mit einem externen Dienstleistungsanbieter wurde die Möglichkeit einer Fremdvergabe der Wischarbeiten besprochen, was jedoch zu einem Effizienz- und Qualitätsverlust führen würde. Beim Verzicht auf eine eigene und jederzeit verfügbare Maschine wären kurzfristige Reinigungseinsätze sowie witterungsbedingte und je nach Grad und Ort der Verschmutzung optimale und effiziente Wischeinsätze nicht mehr möglich.

Auf Grund dieser Ausgangslage soll die alte Wischmaschine durch eine neue ersetzt werden. Im letzten Jahr wurden dem Werkhof von zwei Anbietern neue, vollelektrische Wischmaschinen vorgeführt. Für die Anschaffung einer rein elektrisch angetriebenen Maschine spricht einerseits die eigene Photovoltaikanlage auf dem Werkhofgebäude und andererseits auch eine gewisse Vorzeigerolle der Gemeinde betreffend alternative Energien.

2. Kosten

Anhand von Preislisten und Richtofferten ergibt sich ein Investitionsbetrag von ca. Fr. 240'000.00. Diese zu erwartende Auftragssumme verlangt gemäss dem öffentlichen Beschaffungswesen das Einladungsverfahren. Dieser Beschaffungsprozess wird erst nach der Zustimmung der Gemeindeversammlung zum Objektkredit erarbeitet und ausgelöst.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Objektkredit für den Ersatz der bestehenden Wischmaschine durch eine neue, vollelektrische Wischmaschine.

Bewilligung eines Bruttokredits, inkl. MwSt.	Fr. 240'000.00		
Folgekosten:			
- 2 % Zins pro Jahr	von Fr. 240'000.00	Fr. 4'800.00	
- 5 % Abschreibung pro Jahr	von Fr. 240'000.00	Fr. 12'000.00	

7. Landumlegung Kriechenwil (Liebistorf), Pauschal- und Grundeigentümerbeiträge; Objektkredit

1. Situation

Allgemeines zu einer Landumlegung

Es kann oftmals vorkommen, dass bestehende landwirtschaftliche Grundstücke derart ungünstige Formen aufweisen, dass die Nutzung zum vorgesehenen Zweck erschwert ist.

Dies kann bedeuten, dass der Erhalt der landwirtschaftlichen Nutzung langfristig gefährdet ist. Mit der Möglichkeit einer Landumlegung (Güterzusammenlegung) kann in solchen Fällen der Weg für eine optimal produzierende Landwirtschaft geebnet werden.

Landumlegungsgenossenschaft Kriechenwil

In den Jahren 2018 und 2019 wurde durch das beauftragte Ingenieurbüro ein Vorprojekt erarbeitet, welches auch Teile der landwirtschaftlichen Flächen im Ortsteil Liebistorf beinhaltet. Im Rahmen der weiteren Projektbearbeitung haben sich die Bedürfnisse, gerade auch im Ortsteil Liebistorf und dadurch der Projektinhalt im Vergleich zum Vorprojekt wesentlich verändert resp. erweitert.



7. Fortsetzung

Dazu gehört unter anderem eine Erweiterung des Projektperimeters, Erweiterung der landwirtschaftlichen Erschliessung (Sanierung von bestehenden Wegen und Neubau) und die Zustandserhebung und bei Bedarf Sanierung von spezifischen landwirtschaftlichen Entwässerungssystemen (Drainagen).

Zur Erreichung der Planungssicherheit für den weiteren Projektverlauf und damit verbunden der effizienten und wirtschaftlichen Umsetzung der Landumlegung Kriechenwil hat sich die Technische Leitung (Ingenieurbüro) dazu entschlossen, ein revidiertes Vorprojekt zu erarbeiten und nebst der Auftraggeberin ebenfalls die kantonalen Fachstellen (Kantone Bern und Freiburg) und Bundesfachstellen im Rahmen einer Vormitwirkung einzubeziehen.

Das im Rahmen des ursprünglichen Vorprojekts festgelegte und verabschiedete Einzugsgebiet im Ortsteil Liebistorf ermöglichte eine Umsetzung der formulierten Ziele nur sehr eingeschränkt. Mit der grossflächigen Erweiterung ist eine optimalere Arrondierung, sowie insbesondere Verbesserung der Gewinnformen und Erschliessung umsetzbar. Ein Grossteil der betroffenen Grundeigentümer teilen diese Ansicht und sind der Landumlegung Kriechenwil beigetreten.

Erschliessung nach Gemeinde

	Kriechenwil	Gurmels	Kleinbösing	LU-KR
Fläche [ha]	300	101	14	415
Belagsweg [m]	270	695	0	965
Kies / Mergel [m]	10'331	6'729	645	17'705
Gras [m]	837	444	136	1'417
Waldweg [m]	1'409	0	0	1'409
Rückbau [m]	6'471	3'221	743	10'435

Die Realisierung des Projekts erfolgt etappenweise bis ins Jahr 2031.

2. Kosten

Das Projekt sieht Beiträge der Gemeinden Kriechenwil, Kleinbösing und Gurmels von insgesamt Fr. 1'110'000.00 vor. Die Gemeinde Gurmels übernimmt einen Beitrag von pauschal Fr. 370'000.00.

Die Gemeinde Gurmels ist zudem Eigentümerin von über 13 ha im Perimeter, d.h. es fallen noch Grundeigentümerbeiträge von rund Fr. 50'000.00 an.

