



GEMEINDE
urteneschönbühl

Gemeinderrechnung 2023

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung	Seiten 1 - 5
1.1	Bericht	
1.1.1	Ergebnisse Erfolgsrechnung	
1.1.2	Steueranlagen	
1.1.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
1.1.4	Investitionsrechnung	
1.1.5	Aktivierungsgrenze	
1.1.6	Bilanz	
1.1.7	Nachkredite	
1.2	Spezialfinanzierungen	
2	Eckdaten	Seiten 6 - 13
2.1	Übersicht	
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	
2.3.1	Gesamthaushalt	
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	
2.3.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	
2.3.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	
2.3.5	Spezialfinanzierung Abfall	
2.3.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	
3	Bilanz	Seite 14
4	Funktionen	Seiten 15 - 23
4.1	Erfolgsrechnung	
4.1.1	Kommentar	
4.2	Investitionsrechnung	
5	Sachgruppen	Seiten 24 - 25
5.1	Erfolgsrechnung	
5.2	Investitionsrechnung	
6	Geldflussrechnung Gesamthaushalt	Seiten 26 - 28
7	Finanzkennzahlen	Seiten 28 - 31
7.1	Gesamthaushalt	

7.2	Allgemeiner Haushalt	
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	
7.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	
8	Antrag der Exekutive	Seiten 32 - 33
9	Bestätigungsbericht	Seite 34
10	Genehmigung der Jahresrechnung	Seite 35
11	Anhang	Seiten 36 - 52
11.1	Regelwerk	
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	
11.3	Eigenkapitalnachweis	
11.4	Rückstellungsspiegel	
11.5	Beteiligungsspiegel	
11.6	Gewährleistungsspiegel	
11.7	Anlagespiegel	
11.8	Kreditkontrolle	
11.8.1	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	
11.8.2	Nachkredite	
11.9	Weitere massgebende Angaben	
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	
12	Details zur Jahresrechnung	Seiten 53 - 104
12.1	Bilanz	
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	

1. Berichterstattung

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt. Für die Buchführung stand die EDV-Lösung NEST/ABACUS zur Verfügung.

1.1.1 Ergebnisse Erfolgsrechnung

Nach HRM2 muss das **Gesamtergebnis** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Nachfolgend alle Ergebnisse, welche unter Pos. 2 noch detailliert dargestellt werden:

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 776'308.13** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 1'091'965.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'868'273.13.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Beim Allgemeinen Haushalt resultiert ein **Ertragsüberschuss von CHF 895'406.58** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 893'305.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'788'711.58.

Ergebnis Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 60'278.11** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 5'500.00.

Ergebnis Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 112'304.23** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 72'650.00.

Ergebnis Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 5'298.82** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 62'510.00.

Ergebnis Feuerwehr

Die Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 58'782.71** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 58'000.00.

1.1.2 Steueranlagen

Gemeindesteueranlage

Die Steueranlage blieb seit dem Jahr 2022 unverändert bei **1,50 Einheiten**.

Liegenschaftssteuer

Seit 2014 erhebt die Gemeinde eine Liegenschaftssteuer von **1,5 Promille der amtlichen Werte**.

1.1.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Unter Pos. 5 sind die Ergebnisse sämtlicher Sachgruppen ersichtlich. Nachfolgend kurze Erläuterungen zu den einzelnen Sachgruppen und Entwicklungen:

Personalaufwand

Der Personalaufwand schliesst 1,69% tiefer ab als budgetiert, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein kleiner Zuwachs von rund 0,2%. Die Gründe für den tieferen Aufwand gegenüber dem Budget sind einerseits einige Krankheitsfälle beim Gemeindepersonal, für welche durch den Krankenversicherer Taggelder entrichtet wurden sowie andererseits die Auslagerung der Alimentenhilfe an die Frauenzentrale Bern, dessen Kosten unter dem Dienstleistungsaufwand verbucht werden. In den Bereichen der Wirtschaftlichen Sozialhilfe und des Kinder- und Erwachsenenschutzes blieb der Personalbestand konstant, die Besoldungsaufwendungen in diesen beiden Bereichen werden der Gemeinde vom Kanton via Fallpauschalen teilweise mit einer zeitlichen Verzögerung rückerstattet.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Aufwand ist rund 11% höher als im Vorjahr und liegt 1,03% unter dem Budget. Der Grund für diese massive Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr sind die Beschaffungskosten für Erdgas sowie die gestiegenen Stromkosten. Einsparungen ergaben sich wie bereits in den Vorjahren beim baulichen Unterhalt (Sachgruppe 314), wo einige budgetierte Massnahmen/Projekte nicht zur Ausführung gekommen sind sowie den Kosten für Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313), wo zahlreiche budgetierte Positionen nicht beansprucht wurden.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis 4., Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und betrug CHF 8'544'000.--. Dieses wird innert 16 Jahren (CHF 534'000.--/Jahr) abgeschrieben.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 488'911.25 und sind deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert, weil die Investitionen unter den budgetierten Erwartungen geblieben sind.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand ist 11,41% tiefer als budgetiert, was darauf zurückzuführen ist, dass die Selbstfinanzierung aufgrund der vorliegenden Zahlen deutlich höher ausgefallen ist als budgetiert, womit deutlich weniger verzinsliche Fremdmittel aufgenommen werden mussten.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen entsprechen dem bisherigen Rahmen und betreffen die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung.

Transferaufwand

Der Transferaufwand ist 12,81% tiefer als budgetiert und betrifft Beiträge der Gemeinde an den Kanton (Finanz- und Lastenausgleich), andere Gemeinwesen (z.B. Gemeindeverbände) und Beiträge an Dritte (z.B. Sozialhilfe). Die Beiträge an den Kanton (Finanz- und Lastenausgleich) sind gesamthaft deutlich tiefer als diese gemäss den Budgetmitteilungen des Kantons budgetiert waren.

Der tiefere Aufwand ist aber vor allem damit begründet, dass die Leistungen der wirtschaftlichen Hilfe nochmals gesunken sind und demzufolge viel zu hoch budgetiert waren. Tiefer ausgefallen ist deshalb auch der Transferertrag (Rückerstattung via Lastenausgleich Sozialhilfe).

Ausserordentlicher Aufwand

Der Ausserordentliche Aufwand ist 9,28% höher als budgetiert und betrifft die Einlagen in die Unterhalts- und Erneuerungsfonds der Gemeindeliegenschaften.

Fiskalertrag

Der Steuerertrag ist gesamthaft rund 0,44% höher als im Budget. Die Erträge entsprechen somit dem budgetierten Rahmen, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Zuwachs von rund 3%. Nachfolgend eine Übersicht über den Fiskalertrag:

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
40	Fiskalertrag	17'123'246.35	17'049'000.00	16'621'777.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'322'751.45	12'200'000.00	12'030'090.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	11'084'745.45	10'975'000.00	10'737'953.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	906'989.90	920'000.00	985'632.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen	331'016.10	305'000.00	306'504.50
401	Direkte Steuern juristische Personen	2'154'081.10	2'143'000.00	1'889'816.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	2'148'391.45	2'111'000.00	1'882'329.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	5'689.65	27'000.00	7'487.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	0.00	5'000.00	0.00
402	Übrige direkte Steuern	2'614'813.80	2'676'000.00	2'671'469.45
4021	Grundsteuern	2'012'263.85	2'020'000.00	2'020'369.35
4022	Vermögensgewinnsteuern	469'052.80	600'000.00	587'937.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	107'331.05	30'000.00	32'892.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	26'166.10	26'000.00	30'270.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern	31'600.00	30'000.00	30'400.00
4033	Hundesteuer	31'600.00	30'000.00	30'400.00

Regalien und Konzessionen

Betrifft zur Hauptsache die Konzessionsentschädigung der Elektra Fraubrunnen, welche etwas höher ausgefallen ist als budgetiert.

Entgelte

Die Entgelte sind 5,73% höher als budgetiert und betreffen zur Hauptsache Gebühren und Rückerstattungen. Höhere Erträge ergaben sich unter anderem beim Erlös aus dem Weiterverkauf von Erdgas sowie den Gebühren der Baupolizei.

Verschiedene Erträge

Der Ertrag betrifft Sponsorenerträge bei der Ortsgeschichte sowie Spenden für die Schule.

Finanzertrag

Der Finanzertrag ist 9,55% höher als budgetiert und betrifft Zinserträge sowie Erträge der vermieteten Liegenschaften.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen betreffen die Bereiche Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, wo Unterhaltskosten dem Erneuerungsfonds belastet werden können.

Transferertrag

Der Transferertrag ist 13,7% tiefer als budgetiert, was hauptsächlich darauf zurückzuführen ist, dass die Nettokosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe deutlich tiefer sind als budgetiert und somit auch die Rückerstattungen via Lastenausgleich Sozialhilfe.

Ausserordentlicher Ertrag

Betrifft die Entnahmen aus den Unterhalts- und Erneuerungsfonds der Liegenschaften zur Deckung der baulichen Unterhaltskosten.

1.1.4 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 378'697.40 getätigt, budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 2'830'000.00.

1.1.5 Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss des Gemeinderates wurden einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000.-- (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79aGV) der Erfolgsrechnung belastet.

1.1.6 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2023 CHF 35'280'267.75, was 6,12% tiefer ist als im Vorjahr.

Aktiven

Das Finanzvermögen ist mit 20,606 Mio Franken 7,4% tiefer als im Vorjahr. Das Verwaltungsvermögen (14,674 Mio Franken) hat um 4,26% abgenommen.

Passiven

Das Fremdkapital sank im Berichtsjahr um 34,22% auf 6,781 Mio Franken. Das Eigenkapital beträgt am Jahresende 28,499 Mio Franken und ist 4,5% höher als im Vorjahr. Der Eigenkapitalnachweis ist im Anhang zu finden.

1.1.7 Nachkredite

Es werden Überschreitungen grösser als CHF 5'000.-- auf der Nachkredittabelle geführt, welche im Anhang zu finden ist.

Total: CHF 1'408'277.16

davon:

gebunden: CHF 868'269.00

GR Kompetenz CHF 540'008.16

zu beschliessen CHF 0.00

1.2 Spezialfinanzierungen

SF Wasserversorgung

	<u>Rechnung 2023</u>	<u>Budget 2023</u>
Erfolg	-60'278.11	-5'500.00
Verwaltungsvermögen	441'986.40	
Bestand Werterhalt	4'055'075.15	
Eigenkapital	1'608'019.84	

SF Abwasserentsorgung

	<u>Rechnung 2023</u>	<u>Budget 2023</u>
Erfolg	-112'304.23	-72'650.00
Verwaltungsvermögen	135'035.00	
Bestand Werterhalt	8'490'777.10	
Eigenkapital	2'970'119.96	

SF Abfall

	<u>Rechnung 2023</u>	<u>Budget 2023</u>
Erfolg	-5'298.82	-62'510.00
Verwaltungsvermögen	0.00	
Eigenkapital	1'065'996.49	

SF Feuerwehr

	<u>Rechnung 2023</u>	<u>Budget 2023</u>
Erfolg	58'782.71	-58'000.00
Verwaltungsvermögen	0.00	
Eigenkapital	869'939.99	

2. Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	776'308.13	-1'091'965.00	74'594.76
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	895'406.58	-893'305.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-119'098.45	-198'660.00	74'594.76
Steuerertrag natürliche Personen	12'322'751.45	12'200'000.00	12'030'090.95
Steuerertrag juristische Personen	2'154'081.10	2'143'000.00	1'889'816.65
Liegenschaftssteuer	2'012'263.85	2'020'000.00	2'020'369.35
Nettoinvestitionen	378'697.40	2'830'000.00	1'927'927.50
Bestand Finanzvermögen	20'605'868.80		22'253'244.76
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	14'674'398.95		15'326'811.80
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	14'097'377.55		14'787'259.10
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	577'021.40		539'552.70
Fremdkapital	6'780'950.38		10'309'179.27
Eigenkapital	28'499'317.37		27'270'877.29
Finanzpolitische Reserve	2'349'776.15		2'349'776.15
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00		0.00
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	5'866'468.09		4'971'061.51

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Ergebnis Gesamthaushalt	776'308.13	-1'091'965.00	74'594.76
Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'022'911.25	1'096'950.00	1'116'794.70
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750.00	426'750.00	426'750.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-42'344.30	-101'750.00	-45'787.50
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'199.00	28'250.00	8'199.00
Zusätzliche Abschreibungen			
Einlagen in das Eigenkapital	450'307.65	412'050.00	984'748.24
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-382'581.40	-592'400.00	-396'503.95
Aufwertung Verwaltungsvermögen			
Selbstfinanzierung	2'259'550.33	177'885.00	2'168'795.25
Investitionsausgaben	503'137.50	2'930'000.00	2'222'046.95
Investitionseinnahmen	124'440.10	100'000.00	294'119.45
Nettoinvestitionen	378'697.40	2'830'000.00	1'927'927.50
Finanzierungsergebnis	1'880'852.93	-2'652'115.00	240'867.75

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamthaushalt

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	5'130'064.95	5'218'330.00	5'118'933.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'693'781.13	7'774'225.00	6'917'134.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'022'911.25	1'096'950.00	1'116'794.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750.00	426'750.00	426'750.00
36	Transferaufwand	20'334'454.64	23'322'790.00	20'995'883.67
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	34'607'961.97	37'839'045.00	34'575'496.39
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	17'123'246.35	17'049'000.00	16'621'777.05
41	Regalien und Konzessionen	142'523.40	134'000.00	126'438.50
42	Entgelte	7'327'144.31	6'930'000.00	7'546'294.47
43	Verschiedene Erträge	1'066.20	0.00	555.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	42'344.30	101'750.00	45'787.50
46	Transferertrag	10'270'648.45	11'900'450.00	10'387'613.37
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	34'906'973.01	36'115'200.00	34'728'466.09
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	299'011.04	-1'723'845.00	152'969.70
34	Finanzaufwand	212'750.60	240'160.00	239'918.20
44	Finanzertrag	757'773.94	691'690.00	749'787.55
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	545'023.34	451'530.00	509'869.35
	OPERATIVES ERGEBNIS	844'034.38	-1'272'315.00	662'839.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	450'307.65	412'050.00	984'748.24
48	Ausserordentlicher Ertrag	382'581.40	592'400.00	396'503.95
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-67'726.25	180'350.00	-588'244.29
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	776'308.13	-1'091'965.00	74'594.76

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	5'128'769.95	5'215'530.00	5'118'008.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'310'171.94	6'141'965.00	5'600'138.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'015'057.25	1'070'200.00	999'980.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	19'368'377.79	22'202'190.00	19'942'931.32
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	31'822'376.93	34'629'885.00	31'661'058.48
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	17'123'246.35	17'049'000.00	16'621'777.05
41	Regalien und Konzessionen	142'523.40	134'000.00	126'438.50
42	Entgelte	4'725'059.02	4'053'650.00	4'784'391.30
43	Verschiedene Erträge	1'066.20	0.00	555.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	10'270'648.45	11'890'450.00	10'228'004.37
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	32'262'543.42	33'127'100.00	31'761'166.42
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	440'166.49	-1'502'785.00	100'107.94
34	Finanzaufwand	212'750.60	240'160.00	239'918.20
44	Finanzertrag	735'716.94	669'290.00	728'054.55
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	522'966.34	429'130.00	488'136.35
	OPERATIVES ERGEBNIS	963'132.83	-1'073'655.00	588'244.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	450'307.65	412'050.00	984'748.24
48	Ausserordentlicher Ertrag	382'581.40	592'400.00	396'503.95
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-67'726.25	180'350.00	-588'244.29
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	895'406.58	-893'305.00	0.00

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	518.00	800.00	370.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	696'730.46	816'350.00	649'602.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'714.00	13'250.00	2'714.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	146'250.00	146'250.00	146'250.00
36	Transferaufwand	67'000.00	67'000.00	64'200.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	913'212.46	1'043'650.00	863'136.30
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	816'560.75	971'000.00	911'428.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'312.60	58'250.00	37'493.10
46	Transferertrag	0.00	0.00	3'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	843'873.35	1'029'250.00	951'922.00
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-69'339.11	-14'400.00	88'785.70
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	9'061.00	8'900.00	8'973.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	9'061.00	8'900.00	8'973.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	-60'278.11	-5'500.00	97'758.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-60'278.11	-5'500.00	97'758.70

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	518.00	1'000.00	370.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'947.98	103'450.00	49'022.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'140.00	13'500.00	7'427.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	280'500.00	280'500.00	280'500.00
36	Transferaufwand	566'347.75	631'700.00	578'796.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	933'453.73	1'030'150.00	916'116.87
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	794'957.80	892'000.00	862'804.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'031.70	43'500.00	8'294.40
46	Transferertrag	0.00	10'000.00	22'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	809'989.50	945'500.00	893'599.15
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-123'464.23	-84'650.00	-22'517.72
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	11'160.00	12'000.00	10'920.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	11'160.00	12'000.00	10'920.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	-112'304.23	-72'650.00	-11'597.72
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-112'304.23	-72'650.00	-11'597.72

2.3.5 Spezialfinanzierung Abfall

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	259.00	1'000.00	185.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	594'148.46	704'460.00	611'599.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	66'360.10	66'400.00	64'364.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	660'767.56	771'860.00	676'149.54
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	654'397.74	708'350.00	670'875.67
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	654'397.74	708'350.00	670'875.67
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-6'369.82	-63'510.00	-5'273.87
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'071.00	1'000.00	1'075.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1'071.00	1'000.00	1'075.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	-5'298.82	-62'510.00	-4'198.87
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-5'298.82	-62'510.00	-4'198.87

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'782.29	8'000.00	6'772.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	106'672.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	266'369.00	355'500.00	345'591.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	278'151.29	363'500.00	459'035.20
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	336'169.00	305'000.00	316'793.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	134'109.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	336'169.00	305'000.00	450'902.85
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	58'017.71	-58'500.00	-8'132.35
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	765.00	500.00	765.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	765.00	500.00	765.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	58'782.71	-58'000.00	-7'367.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	58'782.71	-58'000.00	-7'367.35

3. Bilanz

		Rechnung 2022	Rechnung 2023
	Finanzvermögen		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'054'697.61	1'543'284.40
101	Forderungen	10'904'924.71	11'801'852.14
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	969'502.24	935'262.06
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	84'883.00	86'233.00
107	Finanzanlagen	287.20	287.20
108	Sachanlagen FV	6'238'950.00	6'238'950.00
	Total Finanzvermögen	22'253'244.76	20'605'868.80
	Verwaltungsvermögen		
140	Sachanlagen VV	14'259'589.55	13'768'159.80
142	Immaterielle Anlagen	160'086.15	111'157.15
144	Darlehen	453'855.10	350'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	165'004.00	165'004.00
146	Investitionsbeiträge	288'277.00	280'078.00
	Total Verwaltungsvermögen	15'326'811.80	14'674'398.95
	TOTAL AKTIVEN	37'580'056.56	35'280'267.75
	Fremdkapital		
200	Laufende Verpflichtungen	2'166'114.09	1'995'416.39
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	505'551.43	268'536.99
205	Kurzfristige Rückstellungen	588'610.00	469'260.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanz. und Fonds im Fremdkapital	48'903.75	47'737.00
	Total Fremdkapital	10'309'179.27	6'780'950.38
	Eigenkapital		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'633'174.73	6'514'076.28
293	Vorfinanzierungen	13'316'864.90	13'768'996.85
294	Reserven	2'349'776.15	2'349'776.15
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'971'061.51	5'866'468.09
	Total Eigenkapital	27'270'877.29	28'499'317.37
	TOTAL PASSIVEN	37'580'056.56	35'280'267.75

4. Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'147'639.57	743'522.70	3'218'430.00	788'200.00	3'056'285.63	745'617.35
	Nettoaufwand		2'404'116.87		2'430'230.00		2'310'668.28
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'266'202.70	1'090'651.60	1'315'555.00	1'024'750.00	1'393'916.85	1'064'907.02
	Nettoaufwand		175'551.10		290'805.00		329'009.83
2	Bildung	11'442'252.76	5'079'620.67	11'597'830.00	4'895'350.00	10'725'469.64	4'893'160.84
	Nettoaufwand		6'362'632.09		6'702'480.00		5'832'308.80
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	758'703.70	63'496.10	670'560.00	29'350.00	622'605.70	30'954.30
	Nettoaufwand		695'207.60		641'210.00		591'651.40
4	Gesundheit	49'814.40	9'500.00	53'960.00	9'500.00	52'107.70	9'500.00
	Nettoaufwand		40'314.40		44'460.00		42'607.70
5	Soziale Sicherheit	11'403'139.71	6'146'691.73	14'215'730.00	8'278'000.00	12'469'329.32	6'982'100.33
	Nettoaufwand		5'256'447.98		5'937'730.00		5'487'228.99
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'761'803.89	354'822.00	1'847'000.00	315'200.00	1'664'131.27	321'469.80
	Nettoaufwand		1'406'981.89		1'531'800.00		1'342'661.47
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'865'865.75	2'516'783.65	3'230'210.00	2'845'660.00	2'912'268.91	2'553'161.41
	Nettoertrag / Nettoaufwand		349'082.10		384'550.00		359'107.50
8	Volkswirtschaft	2'439'082.72	2'872'195.40	2'135'440.00	2'401'900.00	2'249'179.40	2'535'764.10
	Nettoertrag		433'112.68		266'460.00		286'584.70
9	Finanzen und Steuern	2'639'340.81	18'896'562.16	1'756'340.00	19'453'145.00	2'280'926.71	18'289'585.98
	Nettoertrag		16'257'221.35		17'696'805.00		16'008'659.27

4.1.1 Kommentar

Nachfolgend die Ergebnisse und Kommentare zu einzelnen Funktionen:

Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	3'147'639.57	743'522.70	3'218'430.00	788'200.00	3'056'285.63	745'617.35
		2'404'116.87		2'430'230.00		2'310'668.28

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung ist um 1,07% oder um CHF 26'113.13 tiefer als budgetiert.

- 0110 Legislative Die Kosten bei der Legislative (CHF 82'066.15) sind 10,48% höher als budgetiert, was auf Mehrkosten bei den Wahlen und Abstimmungen zurückzuführen ist. Im Berichtsjahr fanden zwei Abstimmungen (Bund und Kanton), zwei Gemeindeversammlungen sowie die Nationalrats- und Ständeratswahlen statt.
- 0120 Exekutive Bei der Exekutive konnten die budgetierten Kosten eingehalten werden, diese betragen CHF 322'858.55 und sind 0,78% tiefer als budgetiert. Mehrkosten bei den Honoraren für externe Berater (zB für Revision Gemeindeordnung) und Kosten für eine Klausurtagung stehen zahlreichen kleinen Einsparungen und Versicherungsleistungen im Personalbereich gegenüber.
- 0220 Allgemeine Dienste Bei den Allgemeinen Diensten konnten die budgetierten Beträge grösstenteils eingehalten werden, der Nettoaufwand (CHF 1'533'020.97) ist 1,12% tiefer als budgetiert. Mehrkosten resultieren wie bereits in den Vorjahren bei der Informatik und der Telefonie (Einrichtungen für Homeoffice) sowie den Kosten für Aus- und Weiterbildung und der Personalwerbung. Die Erträge betreffen zur Hauptsache Dienstleistungserträge und die Internen Verrechnungen von Personalkosten in andere Funktionen.
- 0290 Verwaltungsliegenschaften Der Nettoaufwand für das Verwaltungsgebäude (CHF 371'674.50) ist 11,31% tiefer als budgetiert. Die budgetierten Beträge konnten grösstenteils eingehalten werden, Mehraufwendungen ergaben sich beim Unterhaltsanteil Eigentümergemeinschaft Zentrumsplatz, aufgrund von Zusatzaufwendungen für die Aussenanlagen sowie unvorhergesehener Reparaturen. Der Gebäudeunterhalt hingegen ist deutlich tiefer als budgetiert, beträgt CHF 15'517.10 und konnte dem Unterhalts- und Erneuerungsfonds entnommen werden (Bestand per 31.12.2023: CHF 268'583.35).
- 0291 Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer) Beim Zentrumssaal ist der Nettoaufwand (CHF 94'496.70) deutlich höher als budgetiert, was auf eine dringend notwendige Flachdachsanieierung zurückzuführen ist. Die Erträge aus Vermietungen sind gegenüber dem Vorjahr um rund 25% gesunken und machen CHF 23'704.95 aus.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'266'202.70	1'090'651.60	1'315'555.00	1'024'750.00	1'393'916.85	1'064'907.02
		175'551.10		290'805.00		329'009.83

Der Nettoaufwand der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit sowie Verteidigung ist um 39,63% oder CHF 115'253.90 tiefer als budgetiert.

1110	Polizei	Der budgetierte Aufwand für die Ortschaftspolizei wurde nicht erreicht, insbesondere die Kosten für Sicherheitsdienste fielen tiefer aus als budgetiert. Die Nettokosten betragen CHF 49'525.25 und sind 8,47% tiefer als im Vorjahr.
1120	Verkehrssicherheit	Bei der Verkehrssicherheit beträgt der Nettoaufwand CHF 10'034.20, was deutlich tiefer ist als budgetiert. Der Grund dafür sind höhere Busseneinnahmen als Folge von vermehrten Kontrollen.
1400	Allgemeines Rechtswesen	Der Aufwand beim Allgemeinen Rechtswesen wird durch Gebührenerträge oder Rückerstattungen des Kantons gedeckt. Die Gebühren für Amtshandlungen der Einwohner- und Fremdenkontrolle sind deutlich höher als im Vorjahr, die Einbürgerungsgebühren betragen CHF 15'500.00, was höher ist als budgetiert.
1401	Kataster- und Vermessungswesen	Die Kosten (CHF 21'552.00) sind 34,70% höher als budgetiert, was auf Mehrkosten beim Nutzungsaufwand externer Rechenzentren (Geoinformations-System) zurückzuführen ist.
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	Beim Kinder- und Erwachsenenschutz ist die verrechnete Lohnsumme (CHF 509'634.15) gegenüber dem Vorjahr konstant geblieben, die Kosten sind grösstenteils durch Beiträge des Kantons gedeckt.
1403	Marktwesen	Der Nettoaufwand für das Marktwesen (11iMärit) beträgt CHF 20'238.95, was rund 30% höher ist als budgetiert. Der Aufwand betrifft hauptsächlich die Kosten für die Einrichtungen des Märitplatzes (Stände, Strom usw.) sowie die verrechneten Personalkosten.
1404	Baupolizei	Der Aufwand bei der Baupolizei ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert, nachdem durch personelle Aufstockungen auf der Bauverwaltung weniger externe Beratungen notwendig waren. Die Gebühren sind deutlich höher als im Vorjahr und betragen CHF 129'874.05.
1500	Feuerwehr	Bei der Rechnung der Feuerwehr resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 58'782.71 ab, was deutlich besser ist als budgetiert. Der Grund für diese Besserstellung sind tiefere Kosten für die Feuerwehr Region Moossee. Der Saldo der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt am Jahresende CHF 869'939.99.
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	Der Beitrag an den Bevölkerungsschutz Grauholz Nord beträgt CHF 102'560.00 (CHF 16.00/Einwohner).

Bildung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	11'442'252.76	5'079'620.67	11'597'830.00	4'895'350.00	10'725'469.64	4'893'160.84
		6'362'632.09		6'702'480.00		5'832'308.80

Der Nettoaufwand bei der Bildung ist um 5,07% oder CHF 339'847.91 tiefer als budgetiert.

2110	Kindergarten	Die Nettokosten beim Kindergarten (CHF 433'038.21) sind rund 10% höher als budgetiert. Höhere Kosten ergaben sich für die Einrichtung der 8. Kindergartenklasse sowie bei den Lohnanteilen aufgrund der Klassen- und Lektionenbeschlüsse des Gemeinderates, demgegenüber sind aber auch die Beiträge der Anschlussgemeinden höher.
2111	Basisstufe	Bei der Basisstufe fielen die Nettokosten (CHF 64'672.05) um 12,08% tiefer aus als budgetiert, was auf tiefere Lohnanteile gemäss Abrechnung des Kantons zurückzuführen ist.
2120	Primarstufe	Die Nettokosten bei der Primarstufe (CHF 1'658'686.48) sind 0,8% tiefer als budgetiert und rund 4,6% höher als im Vorjahr. Sowohl die Entschädigungen an den Kanton (Lehrergehälter) wie auch die Erträge aus Schüler- und Betriebsbeiträgen sind etwas höher ausgefallen als budgetiert.
2130	Sekundarstufe I	Bei der Sekundarstufe sind die Nettokosten (CHF 851'161.40) rund 17% tiefer als budgetiert, was vor allem auf höhere Entschädigungen der Anschlussgemeinden zurückzuführen ist, welche zu tief budgetiert waren. Höher ausgefallen sind die Beiträge an Schullager, weil alle fünf Sommerlager in den 7. Klassen durchgeführt wurden, was so nicht budgetiert war, sowie die Schulgeldbeiträge GYM1 aufgrund der gestiegenen Anzahl der Schüler, welcher den GYM1 besuchen.

- 2140 Musikschulen Der Aufwand bei der Musikschule (CHF 112'645.87) ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert, was auf eine Abnahme der Anzahl Schüler zurückzuführen ist, welche die Musikschulen besuchen.
- 2170 Schulliegenschaften Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften (CHF 2'291'848.20) ist 4,22% tiefer als budgetiert. Einsparungen resultieren vor allem bei den Stromkosten, wo bei der Budgetierung noch von sehr hohen Preisen ausgegangen wurde. Mit der Energie Wasser Bern (ewb) konnte Ende 2022 ein Stromliefervertrag zu deutlich günstigeren Konditionen abgeschlossen werden als dies im Budget berücksichtigt war. Der Bauliche Unterhalt beträgt CHF 261'087.85 und konnte dem Unterhalts- und Erneuerungsfonds entnommen werden. Der Fonds weist am Jahresende einen Saldo von CHF 657'898.55 aus. Mehrkosten ergaben sich bei den Anschaffungen für die Möblierungen zusätzlicher Klassenzimmer sowie bei den Planungskosten im Bereich der Schulraumplanung.
- 2180 Tagesbetreuung Bei der Tagesschule ist der Nettoaufwand mit CHF 100'924.10 rund 10% tiefer als im Budget vorgesehen. Der Aufwand betrifft hauptsächlich die Lohnkosten, verrechnete Raumkosten und Kosten für den Einkauf von Lebensmitteln. Mehrkosten ergaben sich beim Personalaufwand aufgrund gestiegener Schülerzahlen. An Elternbeiträgen (inkl. Verpflegung) konnten CHF 398'042.15 (7% mehr als im Vorjahr) vereinnahmt werden, vom Kanton werden CHF 230'379.50 vergütet, die kantonalen Normlohnkosten konnten eingehalten werden. Im Schuljahr 2022/23 wurden total 48'018 Betreuungsstunden geleistet, rund 7% mehr als noch im Schuljahr 2021/22.
- 2181 Schulferienbetreuungsangebot Im Jahr 2023 betragen die Nettokosten für das Schulferienbetreuungsangebot CHF 9'904.60, was deutlich tiefer ist als budgetiert. Vom Kanton sind Beiträge von CHF 15'330.00 für die Schuljahre 2021/22 und 2022/23 eingegangen.
- 2190 Schulverwaltung Die Nettokosten für das Schulsekretariat betragen CHF 150'123.50 und entsprechen dem Budget, sind aber rund 13,6% höher als im Vorjahr. Die Kostensteigerung ist auf eine Erhöhung des Stellenetats beim Schulsekretariat zurückzuführen.
- 2197 Schulsozialdienst Beim Schulsozialdienst fielen die Nettokosten mit CHF 146'903.65 deutlich tiefer aus als budgetiert, was auf tiefere Personalkosten aufgrund eines Personalwechsels (Pensionierung langjähriger Mitarbeiter) zurückzuführen ist.
- 2199 Nicht Aufteilbares, Schule Die Kosten der obligatorischen Schule, welche nicht auf die einzelnen Stufen aufgeteilt werden können, werden in der Funktion „Nicht Aufteilbares, Schule“ erfasst. Die Nettokosten betragen CHF 458'118.03 und entsprechen dem budgetierten Rahmen. Mehrkosten resultieren bei den Honoraren für externe Berater, einerseits aufgrund personalrechtlicher Beratungen und andererseits aufgrund einer beschaffungsrechtlichen Begleitung für die Erneuerung der IT der Schule.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	758'703.70	63'496.10	670'560.00	29'350.00	622'605.70	30'954.30
		695'207.60		641'210.00		591'651.40

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit sowie Kirche ist um 8,42% oder CHF 53'997.60 höher als budgetiert.

- 3210 Bibliotheken Der Beitrag für die Bibliothek im Zentrum (CHF 124'500.00) entspricht dem budgetierten Rahmen. Für den Umzug der Bibliothek an den Zentrumsplatz 1 (ehemals Valiant Bank) hat der Gemeinderat die notwendigen Nachkredite für Einrichtungen, bauliche Anpassungen, Umzugskosten, usw. bewilligt. Die Kosten beliefen sich auf CHF 94'412.40, an welche der Verein Kornhausbibliotheken Bern den Betrag von CHF 39'000.00 aus Rückstellungen beigesteuert hat.
- 3290 Übrige Kultur Bei der Übrigen Kultur betrifft die grösste Position den Gemeindeanteil an der Regionalen Kulturkonferenz Bern, ausmachend CHF 156'306.95, was etwas tiefer ist als budgetiert.
- 3291 Kulturkommission Die Kosten für die Kulturkommission betragen CHF 33'867.35, was dem budgetierten Rahmen entspricht. Es wurden total zehn Anlässe organisiert und durchgeführt.

- 3292 Kulturanlagen Die Kosten für die Kulturanlagen (CHF 24'540.65) sind etwas höher als budgetiert, was auf den Ersatz des Lüftungsgeräts im Kulturbunker zurückzuführen ist.
- 3320 Massenmedien Bei der Funktion Massenmedien sind die Nettokosten (CHF 67'992.50) um 24,51% höher als budgetiert. Die Druckkosten für das Mitteilungsblatt „am moossee“ sind höher ausgefallen als budgetiert und betragen CHF 33'086.60, was 8,94% höher ist als im Vorjahr. Hinzu kommen zudem noch einmalige Mehrkosten für die Neugestaltung „am moossee“.
- 3411 Fussballanlagen Moos/Sand Der jährliche Beitrag an den Fussballclub Schönbühl für den Unterhalt der Fussballanlagen beträgt unverändert CHF 68'000.00.
- 3420 Freizeit Die budgetierten Beträge der Funktion Freizeit (CHF 26'000.00) konnten grösstenteils eingehalten werden, beim jährlich stattfindenden Senioren- Apéro hingegen wurden die budgetierten Kosten überschritten.
- 3422 Parkanl./Spielplätze/Wanderwege Die Kosten für den Unterhalt der Öffentlichen Plätze betragen CHF 55'801.30 und sind etwas höher als budgetiert, was auf die Möblierung des Kulturplatzes zurückzuführen ist, wofür der Gemeinderat den notwendigen Kredit im Jahr 2022 bewilligt hat.

Gesundheit

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49'814.40	9'500.00	53'960.00	9'500.00	52'107.70	9'500.00
Nettoergebnis	40'314.40		44'460.00		42'607.70

Der Nettoaufwand bei der Gesundheit ist um 9,32% oder CHF 4'145.60 tiefer als budgetiert.

- 4210 Ambulante Krankenpflege Die Kosten gemäss Leistungsvertrag mit SPITEX-Verein Grauholz (Zusatzleistungen Begleitetes Wohnen) betragen CHF 9'500.00 und wurden dem Gesundheits- und Sozialfonds entnommen (Saldo per 31.12.2023: CHF 150'674.45).
- 4331 Schulzahnpflege Die Kosten bei der Schulzahnpflege betragen CHF 32'526.75 und sind 4,89% höher als budgetiert, was auf Mehrkosten bei den Zahnarzthonoraren infolge weiterer Zunahme der Anzahl Kontrolluntersuchungen zurückzuführen ist.

Soziale Sicherheit

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'403'139.71	6'146'691.73	14'215'730.00	8'278'000.00	12'469'329.32	6'982'100.33
Nettoergebnis	5'256'447.98		5'937'730.00		5'487'228.99

Der Nettoaufwand bei der Sozialen Sicherheit ist um 11,47% oder CHF 681'282.02 tiefer als budgetiert.

- 5310 Alters-u.Hinterlassenenvers. AHV Bei der Alters- und Hinterlassenenversicherung sind die Kosten für die AHV-Zweigstelle enthalten, sie entsprechen dem budgetierten Rahmen.
- 5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV Der Gemeindeanteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV und IV beträgt gemäss Verfügung des Kantons 1,453 Millionen Franken, was deutlich tiefer ist als budgetiert und einer Abnahme um 1,42% gegenüber dem Vorjahr entspricht.