Pauschalbeitrag	370'000
Beitrag als Grundeigentümer (Schätzung)	50'000
Total Kosten	420'000

In den Ortsteilen Cordast, Guschelmuth und Gurmels wurden in den letzten Jahrzehnten bereits Bodenverbesserungen durchgeführt, bei denen die Gemeinde Gurmels resp. die Rechtsvorgänger ebenfalls Pauschalbeiträge ausgerichtet hatten.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Objektkredit für die Pauschal- und Grundeigentümerbeiträge der Gemeinde Gurmels an die Landumlegung Kriechenwil.

Bewilligung eines Bruttokredits, inkl. MwSt. Fr. 420'000.00

Folgekosten:

- 2 % Zins pro Jahr	von Fr.	420'000.00	Fr.	8'400.00
- 2.5 % Abschreibung pro Jahr	von Fr.	420'000.00	Fr.	10'500.00



8. Budget 2024; Genehmigung

Situation

Erfolgsrechnung

Als Grundlage zu diesem Traktandum dienen die beiliegenden Unterlagen. Zusammenfassend präsentiert sich das Budget 2024 wie folgt:

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
betrieblicher Ertrag	17'552'050	16'908'350	17'644'900
betrieblicher Aufwand	16'487'300	17'362'900	18'288'600
Betriebsergebnis	1'064'750	-454'550	-643'700
Finanzertrag	140'851	143'100	143'100
Finanzaufwand	295'223	237'350	291'200
Operatives Ergebnis	910'378	-548'800	-791'800
a.o. Ertrag (Auflösung Aufwertungsres.)	1'977'832	-	1'974'800
a.o. Aufwand	-	-	-
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'888'210	-548'800	1'183'000

Damit das Ergebnis des Budgets 2024 mit dem Budget 2023 verglichen werden kann, muss die Entnahme der Aufwertungsreserve von Fr. 1'974'800.00 vom Ergebnis der Erfolgsrechnung abgezogen werden, d.h. ohne diese Entnahme würde sich im Budget 2024 ein Aufwandüberschuss von Fr. 791'800.00 ergeben (+ Fr. 243'000.00 gegenüber dem Budget 2023).

Bei der Budgetierung der Steuereinnahmen stützte sich der Gemeinderat auf die Prognosen und Mitteilungen der Kantonalen Steuerverwaltung. Bei den ausserordentlichen Steuereinnahmen (Liegenschaftsgewinn-, Handänderungs-, Kapitalabfindungs- sowie Erbschaftssteuern) wurden die Erfahrungswerte der vergangenen Jahre übernommen.

Die Kosten für den Personalaufwand, den Sach- und übrigen Betriebsaufwand (Sachgruppengliederungen 30 und 31) erhöhen sich um rund Fr. 58'000.00 gegenüber dem Budget 2023.

Die Beiträge an die öffentlichen Gemeinwesen und Dritte (Artengliederung 363) erhöhen sich gegenüber dem Budget 2023 um rund Fr. 706'000.00. Die grössten Abweichungen ergeben sich in folgenden Bereichen:

Kanton; Lehrerbesoldungen OS und PS	240'000
Diverse Beiträge an den Kanton	204'000
Beitrag an die Stiftung Hospiz St. Peter	127'000
Beiträge für familienergänzende Betreuung	120'000

Der Gemeinderat und alle Abteilungen haben in allen direkt beeinflussbaren Bereichen enorme Anstrengungen unternommen, um den Aufwand so klein wie möglich zu halten. Bei den Anschaffungen und im baulichen Unterhalt sind nur die notwendigsten Arbeiten budgetiert.

Die Gebühren im Bereich der Wasserversorgung, der Abwasserbeseitigung und der Abfallbewirtschaftung bleiben für das Jahr 2024 unverändert.



8. Fortsetzung

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Nettoinvestitionen	1'357'903	3'671'200	6'220'300

Die anlässlich der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2023 beantragten Kredite sind in der Investitionsrechnung enthalten. Zudem wurden einerseits bei den laufenden Projekten die im Jahr 2024 vorgesehenen Beträge so gut wie möglich geschätzt, andererseits sind Ausgaben im Jahr 2024 budgetiert für die anlässlich der nächsten Gemeindeversammlung im Frühjahr 2024 noch entsprechende Kredite zu genehmigen sind.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung genehmigt das Budget 2024 wie folgt:

- Erfolgsrechnung 2024 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'183'000.00
- Investitionsrechnung 2024 mit Nettoinvestitionen von Fr. 6'220'300.00