5350	Leistungen an das Alter	Die Kosten für das Seniorama (Altersarbeit) sind etwas höher ausgefallen als budgetiert, was darauf zurückzuführen ist, dass zusammen mit der Kirchgemeinde zusätzliche Anlässe (zB Pensionierungsanlässe) durchgeführt wurden, an dessen Kosten sich auch die Kirchgemeinde beteiligt hat.
5410	Familienzulagen	Der Gemeindeanteil an den Familienzulagen für Nichterwerbstätige beträgt gemäss Verfügung des Kantons CHF 25'821.00, was deutlich tiefer ist als budgetiert und einer Abnahme von rund 15% gegenüber dem Vorjahr entspricht.
5430	Alimentenbevorschussung/-Inkasso	Der Nettoaufwand für Alimente (CHF 171'437.86) ist deutlich höher als budgetiert. Seit dem 1. September 2022 wird die Alimentenhilfe durch die Frauenzentrale Bern erledigt, die Nettokosten werden durch den Kanton via Lastenausgleich Sozialhilfe zurückerstattet.
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	Die Nettokosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit betragen CHF 73'357.75. Der Beitrag an die Regionale Jugendarbeit gemäss Abrechnung der Gemeinde Moosseedorf fiel erneut deutlich tiefer aus als erwartet.
5450	Leistungen an Familien allgemein	Die Nettokosten für die per 1. August 2020 eingeführten Betreuungsgutscheine bei der externen Kinderbetreuung betragen CHF 184'764.44, was rund 12,89% tiefer ist als budgetiert.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	Die Unterstützungen bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe haben gegenüber dem Vorjahr erneut abgenommen, die Nettokosten betragen CHF 2'757'569.10, was einem Rückgang von über 6% gegenüber dem Vorjahr entspricht. Die Nettokosten werden durch den Kanton via Lastenausgleich Sozialhilfe zurückerstattet.
5790	Sozialhilfe	In dieser Funktion sind vor allem die Personalkosten des Sozialdienstes enthalten, der Gesamtaufwand beträgt CHF 1'265'605.55. Die Personalkosten im Bereich Sozialhilfe und die Dienstleistungskosten für die Alimentenhilfe werden von der Gemeinde vorfinanziert und vom Kanton (Lastenausgleich Sozialhilfe) grösstenteils zurückerstattet, die Berechnung erfolgt aufgrund der Fallzahlen. Die Erträge betragen CHF 1'202'430.95 und beinhalten auch die Weiterverrechnung der Lohnkosten für den Kinder- und Erwachsenenschutz in die Funktion 1402. Die Gemeinde leistet zudem Beiträge an soziale Einrichtungen (z.B. Frauentreff KARIBU), welche nicht dem Lastenausgleich zugeführt werden können.
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	Unser Anteil am Lastenausgleich nach Sozialhilfegesetz macht 3,297 Millionen Franken aus, was deutlich unter dem budgetierten Rahmen ist. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Rückgang um 4,09%.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'761'803.89	354'822.00	1'847'000.00	315'200.00	1'664'131.27	321'469.80
		1'406'981.89		1'531'800.00		1'342'661.47

Der Nettoaufwand beim Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist um 8,15% oder CHF 124'818.11 tiefer als budgetiert.

6150	Gemeindestrassen	Der Nettoaufwand bei den Gemeindestrassen beträgt CHF 768'732.85 und ist 5,94% tiefer als budgetiert. Minderkosten resultieren vor allem beim Unterhalt für Strassen und Verkehrswege, wo zahlreiche budgetierte Positionen nicht zur Ausführung gekommen sind. Für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege (inkl. Beleuchtung) wurden gesamthaft CHF 63'807.65 aufgewendet, budgetiert waren CHF 119'500.00. Mehrkosten ergaben sich bei den Honoraren für externe Beratungen, einerseits im personalrechtlichen Bereich und andererseits für ein externes Gutachten der Verkehrssicherheit Schöneegg.
6155	Parkplätze	Bei der Parkplatzbewirtschaftung fiel der Nettoertrag (CHF 85'865.16) rund 64,81% höher aus als budgetiert, was auf einen deutlich gestiegenen Erlös aus den Parkautomaten zurückzuführen ist.
6290	Öffentlicher Verkehr	Die Tageskarten standen den Gemeindebürgern von Urtenen-Schönbühl, Bärswil und Mattstetten weiterhin für CHF 40.00 pro Stück/Tag zur Verfügung, Anfang 2024 wurden diese jedoch von der SBB aus dem Sortiment genommen.

6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr Der Gemeindeanteil am Öffentlichen Verkehr beträgt gemäss den provisorischen Zahlen des Kantons CHF 699'967.00, was deutlich tiefer ist als budgetiert, gegenüber dem Vorjahr resultiert allerdings eine Steigerung um 4,25%.

Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2'865'865.75	2'516'783.65	3'230'210.00	2'845'660.00	2'912'268.91	2'553'161.41
		349'082.10		384'550.00		359'107.50

Der Nettoaufwand bei der Umwelt und Raumordnung ist um 9,22% oder CHF 35'467.90 tiefer als budgetiert.

- 7101 Wasserversorgung Die Rechnung der Wasserversorgung schliesst schlechter ab als budgetiert, es resultiert ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 60'278.11, welcher der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen werden konnte (Saldo per 31.12.23: CHF 1'608'019.84). Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung beträgt CHF 146'250.00, es konnten kleinere Unterhaltsarbeiten in der Höhe von CHF 24'598.60 aus dem Fonds finanziert werden (Saldo per 31.12.23: CHF 4'055'075.15). Für den Unterhalt des Wasserleitungsnetzes wurde CHF 75'745.35 aufgewendet. Der Erlös aus Wasserverkäufen ist gegenüber dem Vorjahr um 4,86% gesunken, der Wasserpreis betrug unverändert CHF 1.50 pro Kubikmeter Frischwasser.
- 7201 Abwasserentsorgung Die Rechnung der Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 112'304.23 etwas schlechter ab als budgetiert. Der Aufwandüberschuss konnte der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen werden (Saldo per 31.12.23: CHF 2'970'119.96). Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung beträgt CHF 280'500.00, auch hier konnten kleinere Unterhaltsarbeiten aus dem Fonds finanziert werden (Saldo per 31.12.23: CHF 8'490'777.10). Die Aufwendungen für den Unterhalt des Kanalnetzes sind höher als budgetiert und betragen CHF 40'916.35. Beim Ertrag fielen die Anschlussgebühren deutlich tiefer aus als angenommen, ebenfalls die Benützungsgebühren, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Rückgang von rund 7,67%.
- 7301 Abfall Die Rechnung beim Abfall schloss deutlich besser ab als im Budget vorgesehen, es resultiert ein kleiner Aufwandsüberschuss von CHF 5'298.82, welcher dem Abfallfonds (Saldo per 31.12.23: CHF 1'065'996.49) entnommen werden konnte. Der Grund für die Besserstellung sind tiefere Entsorgungskosten, demgegenüber ist auch der Gebührenertrag tiefer ausgefallen.
- 7500 Arten- und Landschaftsschutz Die Gemeinde entrichtet weiterhin Beiträge an Ökologische Ausgleichsmassnahmen (Arten- und Landschaftsschutz), diese betragen CHF 46'967.30, was dem budgetierten Rahmen entspricht.
- 7716 Regionale Friedhoforganisation Der Beitrag an die Begräbnisgemeinde Jegenstorf beträgt CHF 148'235.00 (unverändert CHF 23.00/Einwohner).
- 7792 Hundetoiletten Die Kosten für den Betrieb der Robidog-Anlagen betragen CHF 37'712.60 und entsprechen dem budgetierten Rahmen.
- 7900 Raumordnung allgemein Die Nettokosten für die Raumordnung betragen CHF 41'940.55, was deutlich tiefer ist als budgetiert. Aufgrund von Verzögerungen bei der Ortsplanungsrevision fielen noch keine Abschreibungen an, zudem sind die Honorare für externe Berater tiefer ausgefallen.

Volkswirtschaft

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2'439'082.72	2'872'195.40	2'135'440.00	2'401'900.00	2'249'179.40	2'535'764.10
	433'112.68		266'460.00		286'584.70	

Der Nettoertrag bei der Volkswirtschaft ist um 62,54% oder CHF 166'652.68 höher als budgetiert.

- 8120 Strukturverbesserungen In der Funktion Strukturverbesserungen fielen im Rechnungsjahr 2023 Honorarkosten von CHF 8'099.10 an für Beratungen für den Abtausch und Grenzbereinigungen von diversen Parzellen an.
- 8710 Elektrizität allgemein Der Beitrag an den Verein Energieregion Bern-Solothurn, welcher die Förderung von regionaler nachhaltiger Energie sowie die Steigerung der Energieeffizienz durch eine verstärkte regionale Zusammenarbeit zwischen Gemeinden, Energieversorgern und Fachspezialisten fördert, beträgt CHF 5'421.85, hinzu kommen noch Förderbeiträge in der Höhe von CHF 10'000.00, wofür der Gemeinderat den notwendigen Nachkredit bewilligt hat. Die Konzessionsentschädigung der Elektra Fraubrunnen für das Jahr 2023 beträgt CHF 139'502.15 und ist 13,12% höher als diejenige des Vorjahres.
- 8721 Gasversorgung Der Nettoertrag bei der Gasversorgung beträgt CHF 332'593.63 und ist höher als budgetiert. Der Gaspreis ist marktabhängig und wird jeweils durch den Gemeinderat festgelegt, der Erlös beträgt CHF 2'731'365.25, was rund 13,6% höher ist als im Vorjahr, was auf den konstant hohen Gaspreis zurückzuführen ist.

Finanzen und Steuern

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2'639'340.81	18'896'562.16	1'756'340.00	19'453'145.00	2'280'926.71	18'289'585.98
	16'257'221.35		17'696'805.00		16'008'659.27	

Der Nettoertrag bei den Finanzen und Steuern ist um 8,13% oder CHF 1'439'583.65 tiefer als budgetiert. Ohne Berücksichtigung der Abschlussbuchungen würde eine Besserstellung von CHF 349'127.93 resultieren.

- 9100 Allgemeine Gemeindesteuern Die Steuern der Natürlichen Personen betragen 12,323 Mio Franken, was 1,01% über den budgetierten Erwartungen liegt. Die Steuern der Juristischen Personen schlossen ebenfalls etwas besser ab als budgetiert, unter Berücksichtigung der Gemeindesteuerteilungen betragen die Erträge 2,154 Mio Franken. Die Forderungsverluste aus Steuerguthaben betragen CHF 128'949.90, was 28,32% höher ist als im Vorjahr.
- 9101 Sondersteuern Der Ertrag bei den Sondersteuern macht CHF 469'949.05 aus, was deutlich unter dem budgetierten Rahmen ist. Mindererträge ergaben sich bei den Grundstückgewinnsteuern, welche gegenüber den Vorjahren deutlich zurückgegangen sind.
- 9102 Liegenschaftssteuern Der Ertrag aus den Liegenschaftssteuern macht CHF 2'012'263.85 aus, was etwas tiefer ist als budgetiert.
- 9300 Finanz- und Lastenausgleich Vom Finanzausgleich erhielt Urtenen-Schönbühl zum zwölften Mal seit 2012 einen Zuschuss (CHF 542'406.00), da die Steuerkraft der Gemeinde weiterhin unter dem Durchschnitt aller Gemeinden im Kanton Bern liegt. Der Beitrag an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung beträgt CHF 1'175'398.00, was dem budgetierten Rahmen entspricht. Dieser Lastenausgleich wurde als Folge der Verschiebungen der Finanzströme zwischen Kanton und Gemeinden eingeführt. Seit 2012 gibt es auch den Zuschuss für soziodemografische Lasten in der Höhe von CHF 106'322.00, welcher die Gemeinde vom Kanton erhalten hat.
- 9500 Ertragsanteile, übrige Im Rechnungsjahr 2023 resultieren CHF 107'331.05 an Erbschafts- und Schenkungssteuern, was deutlich höher ist als budgetiert. Ebenfalls höher fielen die Ertragsanteile an der Direkten Bundessteuer aus, die Gemeinde erhielt CHF 123'423.75.
- 9610 Zinsen Bei den Zinsen fiel der Aufwand deutlich unter dem Budget aus, was auf die tieferen Investitionen und Reduktion der Schulden zurückzuführen ist. Der Zinsaufwand beträgt gesamthaft CHF 54'170.25, was dem Rahmen des Vorjahres entspricht.
- 9630 Liegenschaften Finanzvermögen Bei den Liegenschaften Finanzvermögen (gemeindeeigene, an Dritte vermietete Liegenschaften) betragen die Mieterträge total CHF 409'704.85, was etwas tiefer ist als budgetiert, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Rückgang um 9,61%. Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass aufgrund des neuen Mietvertrags mit dem Restaurant PIAZZA ab 2022 eine Umsatzmiete gilt. Beim Aufwand konnten die budgetierten Beträge meist eingehalten werden, Mehrkosten resultieren beim Unterhalt des Restaurants PIAZZA und der Liegenschaft Bernstrasse 14 sowie bei den Heizkosten.

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	87'995.55		1'180'000.00			
	Nettoausgaben/-einnahmen		87'995.55		1'180'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoausgaben/-einnahmen						
2	Bildung			210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
	Nettoausgaben/-einnahmen				210'000.00		1'360'897.60
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			500'000.00			
	Nettoausgaben/-einnahmen				500'000.00		
4	Gesundheit						
	Nettoausgaben/-einnahmen						
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoausgaben/-einnahmen						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300'290.30		90'000.00		161'860.60	
	Nettoausgaben/-einnahmen		300'290.30		90'000.00		161'860.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	17'869.40	20'585.00	850'000.00		316'479.10	15'750.00
	Nettoausgaben/-einnahmen	2'715.60			850'000.00		300'729.10
8	Volkswirtschaft	96'982.25		100'000.00		8'295.35	
	Nettoausgaben/-einnahmen		96'982.25		100'000.00		8'295.35
9	Finanzen und Steuern	124'440.10	606'992.60	100'000.00	3'030'000.00	494'119.45	2'325'902.10
	Nettoausgaben/-einnahmen	482'552.50		2'930'000.00		1'831'782.65	

5. Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	5'130'064.95		5'218'330.00		5'118'933.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'693'781.13		7'774'225.00		6'917'134.97	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'022'911.25		1'096'950.00		1'116'794.70	
34	Finanzaufwand	212'750.60		240'160.00		239'918.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750.00		426'750.00		426'750.00	
36	Transferaufwand	20'334'454.64		23'322'790.00		20'995'883.67	
38	Ausserordentlicher Aufwand	450'307.65		412'050.00		984'748.24	
39	Interne Verrechnungen	1'548'636.50		1'549'800.00		1'528'299.60	
	Total Aufwand	36'819'656.72		40'041'055.00		37'328'462.43	
4	Ertrag						
40	Fiskalertrag		17'123'246.35		17'049'000.00		16'621'777.05
41	Regalien und Konzessionen		142'523.40		134'000.00		126'438.50
42	Entgelte		7'327'144.31		6'930'000.00		7'546'294.47
43	Verschiedene Erträge		1'066.20		.00		555.20
44	Finanzertrag		757'773.94		691'690.00		749'787.55
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		42'344.30		101'750.00		45'787.50
46	Transferertrag		10'270'648.45		11'900'450.00		10'387'613.37
48	Ausserordentlicher Ertrag		382'581.40		592'400.00		396'503.95
49	Interne Verrechnungen		1'548'636.50		1'549'800.00		1'528'299.60
	Total Ertrag		37'595'964.85		38'949'090.00		37'403'057.19
9	Abschlusskonten						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	954'189.29	177'881.16	.00	1'091'965.00	97'758.70	23'163.94
	Total Abschlusskonten	954'189.29	177'881.16	.00	1'091'965.00	97'758.70	23'163.94
	TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	37'773'846.01	37'773'846.01	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Ausgaben						
50	Sachanlagen	486'175.80		2'330'000.00		1'786'914.55	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	16'961.70		100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen					17'130.40	
54	Darlehen					200'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					100'002.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge			500'000.00		118'000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Total Ausgaben	503'137.50		2'930'000.00		2'222'046.95	
6	Einnahmen						
60	Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		20'585.00				190'264.30
64	Rückzahlung von Darlehen		103'855.10		100'000.00		103'855.15
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Total Einnahmen		124'440.10		100'000.00		294'119.45
59	Übertrag an Bilanz	124'440.10		100'000.00		294'119.45	
69	Übertrag an Bilanz		503'137.50		2'930'000.00		2'222'046.95
	NETTOINVESTITIONEN	378'697.40		2'830'000.00		1'927'927.50	

6. Geldflussrechnung Gesamthaushalt

Bezeichnung	2023	2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	776'308.13	74'594.76
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'022'911.25	1'116'794.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'199.00	8'199.00
Einlagen in das Eigenkapital	450'307.65	984'748.24
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-382'581.40	-396'503.95
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV /	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV		
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV /	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV		
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	17'710.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-885'922.19	1'333'354.42
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-1'350.00	-84'733.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-14'459.82	59'846.94
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-174'969.20	147'134.56
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-119'350.00	-70'470.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-237'014.44	-291'818.30
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	384'405.70	380'962.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	826'484.68	3'279'819.87

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-433'852.50	-1'880'482.65
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-200'000.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	103'855.10	103'855.15
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	2.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-329'997.40	-1'976'625.50

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-6'733.74	-4'194.70
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-1'166.75	13.85
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'007'900.49	-4'180.85

Total Geldfluss	-2'511'413.21	1'299'013.52
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	4'054'697.61	2'755'684.09
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	1'543'284.40	4'054'697.61
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7. Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-91.40	-82.64	-88.11	Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	596.66	112.49	281.82	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein SFG von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 50% bis 100% wird als problematisch bis vertretbar bezeichnet. Liegt der Wert über 100%, spricht man von einem idealen Wert, ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet.
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.19	-0.10	-0.06	Nettozinsen in % des Finanzertrages Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Wert, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet. Ein Wert <0% gilt als sehr gut, Werte zwischen 0-4% als gut.
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	16.81	25.81	26.64	Bruttoschulden in % des Finanzertrages Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde. Je tiefer der Wert, desto besser das Mass der Verschuldung. Ein Wert <50% gilt als sehr gut.
Investitionsanteil (INA)	1.49	6.26	2.40	Bruttoinvestitionen in % der konsolidierten Ausgaben

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Ein Wert <10% gilt als schwache Investitionstätigkeit.

Kapitaldienstanteil (KDA)	2.70	3.07	2.76	<p>Kapitaldienst in % des Finanzertrags Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Gemäss Richtwerten gilt ein Kapitaldienstanteil von über 15% als hohe Belastung.</p>
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)	-2'162	-1'871	-1'841	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	6.34	6.11	5.65	<p>Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Als Minimalanforderung muss der Selbstfinanzierungsanteil mindestens positiv sein. Ein negativer Wert würde bedeuten, dass die Gemeinde ihre Abschreibungen nicht mehr finanzieren kann bzw. einen Teil der Konsumausgaben durch Fremdmittel decken muss.</p>
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-2.14	-2.09	-2.50	<p>Finanzaufwand in % des Steuerertrages Der Nettozinsbelastungsanteil gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin. Werte bis 4% gelten als sehr tiefe Belastung.</p>
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)	1'476	1'327	1'241	<p>Massgebliches Eigenkapital in % der mittleren Wohnbevölkerung Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve und eine allfällige Neubewertungsreserve berücksichtigt.</p>

7.2 Allgemeiner Haushalt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	498.62	91.52	268.11	<p>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein</p>

SFG von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 50% bis 100% wird als problematisch bis vertretbar bezeichnet. Liegt der Wert über 100%, spricht man von einem idealen Wert, ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet.

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	38.79	34.39	37.43
--------------------------------	-------	-------	-------

Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich)

Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird für den Allgemeinen Haushalt berechnet und gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Ferner wird die Kennzahl als Ausgangsgrösse für die Berechnung der Auflösung der finanzpolitischen Reserve verwendet. Diese muss aufgelöst werden, sobald der Bilanzüberschussquotient unter 30% fällt.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	12'892.19	189.20	85.91
Kostendeckungsgrad (KDG)	93.40	111.33	112.02
Werterhaltungsquote (WEQ)	20.80	20.19	19.63

Kommentar / Interpretation

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Ertrag in % des Aufwandes

Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.

Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

Die Werterhaltungsquote gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	100.00	367.11	2'400.60

Kommentar / Interpretation

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Kostendeckungsgrad (KDG)	87.97	98.73	124.14	Ertrag in % des Aufwandes Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.
Werterhaltungsquote (WEQ)	23.26	22.54	21.79	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes Die Werterhaltungsquote gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	-1.00	-1.00	100.00	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
Kostendeckungsgrad (KDG)	99.20	99.38	108.33	Ertrag in % des Aufwandes Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	100.00	100.00	100.00	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
Kostendeckungsgrad (KDG)	121.13	98.40	132.58	Ertrag in % des Aufwandes Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.

8. Antrag der Exekutive

Gemäss Art. 71 GG verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Urtenen-Schönbühl. Der Gemeinderat von Urtenen-Schönbühl hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 25. März 2024 beschlossen, mit folgenden Ergebnissen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	35'271'020.22
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	36'047'328.35
	Ertragsüberschuss	CHF	776'308.13
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	32'485'435.18
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	33'380'841.76
	Ertragsüberschuss	CHF	895'406.58
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	913'212.46
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	852'934.35
	Aufwandüberschuss	CHF	60'278.11
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	933'453.73
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	821'149.50
	Aufwandüberschuss	CHF	112'304.23
	Aufwand Abfall	CHF	660'767.56
	Ertrag Abfall	CHF	655'468.74
	Aufwandüberschuss	CHF	5'298.82
	Aufwand Feuerwehr	CHF	278'151.29
	Ertrag Feuerwehr	CHF	336'934.00
	Ertragsüberschuss	CHF	58'782.71
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	503'137.50
	Einnahmen	CHF	124'440.10
	Nettoinvestitionen	CHF	378'697.40
NACHKREDITE in Kompetenz GV		CHF	0.00

Antrag:

Der Gemeindeversammlung vom 21.05.2024 wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 25. März 2024

Gemeinderat Urtenen-Schönbühl

Die Präsidentin:



Regula Iff

Der Sekretär:



Serge Torriani

Gemeinderat Urtenen-Schönbühl

Ressortchef Finanzen und Informatik:



Stefan Schafroth

Finanzverwaltung Urtenen-Schönbühl

Der Finanzverwalter:



Daniel Grossenbacher

9. Bestätigungsbericht

Die Hauptrevision findet vom 7. – 8. Mai 2024 statt.

10. Genehmigung der Jahresrechnung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Urtenen-Schönbühl findet am 21.05.2024 statt.

11. Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Urtenen-Schönbühl ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/hrm2 > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des Amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bewertung Sachanlagen (Liegenschaften/Grundstücke)

Die Sachanlagen wurden gemäss Anhang 1 der GV per 1. Januar 2016 mit der Einführung von HRM2 neu bewertet. Aufgrund einer Korrektur der Amtlichen Werte der Gebäude Zentrumsplatz 8 und 10 musste eine erste Wertberichtigung im Rechnungsjahr 2017 vorgenommen werden, im Jahr 2020 erfolgte eine Neubewertung aller Liegenschaften, welche im Rechnungsjahr 2020 zu einem grösseren Buchverlust führte und weiterhin Gültigkeit hat.

Bilanz-		Alter		Neuer	Bewertungsmethode	
konto	Text	Buchwert	Veränderung	Buchwert	(Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10800.01	Grundstücke	174'710.00	0.00	174'710.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Ende 2022, Änderungen Amtl. Werte
10840.01	Etmattstrasse 12 (Wohnhaus)	737'240.00	0.00	737'240.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.02	Zentrumsplatz 10 (Wohn-und Geschäftshaus)	2'591'680.00	0.00	2'591'680.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.03	Zentrumsplatz 8 (Restaurant)	1'408'120.00	0.00	1'408'120.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.04	Alte Bernstrasse 14 (Geschäftshaus)	511'700.00	0.00	511'700.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.05	Bahnhofstrasse 16 (Geschäftshaus, exkl. PP)	815'500.00	0.00	815'500.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
			0.00			

Bewertung Finanzanlagen (Wertschriften)

Die Wertschriften befinden sich teilweise im Wertschriftendepot der Valiant Bank. Die Bewertung per 31. Dezember 2023 wurde aufgrund der Steuerwerte/Nominalwerte vorgenommen.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF	75'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	75'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	75'000

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienen das Budget 2023 und die Vorjahresrechnung 2022.

	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Gemeinderat	17.10.2022	27.03.2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		18.04.2023
Gemeindeversammlung	06.12.2022	23.05.2023

11.3 Eigenkapitalnachweis

	Stand	Veränderungsnachweis				Stand	
		01.01.2023	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		31.12.2023
29	Eigenkapital	27'270'877.29		1'831'246.94		602'806.86	28'499'317.37
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'633'174.73	Einlagen	58'782.71	Entnahmen	177'881.16	6'514'076.28
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	811'157.28	9010.01	58'782.71			869'939.99
29001	Spezialfinanzierung RA Wasserversorgung	1'668'297.95			9011.11	60'278.11	1'608'019.84
29002	Spezialfinanzierung RA Abwasserentsorgung	3'082'424.19			9011.21	112'304.23	2'970'119.96
29003	Spezialfinanzierung Abfall	1'071'295.31			9011.31	5'298.82	1'065'996.49
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	Einlagen	0.00	Entnahmen	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	13'316'864.90	Einlagen	877'057.65	Entnahmen	424'925.70	13'768'996.85
29300	Unterhaltsfonds Verwaltungsgebäude	229'083.60	3893.01	55'016.85	4893.01	15'517.10	268'583.35
29300	Unterhaltsfonds Schulanlagen	599'761.60	3893.01	315'731.00	4893.01	257'594.05	657'898.55
29300	SF Werterhalt Liegenschaften FV	40'461.15	3893.02	32'402.50	4893.02	35'291.70	37'571.95
29300	SF Werterhalt Restaurant PIAZZA	125'437.55	3893.03	47'157.30	4893.03	64'178.55	108'416.30
29300	Gesundheits- und Sozialfonds	160'674.45			4893.04	10'000.00	150'674.45
29301	Spezialfinanzierung WE Wasserversorgung	3'936'137.75	3510.11/3510.51	146'250.00	4510.71	27'312.60	4'055'075.15
29302	Spezialfinanzierung WE Abwasserentsorgung	8'225'308.80	3510.12/3510.52	280'500.00	4510.61	15'031.70	8'490'777.10
294	Reserven	2'349'776.15	Einlagen	0.00	Entnahmen	0.00	2'349'776.15
29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'349'776.15					2'349'776.15
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	Einlagen	0.00	Entnahmen	0.00	0.00
29600	Finanzanlagen (Wertschriften)	0.00					0.00
29601	Schwankungsreserve	0.00					0.00
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)	4'971'061.51		895'406.58		0.00	5'866'468.09
29900	Jahresergebnis	0.00	Jahresergebnis 2023	895'406.58			895'406.58
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'971'061.51					4'971'061.51

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Rückstellung Ferienguthaben Personal	118'610.00	1'390.00		50'740.00	69'260.00	<i>Rückstellung gemäss Beschluss Gemeinderat vom 29. Januar 2018 (Anpassungen Stand 31.12.2023) Die Rückstellung erfolgte gemäss Empfehlung des Rechnungsprüfungsorgan. Auf Rückstellungen für Überzeitguthaben wurde verzichtet.</i>
20510.01	Rückstellung für andere Ansprüche des Personals	50'000.00		50'000.00		0.00	<i>Rückstellung gemäss Beschluss Gemeinderat vom 27. März 2022 betr. personalrechtlichem Streitfall. Verwendung im 2023 gemäss Beschluss.</i>
20520.01	Rückstellungen für Prozesse	20'000.00		18'157.40	1'842.60	0.00	<i>Rückstellung gemäss Beschluss Gemeinderat vom 27. März 2022 betr. personalrechtlichem Streitfall. Verwendung im 2023 gemäss Beschluss.</i>
20590.01	Rückstellung für Steuerteilungen	400'000.00				400'000.00	<i>Rückstellungen für unsichere Veranlagungen bei den Juristischen Personen und infolge falscher Gemeinde-Zuweisung betr. TP diverser Firmen. Gemäss Beschluss im 2023 noch keine Auflösung.</i>

208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung			Buchwert 31.12.2022	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine					0.00	

Total kurzfristige Rückstellungen	588'610.00	1'390.00	68'157.40	52'582.60	469'260.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Rückstellungen	588'610.00	1'390.00	68'157.40	52'582.60	469'260.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Feuerwehr Region Moossee (öffentlich-rechtliches Gemeindeunternehmen, Anstalt)	Erfüllung Aufgaben der Feuerwehr			L: 25% Ausschuss bestehend aus je einem GR-Mitglied	Vertragsgemeinden			Keine		Kostenbeteiligung CHF 346'622.00 /. Gewinnanteil von CHF 89'093.00	Kostenbeteiligung nach Schutzwert- faktor gemäss GVB
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Schweizerischer Gemeindeverband	Wahrung Gemeindeinteressen			L: 1 von 1'506	Schweizer Gemeinden und Korporationen			Keine		Jahresbeitrag CHF 1'920.00	Haftung Verbandsvermögen
Verband Bernischer Gemeinden VBG	Wahrung Gemeindeinteressen			L: 1 von 331	Berner Gemeinden und Korporationen			Keine		Jahresbeitrag CHF 3'628.00	Haftung Verbandsvermögen
Fraubrunner Anzeiger Gemeindeverband	Herausgabe amtlicher Anzeiger			E: DV 3 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Zuwendung aus Jahresgewinn 2022 CHF 6'401.00	Haftung Verbandsvermögen
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Zusammenarbeit Gemeinden			Stimmkraft nach Einwohnerzahl (Art. 7 FILAG)	74 Regionsgemeinden			Keine		Beitrag RKBM: CHF 30'656.80 Beitrag Kultur: CHF 154'347.45	Haftung Vermögen RK und TK
Wasserbauverband Urtenenbach	Naturschutz/Wasserbau			L: Vorstand 1 Sitz E: DV 2 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Jahresbeitrag CHF 32'000.00	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband ARA Moossee Urtenenbach	Abwasser- und Energieversorgung			L: Vorstand 1 Sitz E: DV 5 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Betriebsbeitrag CHF 548'998.25	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband Bevölkerungsschutz Grauholz	Bevölkerungsschutz			L: Verbandsrat 1 Sitz E: Verbandspar- lament 5 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Kopfbeitrag CHF 102'416.00	Haftung Verbandsvermögen
Begräbnisgemeinde Jegenstorf	Verwaltung Aufsicht Unterhalt Friedhof- und Bestattungswesen			L: Begräbnisrat 1 Sitz	Verbandsgemeinden			Keine		Gemeindebeitrag CHF 148'235.00	Haftung Vermögen Begräbnisgemeinde, bei Auflösung nach Art. 135 GG

*s. Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Verein Energieregion Bern-Solothurn	Regionale Zusammenarbeit Angebote Energieeffizienz			E: DV 1 Stimme	Gemeinden und Energieversorger			Keine		Vereinsbeitrag: CHF 5'421.85 Förderbeiträge: CHF 10'000.00	Haftung Vereinsvermögen
Genossenschaft Elektra, Jegenstorf	Bereitstellung und Verteilung von Energie und anderen Teilen der Grundversorgung			1 Stimme pro Genossenschafter	Angeschlossene JP und NP			Anteilscheine		Jährliche Konzessionsabgabe CHF 139'502.15	Haftung Genossenschafts- vermögen, keine Nachschusspflicht
Stiftung Alterswohnsitz Urtenen- Schönbühl	Instutionelle Altersbetreuung, Führung Alterswohnsitz			E: Stiftungsrat 1 Mitglied	Gemäss Stiftungsurkunde			Gemäss Vermögensinventar		-	Haftung Stiftungskapital, weitergehende Bestimmungen OgR
Verein zur Förderung des Alterswohnsitzes	Förderung des Alterswohnsitzes in Urtenen-Schönbühl			L: Vorstand 1 Mitglied E: VV 1 Stimme				Gemäss Vermögensinventar		Mitgliederbeitrag: CHF 50.00	Haftung ausschliesslich Vereinsvermögen
Genossenschaft Begleitetes Wohnen	Bau und Erwerb geeigneter Behinderten- und Seniorenwohnungen			L: Pro Genossenschafter 1 Stimme	Private, Firmen und Gemeinden			20 AS à Fr. 1'000 am Genossenschafts- kapital		-	Haftung Genossenschafts- vermögen, keine Nachschusspflicht
Wasserverbund Grauholz AG WAGRA	Wasserversorgung	AK CHF 400'000	nach Aktionär- bindungsver- trag	L: VR 2 Mitglieder E: Vertreter GV pro Aktie 1 Stimme	Öffentliche und private Aktionäre			Sacheinlagevertrag Aktionärbindungs- vertrag 65 Namen- aktien à CHF 1'000		Leistungen für Wasserbezug total CHF 518'006.80	Über AK hinausgehender Finanzbedarf
KEWU AG	Übernahme und Entsorgung Abfälle	AK CHF 400'000	nach Aktionär- bindungsver- trag	L: VR 1 Mitglied E: Vertreter GV pro Aktie 1 Stimme	Öffentliche und private Aktionäre			Sacheinlagevertrag Aktionärbindungs- vertrag 154 Namen- aktien à CHF 100		Leistungen für Entsorgung total CHF 226'653.75	Über AK hinausgehender Finanzbedarf

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsnorm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
keine											

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Previs Vorsorge, Bern, Sammelstiftung (Fusion mit Communitas)	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad Vorsorgewerke 2023: 95 – 100% = 1 >100% = 16
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LV Sozialhilfe		Anteil 2023 ca. 3'600'000.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil LV EL		Anteil 2023 ca. 1'450'000.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil LV FAZU		Anteil 2023 ca. 30'000.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt

11.7 Anlagespiegel

Urtenen-Schönbühl

Anlagespiegel 2023
Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2023	174'962.00	7'375'286.45	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2023					
	Abgänge	2023					
	Umgliederungen	2023					
	Anlagewert	31.12.2023	174'962.00	7'375'286.45	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2023	-252.00	-1'311'046.45			
	Wertminderungen	2023					
	Aufwertungen	2023					
	Umgliederungen	2023					
	Stand per	31.12.2023	-252.00	-1'311'046.45	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2023	174'710.00	6'064'240.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2023					
	Versicherungswerte	31.12.2023		8'012'200.00			

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2023	130'415.45	730'564.75	0.00	217'229.80	9'468'186.47	0.00	442'453.60	454'083.55	219'372.25
	Zuwachs/ Zugänge	2023							193'000.00	310'137.50	
	Abgänge	2023							133'340.30		
	Umgliederungen	2023		99'427.70		117'447.55				-216'875.25	
	Anlagewert	31.12.2023	130'415.45	829'992.45	0.00	334'677.35	9'468'186.47	0.00	502'113.30	547'345.80	219'372.25
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2023	-130'415.45	-97'130.75	0.00	-5'526.80	-1'641'701.47	0.00	-285'265.60	0.00	-48'676.25
	Planmässige Abschreibungen	2023		20'784.70		5'650.55	378'935.00		40'463.00		14'734.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2023									
	Wertkorrekturen	2023							133'340.30		
	Stand per	31.12.2023	-130'415.45	-117'915.45	0.00	-11'177.35	-2'020'636.47	0.00	-192'388.30	0.00	-63'410.25
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2023	0.00	712'077.00	0.00	323'500.00	7'447'550.00	0.00	309'725.00	547'345.80	155'962.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2023									
	Versicherungswerte	31.12.2023					71'841'400.00		9'500'000.00		

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	01.01.2016	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12.2022
Allgemeiner Haushalt:			
Strassen/Verkehrswege	14099.01 Fr. 4'000'000.00	14099.99 Fr. 2'000'000.00	Fr. 2'000'000.00
Schulanlagen	14099.02 Fr. 3'840'000.00	14099.99 Fr. 1'920'000.00	Fr. 1'920'000.00
Verwaltungsgebäude	14099.03 Fr. 704'000.00	14099.99 Fr. 352'000.00	Fr. 352'000.00
ev. weitere (verfügte Ausnahmen, SF)			
Total	Fr. 8'544'000.00	Fr. 4'272'000.00	Fr. 4'272'000.00

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2023	116'018.75	70'035.15	74'274.95	453'855.10	165'004.00	325'918.75
	Zuwachs/ Zugänge	2023						
	Abgänge	2023			20'585.00	103'855.10		
	Umgliederungen	2023						
	Anlagewert	31.12.2023	116'018.75	70'035.15	53'689.95	350'000.00	165'004.00	325'918.75
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2023	-92'814.75	0.00	-7'427.95	0.00	0.00	-37'641.75
	Planmässige Abschreibungen	2023	23'204.00		5'140.00			8'199.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2023						
	Wertkorrekturen	2023						
	Stand per	31.12.2023	-116'018.75	0.00	-12'567.95	0.00	0.00	-45'840.75
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2023	0.00	70'035.15	41'122.00	350'000.00	165'004.00	280'078.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2023						
	Versicherungswerte	31.12.2023						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Konto-Nr.	Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Kreditkontrolle in CHF									
		Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Kumulierte Ausgaben 01.01.2023	Investitions- ausgaben 2023	Kumulierte Ausgaben 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen 2023	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abr.- datum		
0290	5040.03	Innenraumsanierung Verwaltung	GV	15.09.2020	1'720'000.00	0.00	87'995.55	87'995.55					1'632'004.45	
0290	5060.01	Erneuerung/Sanierung Verwaltung, Mobiliar	GR	10.02.2020	170'000.00	49'066.10	0.00	49'066.10					120'933.90	
2170	5040.11	Teilsanierung Altes Schulhaus	Urne	24.01.2021	1'675'000.00	1'799'277.90	0.00	1'799'277.90	174'514.30	0.00	174'514.30		50'236.40	23.05.23
2170	5040.13	Teil-Flachdachsanie rung MZA	GR	30.10.2023	84'000.00	0.00	0.00	0.00					84'000.00	
3411	5660.01	Anteil an Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos	GV	13.09.2021	500'000.00	0.00	0.00	0.00					500'000.00	
3411	5660.02	Beitrag Kunstrasenspielfeld FV Schönbühl	GV	11.09.2023	480'000.00	0.00	0.00	0.00					480'000.00	
6130	5610.02	Projekt Verkehrsmanagement Kanton	GR	31.10.2022	118'000.00	118'000.00	0.00	118'000.00					0.00	27.03.23
6150	5010.05	Sanierung Hohrainstrasse	GR	09.11.2020	118'000.00	49'063.30	8'968.70	58'032.00					59'968.00	
6150	5010.15	Projekt Verkehrsmanagement Gemeinde	GR	31.10.2022	142'000.00	1'106.10	98'321.60	99'427.70					42'572.30	
6150	5060.03	Ersatzbeschaffung Wischmaschine	GR	22.08.2022	199'500.00	0.00	193'000.00	193'000.00					6'500.00	
7101	5031.02	Sanierung Wasserleitung Hohrainstrasse	Urne	24.01.2021	250'000.00	174'271.35	476.05	174'747.40	6'750.00	0.00	6'750.00		82'002.60	
7101	5031.07	Sanierung Wasserleitung Längenrüp pstrasse	Urne	13.06.2021	265'000.00	226'229.80	0.00	226'229.80	9'000.00	0.00	9'000.00		47'770.20	23.05.23
7201	5032.04	Sanierung Abwasserleitungen Hohrainstrasse	GR	09.11.2020	134'500.00	93'481.35	431.65	93'913.00					40'587.00	
7201	5292.02	Nachführung GEP	GR	15.10.2018	80'000.00	74'274.95	0.00	74'274.95	0.00	20'585.00	20'585.00		26'310.05	27.03.23
7410	5290.01	Renaturierung Solothurnstr.-Mattstetten	GR	Diverse	200'000.00	284'190.25	0.00	284'190.25					-84'190.25	
		<i>Beiträge Renaturierungsfonds</i>							100'000.00	0.00	100'000.00			
7900	5290.01	Teil-Revision Ortsplanung 2020	GV	11.09.2023	365'000.00	122'446.15	16'961.70	139'407.85					225'592.15	
8721	5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station	GR	Diverse	144'000.00	20'465.30	96'982.25	117'447.55					26'552.45	

11.8.2 Nachkredite

In der Liste sind lediglich Beträge über CHF 5'000.-- enthalten.

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Abweichung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	Datum	
	T O T A L	5'425'260.00	6'833'537.16	1'408'277.16	868'269.00	540'008.16	0.00		
0120	Exekutive								
3132.01	Honorare externe Berater	4'000.00	16'784.10	12'784.10		12'784.10		20.02.23	Nachkredit GR für externen Dienstleister "Revision GO"
0220	Allgemeine Dienste								
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	12'000.00	28'804.05	16'804.05		16'804.05		25.03.24	Mehrkosten infolge höherem Bedarf an Weiterbildungen gemäss Bewilligungen
3091.01	Personalwerbung	3'000.00	42'360.85	39'360.85		39'360.85		25.03.24	Kosten für Stellenbewerbungsverfahren Bauverwalter
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'000.00	16'165.85	5'165.85		5'165.85		27.11.23	Beschluss GR für Ausrichtung Prämien und Abgabe Reka-Checks an Personal
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	57'000.00	62'763.30	5'763.30	5'763.30			25.03.24	Mehrkosten infolge WLAN-Problemen / Telefonie Homeoffice
3132.02	Kostenanteil amtliche Bewertung	5'700.00	12'093.75	6'393.75	6'393.75			25.03.24	Zunahme Schätzeraufträge und Mehrkosten Allgemeine Neubewertung (AN20)
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	100'000.00	108'046.20	8'046.20	8'046.20			25.03.24	Mehrkosten infolge Homeoffice, Personalwechsel usw., war zu tief budgetiert
0290	Verwaltungsliegenschaften								
3149.02	Unterhaltsanteil EG Zentrumsplatz	85'000.00	99'403.75	14'403.75	14'403.75			27.03.23	Nachkredit GR für höhere Betriebskosten EG Zentrumsplatz
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	50'000.00	55'016.85	5'016.85	5'016.85			25.03.24	Höhere Einlage infolge Anpassung Brandversicherungswerte durch GVB
0291	Verwaltungsliegenschaften								
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	46'266.35	41'266.35	41'266.35			17.10.22	Nachkredit GR für Gesamtsannierung Flachdach Zentrumssaal
1400	Allgemeines Rechtswesen								
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	39'000.00	57'102.00	18'102.00	18'102.00			25.03.24	Gebühren höher als budgetiert, auch Ertrag Kto 1400.4210.02
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz								
3930.01	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00	27'010.75	7'010.75	7'010.75			25.03.24	Anteil an Abgeltung Kanton (Kto 1402.4611.01)
1404	Baupolizei								
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	0.00	6'289.65	6'289.65		6'289.65		25.03.24	Anschaffung war irrtümlich auf Kto 1404.3158.01 budgetiert
2110	Kindergarten								
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	5'000.00	14'362.85	9'362.85		9'362.85		20.02.23	Nachkredit GR für Einrichtung und Möblierung 8. Kindergartenklasse
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	876'000.00	947'002.31	71'002.31		71'002.31		14.11.22	Höhere Kosten aufgrund Klassen- und Lektionenbeschlüsse GR
2120	Primarstufe								
3612.01	Entsch. an Gemeinden/Gemeindeverbände	0.00	6'150.60	6'150.60		6'150.60		25.03.24	Schulgeld für eine Schülerin auswärtiger Schulbesuch (war nicht budgetiert)
2130	Sekundarstufe 1								
3171.04	Beiträge an Schullager	50'430.00	61'990.00	11'560.00		11'560.00		25.03.24	In der 7. Klasse wurden alle Sommerlager durchgeführt, was so nicht budgetiert v
3612.01	Entsch. an Gemeinden/Gemeindeverbände	110'000.00	141'579.45	31'579.45	31'579.45			25.03.24	Zunahme Schülerzahlen GYM1 (9. Klasse)

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Abweichung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	Datum	
2170	Schulliegenschaften								
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	538'000.00	549'579.55	11'579.55		11'579.55		25.03.24	Höhere Lohnkosten Reinigungshilfen nach Bezug Altes Schulhaus
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	79'730.00	107'555.20	27'825.20		27'825.20		06.02.23	Nachkredit GR für Ausrüstung Klassenzimmer Z1 im alten Schulhaus
								20.02.23	Nachkredit GR für Einrichtung und Möblierung 8. Kindergartenklasse
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	42'000.00	73'706.75	31'706.75		31'706.75		12.06.23	Beschluss GR für Vergabe Planerleistungen Schulraumplanung
								16.10.23	Nachkredit GR für Prüfung Unterhalt Schulanlagen
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	290'000.00	315'731.00	25'731.00	25'731.00			25.03.24	Höhere Einlage infolge Anpassung Brandversicherungswerte durch GVB
2180	Tagesbetreuung								
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	320'000.00	350'198.60	30'198.60	30'198.60			25.03.24	Anstieg Kinderzahlen/Betreuungsstunden
3105.01	Lebensmittel	90'000.00	111'115.20	21'115.20	21'115.20			25.03.24	zu tief budgetiert, Weiterverrechnung auf Kto 2180.4260.02
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00	33'858.55	29'858.55	29'858.55			25.03.24	Aufarbeitung Inkasso hat zu zahlreichen Verlustscheinen geführt
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	104'750.00	116'750.00	12'000.00		12'000.00		25.03.24	Zusätzliche Verrechnung für Benützung Klassenzimmer
2181	Schulferienbetreuungsangebot								
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'200.00	8'728.25	7'528.25		7'528.25		25.03.24	Verrechnung Personalkosten REKJA, SD, FD und Reinigung (zu tief budgetiert)
2197	Schulsozialdienst								
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	0.00	7'932.10	7'932.10		7'932.10		25.03.24	Verrechnung Personalkosten Leitung Sozialdienst (neue Zuordnung Abteilung)
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule								
3132.01	Honorare externe Berater	.00	21'725.45	21'725.45		21'725.45		06.02.23	Nachkredit GR für Projektauftrag Ermittlung Soll-Zustand IT Schule
								18.09.23	Nachkredit GR für Beschaffungsrechtliche Begleitung IT Schule
3153.01	Unterhalt Hardware	.00	5'153.95	5'153.95	5'153.95			25.03.24	Unterhaltskosten wurden grösstenteils durch Eltern übernommen
3210	Bibliotheken								
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	.00	21'173.60	21'173.60		21'173.60		27.03.23	Nachkredit GR für Umzug und Einrichtungen Bibliothek (plus Nachtrag 12.06.23)
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	.00	26'095.70	26'095.70		26'095.70		27.03.23	Nachkredit GR für Umzug und Einrichtungen Bibliothek (plus Nachtrag 12.06.23)
3120.01	Ver- und Entsorgung	.00	9'258.85	9'258.85		9'258.85		25.03.24	Anfallende Kosten nach Umzug Bibliothek an den Zentrumsplatz 1
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	.00	9'077.60	9'077.60		9'077.60		27.03.23	Nachkredit GR für Umzug und Einrichtungen Bibliothek (plus Nachtrag 12.06.23)
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	.00	5'472.00	5'472.00		5'472.00		27.03.23	Nachkredit GR für Umzug und Einrichtungen Bibliothek (plus Nachtrag 12.06.23)
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	.00	25'824.30	25'824.30		25'824.30		27.03.23	Nachkredit GR für Umzug und Einrichtungen Bibliothek (plus Nachtrag 12.06.23)
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	.00	6'482.30	6'482.30		6'482.30		27.03.23	Nachkredit GR für Umzug und Einrichtungen Bibliothek (plus Nachtrag 12.06.23)
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	.00	18'160.00	18'160.00		18'160.00		25.03.24	Anfallende Mietkosten nach Umzug Bibliothek an den Zentrumsplatz 1
3292	Kulturanlagen								
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00	11'550.35	5'550.35	5'550.35			20.02.23	Nachkredit GR für Ersatz Lüftungsgerät Kulturbunker
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege								
3119.06	Anschaffung Mobiliar Öffentliche Plätze	1'000.00	11'261.50	10'261.50		10'261.50		04.07.22	Kredit GR für 2. Etappe Umgestaltung Kulturplatz (Möblierung)
5790	Sozialhilfe								
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	9'000.00	21'393.00	12'393.00		12'393.00		25.03.24	Mehrkosten infolge höherem Bedarf an Weiterbildungen gemäss Bewilligungen
3102.01	Drucksachen, Publikationen	.00	5'999.90	5'999.90		5'999.90		06.02.23	Nachkredit GR für Jahresbericht Sozialdienst
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00	7'733.45	5'733.45		5'733.45		25.03.24	Mehrkosten für Ersatz und Erweiterung Arbeitsgeräte
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	.00	12'398.55	12'398.55		12'398.55		05.09.22	Beschluss GR betr. Auslagerung Alimentenhilfe an Frauenzentrale Bern

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Abweichung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	Datum	
6150	Gemeindestrassen								
3132.01	Honorare externe Berater	1'000.00	20'606.00	19'606.00		19'606.00		13.03.23	Nachkredit GR für externes Gutachten Verkehrssicherheit Schöneegg
								25.03.24	Mehrkosten für externe Beratungen im personalrechtlichen Bereich
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	23'000.00	33'788.00	10'788.00	10'788.00			25.03.24	Mehrkosten infolge Kurzschlussuche/Schadensbehebung Seemattquartier
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	10'074.35	7'074.35	7'074.35			25.03.24	Mehrkosten für Ortung und Instandstellung einer Leitungs-Rinnstelle im Mauerwerk
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)								
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000.00	75'745.35	20'745.35	20'745.35			25.03.24	Mehrkosten infolge hoher Anzahl von Leitungsbrüchen (zu tief budgetiert)
3510.11	Einlagen Spezialfinanzierung WE	6'250.00	119'967.00	113'717.00	113'717.00			25.03.24	Anschlussgebühren tiefer als budgetiert, deshalb höhere Einlage
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)								
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00	40'916.35	15'916.35	15'916.35			25.03.24	Mehrkosten infolge verstopfter Leitungen (zu tief budgetiert)
3510.12	Einlagen Spezialfinanzierung WE	170'500.00	245'309.65	74'809.65	74'809.65			25.03.24	Anschlussgebühren tiefer als budgetiert, deshalb höhere Einlage
8710	Elektrizität allgemein								
3636.14	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn	6'000.00	15'421.85	9'421.85		9'421.85		20.02.23	Nachkredit GR für Förderbeiträge Energieregion
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)								
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000'000.00	2'329'113.25	329'113.25	329'113.25			25.03.24	Anstieg Gaspreis, auch höhere Erträge (Kto 8721.4250.81)
9100	Allgemeine Gemeindesteuern								
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5'000.00	43'800.00	38'800.00		38'800.00		25.03.24	Erhöhung Wertberichtigung (5% der Ausstände) infolge höheren Steuerausstände
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	120'000.00	128'949.90	8'949.90	8'949.90			25.03.24	Zunahme effektive Forderungsverluste gemäss Inkasso Kanton
9610	Zinsen								
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00	5'572.00	5'072.00		5'072.00		25.03.24	Zinskosten für Überbrückungskredite (Einsparungen bei langfristigen Zinsen)
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens								
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'200.00	24'654.35	12'454.35	12'454.35			13.11.23	Nachkredit GR für Sanierungsarbeiten Bernstrasse 14
3430.02	Baulicher Unterhalt Restaurant PIAZZA	51'000.00	64'368.95	13'368.95	13'368.95			06.02.23	Nachkredit GR für Ersatz Zentralkühlanlage
								20.02.23	Nachkredit GR für Ersatz Tiefkühlschrank
								11.04.23	Nachkredit GR für Ersatz Unterbaukühlmöbel
								07.08.23	Nachkredit GR für Ersatz Abwaschmaschine
3439.02	Heizkosten	26'000.00	32'141.80	6'141.80	6'141.80			25.03.24	Anstieg Gaspreis, auch höhere Erträge (Kto 9630.4439.01)

Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2023

Wasserversorgung: Urtenen-Schönbühl

Kontaktperson: Jöhr Martin

Telefon: 031 850 60 90

Datengrundlagen

- Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoirre			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	19'500'000		19'500'000	80	1.25%	243'750
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen			-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	19'500'000	-	19'500'000			243'750

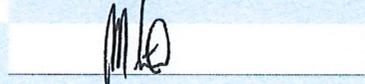
⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	441'986	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	2%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	4'055'075	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	21%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	146'250
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	26'283
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	119'967
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	6'526
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	22

Datum: 25.03.2024

Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: _____ 2023

Gemeinde: Urtenen-Schönbühl

Kontaktperson: Jöhr Martin

Telefon: 031 850 60 90

E-Mail: m.joehr@urtenen-schoe

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	35'000'000	80	1.25%	437'500	60%	262'500
1.2 Spezialbauwerke	1'500'000	50	2.00%	30'000	60%	18'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	36'500'000			467'500	60%	280'500

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	36'500'000			467'500	60%	280'500
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						35'190
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						245'310

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	135'035	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		0.4%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	8'490'777	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		23.3%	EW ⁶	6'526
					Fr./EW	43

Bemerkungen: Daten aus Projekt GEP (Generelle Entwässerungsplanung)

Datum: _____

25. Mär 24

Unterschrift: _____



¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12.1 Bilanz

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	37'580'056.56	137'540'425.99	139'840'214.80	35'280'267.75
10	Finanzvermögen	22'253'244.76	136'687'072.94	138'334'448.90	20'605'868.80
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'054'697.61	48'763'057.06	51'274'470.27	1'543'284.40
1000	Kasse	37'163.20	202'481.85	219'256.45	20'388.60
10000.01	Kasse Finanzverwaltung	36'083.20	202'481.85	219'256.45	19'308.60
10002.01	Vorschuss Kasse Präsidialabteilung	1'000.00			1'000.00
10002.02	Vorschuss Kasse Bauverwaltung	80.00			80.00
1001	Post	2'225'459.02	31'691'235.31	33'297'335.82	619'358.51
10010.01	Postcheckkonto Nr. 30-4877-5	2'225'459.02	31'691'235.31	33'297'335.82	619'358.51
1002	Bank	1'792'075.39	16'681'880.20	17'570'418.30	903'537.29
10020.01	Kontokorrent CH43 0630 0020 9055 0201 0 Valiant Bank	1'764'585.38	16'602'377.51	17'505'328.75	861'634.14
10020.02	Kontokorrent CH05 0079 0020 8386 5012 0 BEKB	307.00	0.10	38.50	268.60
10020.03	Kontokorrent CH61 8080 8006 0922 3328 9 RB Grauholz	15'890.30	59'500.00	50'102.40	25'287.90
10020.04	Kontokorrent CH51 0630 0337 3639 9450 5 Valiant Bank (HW)	6'292.10	20'001.55	14'948.65	11'345.00
10020.06	Sparkonto CH62 0483 5185 7918 5000 0 Credit Suisse	5'000.61	1.04		5'001.65
1004	Debit- und Kreditkarten		187'459.70	187'459.70	
10040.01	Debit- und Kreditkartenverkäufe		101'464.80	101'464.80	
10040.02	Zahlungseingänge Parkingpay		85'994.90	85'994.90	
101	Forderungen	10'904'924.71	86'966'653.82	86'069'726.39	11'801'852.14
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'101'262.01	8'520'965.15	9'018'477.32	1'603'749.84
10100.01	Forderungen IS-E (ab 2016)	1'971'391.05	7'782'494.65	8'229'808.41	1'524'077.29
10100.02	Forderungen HAND (Mietzinse, Diverse)	11'674.50	303'830.15	310'242.30	5'262.35
10100.04	Forderungen Tagesschule	228'496.46	408'440.35	478'426.61	158'510.20
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-110'300.00	26'200.00		-84'100.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	49'489.65	284'961.35	273'956.11	60'494.89
10110.03	Kontokorrent Frauenzentrale Bern	49'489.65	284'961.35	273'956.11	60'494.89
1012	Steuerforderungen	5'620'923.15	51'214'514.76	50'362'261.91	6'473'176.00
10120.01	Steuerguthaben NESKO	5'705'511.20	27'766'933.20	26'890'016.50	6'582'427.90
10120.11	Girokonto Kanton	200'711.95	23'447'581.56	23'428'445.41	219'848.10
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	-285'300.00		43'800.00	-329'100.00
1014	Transferforderungen	3'035'563.06	4'225'836.54	3'744'563.06	3'516'836.54
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'930'410.21	4'102'412.79	3'639'410.21	3'393'412.79
10140.05	Guthaben Ertragsanteile direkte Bundessteuer	105'152.85	123'423.75	105'152.85	123'423.75
1015	Interne Kontokorrente		22'656'477.87	22'656'477.87	
10150.01	Geld-Verrechnungskonto		13'864'500.00	13'864'500.00	
10150.02	VESR-Zahlungen		8'655'772.41	8'655'772.41	
10150.03	Debitoren-Hilfskonto		122'771.46	122'771.46	