9. Verschiedenes



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	18'579'800	19'762'800	17'600'250	17'051'450	16'782'522.92	19'670'733.22
	Netto Aufwand				548'800		
	Netto Ertrag	1'183'000				2'888'210.30	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'576'700	173'900	1'496'250	165'900	1'409'534.32	123'955.75
	Netto Aufwand		1'402'800		1'330'350		1'285'578.57
0110	Legislative Netto Aufwand	44'100	44'100	49'100	49'100	31'404.20	31'404.20
0120	Exekutive Netto Aufwand	149'500	149'500	148'900	148'900	148'300.35	148'300.35
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	316'400	78'000 238'400	325'500	78'100 247'400	260'343.51	32'168.00 228'175.51
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	954'100	87'900 866'200	928'500	87'800 840'700	933'888.16	91'787.75 842'100.41
0290	Gemeindeverwaltung Netto Aufwand	58'000	58'000	44'250	44'250	35'598.10	35'598.10
0291	Kultur- und Jugendzentrum Weisses Kreuz Netto Aufwand	54'600	8'000 46'600				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	599'400	174'500	568'550	176'400	287'322.76	157'640.55
	Netto Aufwand		424'900		392'150		129'682.21
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Netto Aufwand	136'100	14'000 122'100	132'100	14'000 118'100	104'237.55	14'290.00 89'947.55
1500	Feuerwehr (allgemein) Netto Aufwand Netto Ertrag	403'200	131'500 271'700	384'300	133'400 250'900	156'996.35	208'764.15
						51'767.80	
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand Netto Ertrag	2'000	2'000	2'000	2'000	-2'314.05	-1'800.00
						514.05	
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	58'100	29'000 29'100	50'150	29'000 21'150	28'402.91	-63'613.60 92'016.51
2	BILDUNG	7'323'400	1'017'200	6'935'250	1'050'000	6'740'602.55	1'036'036.10
	Netto Aufwand		6'306'200		5'885'250		5'704'566.45
2110	Kindergarten Netto Aufwand	419'000	11'400 407'600	403'300	11'700 391'600	396'176.89	11'747.20 384'429.69
2120	Primarschule Netto Aufwand	1'866'600	88'400 1'778'200	1'811'250	88'800 1'722'450	1'744'747.73	89'832.45 1'654'915.28
2130	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'663'400	355'700 1'307'700	1'496'050	326'700 1'169'350	1'554'535.91	340'819.55 1'213'716.36
2140	Musikschulen, Konservatorium Netto Aufwand	64'000	64'000	69'000	69'000	70'375.10	70'375.10
2170	Schulanlage Primarschule Cordast Netto Aufwand	249'800	62'200 187'600	242'400	61'500 180'900	204'517.78	51'062.95 153'454.83
2171	Schulanlage Primarschule Gurmels Netto Aufwand	421'200	107'900 313'300	416'100	108'600 307'500	405'699.67	103'081.05 302'618.62



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Schulanlage Primarschule Liebistorf Netto Aufwand	263'800	64'700	234'050	59'400	262'406.79	71'193.40
			199'100		174'650		191'213.39
2173	Schulanlage OS Gurmels (inkl. ehemaliges Lehrerhaus) Netto Aufwand	320'400	67'900	330'050	71'400	340'984.32	77'241.95
			252'500		258'650		263'742.37
2174	Sporthalle OS Region Gurmels Netto Aufwand	199'700	53'400	283'700	133'300	258'114.68	96'948.05
			146'300		150'400		161'166.63
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen Netto Aufwand	181'800	25'800	71'800	13'600	69'753.20	16'485.05
			156'000		58'200		53'268.15
2190	Schuldirektion und Schulverwaltung Netto Aufwand	258'200	54'800	227'700	49'300	210'712.88	45'619.35
			203'400		178'400		165'093.53
2192	Schulbibliothek Netto Aufwand	14'400	3'100	14'750	3'200	12'827.25	2'777.10
			11'300		11'550		10'050.15
2195	Schülertransporte Netto Aufwand	561'000	118'900	552'000	119'500	447'475.90	100'721.00
			442'100		432'500		346'754.90
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	804'100	3'000	747'100	3'000	727'872.60	28'507.00
			801'100		744'100		699'365.60
2300	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	36'000		36'000		34'401.85	
			36'000		36'000		34'401.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	151'000	2'500	113'600	2'500	131'116.10	1'570.00
			148'500		111'100		129'546.10
3210	Öffentliche Bibliothek Netto Aufwand	600		600		660.00	
			600		600		660.00
3229	Bühnenkunst, übrige Netto Aufwand	13'000		5'500		4'750.05	
			13'000		5'500		4'750.05
3290	Kultur, n.a.g. Netto Aufwand	23'900	2'500	23'900	2'500	29'264.35	1'570.00
			21'400		21'400		27'694.35
3291	Kulturkommission Netto Aufwand	2'000		2'000		900.00	
			2'000		2'000		900.00
3410	Sport Netto Aufwand	97'400		67'500		71'592.50	
			97'400		67'500		71'592.50
3420	Freizeit Netto Aufwand	14'100		14'100		23'949.20	
			14'100		14'100		23'949.20
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	2'069'200	65'600	1'789'100	3'500	1'493'647.95	5'986.15
			2'003'600		1'785'600		1'487'661.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'080'600	60'000	942'200		823'831.25	
			1'020'600		942'200		823'831.25
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	915'800		774'100		595'939.65	
			915'800		774'100		595'939.65
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	45'000		45'000		45'691.20	
			45'000		45'000		45'691.20
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	26'300	5'600	26'300	3'500	27'025.75	5'986.15
			20'700		22'800		21'039.60
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500		1'500		1'160.10	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		1'500		1'500		1'160.10
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'202'500	159'300	2'086'500	66'700	2'065'976.85	102'400.14
	Netto Aufwand		2'043'200		2'019'800		1'963'576.71
5230	Invalidenheime	1'292'500		1'244'600		1'215'106.50	
	Netto Aufwand		1'292'500		1'244'600		1'215'106.50
5350	Leistungen an das Alter	6'000		3'000		2'221.80	
	Netto Aufwand		6'000		3'000		2'221.80
5410	Familienzulagen	30'200		30'200		27'942.00	
	Netto Aufwand		30'200		30'200		27'942.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	32'500		34'100		30'234.45	
	Netto Aufwand		32'500		34'100		30'234.45
5440	Jugendschutz (allgemein)	116'000	49'300	100'100	43'700	124'741.00	56'027.79
	Netto Aufwand		66'700		56'400		68'713.21
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	188'200		113'200		110'718.70	
	Netto Aufwand		188'200		113'200		110'718.70
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	83'100		83'100		76'347.00	
	Netto Aufwand		83'100		83'100		76'347.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	5'000		5'000		4'828.00	
	Netto Aufwand		5'000		5'000		4'828.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	262'300	110'000	291'400	23'000	303'802.20	46'372.35
	Netto Aufwand		152'300		268'400		257'429.85
5790	Fürsorge, n.a.g.	186'700		181'800		170'035.20	
	Netto Aufwand		186'700		181'800		170'035.20
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'039'800	126'400	1'011'300	213'050	1'049'397.61	176'471.48
	Netto Aufwand		913'400		798'250		872'926.13
6150	Gemeindestrassen	201'000	5'000	136'500	5'000	180'948.04	1'936.80
	Netto Aufwand		196'000		131'500		179'011.24
6190	Strassen, n.a.g.	591'900	119'900	565'600	119'900	569'840.57	90'288.88
	Netto Aufwand		472'000		445'700		479'551.69
6210	Bahninfrastruktur	37'500		32'700		37'522.00	
	Netto Aufwand		37'500		32'700		37'522.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	209'400	1'500	276'500	88'150	261'087.00	84'245.80
	Netto Aufwand		207'900		188'350		176'841.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'675'700	1'631'900	1'836'650	1'765'900	1'674'036.20	1'658'923.80
	Netto Aufwand		43'800		70'750		15'112.40
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	540'600	540'600	598'100	598'100	518'938.75	518'938.75
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	450'100	450'100	446'600	446'600	462'277.45	462'277.45
7206	Regionale Abwasseranlagen	96'700	96'700	193'700	193'700	111'200.00	111'200.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	494'000	494'000	472'000	472'000	495'536.35	495'536.35