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
10150.04	Kontrollkonto Eingänge Alimente		13'434.00	13'434.00	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben		4'526.80	3'310.00	1'216.80
10160.01	Vorschüsse an das Personal		4'526.80	3'310.00	1'216.80
1019	Übrige Forderungen	97'686.84	59'371.35	10'680.12	146'378.07
10190.01	Guthaben Verrechnungssteuern	1'449.00	1'449.00	1'449.00	1'449.00
10190.02	Guthaben Talus Informatik AG (DL-Abo)	6'989.45	40'926.00	41'181.25	6'734.20
10190.03	Guthaben Pensionskasse	664.65		664.65	
10190.04	Guthaben Suva	676.95	808.40	676.95	808.40
10191.01	Guthaben Familienausgleichskasse		290.00		290.00
10191.02	Guthaben Ausgleichskasse Kanton Bern		16'857.10		16'857.10
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung	10'837.95	-35.75	-8'235.84	19'038.04
10192.12	MWST-Vorsteuer IR Wasserversorgung	2'363.15		2'363.15	
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung	877.53		-17'650.88	18'528.41
10192.22	MWST-Vorsteuer IR Abwasserentsorgung	1'288.85		1'288.85	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall	11'680.31	-923.40	113.92	10'642.99
10192.51	MWST-Vorsteuer ER Gas	60'282.60		-5'074.88	65'357.48
10192.52	MWST-Vorsteuer IR Gas	576.40		-6'096.05	6'672.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	969'502.24	935'262.06	969'502.24	935'262.06
1040	Personalaufwand	1'279.25	2'592.00	1'279.25	2'592.00
10400.01	Aktive RA Personalaufwand	1'279.25	2'592.00	1'279.25	2'592.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'954.05	68'116.20	105'954.05	68'116.20
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'954.05	68'116.20	105'954.05	68'116.20
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	478'397.79	418'041.36	478'397.79	418'041.36
10430.01	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	478'397.79	418'041.36	478'397.79	418'041.36
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	13'701.40	18'481.75	13'701.40	18'481.75
10440.01	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	13'701.40	18'481.75	13'701.40	18'481.75
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	321'469.75	428'030.75	321'469.75	428'030.75
10450.01	Aktive RA Übriger betrieblicher Ertrag	321'469.75	428'030.75	321'469.75	428'030.75
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	48'700.00		48'700.00	
10460.01	Aktive RA Investitions-Rechnung	48'700.00		48'700.00	
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	84'883.00	22'100.00	20'750.00	86'233.00
1060	Handelswaren	1'010.00	22'100.00	20'750.00	2'360.00
10600.01	Vorrat Reka-Checks	1'010.00	22'100.00	20'750.00	2'360.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	83'873.00			83'873.00
10610.01	Vorrat Heizöl Schulanlage	83'873.00			83'873.00
107	Finanzanlagen	287.20			287.20
1070	Aktien und Anteilscheine	287.20			287.20

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
10700.01	Aktien und Anteilscheine	287.20			287.20
108	Sachanlagen FV	6'238'950.00			6'238'950.00
1080	Grundstücke FV	174'710.00			174'710.00
10800.01	Grundstücke Finanzvermögen	174'710.00			174'710.00
1084	Gebäude FV	6'064'240.00			6'064'240.00
10840.01	Étzmattstrasse 12 (Wohnhaus)	737'240.00			737'240.00
10840.02	Zentrumsplatz 10 (Wohn- und Geschäftshaus)	2'591'680.00			2'591'680.00
10840.03	Zentrumsplatz 8 (Restaurant)	1'408'120.00			1'408'120.00
10840.04	Alte Bernstrasse 14 (Geschäftshaus)	511'700.00			511'700.00
10840.05	Bahnhofstrasse 16 (Geschäftshaus, exkl. PP)	815'500.00			815'500.00
14	Verwaltungsvermögen	15'326'811.80	853'353.05	1'505'765.90	14'674'398.95
140	Sachanlagen VV	14'259'589.55	853'353.05	1'344'782.80	13'768'159.80
1401	Strassen / Verkehrswege	633'434.00	99'427.70	20'784.70	712'077.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege	730'564.75	99'427.70		829'992.45
14010.99	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-97'130.75		20'784.70	-117'915.45
1403	Tiefbauten	211'703.00	117'447.55	5'650.55	323'500.00
14030.01	Gasleitungen		117'447.55		117'447.55
14030.99	Wertberichtigung Gasleitungen			2'936.55	-2'936.55
14031.01	Wasserversorgungsanlagen	217'229.80			217'229.80
14031.99	Wertberichtigung Wasserversorgungsanlagen	-5'526.80		2'714.00	-8'240.80
1404	Hochbauten	7'826'485.00		378'935.00	7'447'550.00
14040.01	Schulanlagen	9'376'289.22			9'376'289.22
14040.02	Verwaltungsgebäude	91'897.25			91'897.25
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-1'641'701.47		378'935.00	-2'020'636.47
1406	Mobilien VV	157'188.00	326'340.30	173'803.30	309'725.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Werkhof		193'000.00		193'000.00
14060.02	Fahrzeuge Feuerwehr	133'340.30		133'340.30	
14060.03	Spielgeräte / Mobiliar öff. Plätze	33'419.25			33'419.25
14060.04	Mobiliar Schulanlage	215'174.75			215'174.75
14060.05	Mobiliar Verwaltungsgebäude	60'519.30			60'519.30
14060.99	Wertberichtigung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-285'265.60	133'340.30	40'463.00	-192'388.30
1407	Anlagen im Bau VV	454'083.55	310'137.50	216'875.25	547'345.80
14070.01	Anlagen im Bau, Allgemeiner Haushalt	193'080.85	309'229.80	216'875.25	285'435.40
14071.01	Anlagen im Bau, Wasserversorgung	167'521.35	476.05		167'997.40
14072.01	Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung	93'481.35	431.65		93'913.00
1409	Übrige Sachanlagen	4'976'696.00		548'734.00	4'427'962.00
14090.01	Spezialbauwerke	219'372.25			219'372.25
14090.99	Wertberichtigung Übrige Sachgüter	-48'676.25		14'734.00	-63'410.25
14099.01	Bestehendes VV: Strassen / Verkehrswege	4'000'000.00			4'000'000.00
14099.02	Bestehendes VV: Schulanlagen	3'840'000.00			3'840'000.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
14099.03	Bestehendes VV: Verwaltungsgebäude	704'000.00			704'000.00
14099.99	Wertberichtigung bestehendes Verwaltungsvermögen	-3'738'000.00		534'000.00	-4'272'000.00
142	Immaterielle Anlagen	160'086.15		48'929.00	111'157.15
1420	Informatik	23'204.00		23'204.00	
14200.01	Informatik-Anlage Verwaltung	116'018.75			116'018.75
14200.99	Wertberichtigung auf Immaterielle Anlagen	-92'814.75		23'204.00	-116'018.75
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	70'035.15			70'035.15
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung	70'035.15			70'035.15
1429	Übrige immaterielle Anlagen	66'847.00		25'725.00	41'122.00
14292.01	Immaterielle Anlagen; Abwasserentsorgung	74'274.95		20'585.00	53'689.95
14292.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen; Abwasser	-7'427.95		5'140.00	-12'567.95
144	Darlehen	453'855.10		103'855.10	350'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	453'855.10		103'855.10	350'000.00
14440.01	Darlehen Wasserverbund Grauholz AG	103'855.10		103'855.10	
14440.02	Darlehen Feuerwehr Region Moossee	150'000.00			150'000.00
14440.03	Darlehen Stiftung Nutzung Moossee	200'000.00			200'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	165'004.00			165'004.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	65'000.00			65'000.00
14540.01	Aktien Wasserverbund Grauholz AG	65'000.00			65'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	4.00			4.00
14550.01	Anteilscheine Genossenschaft Begleitetes Wohnen	1.00			1.00
14550.03	Aktien ZAR Emmental-Oberaargau	1.00			1.00
14550.04	Anteilschein Genossenschaft Elektra	1.00			1.00
14550.05	Aktien Regionalverkehr Bern-Solothurn	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	100'000.00			100'000.00
14560.01	Beteiligung an Stiftung Nutzung Moossee	100'000.00			100'000.00
146	Investitionsbeiträge	288'277.00		8'199.00	280'078.00
1461	Invbeiträge an Kantone u. Konkordate	288'277.00		8'199.00	280'078.00
14610.01	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen	325'918.75			325'918.75
14610.99	Wertberichtigung Investitionsbeiträge	-37'641.75		8'199.00	-45'840.75

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2	Passiven	37'580'056.56	42'733'425.91	45'033'214.72	35'280'267.75
20	Fremdkapital	10'309'179.27	40'902'178.97	44'430'407.86	6'780'950.38
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'166'114.09	38'932'238.73	39'102'936.43	1'995'416.39
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'703'683.09	33'607'124.21	33'709'338.40	1'601'468.90
20000.01	Kreditoren Postcheck	1'506'388.45	23'220'441.40	23'286'438.15	1'440'391.70
20000.02	Kreditoren Bank	20'624.15	3'882'232.10	3'886'982.05	15'874.20
20000.03	Kreditoren Diverse	140'843.14	236'450.66	244'698.25	132'595.55
20000.04	Kreditoren TUTORIS		4'120'633.66	4'120'633.66	
20000.90	Debitoren Vorauszahlungen	5'755.60	-762.95		4'992.65
20000.91	Kreditoren Verrechnungen		711'769.24	711'769.24	
20001.01	Abrechnungskonto Sozialversicherung	22'115.50	622'153.75	644'269.25	
20001.02	Abrechnungskonto Pensionskasse		668'270.90	666'123.15	2'147.75
20001.04	Abrechnungskonto Unfallversicherung Suva		29'078.95	29'078.95	
20001.05	Abrechnungskonto Unfallversicherung Visana	4'184.45	27'303.30	28'406.50	3'081.25
20001.06	Abrechnungskonto Unfall-Zusatzversicherung Visana	470.20	5'049.90	5'187.25	332.85
20001.07	Abrechnungskonto Familienausgleichskasse		53'444.00	53'444.00	
20001.08	Abrechnungskonto Krankentaggeld-Versicherung	3'301.60	31'059.30	32'307.95	2'052.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	27'784.00	346'901.20	342'629.70	32'055.50
20010.01	Einbürgerungsgebühren Kanton/Bund	11'500.00	13'225.00	14'375.00	10'350.00
20010.02	Abrechnung Kanton betr. Tagesschule	16'284.00	235'801.00	230'379.50	21'705.50
20011.01	Bevölkerungsschutz Grauholz		97'875.20	97'875.20	
2002	Steuern	163'409.25	27.78	28'211.44	135'225.59
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserversorgung	11'851.40		1'278.64	10'572.76
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasserentsorgung	54'924.44		22'846.81	32'077.63
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall	9'570.38	27.78	2'346.73	7'251.43
20022.51	MWST-Umsatzsteuer ER Gas	87'063.03		1'739.26	85'323.77
2005	Interne Kontokorrente	2'333.30	4'689'459.00	4'688'937.80	2'854.50
20050.01	Veranstaltungen Kultursekretariat		26'772.15	26'772.15	
20050.05	Versicherungsprämien Mobiliar	2'333.30	56'469.40	55'948.20	2'854.50
20050.06	Versicherungsprämien GVB		37'071.40	37'071.40	
20050.07	Versicherungsprämien Fahrzeuge		7'654.90	7'654.90	
20053.01	Besoldungswesen		4'561'491.15	4'561'491.15	
2006	Depotgelder und Kautionen	8'825.00		5'000.00	3'825.00
20060.02	Schlüsseldepots	610.00			610.00
20060.04	Depots für Informatik-Geräte Schule	8'215.00		5'000.00	3'215.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	260'079.45	288'726.54	328'819.09	219'986.90
20090.01	Durchlaufposten	95'287.95	68'963.53	144'341.18	19'910.30
20090.02	Sicherstellung AXA Renaturierung Urtenenbach	150'000.00			150'000.00
20090.03	Vorauszahlungen Mietzinse	14'791.50	5'106.00	14'791.50	5'106.00
20090.04	Beiträge Jugend+Sport		11'581.46	11'397.46	184.00
20090.05	Mietzinsinkasso Restaurant PIAZZA		203'075.55	158'288.95	44'786.60

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	1'700'000.00	4'700'000.00	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		1'700'000.00	1'700'000.00	
20101.01	Festgeld PostFinance AG		1'700'000.00	1'700'000.00	
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten	3'000'000.00		3'000'000.00	
20144.05	Suva Luzern (0,26%, Verfall am 12.06.2023)	3'000'000.00		3'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	505'551.43	268'536.99	505'551.43	268'536.99
2040	Personalaufwand	11'900.00	14'800.00	11'900.00	14'800.00
20400.01	Passive RA Personalaufwand	11'900.00	14'800.00	11'900.00	14'800.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'904.85	37'106.77	61'904.85	37'106.77
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'904.85	37'106.77	61'904.85	37'106.77
2042	Steuern	100'000.00		100'000.00	
20420.01	Passive RA Steuern	100'000.00		100'000.00	
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	183'810.53	100'894.37	183'810.53	100'894.37
20430.01	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	183'810.53	100'894.37	183'810.53	100'894.37
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	26'961.05	24'115.85	26'961.05	24'115.85
20440.01	Passive RA Finanzaufwand / Ertrag	26'961.05	24'115.85	26'961.05	24'115.85
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	120'975.00	91'620.00	120'975.00	91'620.00
20450.01	Passive RA Übriger betrieblicher Ertrag	120'975.00	91'620.00	120'975.00	91'620.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	588'610.00	1'390.00	120'740.00	469'260.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	118'610.00	1'390.00	50'740.00	69'260.00
20500.01	Rückstellung Ferienguthaben Personal	118'610.00	1'390.00	50'740.00	69'260.00
2051	Kurzfrist.Rückstellungen f.a.Ansprüche d.Personals	50'000.00		50'000.00	
20510.01	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	50'000.00		50'000.00	
2052	Kurzfrist.Rückstellungen f.Prozesse	20'000.00		20'000.00	
20520.01	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	20'000.00		20'000.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	400'000.00			400'000.00
20590.01	Rückstellung für Steuerteilungen	400'000.00			400'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00			4'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.05	PostFinance Bern (0,41%, Verfall am 30.01.2025)	1'000'000.00			1'000'000.00
20640.07	Ausgleichsfonds AHV (0,45%, Verfall am 13.06.2025)	3'000'000.00			3'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	48'903.75	13.25	1'180.00	47'737.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten / Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	48'903.75	13.25	1'180.00	47'737.00
20920.01	Clubvermögen "Fotoclub Sucher"	300.00			300.00
20920.02	Erbschaft Kohler Adolf	13'862.55	13.25	1'180.00	12'695.80
20920.03	Aktivüberschuss Verein U-Schön	32'741.20			32'741.20
20920.04	Aktivüberschuss Samariterverein Urtenen-Schönbühl	2'000.00			2'000.00
29	Eigenkapital	27'270'877.29	1'831'246.94	602'806.86	28'499'317.37
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'633'174.73	58'782.71	177'881.16	6'514'076.28
2900	Spezialfinanzierungen im EK	6'633'174.73	58'782.71	177'881.16	6'514'076.28
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	811'157.28	58'782.71		869'939.99
29001.01	Spezialfinanzierung RA Wasserversorgung	1'668'297.95		60'278.11	1'608'019.84
29002.01	Spezialfinanzierung RA Abwasserentsorgung	3'082'424.19		112'304.23	2'970'119.96
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	1'071'295.31		5'298.82	1'065'996.49
293	Vorfinanzierungen	13'316'864.90	877'057.65	424'925.70	13'768'996.85
2930	Vorfinanzierungen	13'316'864.90	877'057.65	424'925.70	13'768'996.85
29300.01	Unterhaltsfonds Verwaltungsgebäude	229'083.60	55'016.85	15'517.10	268'583.35
29300.02	Unterhaltsfonds Schulanlagen	599'761.60	315'731.00	257'594.05	657'898.55
29300.03	SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	40'461.15	32'402.50	35'291.70	37'571.95
29300.04	SF Werterhalt Restaurant PIAZZA	125'437.55	47'157.30	64'178.55	108'416.30
29300.05	Gesundheits- und Sozialfonds	160'674.45		10'000.00	150'674.45
29301.01	Spezialfinanzierung WE Wasserversorgung	3'936'137.75	146'250.00	27'312.60	4'055'075.15
29302.01	Spezialfinanzierung WE Abwasserentsorgung	8'225'308.80	280'500.00	15'031.70	8'490'777.10
294	Reserven	2'349'776.15			2'349'776.15
2940	Finanzpolitische Reserve	2'349'776.15			2'349'776.15
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	2'349'776.15			2'349'776.15
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'971'061.51	895'406.58		5'866'468.09
2990	Jahresergebnis		895'406.58		895'406.58
29900.01	Jahresergebnis		895'406.58		895'406.58
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'971'061.51			4'971'061.51
29990.01	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	4'971'061.51			4'971'061.51

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	37'773'846.01	37'773'846.01	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13
0	Allgemeine Verwaltung	3'147'639.57	743'522.70	3'218'430.00	788'200.00	3'056'285.63	745'617.35
	Nettoaufwand		2'404'116.87		2'430'230.00		2'310'668.28
01	Legislative und Exekutive	404'924.70		399'680.00		395'427.90	
	Nettoaufwand		404'924.70		399'680.00		395'427.90
011	Legislative	82'066.15		74'280.00		77'723.75	
	Nettoaufwand		82'066.15		74'280.00		77'723.75
0110	Legislative	82'066.15		74'280.00		77'723.75	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'750.00		3'000.00		4'000.00	
3000.03	Entschädigungen Präsidium Einwohnergemeinde	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	323.20		450.00		323.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9.00		10.00		9.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00		120.00		75.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'815.50		15'000.00		10'781.35	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	12'292.00		8'000.00		10'876.70	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	18'697.35		18'000.00		18'822.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'613.00		12'000.00		11'661.20	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	818.75		600.00		562.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'689.10		500.00		1'500.30	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'483.25		2'100.00		2'361.25	
3636.02	Beiträge an politische Parteien	7'500.00		7'500.00		9'750.00	
012	Exekutive	322'858.55		325'400.00		317'704.15	
	Nettoaufwand		322'858.55		325'400.00		317'704.15
0120	Exekutive	322'858.55		325'400.00		317'704.15	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	545.30		500.00		294.45	
3000.02	Löhne Gemeinderatsmitglieder	233'410.70		241'600.00		234'644.40	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-5'278.55				-12'929.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'760.85		15'500.00		14'453.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	31'362.85		36'000.00		32'966.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	957.80		1'100.00		967.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'424.35		3'600.00		3'355.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'689.20		1'800.00		1'655.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'109.00		1'000.00		47.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'218.30		2'000.00		1'202.25	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					69.90	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	963.90					
3130.06	Kosten Jungbürgerfeier	703.80					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'784.10		4'000.00		11'255.40	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	743.15		800.00		775.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'881.80		15'000.00		17'093.20	
3170.02	Kosten Klausurtagungen	3'582.00				11'851.90	
3199.11	Freier Ratskredit			2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	2'742'714.87	743'522.70	2'818'750.00	788'200.00	2'660'857.73	745'617.35
	Nettoaufwand		1'999'192.17		2'030'550.00		1'915'240.38
022	Allgemeine Dienste	2'116'764.52	583'743.55	2'123'900.00	573'500.00	2'067'561.68	575'614.15
	Nettoaufwand		1'533'020.97		1'550'400.00		1'491'947.53
0220	Allgemeine Dienste	2'116'764.52	583'743.55	2'123'900.00	573'500.00	2'067'561.68	575'614.15
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder			200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'320'175.25		1'350'000.00		1'317'247.05	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	39'834.60		41'000.00		28'978.10	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-55'435.50				-43'448.80	
3040.01	Betreuungszulagen	6'836.00		3'400.00		3'760.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	86'238.65		88'800.00		80'327.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	136'236.40		145'000.00		129'056.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'715.30		10'200.00		8'686.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'748.70		20'800.00		18'491.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'440.60		10'300.00		9'227.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	28'804.05		12'000.00		22'740.70	
3091.01	Personalwerbung	42'360.85		3'000.00		3'569.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	16'165.85		11'000.00		12'647.70	
3100.01	Büromaterial	7'032.02		6'500.00		6'551.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'212.25		6'500.00		10'762.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'773.55		1'000.00		1'008.40	
3102.02	Kopierkosten	1'503.45		1'600.00		1'504.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'571.50		700.00		1'778.20	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'490.00		1'000.00		1'214.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	4'171.45		2'000.00		1'605.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	6'271.15		3'000.00		655.80	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	22'347.15		23'000.00		17'004.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung	165.50		200.00		146.90	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'851.10		800.00		250.75	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	62'763.30		57'000.00		64'896.43	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'698.00		8'700.00		8'698.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	440.00				47'664.90	
3132.02	Kostenanteil amtliche Bewertung	12'093.75		5'700.00		2'687.45	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	67'040.00		70'000.00		65'910.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'420.30		15'000.00		17'593.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	266.45		200.00		206.45	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'183.65		1'200.00		1'756.95	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'329.70		700.00		110.40	
3153.01	Unterhalt Hardware	3'220.80					
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	108'046.20		100'000.00		110'647.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	249.25		300.00		279.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'495.55		2'500.00		1'646.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	286.00		2'000.00		585.90	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'204.00		23'200.00		23'203.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	88'146.70		95'000.00		87'166.95	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	371.00		400.00		743.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		68'836.65		64'000.00		68'227.60
4250.01	Verkaufserlöse		74.20		100.00		21.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter		27'815.10		25'000.00		28'417.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.01	Übrige Entgelte		2'142.60				
4611.03	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'195.00		5'500.00		5'247.00
4612.02	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten SF		111'380.00		111'200.00		105'050.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		321'300.00		320'700.00		321'650.00
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		47'000.00		47'000.00		47'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	625'950.35	159'779.15	694'850.00	214'700.00	593'296.05	170'003.20
	Nettoaufwand		466'171.20		480'150.00		423'292.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	506'853.35	135'178.85	597'950.00	178'900.00	524'215.80	137'149.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'622.30		103'400.00		97'455.45	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	2'792.50		5'000.00		3'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'001.00		7'000.00		5'962.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'110.20		11'000.00		11'104.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'453.25		2'700.00		2'527.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'392.80		1'700.00		1'383.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	772.60		800.00		746.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'372.65		1'000.00		1'293.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'970.55		14'000.00		11'118.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		100.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'858.75					
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			1'000.00		513.75	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	582.90		700.00		461.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung	76'473.35		115'000.00		62'432.20	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	472.40		500.00		1'124.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00		10'724.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'050.95		5'200.00		5'306.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	120.50		150.00		120.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'517.10		65'100.00		20'923.70	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	45'681.35		44'000.00		43'910.15	
3149.02	Unterhaltsanteil EG Zentrumsplatz	99'403.75		85'000.00		126'978.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	631.20		2'500.00		2'048.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	414.40		400.00		504.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'757.00		2'800.00		2'757.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	6'053.00		12'200.00		6'051.00	
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	44'000.00		44'000.00		44'000.00	
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	55'016.85		50'000.00		49'875.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	8'932.00		19'300.00		9'072.00	
4240.01	Dienstleistungserträge				1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		16'945.35		10'000.00		13'786.80
4260.03	Rückerstattungen EG Zentrumsplatz		45'353.25		42'000.00		44'232.45
4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'450.00		1'450.00		1'450.00
4893.01	Entnahmen Unterhalts- und Erneuerungsfonds		15'517.10		65'100.00		20'923.70
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		34'913.15		38'350.00		35'756.85
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	119'097.00	24'600.30	96'900.00	35'800.00	69'080.25	32'853.40
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'061.30		2'500.00		1'996.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		100.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'885.90		4'000.00		174.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	216.80		500.00		49.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung	12'517.80		30'000.00		6'452.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	700.00		400.00		700.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					2'021.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'029.35		6'000.00		5'923.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		200.00		350.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'266.35		5'000.00		6'135.15	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	2'178.75					
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	840.75		3'900.00		336.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge					800.95	
3159.04	Unterhalt Geschirr und Besteck					40.45	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	44'000.00		44'000.00		44'000.00	
4240.01	Dienstleistungserträge				100.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		895.35		700.00		992.90
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften		23'704.95		35'000.00		31'860.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'266'202.70	1'090'651.60	1'315'555.00	1'024'750.00	1'393'916.85	1'064'907.02
	Nettoaufwand		175'551.10		290'805.00		329'009.83
11	Öffentliche Sicherheit	84'599.15	30'158.10	92'060.00	23'000.00	80'576.65	25'480.00
	Nettoaufwand		54'441.05		69'060.00		55'096.65
111	Polizei	54'423.35	4'898.10	60'110.00	6'000.00	50'853.65	3'860.00
	Nettoaufwand		49'525.25		54'110.00		46'993.65
1110	Polizei	54'423.35	4'898.10	60'110.00	6'000.00	50'853.65	3'860.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'935.00		5'000.00		2'460.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	189.70		400.00		159.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3.80		10.00		3.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44.05		100.00		36.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	14'620.35		17'500.00		11'738.65	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	5'621.95		5'500.00		5'621.95	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	276.50		500.00		210.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	25'532.00		25'600.00		25'424.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'898.10		6'000.00		3'860.00
112	Verkehrssicherheit	30'175.80	25'260.00	31'950.00	17'000.00	29'723.00	21'620.00
	Nettoaufwand		4'915.80		14'950.00		8'103.00
1120	Verkehrssicherheit	30'175.80	25'260.00	31'950.00	17'000.00	29'723.00	21'620.00
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern			1'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	62.75		200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	28'804.10		24'000.00		26'377.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00		1'991.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	233.20		250.00		233.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	150.75		200.00		71.75	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	925.00		1'800.00		1'050.00	
4270.01	Bussen		25'260.00		17'000.00		21'620.00
14	Allgemeines Rechtswesen	733'788.75	720'064.70	733'145.00	632'200.00	743'856.85	573'186.37
	Nettoaufwand		13'724.05		100'945.00		170'670.48
140	Allgemeines Rechtswesen	733'788.75	720'064.70	733'145.00	632'200.00	743'856.85	573'186.37
	Nettoaufwand		13'724.05		100'945.00		170'670.48
1400	Allgemeines Rechtswesen	60'210.70	102'697.40	42'170.00	73'200.00	47'239.00	90'195.82
3102.01	Drucksachen, Publikationen	520.50		500.00		520.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	57'102.00		39'000.00		44'036.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		70.00		70.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	88.20		200.00		213.00	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EK, Siegelungen usw.)		85'034.40		62'000.00		69'224.82
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		15'500.00		10'000.00		19'500.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'163.00		1'200.00		1'471.00
1401	Kataster- und Vermessungswesen	21'552.00		16'000.00		18'033.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'865.50		12'000.00		11'095.50	
3132.03	Kosten ÖREB-Kataster	214.85		500.00			
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	7'471.65		3'000.00		6'938.30	
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	559'821.40	484'472.00	563'080.00	500'000.00	553'318.75	441'077.00
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					250.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'696.50		1'600.00		1'745.65	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	480.00		480.00		480.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	509'634.15		520'000.00		507'132.75	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	27'010.75		20'000.00		22'710.35	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		484'472.00		500'000.00		441'077.00
1403	Marktwesen	23'260.20	3'021.25	19'550.00	4'000.00	21'168.60	3'118.75
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'039.05		2'000.00		1'090.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	822.75		900.00		936.40	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	11'761.15		7'000.00		9'784.30	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	700.00		600.00		600.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			250.00		129.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	110.10		200.00		28.40	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	227.15					
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'600.00		8'600.00		8'600.00	
4120.02	Entschädigung für Nutzungsrechte		3'021.25		4'000.00		3'118.75
1404	Baupolizei	68'944.45	129'874.05	92'345.00	55'000.00	104'096.70	38'794.80
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	2'073.85		1'500.00		1'480.75	
3100.01	Büromaterial	403.90		1'100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'743.90		12'000.00		16'039.40	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	6'289.65					
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			7'000.00		8'610.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'482.50		58'000.00		71'430.55	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	7'450.65		12'245.00		6'036.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		129'874.05		55'000.00		38'794.80
15	Feuerwehr	336'934.00	336'934.00	363'500.00	363'500.00	459'035.20	459'035.20
150	Feuerwehr	336'934.00	336'934.00	363'500.00	363'500.00	459'035.20	459'035.20
1500	Feuerwehr	336'934.00	336'934.00	363'500.00	363'500.00	459'035.20	459'035.20
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	10'736.29		8'000.00		5'968.20	
3199.12	Kosten Feuerwehr-Abend/Hauptübung/Anlässe	1'046.00				804.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge					6'667.00	
3301.61	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge					100'005.00	
3612.02	Verrechnung von Personalkosten	1'180.00		1'000.00		1'650.00	
3612.11	Verrechnung Sicherheitsfunknetz Polycom	6'383.00		6'200.00		6'094.00	
3612.12	Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte	1'277.00		1'300.00		1'219.00	
3634.08	Beitrag Feuerwehr Region Moossee	257'529.00		347'000.00		336'628.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		329'659.00		305'000.00		316'793.85
4250.01	Verkaufserlöse		6'510.00				
4409.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		765.00		500.00		765.00
4634.08	Rückerstattungen Feuerwehr Region Moossee						134'109.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	58'782.71					
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				58'000.00		7'367.35
16	Verteidigung	110'880.80	3'494.80	126'850.00	6'050.00	110'448.15	7'205.45
	Nettoaufwand		107'386.00		120'800.00		103'242.70
162	Zivile Verteidigung	110'880.80	3'494.80	126'850.00	6'050.00	110'448.15	7'205.45
	Nettoaufwand		107'386.00		120'800.00		103'242.70
1620	Zivilschutz	5'612.00	3'494.80	22'350.00	6'050.00	5'783.35	7'205.45
3110.01	Anschaffung Mobilien und Geräte			500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	677.65		950.00		622.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	631.25		700.00		657.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'174.85		1'100.00		1'074.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305.85		16'000.00		903.70	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	548.45		500.00			
3150.01	Unterhalt Mobilien und Geräte	173.95		500.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'100.00		2'100.00		2'525.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		44.80				255.45
4631.01	Beiträge Kanton		3'450.00		6'050.00		6'950.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	102'560.00		102'500.00		102'416.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	102'560.00		102'500.00		102'416.00	
1627	Regionaler Führungsstab	2'708.80		2'000.00		2'248.80	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	150.00				100.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'558.80		2'000.00		2'148.80	
2	Bildung	11'442'252.76	5'079'620.67	11'597'830.00	4'895'350.00	10'725'469.64	4'893'160.84