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	29'900	29'900	51'000	51'000	5'356.15	5'356.15
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto Aufwand	15'400	5'500 9'900	15'350	5'500 9'850	9'021.35	8'768.00 253.35
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Netto Aufwand	27'500	27'500	29'400	29'400	17'713.85	17'713.85
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Ertrag	21'500 23'500	45'000	30'500 19'500	50'000	53'992.30 8'210.95	62'203.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	39'100	24'500 14'600	40'100	25'500 14'600	52'591.03	27'599.65 24'991.38
8120	Strukturverbesserungen Netto Aufwand	13'000	13'000	13'000	13'000	10'793.98	10'793.98
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	500	500	500	500	360.25	360.25
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	25'600	24'000 1'600	26'600	25'000 1'600	41'436.80	27'239.40 14'197.40
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	1'903'000 14'484'000	16'387'000	1'722'950 11'859'050	13'582'000	1'878'297.55 14'501'852.05	16'380'149.60
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	45'000 11'265'500	11'310'500	52'000 10'926'100	10'978'100	24'069.55 11'534'634.15	11'558'703.70
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	1'580'000	1'580'000	1'278'500	1'278'500	1'554'378.85	1'554'378.85
9300	Interkommunaler Finanzausgleich Netto Ertrag	1'037'400	1'037'400	1'034'600	1'034'600	1'088'003.00	1'088'003.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung Netto Ertrag	325'000	325'000				
9610	Zinsen Netto Aufwand	226'300	26'500 199'800	161'300	26'000 135'300	165'772.55	58'530.45 107'242.10
9630	Cordaststrasse Gurmels (ehem. Rest. Weisses Kreuz) Netto Aufwand			52'100	8'000 44'100	47'507.25	8'810.05 38'697.20
9631	Ehem. Schulhaus Guschelmuth Netto Aufwand	50'200	19'200 31'000	27'250	19'200 8'050	49'121.37	24'000.00 25'121.37
9632	Lehrerhaus Liebistof Netto Aufwand Netto Ertrag	13'300 8'900	22'200	12'600 9'600	22'200	51'335.05	27'604.85 23'730.20
9633	Ehem. Schulhaus Wallenbuch Netto Ertrag	17'200 5'000	22'200	16'000 6'200	22'200	14'294.10 7'255.90	21'550.00
9634	Ofenhaus Liebistof Netto Aufwand	1'000	1'000	1'700	1'700	195.60	195.60
9690	Finanzvermögen, n.a.g. Netto Ertrag	68'200	68'200	68'200	68'200	6'238.40 52'859.90	59'098.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'000	1'000	1'000	1'000	1'638.40	1'638.40



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'550'000	1'974'800	1'400'000	124'000	1'519'763.68	1'977'832.00
	Netto Aufwand				1'276'000		
	Netto Ertrag	424'800				458'068.32	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	18'579'800		17'600'250		16'782'522.92	
30	Personalaufwand	2'795'600		2'802'750		2'696'773.72	
300	Behörden und Kommissionen	157'800		158'850		194'335.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'207'800		2'201'100		2'073'008.57	
305	Arbeitgeberbeiträge	416'500		419'700		392'269.70	
306	Arbeitgeberleistungen			10'300		15'357.60	
309	Übriger Personalaufwand	13'500		12'800		21'802.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'675'900		3'610'950		3'306'359.92	
310	Material- und Warenaufwand	257'300		336'550		314'727.24	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	152'550		223'950		280'002.81	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	279'200		211'000		165'904.08	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'343'850		1'281'700		1'162'028.97	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	623'000		650'150		549'346.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	311'800		301'300		310'392.83	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	278'100		205'400		201'585.96	
317	Spesenentschädigungen	222'800		198'250		137'557.98	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	54'500		61'500		38'781.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	152'800		141'150		146'032.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'520'500		1'400'000		1'490'306.03	
330	Sachanlagen VV	1'520'500		1'400'000		1'490'306.03	
34	Finanzaufwand	291'200		237'350		295'222.97	
340	Zinsaufwand	225'300		158'800		164'077.75	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	65'900		78'550		131'145.22	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	302'900		138'400		408'806.18	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	302'900		138'400		408'806.18	
36	Transferaufwand	9'782'600		9'074'700		8'350'236.70	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	61'000		59'400		49'587.05	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	9'721'600		9'015'300		8'300'649.65	
39	Interne Verrechnungen	211'100		336'100		234'817.40	
391	Dienstleistungen	199'500		199'500		184'959.45	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'600		9'600		14'400.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'000		3'000		35'457.95	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen			124'000			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		19'762'800		17'051'450		19'670'733.22
40	Fiskalertrag		12'890'500		11'930'900		12'805'749.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'028'000		9'970'000		10'468'437.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		282'500		282'400		204'993.15
402	Übrige Direkte Steuern		1'580'000		1'678'500		2'132'319.30
42	Entgelte		1'925'500		2'097'050		1'931'114.57
420	Ersatzabgaben						152'432.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		65'000		76'473.25
423	Schul- und Kursgelder		600		600		1'500.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'351'400		1'358'000		1'065'925.75
425	Erlös aus Verkäufen		421'500		506'500		432'321.25
426	Rückerstattungen		62'600		140'800		163'210.97
429	Übrige Entgelte		29'400		26'150		39'251.25
44	Finanzertrag		143'100		143'100		140'851.10
440	Zinsertrag		25'500		25'500		23'502.80
443	Liegenschaftenertrag FV		117'600		117'600		117'348.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-32'000				-29'600.65
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		-32'000				-29'600.65
46	Transferertrag		2'649'800		2'544'300		2'609'969.15
460	Ertragsanteile von Dritten		325'000		325'700		307'332.90
462	Interkommunaler Finanzausgleich		1'037'400		1'034'600		1'088'003.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1'287'400		1'184'000		1'214'633.25
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'974'800				1'977'832.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						3'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'974'800				1'974'832.00
49	Interne Verrechnungen		211'100		336'100		234'817.40
491	Dienstleistungen		199'500		199'500		184'959.45
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'600		9'600		14'400.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		2'000		3'000		35'457.95
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen				124'000		



Erfolgsrechnung 2024 nach HRM2 - Erläuterungen Abweichungen (grösser Fr. 10'000)

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
0	Allgemeine Verwaltung				
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersona	598'200.00	574'800.00	23'400.00	Anpassung an den aktuellen Personalbestand
0220.3153.01	Informatik Unterhalt (Hardware)	0.00	90'100.00	-90'100.00	Neu unter Pos. 0220.3158.01
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	101'600.00	13'900.00	87'700.00	Vorher Anteil IT unter 0220.3153.01
0290	Gemeindeverwaltung				
0290.3132.01	Honorar externe Berater	15'000.00	0.00	15'000.00	Bestandesaufnahme Liegenschaften
0291	Kultur und Jugendzentrum Weisses Kreuz				
	Da diese Liegenschaft der öffentlichen Aufgabenerfüllung dient, wird diese neu unter dieser Funktion 0291 im Verwaltungsvermögen geführt. Vorher im Finanzvermögen unter der Pos. 9630 budgetiert.				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				
1500	Feuerwehr				
	Ausser den Gebäudekosten laufen sämtliche Kosten der Feuerwehr Gurmels ab dem 1.1.2023 über den Verband "Feuerwehr See"				
1500.3632.01	Kostenanteil der Gemeinde Gurmels	365'300.00	346'100.00	19'200.00	Beitrag an FW See
2	Bildung				
2110	Kindergarten				
2110.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordaten	365'300.00	349'400.00	15'900.00	Besoldung Lehrpersonen, gem. Mitteilung Kanton
2120	Primarschule				
2120.3113.01	Hardware	0.00	10'350.00	-10'350.00	Keine Anschaffungen im 2024
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	121'200.00	103'800.00	17'400.00	Kosten Schulreisen, Lernausflüge, Skitage, Skilager und Frühlinglager
2120.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordaten	1'498'800.00	1'448'300.00	50'500.00	Besoldung Lehrpersonen PS, gem. Mitteilung Kanton
2130	Orientierungsschule				
2130.3113.01	Hardware	0.00	39'700.00	-39'700.00	Anschaffung Cisco-Netzwerk im 2023
2130.3162.01	Raten für operatives Leasing	48'500.00	32'900.00	15'600.00	Aktuelle Leasingverträge Fotokopiergeräte und IT-Geräte
2130.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'443'000.00	1'252'400.00	190'600.00	Besoldung Lehrpersonen OS, gem. Mitteilung Kanton
2130.4632.01	Beiträge von Gemeinden	-355'100.00	-326'100.00	-29'000.00	Gemäss Verteiler Schulkosten mit Ulmiz und Kleinbödingen
2170	Schulanlage PS Cordast				
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	101'400.00	128'200.00	-26'800.00	Anpassung an den aktuellen Personalbestand
2170.3144.01	Unterhalt Gebäude	41'700.00	9'500.00	32'200.00	Ersatz Hallenbeleuchtung und Steuerung und allg. jährliche Unterhaltskosten
2171	Schulanlage PS Gurmels				
2171.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	233'900.00	216'900.00	17'000.00	Anpassung an den aktuellen Personalbestand
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000.00	39'900.00	-17'900.00	Unterhalt Storen, Malerarbeiten und jährlicher Unterhalt
2173	Schulanlage OS				
2173.3144.01	Unterhalt Gebäude	29'000.00	51'500.00	-22'500.00	Geländer Velounterstand, Lüftungs- und Kanalisationsreinigung, Ersatz Fensterband, Malerarbeiten
2174	Sporthalle Tribüne				
2174.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	79'500.00	165'300.00	-85'800.00	Anpassung an den aktuellen Personalbestand Einnahme Krankentaggeld im 2023
2174.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'100.00	18'900.00	-10'800.00	Laubbläser, Ersatz Stühle Sitzungszimmer
2174.4260.01	Rückerstattungen/Kostenbet. Dritter	0.00	77'700.00	-77'700.00	Leistungen Krankentaggeldversicherung im 2023
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen				
2180.3160.01	Miete Liegenschaft	59'900.00	0.00	59'900.00	Miete Doktorhuus, neue Räumlichkeiten Kibe
2180.3636.01	Beiträge an private Organisationen	90'000.00	45'000.00	45'000.00	Elternbeiträge an Kibelac und Kibe Kunterbunt
2180.4632.01	Beiträge von Gemeinden	17'800.00	3'600.00	14'200.00	Elternbeiträge an Verpflegung Mittagstisch

**Erfolgsrechnung 2024 nach HRM2 - Erläuterungen Abweichungen (grösser Fr. 10'000)**

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
2190	Schuldirektion und Schulverwaltung				
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	219'500.00	178'300.00	41'200.00	Anpassung an den aktuellen Personalbestand
2190.3064.01	Überbrückungsrenten	0.00	10'300.00	-10'300.00	Rentenauszahlung bis August 2023
220	Sonderschulen				
2200.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	631'300.00	588'200.00	43'100.00	Amt für Sonderpädagogik, Mitteilung Kanton
2200.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	139'300.00	128'900.00	10'400.00	Regionaler Schuldienst, Stunden Logopädie, Schulpsychologie und Psychomotorik
3	Kultur, Sport und Freizeit				
3410	Sport				
3410.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	65'900.00	38'000.00	27'900.00	Beitrag an FC Gurmels, Sanierung Waldlehrpfad
4	Gesundheit				
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4120.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	878'800.00	795'600.00	83'200.00	Anteil Betreuungskosten Pflegeheime
4120.3632.01	Beiträge an Gemeinden	74'800.00	146'600.00	-71'800.00	GNS; Anteil und Finanzierungskosten Pflegeheime
4120.3636.01	Beiträge an private Organisationen	127'000.00	0.00	127'000.00	Defizitübernahme Stiftung Hospiz
4120.4632.01	Beiträge Gemeindezweckverbände	60'000.00	0.00	-60'000.00	Rückerstattung GNS
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	896'600.00	753'900.00	142'700.00	GNS: Anteil Spitex, Passepartout, Pauschalentschädigungen, Verwaltung und Gebäude
5	Soziale Sicherheit				
5230	Invalidenheime				
5230.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'292'500.00	1'244'600.00	47'900.00	Hilfe an Sonderheime für Behinderte und Schwererziehbare; Mitteilung Kanton
5451	Familienergänzende Tagesbetreuung				
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen	182'200.00	107'200.00	75'000.00	Gemeindesubventionen an Kinderbetreuung
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
5720.3632.01	Beiträge an Gemeinden	262'300.00	291'400.00	-29'100.00	Sozialdienst See und Kant. Sozialdienst; Mat. Hilfe
5720.4632.01	Beiträge von Gemeinden	110'000.00	23'000.00	87'000.00	Rückerstattung materielle Hilfe
6	Verkehr				
6150	Gemeindestrassen				
6150.3131.01	Planung/Projektierung Dritter	35'000.00	5'000.00	30'000.00	Studie Sportweg/Parkplätze MZH Tribüne
6150.3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	120'000.00	85'000.00	35'000.00	Strassenunterhalt, Signalisationen, Markierungen, Strassenentwässerung, Winterdienst, Beleuchtung
6190	Strassen n.a.g				
6190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'500.00	345'500.00	30'000.00	Anpassung an den aktuellen Personalbestand
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
6220.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	84'000.00	-83'000.00	Bis April 2023, Tageskarten Gemeinde
6220.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	207'400.00	191'500.00	15'900.00	Beitrag an Regionalverkehr, Mitteilung Kanton
6220.4250.01	Verkäufe	1'500.00	86'500.00	-85'000.00	Verkäufe Tageskarten Gemeinde (bis April 2023)
7	Umweltschutz und Raumordnung				
7101	Wasserwerk				
7101.3132.01	Honorar externe Berater	28'000.00	8'000.00	20'000.00	Wasseranalysen, Nachführung Planunterlagen und



Erfolgsrechnung 2024 nach HRM2 - Erläuterungen Abweichungen (grösser Fr. 10'000)

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen	-59'000.00	0.00	-59'000.00	zusätzlich Revision Schutzzone Quellen Abschreibungen vorher unter 7101.3950.01
7101.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	40'200.00	112'700.00	-72'500.00	Einlage in Fonds infolge Ertragsüberschuss
7101.3632.01	Beiträge an Gemeinden	335'500.00	239'000.00	96'500.00	Beitrag an Trinkwasserverbund Bibera (TWB)
7101.3950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	0.00	50'000.00	-50'000.00	Abschreibungen neu unter 7101.3300.01
7101.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-59'000.00	0.00	-59'000.00	Entnahme für Werterhalt
7201	Abwasserbeseitigung				
7201.3510.01	Einlage in SF EK	202'800.00	11'800.00	191'000.00	Einlage infolge Ertragsüberschuss
7201.3632.01	Beiträge an Gemeinden	125'800.00	267'100.00	-141'300.00	Betriebskosten AESC, ARA-Sensetal, ARA Obere Bibera
7201.3950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	0.00	46'000.00	-46'000.00	Gemäss Abschreibungstabelle
7206	Regionale Abwasseranlagen				
7206.3143.01	Unterhalt übr. Tiefbauten	44'200.00	154'800.00	-110'600.00	Leitungs- und Schachtsanierungen, Anteil Umlegung Ostkanal
7206.4632.01	Beiträge der Mitgliedsgemeinden	96'700.00	193'700.00	-97'000.00	Gemäss Kostenverteiler (Gurmels, Cressier, Murten)
7301	Abfallwirtschaft				
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter	310'000.00	332'000.00	-22'000.00	Abfallverbrennung, Transportkosten Kompostieranlage
7301.3300.01	Planmässige Abschreibungen	27'000.00	0.00	27'000.00	Neues Konto, vorher unter 7301.3950.01 Int. Verr. Abschr.
7301.3510.01	Einlagen in SF EK	59'900.00	13'900.00	46'000.00	Einlage in Fonds infolge Ertragsüberschuss
7301.3950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen	0.00	28'000.00	-28'000.00	Neu unter Konto 7301.3300.01
7301.4240.03	Benützungsgebühren Grüngut	65'000.00	75'000.00	-10'000.00	Anpassung an das Rechnungsjahr 2022
7301.4510.02	Entnahme aus SF WE	27'000.00	0.00	27'000.00	Einlage in Werterhalt
7410	Gewässerverbauungen				
7410.3632.01	Beiträge an Gemeinden	28'900.00	51'000.00	-22'100.00	GVB Kostenanteil
8	Volkswirtschaft				
					Keine Abweichungen grösser Fr. 10'000.00
9	Finanzen und Steuern				
9100	Allg. Gemeindesteuern				
9100.4000.01	Einkommenssteuern nat. Pers.	9'650'000.00	9'170'000.00	480'000.00	Anpassung aufgrund der letzten Rechnungsjahre und aufgrund der Hochrechnung des Kantons
9100.4000.30	Vermögensgewinnsteuern (vorher 9100.4022.01)	450'000.00	350'000.00	100'000.00	Anpassung an die letzten Rechnungsjahre
9100.4001.01	Vermögenssteuern nat. Pers.	778'000.00	650'000.00	128'000.00	Anpassung aufgrund Prognose des Kantons
9101	Sondersteuern				
9101.4021.01	Grundsteuern	630'000.00	600'000.00	30'000.00	Durchschnitt der letzten 3 Rechnungsjahre
9100.4022.01	Vermögensgewinnsteuern	400'000.00	278'500.00	121'500.00	Schätzung
9101.4023.01	Vermögensverkehrssteuern	500'000.00	400'000.00	100'000.00	Durchschnitt der letzten 3 Rechnungsjahre
9300	Interkomm. Finanzausgleich				
9300.4621.01	Bedarfsausgleich	213'500.00	192'100.00	21'400.00	Gemäss Mitteilung Amt für Gemeinden
9300.4622.01	Ressourcenausgleich	823'900.00	842'500.00	-18'600.00	Gemäss Mitteilung Amt für Gemeinden
9610	Zinsen				
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	218'300.00	153'800.00	64'500.00	Anpassung Einnahmen der Verzugszinsen
9631	Ehem. Schulhaus Guschelmuth				
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt	30'800.00	6'200.00	24'600.00	Unterhaltsarbeiten
9900	Nicht aufgeteilte Posten				
9900.3300.01	Planmässige Abschreibungen	1'550'000.00	1'400'000.00	150'000.00	Gemäss Abschreibungstabelle
9900.4895.01	Entnahme Aufwertungsreserve VV	1'974'800.00	0.00	1'974'800.00	Diese Reserve wurde durch die Neubewertung des Verwaltungsvermögens (HRM2) gebildet. Auflösung während 10 Jahren.
9900.4950.01	Interne Verr. Abschreibungen	0.00	124'000.00	-124'000.00	Gemäss Abschreibungstabelle



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	7'188'000	967'700	5'926'000	2'254'800	3'178'826.23	1'820'923.31
	Netto Aufwand		6'220'300		3'671'200		1'357'902.92
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			75'000	56'000	208.40	131'120.20
	Netto Aufwand				19'000		
	Netto Ertrag					130'911.80	
1500	Feuerwehr (allgemein)					86.90	131'120.20
	Netto Ertrag					131'033.30	
1610	Militärische Verteidigung			75'000	56'000		
	Netto Aufwand				19'000		
1620	Zivilschutz (allgemein)					121.50	
	Netto Aufwand						121.50
2	BILDUNG	2'870'000	555'500	1'890'000	406'400	1'151'860.10	549'763.90
	Netto Aufwand		2'314'500		1'483'600		602'096.20
2170	Schulanlage Primarschule Cordast	2'100'000	451'500	1'385'000	406'400	103'620.50	6'622.35
	Netto Aufwand		1'648'500		978'600		96'998.15
2171	Schulanlage Primarschule Gurmels			505'000		1'031'123.00	414'589.70
	Netto Aufwand				505'000		616'533.30
2172	Schulanlage Primarschule Liebistorf					961.60	75'551.80
	Netto Ertrag					74'590.20	
2173	Schulanlage OS Gurmels	600'000	81'000			16'155.00	53'000.05
	Netto Aufwand		519'000				
	Netto Ertrag					36'845.05	
2174	Sporthalle OS Region Gurmels	170'000	23'000				
	Netto Aufwand		147'000				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					35'036.50	5'460.00
	Netto Aufwand						29'576.50
3410	Sport					35'036.50	5'460.00
	Netto Aufwand						29'576.50
4	GESUNDHEIT	1'046'000		688'500		330'133.90	
	Netto Aufwand		1'046'000		688'500		330'133.90
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'046'000		688'500		330'133.90	
	Netto Aufwand		1'046'000		688'500		330'133.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'900'000		1'558'000		432'186.08	
	Netto Aufwand		1'900'000		1'558'000		432'186.08
6150	Gemeindestrassen	1'660'000		1'308'000		432'186.08	
	Netto Aufwand		1'660'000		1'308'000		432'186.08
6190	Strassen, n.a.g.	240'000		250'000			
	Netto Aufwand		240'000		250'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	840'000	350'000	1'650'500	1'403'000	1'176'588.60	989'708.80
	Netto Aufwand		490'000		247'500		186'879.80
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	425'000	200'000	574'000	200'000	311'563.48	508'235.85



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto Aufwand		225'000		374'000		
	Netto Ertrag					196'672.37	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	415'000	150'000	646'500	328'000	645'399.27	481'472.95
	Netto Aufwand		265'000		318'500		163'926.32
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)					45'240.80	
	Netto Aufwand						45'240.80
7410	Gewässerverbauungen			290'000	875'000	174'385.05	
	Netto Aufwand						174'385.05
	Netto Ertrag			585'000			
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			140'000			
	Netto Aufwand				140'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	532'000	62'200	34'000	20'400	52'812.65	144'870.41
	Netto Aufwand		469'800		13'600		
	Netto Ertrag					92'057.76	
8120	Strukturverbesserungen	505'000	46'000			20'774.80	95'000.00
	Netto Aufwand		459'000				
	Netto Ertrag					74'225.20	
8200	Forstwirtschaft	27'000	16'200	34'000	20'400	32'037.85	49'870.41
	Netto Aufwand		10'800		13'600		
	Netto Ertrag					17'832.56	
9	FINANZEN UND STEUERN			30'000	369'000		
	Netto Ertrag			339'000			
9690	Finanzvermögen, n.a.g.			30'000	369'000		
	Netto Ertrag			339'000			



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	7'188'000		5'926'000		3'178'826.23	
50	Sachanlagen	5'957'000		4'703'000		2'611'447.48	
5000	Grundstücke			105'000			
5010	Strassen / Verkehrswege	1'962'000		1'342'000		464'223.93	
5020	Wasserbau			290'000		174'385.05	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	90'000					
5031	Tiefbauten Wasserwerk	425'000		386'000		123'880.48	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	370'000		440'000		616'612.22	
5040	Hochbauten	2'870'000		1'385'000		1'166'950.00	
5060	Mobilien	240'000		755'000		20'155.00	
5090	Übrige Sachanlagen					45'240.80	
52	Immaterielle Anlagen			165'000			
5290	Übrige immaterielle Anlagen			165'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'231'000		1'058'000		567'378.75	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'231'000		1'058'000		567'378.75	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		967'700		2'254'800		1'820'923.31
61	Rückerstattungen						101'776.80
6190	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Sachanlagen						101'776.80
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		967'700		1'885'800		1'719'146.51
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		62'200		951'400		177'247.66
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		555'500		406'400		579'107.30
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				100'000		5'460.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		350'000		428'000		957'331.55
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				369'000		
6800	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Grundstücke				369'000		

1. NETTOVERSCHULDUNGSQUOTIENT

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

NETTOVERSCHULDUNGSQUOTIENT

0.00%	0.00%	21.42%
-------	-------	--------

(Nettoschulden I / Fiskalertrag)

Richtwerte:

< 100% gut

100% – 150% genügend

> 150% schlecht

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

2. SELBSTFINANZIERUNGSGRAD

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

SELBSTFINANZIERUNGSGRAD

48.85%	26.96%	209.30%
--------	--------	---------

(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)

Richtwerte:

Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:

Hochkonjunktur : > 100%

Normalfall : 80 -100%

Abschwung : 50 – 80%

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

3. ZINSBELASTUNGSANTEIL

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

ZINSBELASTUNGSANTEIL

1.02%	0.80%	0.72%
-------	-------	-------

(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)

Richtwerte:

0% – 4% gut

4% – 9% genügend

> 9% schlecht

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

4. BRUTTOVERSCHULDUNGSANTEIL

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

BRUTTOVERSCHULDUNGSANTEIL

0.00%	0.00%	74.69%
-------	-------	--------

(Bruttoschulden / Laufender Ertrag)

Richtwerte:

< 50% sehr gut; 50% – 100% gut

100% – 150% mittel; 150% – 200% schlecht

> 200% kritisch

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

5. INVESTITIONSANTEIL

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

INVESTITIONSANTEIL

30.36%	26.81%	17.83%
--------	--------	--------

(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)

Richtwerte:

- < 10% schwache Investitionstätigkeit
- 10% – 20% mittlere Investitionstätigkeit
- 20% – 30% starke Investitionstätigkeit
- > 40% sehr starke Investitionstätigkeit

Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

6. KAPITALDIENSTANTEIL

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

KAPITALDIENSTANTEIL

8.80%	9.17%	8.39%
-------	-------	-------

(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)

Richtwerte:

- < 5% geringe Belastung
- 5% – 15% tragbare Belastung
- > 15% hohe Belastung

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

7. NETTOSCHULDEN IN FRANKEN PRO EINWOHNER

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

NETTOSCHULDEN PRO EINWOHNER

-	-	610.75
---	---	--------

(Nettoschulden / Ständige Wohnbevölkerung)

Richtwerte:

- < 0 CHF Nettovermögen 0 – 1'000 CHF geringe Verschuldung
- 1'001 – 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 – 5'000 CHF hohe Verschuldung
- > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.

8. SELBSTFINANZIERUNGSANTEIL

Budget 2024 Budget 2023 Rechnung 2022

SELBSTFINANZIERUNGSANTEIL

15.54%	5.92%	14.62%
--------	-------	--------

(Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)

Richtwerte:

- > 20% gut 10% – 20% mittel < 10% schlecht

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.