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Nettoaufwand		6'362'632.09		6'702'480.00		5'832'308.80
21	Obligatorische Schule	11'404'213.86	5'067'444.07	11'557'930.00	4'880'950.00	10'685'841.54	4'881'675.89
	Nettoaufwand		6'336'769.79		6'676'980.00		5'804'165.65
211	Eingangsstufe	1'099'099.34	601'389.08	1'039'315.00	572'000.00	1'005'110.96	557'451.76
	Nettoaufwand		497'710.26		467'315.00		447'659.20
2110	Kindergarten	985'721.62	552'683.41	911'755.00	518'000.00	884'399.22	499'670.92
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	19'762.11		25'125.00		23'070.65	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	14'362.85		5'000.00		3'531.80	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial			100.00		136.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	42.60					
3171.01	Kosten Lehrausflüge	2'198.40		1'380.00		455.00	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	1'252.30		1'590.00		1'108.00	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	1'101.05		2'560.00		1'378.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	947'002.31		876'000.00		854'719.62	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						113.80
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		500.00				
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		336'591.01		335'000.00		311'542.72
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		215'592.40		183'000.00		188'014.40
2111	Basisstufe	113'377.72	48'705.67	127'560.00	54'000.00	120'711.74	57'780.84
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'049.05		3'420.00		540.30	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	294.20		580.00		350.45	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	190.35		500.00		809.05	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial			100.00			
3171.01	Kosten Lehrausflüge	27.00		460.00			
3171.02	Beiträge an Schulreisen	203.70		200.00		411.50	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	188.60		300.00			
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	111'424.82		122'000.00		118'600.44	
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		44'251.47		50'000.00		48'920.44
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		4'454.20		4'000.00		8'860.40
212	Primarstufe	3'794'678.30	2'135'991.82	3'804'255.00	2'132'200.00	3'765'761.21	2'180'077.18
	Nettoaufwand		1'658'686.48		1'672'055.00		1'585'684.03
2120	Primarstufe	3'794'678.30	2'135'991.82	3'804'255.00	2'132'200.00	3'765'761.21	2'180'077.18
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	147'505.98		143'750.00		165'766.48	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	30'225.95		34'765.00		29'242.60	
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Schwimmunterricht)	7'990.00		7'000.00		6'450.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'290.50		2'000.00		1'825.20	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	3'942.20		8'630.00		5'886.20	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	8'378.65		11'300.00		6'481.60	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	4'502.15		5'750.00		4'512.35	
3171.04	Beiträge an Schullager	45'150.00		46'060.00		50'782.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	3'538'542.27		3'545'000.00		3'490'497.08	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	6'150.60				4'317.10	
4250.01	Verkaufserlöse				200.00		191.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'362.60		3'000.00		7'085.45
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		44.40				388.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		1'306'597.67		1'320'000.00		1'355'192.23
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		827'987.15		809'000.00		817'220.50
213	Oberstufe	1'954'622.27	1'103'460.87	1'979'100.00	949'200.00	1'676'899.51	969'685.55
	Nettoaufwand		851'161.40		1'029'900.00		707'213.96
2130	Sekundarstufe I	1'954'622.27	1'103'460.87	1'979'100.00	949'200.00	1'676'899.51	969'685.55
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	64'170.95		65'520.00		50'907.70	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	20'467.85		23'460.00		20'060.81	
3105.02	Hauswirtschaftsunterricht	14'948.65		23'100.00		13'941.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	511.10		500.00		402.00	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	5'275.60		5'850.00		6'681.40	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	11'033.80		10'200.00		7'472.80	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	2'248.45		3'040.00		1'739.35	
3171.04	Beiträge an Schullager	61'990.00		50'430.00		32'600.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	1'632'396.42		1'687'000.00		1'427'453.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	141'579.45		110'000.00		115'640.45	
4250.01	Verkaufserlöse				200.00		1'219.75
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'825.20		3'000.00		2'968.25
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		750.00				
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		543'372.67		542'000.00		498'132.55
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		555'513.00		404'000.00		467'365.00
214	Musikschulen	112'645.87		125'000.00		126'418.96	
	Nettoaufwand		112'645.87		125'000.00		126'418.96
2140	Musikschulen	112'645.87		125'000.00		126'418.96	
3636.03	Beiträge Regionale Musikschule	108'376.72		120'000.00		123'843.20	
3636.04	Beiträge an übrige Musikschulen	4'269.15		5'000.00		2'575.76	
217	Schulliegenschaften	2'738'332.55	446'484.35	2'984'130.00	591'250.00	2'498'533.45	422'279.35
	Nettoaufwand		2'291'848.20		2'392'880.00		2'076'254.10
2170	Schulliegenschaften	2'738'332.55	446'484.35	2'984'130.00	591'250.00	2'498'533.45	422'279.35
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'424.80		2'000.00		7'288.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	549'579.55		538'000.00		522'683.25	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	16'741.15		12'000.00		11'574.15	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	1'263.75		2'000.00		1'181.25	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-992.25				-2'288.00	
3040.01	Betreuungszulagen	5'160.00		5'200.00		4'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	35'348.00		34'700.00		34'506.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	46'829.40		46'000.00		47'095.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'599.20		13'600.00		13'369.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'272.60		8'200.00		8'007.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'962.90		4'000.00		3'788.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	2'310.00		3'000.00		3'683.00	
3091.01	Personalwerbung			1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	4'789.50		4'000.00		4'621.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'460.80		37'500.00		36'738.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		484.35	
3106.01	Medizinisches Material			300.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'468.90					
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	107'555.20		79'730.00		97'924.60	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	1'601.00		3'000.00		9'419.95	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	1'063.70		1'100.00		539.40	
3119.02	Anschaffung Spiel- und Sportgeräte			7'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	338'214.35		500'000.00		231'330.20	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'941.00		3'200.00		12'891.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'015.80		900.00		1'014.95	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	73'706.75		42'000.00		1'889.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'634.00		7'500.00		19'250.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	37'975.15		34'000.00		30'943.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	200.00				250.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	989.75		500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	261'087.85		433'000.00		242'867.60	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	253.65		1'000.00		642.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	6'081.05		4'000.00		3'419.40	
3159.02	Unterhalt Spiel- und Sportgeräte	19'391.10		18'500.00		28'639.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'377.05		6'000.00		6'480.70	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	450.00		600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'439.85		1'000.00		1'055.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	376'178.00		387'000.00		376'177.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	21'418.00		21'500.00		21'418.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	4'803.00		4'800.00		4'802.00	
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	240'000.00		240'000.00		240'000.00	
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	315'731.00		290'000.00		287'484.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	22'100.00		22'100.00		22'100.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	161'707.00		164'000.00		161'099.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		21'352.30		10'000.00		13'741.25
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		9'920.00		5'000.00		10'312.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		2'000.00		4'000.00		4'000.00
4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00				10'740.00
4893.01	Entnahmen Unterhalts- und Erneuerungsfonds		257'594.05		433'000.00		242'867.60
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		35'868.00		34'500.00		35'868.00
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		116'750.00		104'750.00		104'750.00
218	Tagesbetreuung	769'283.75	658'455.05	662'330.00	527'000.00	653'207.85	626'606.30
	Nettoaufwand		110'828.70		135'330.00		26'601.55
2180	Tagesbetreuung	729'835.55	628'911.45	631'830.00	520'000.00	621'298.80	614'763.30
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	268.05					
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	350'198.60		320'000.00		319'075.60	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	14'397.65		16'000.00		14'766.20	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-5'717.10				-14'950.95	
3040.01	Betreuungszulagen	150.15				646.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'221.75		21'500.00		20'951.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'399.50		23'800.00		23'934.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'152.15		2'400.00		1'979.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'389.20		5'000.00		4'861.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'632.15		2'400.00		2'368.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	1'100.00		500.00		1'138.00	
3091.01	Personalwerbung	807.80		700.00		1'124.65	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	2'580.75		3'000.00		3'663.40	
3100.01	Büromaterial	211.35		200.00		330.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'818.60		2'500.00		2'377.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		400.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	118.50		110.00		109.50	
3105.01	Lebensmittel	111'115.20		90'000.00		98'367.70	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'552.35		1'550.00		363.80	
3113.01	Anschaffung Hardware					192.55	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	1'362.90		1'100.00		967.50	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck			200.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'560.00		1'500.00		1'500.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00		120.00		120.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'117.90				1'560.60	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			100.00			
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	3'500.00					
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	169.55		300.00		185.65	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	33'858.55		4'000.00		913.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	29'600.00		29'600.00		29'600.00	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	116'750.00		104'750.00		104'750.00	
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		274'390.60		230'000.00		255'621.60
4260.02	Rückerstattungen Verpflegung		123'651.55		100'000.00		116'414.10
4630.01	Beiträge Bund		489.80				
4631.01	Beiträge Kanton		230'379.50		190'000.00		242'727.60
2181	Schulferienbetreuungsangebot	39'448.20	29'543.60	30'500.00	7'000.00	31'909.05	11'843.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'486.70		18'800.00		14'349.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'453.75		2'200.00		907.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					116.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	133.60		250.00		85.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	337.25		500.00		210.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	162.95		250.00		101.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'051.10		1'400.00		1'205.05	
3105.01	Lebensmittel	3'472.40		2'700.00		2'219.85	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	487.00				352.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00		1'680.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'135.20		1'200.00		648.20	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'728.25		1'200.00		10'032.00	
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		13'660.00		4'000.00		11'010.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		553.60				833.00
4631.01	Beiträge Kanton		15'330.00		3'000.00		
219	Obligatorische Schule	935'551.78	121'662.90	963'800.00	109'300.00	959'909.60	125'575.75
	Nettoaufwand		813'888.88		854'500.00		834'333.85
2190	Schulverwaltung	185'745.15	35'621.65	193'835.00	40'000.00	167'637.85	35'469.05
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	113'126.00		113'100.00		121'758.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'343.70		7'300.00		7'869.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'468.80		12'000.00		14'936.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	751.60		800.00		807.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'704.10		1'700.00		1'826.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	840.90		900.00		900.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			3'000.00		861.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'574.35		800.00		901.35	
3100.01	Büromaterial	547.55		800.00		1'200.75	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte			1'000.00		6'329.60	
3113.01	Anschaffung Hardware					1'622.95	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	35'178.45		31'105.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			1'000.00		678.50	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	9'209.70		18'230.00		5'923.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00		20.10	
4250.01	Verkaufserlöse						300.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		35'621.65		40'000.00		35'169.05
2192	Schulbibliothek	11'668.75		14'200.00		12'627.90	
3103.02	Schülerbibliothek	9'415.95		10'200.00		10'280.90	
3103.03	Lehrerbibliothek	2'252.80		4'000.00		2'347.00	
2193	Schulveranstaltungen	14'389.85	4'437.45	16'530.00	3'000.00	23'768.80	6'670.00
3199.21	Kosten Kleinere Anlässe, Abschlussfeier usw.	14'389.85		16'530.00		23'768.80	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'272.85				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'164.60		3'000.00		6'670.00
2194	Freiwilliger Schulsport	17'857.20	6'045.00	20'430.00	6'000.00	17'765.15	5'547.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	16'595.00		18'500.00		16'510.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'008.00		700.00		1'002.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.15		30.00		20.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	234.05		200.00		232.70	
3199.22	Auslagen freiwilliger Schulsport			1'000.00			
4230.01	Schulgelder von Privaten		3'880.00		4'000.00		4'500.00
4631.01	Beiträge Kanton		2'165.00		2'000.00		1'047.00
2195	Schülertransporte	25'433.00	3'578.50	25'000.00	4'000.00	23'827.00	4'127.80
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	21'000.00		20'000.00		20'054.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'433.00		5'000.00		3'773.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		3'578.50		4'000.00		4'127.80
2196	Elternarbeit	3'130.05	64.20	5'050.00		4'964.60	255.20
3100.01	Büromaterial	20.80		150.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'250.00		1'723.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	106.35		100.00			
3199.26	Anlässe/Aktionen für Schüler und Schülerinnen	175.45		1'000.00		1'297.50	
3199.27	Auslagen Elternkonferenzen	2'777.45		1'500.00		1'893.90	
4309.03	Einnahmen/Spenden		64.20				255.20
2197	Schulsozialdienst	184'602.10	37'698.45	211'500.00	39'000.00	216'589.60	38'907.15
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	129'937.90		155'000.00		153'855.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'431.30		10'000.00		9'944.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'693.90		17'000.00		18'843.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	863.35		1'200.00		1'020.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'956.40		2'400.00		2'308.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	965.15		1'100.00		1'138.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	180.00		1'000.00		2'630.00	
3091.01	Personalwerbung					269.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'703.85		800.00		860.00	
3100.01	Büromaterial	173.90		100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	353.05		1'000.00		377.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		283.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	568.65		750.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		250.00			
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Gewaltprävention)	18'400.00		18'400.00		15'200.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	42.55		100.00		183.65	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	7'932.10				7'676.30	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		21'551.45		23'000.00		23'851.15
4631.01	Beiträge Kanton		16'147.00		16'000.00		15'056.00
2198	Aufgabenhilfe	390.00				510.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	390.00				510.00	
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	492'335.68	34'217.65	477'255.00	17'300.00	492'218.70	34'599.55
3020.01	Löhne Lehrpersonen	3'382.00		3'000.00		7'372.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	99.30		150.00		329.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4.40		10.00		9.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23.05		20.00		76.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	23'360.95		19'400.00		29'715.70	
3091.01	Personalwerbung					400.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	727.90				386.35	
3100.01	Büromaterial	1'969.75		2'000.00		1'706.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'371.80		6'500.00		6'136.15	
3102.02	Kopierkosten	37'739.45		38'000.00		37'546.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	361.50		800.00		330.85	
3106.01	Medizinisches Material	2'769.65		2'000.00		2'090.15	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	430.80		500.00			
3109.02	Kosten Gesundheitsförderung und Prävention	53.35		300.00		170.15	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	21'002.06		22'700.00		17'531.35	
3113.01	Anschaffung Hardware	73'058.15		85'175.00		91'937.20	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	217.55		800.00		5'006.45	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	830.10		1'500.00		855.45	
3119.03	Anschaffung Turn- und Sportmaterial	7'430.00		8'500.00		10'271.25	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'436.50		5'000.00		8'402.90	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	11'755.20		11'500.00		12'470.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'725.45				2'187.50	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	154.80		1'500.00		154.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		1'000.00		800.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	4'630.55		10'000.00		9'419.30	
3153.01	Unterhalt Hardware	5'153.95				6'687.79	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	19'037.42		15'400.00		11'692.41	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	498.00		1'000.00		3'293.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.23	Diverse Kosten Schulleitung	1'154.35		1'500.00		1'193.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	230'435.70		227'000.00		212'205.05	
3637.04	Hilfsbeiträge Schullager	122.00		400.00		240.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	11'400.00		11'400.00		11'400.00	
4240.01	Dienstleistungserträge				300.00		196.25
4250.01	Verkaufserlöse		6'455.00				600.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		8'520.00		1'000.00		11'145.35
4309.03	Einnahmen/Spenden		702.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'644.80				1'074.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		15'395.85		14'000.00		14'503.95
4631.01	Beiträge Kanton		1'500.00		2'000.00		7'080.00
29	Übriges Bildungswesen	38'038.90	12'176.60	39'900.00	14'400.00	39'628.10	11'484.95
	Nettoaufwand		25'862.30		25'500.00		28'143.15
291	Verwaltung (Schulbehörden)	25'835.05	11'176.60	28'200.00	11'000.00	27'683.60	7'862.75
	Nettoaufwand		14'658.45		17'200.00		19'820.85
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	25'835.05	11'176.60	28'200.00	11'000.00	27'683.60	7'862.75
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	13'685.55		15'000.00		11'532.45	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	4'133.10		5'500.00		4'509.00	
3099.03	Kosten Jahresschlussanlass Personal	7'339.35		7'000.00		10'482.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	215.25		200.00		210.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	461.80		500.00		949.40	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		11'176.60		11'000.00		7'862.75
299	Bildung	12'203.85	1'000.00	11'700.00	3'400.00	11'944.50	3'622.20
	Nettoaufwand		11'203.85		8'300.00		8'322.30
2991	Erwachsenenbildung	12'203.85	1'000.00	11'700.00	3'400.00	11'944.50	3'622.20
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'970.10		3'500.00		3'746.00	
3636.05	Beitrag Volkshochschule Bern	4'833.75		4'800.00		4'798.50	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				2'400.00		2'622.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	758'703.70	63'496.10	670'560.00	29'350.00	622'605.70	30'954.30
	Nettoaufwand		695'207.60		641'210.00		591'651.40
31	Kulturerbe	180.00		150.00		180.00	
	Nettoaufwand		180.00		150.00		180.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	180.00		150.00		180.00	
	Nettoaufwand		180.00		150.00		180.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	180.00		150.00		180.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	180.00		150.00		180.00	
32	Kultur, übrige	512'002.80	55'430.60	408'000.00	15'500.00	389'215.80	19'657.25
	Nettoaufwand		456'572.20		392'500.00		369'558.55

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	248'412.65	39'000.00	124'500.00		124'500.00	
	Nettoaufwand		209'412.65		124'500.00		124'500.00
3210	Bibliotheken	248'412.65	39'000.00	124'500.00		124'500.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	286.90					
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	21'173.60					
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	26'095.70					
3120.01	Ver- und Entsorgung	9'258.85					
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'077.60					
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	5'472.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'824.30					
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	2'081.40					
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	6'482.30					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	18'160.00					
3636.06	Beitrag Bibliothek Zentrum	124'500.00		124'500.00		124'500.00	
4636.06	Rückerstattung Bibliothek Zentrum		39'000.00				
322	Musik und Theater	3'400.00		4'400.00		4'985.20	
	Nettoaufwand		3'400.00		4'400.00		4'985.20
3220	Konzert und Theater	3'400.00		4'400.00		4'985.20	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		985.20	
3636.20	Beitrag Musikgesellschaft Urtenen	3'000.00		4'000.00		4'000.00	
329	Kultur	260'190.15	16'430.60	279'100.00	15'500.00	259'730.60	19'657.25
	Nettoaufwand		243'759.55		263'600.00		240'073.35
3290	Übrige Kultur	183'098.45	175.00	191'400.00		185'915.35	75.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	5'186.90		1'000.00		359.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'210.45		5'000.00		11'141.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	114.60				192.40	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	800.00		2'000.00		3'200.00	
3130.05	Kosten Bundesfeier	5'626.65		5'000.00		5'008.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte					51.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	90.90		100.00		486.40	
3199.20	Kosten Verleihung Award U-Schön	112.00		200.00		110.00	
3634.01	Beitrag Regionale Kulturkonferenz Bern	156'306.95		165'000.00		152'705.85	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		1'000.00		560.00	
3636.15	Beitrag an KulturLegi	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	9'100.00		9'100.00		9'100.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		175.00				75.00
3291	Kulturkommission	33'867.35		39'510.00		35'548.10	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'357.50		4'000.00		4'128.85	
3000.04	Entschädigungen Veranstaltungen	3'187.80		5'000.00		3'214.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64.60		80.00		64.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.20		10.00		1.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		20.00		15.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	233.20		200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	544.60		200.00		566.15	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	180.00				262.40	
3199.13	Nettokosten Veranstaltungen	5'283.45		9'000.00		6'295.70	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3292	Kulturanlagen	24'540.65	15'478.60	22'300.00	15'500.00	20'032.60	19'282.25
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder			500.00			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	274.65					
3119.05	Anschaffung Werbeträger			1'000.00		1'456.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'216.80		3'500.00		2'566.15	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	559.00		1'500.00		448.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	563.85		400.00		377.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'550.35		6'000.00		6'908.95	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	26.00		100.00			
3159.05	Unterhalt Werbeträger			250.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'350.00		8'550.00		8'275.00	
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		1'498.80		1'500.00		5'302.45
4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'979.80		14'000.00		13'979.80
3293	Gemeindeparterschaften	5'000.00		9'000.00		5'000.00	
3199.14	Kosten Pflege Gemeinde-Partnerschaften			4'000.00			
3632.02	Beiträge an Partnergemeinde Binn	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3294	Ortsgeschichte	13'683.70	777.00	16'890.00		13'234.55	300.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	258.50		450.00		258.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11.65		20.00		11.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		120.00		60.00	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'453.55		3'300.00		3'004.40	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		1'000.00		900.00	
3199.15	Übrige Kosten Ortsgeschichte			800.00			
4250.01	Verkaufserlöse		477.00				
4309.02	Sponsorenbeiträge		300.00				300.00
33	Medien	75'031.70	7'001.00	68'410.00	13'600.00	64'726.30	10'732.55
	Nettoaufwand		68'030.70		54'810.00		53'993.75
331	Film und Kino	38.20		200.00		204.00	
	Nettoaufwand		38.20		200.00		204.00
3310	Film und Kino	38.20		200.00		204.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	38.20					
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren			200.00		204.00	
332	Massenmedien	74'993.50	7'001.00	68'210.00	13'600.00	64'522.30	10'732.55
	Nettoaufwand		67'992.50		54'610.00		53'789.75
3320	Massenmedien	74'993.50	7'001.00	68'210.00	13'600.00	64'522.30	10'732.55
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.20		10.00		5.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	200.00				200.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3102.03	Druckkosten "am moossee"	33'086.60		29'000.00		30'371.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	19'273.95		14'500.00		11'090.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	4'759.35		4'500.00		4'833.60	
3159.05	Unterhalt Werbeträger			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'278.40		1'300.00		1'272.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	12'190.00		13'600.00		12'550.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		630.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		6'401.00		13'000.00		10'102.55
34	Sport und Freizeit	171'489.20	1'064.50	194'000.00	250.00	168'483.60	564.50
	Nettoaufwand		170'424.70		193'750.00		167'919.10
341	Sport	86'974.85	250.00	113'500.00	250.00	95'899.05	250.00
	Nettoaufwand		86'724.85		113'250.00		95'649.05
3410	Sport	7'634.40		11'000.00		14'053.20	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'145.25		2'500.00		2'920.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00		80.80	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte					202.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					6'251.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen					7.60	
3199.17	Kostenbeiträge Anlässe 3322.bewegt	1'644.15		4'000.00		1'155.75	
3199.24	Kostenanteil Ausflug u-schön-unterwegs			1'500.00		1'200.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck			700.00		440.00	
3636.16	Beiträge an Schützenvereine	595.00		1'000.00		595.00	
3636.34	Beitrag an Unihockeyverein Hornets Regio Moosseedorf Worblental	1'050.00					
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	79'340.45	250.00	102'500.00	250.00	81'845.85	250.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	794.85		1'000.00		355.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'861.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'545.60		9'500.00		11'628.95	
3636.07	Unterhaltsbeitrag Fussballanlagen	68'000.00		68'000.00		68'000.00	
3660.61	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen			20'000.00			
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			4'000.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse		250.00		250.00		250.00
342	Freizeit	84'514.35	814.50	80'500.00		72'584.55	314.50
	Nettoaufwand		83'699.85		80'500.00		72'270.05
3420	Freizeit	27'698.30	814.50	26'000.00		27'281.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	264.70		300.00		184.40	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'514.50					
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		300.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.18	Kosten Oster-Apéro	7'173.00		8'000.00		6'819.50	
3199.19	Kosten Senioren-Apéro	7'851.10		6'000.00		6'123.50	
3636.17	Beiträge Jugendförderung			500.00		460.00	
3636.21	Kostenanteil "Fäger"	5'579.00		5'300.00		5'306.00	
3636.24	Beitrag Pfadi Schekka	500.00		500.00		500.00	
3636.26	Beitrag Fasnachtsverein MOOSI	3'000.00		3'000.00		6'000.00	
3636.28	Beitrag Cevi Jeginstorf-Schönbühl	500.00		500.00		500.00	
3636.30	Kostenanteil Seniorenreise	816.00		1'500.00		888.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		814.50				
3421	Jugend-Träff	1'014.75		1'650.00		958.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14.80		200.00		190.90	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte			400.00		281.65	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	801.20		200.00		183.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung	44.95		600.00		72.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	62.90		50.00		42.15	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	90.90		200.00		188.50	
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	55'801.30		52'850.00		44'344.45	314.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3119.06	Anschaffung Mobiliar Öffentliche Plätze	11'261.50		1'000.00		878.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'065.45		800.00		536.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			700.00		753.90	
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	6'026.65		8'300.00		6'938.05	
3140.02	Kosten Ortsbildpflege	12'270.30		15'000.00		9'054.55	
3159.06	Unterhalt Mobiliar Öffentliche Plätze			1'000.00		314.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00		350.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00		27.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	3'342.00		3'400.00		3'342.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	9'931.00		10'000.00		9'931.00	
3636.31	Beitrag an Berner Wanderwege	1'273.40		1'300.00		1'273.40	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'850.00		9'300.00		9'300.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'431.00		1'500.00		1'644.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						314.50
4	Gesundheit	49'814.40	9'500.00	53'960.00	9'500.00	52'107.70	9'500.00
	Nettoaufwand		40'314.40		44'460.00		42'607.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	50.00		50.00		50.00	
	Nettoaufwand		50.00		50.00		50.00
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	50.00		50.00		50.00	
	Nettoaufwand		50.00		50.00		50.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	50.00		50.00		50.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
42	Ambulante Krankenpflege	9'600.00	9'500.00	9'600.00	9'500.00	9'600.00	9'500.00
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	9'600.00	9'500.00	9'600.00	9'500.00	9'600.00	9'500.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			100.00		100.00		100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	9'600.00	9'500.00	9'600.00	9'500.00	9'600.00	9'500.00
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3636.08	Leistungsvertrag Spitex Grauholz	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds		9'500.00		9'500.00		9'500.00
43	Gesundheit	40'164.40		44'310.00		42'457.70	
Nettoaufwand			40'164.40		44'310.00		42'457.70
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00				100.00	
Nettoaufwand			100.00				100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00				100.00	
3636.09	Beitrag Lungenliga Bern	100.00				100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	39'680.95		43'410.00		41'550.25	
Nettoaufwand			39'680.95		43'410.00		41'550.25
4330	Schulgesundheitsdienst	7'154.20		12'400.00		9'886.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	142.50		300.00		216.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	101.70		100.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'910.00		12'000.00		9'670.00	
4331	Schulzahnpflege	32'526.75		31'010.00		31'664.25	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'215.40		2'500.00		2'555.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	143.15		150.00		165.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2.85		10.00		3.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.25		50.00		38.35	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'270.30		300.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	26'410.00		25'000.00		27'279.60	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'451.80		3'000.00		1'622.80	
434	Lebensmittelkontrolle	383.45		900.00		807.45	
Nettoaufwand			383.45		900.00		807.45
4340	Lebensmittelkontrolle	383.45		900.00		807.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	59.10		200.00		49.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	324.35		700.00		758.20	
5	Soziale Sicherheit	11'403'139.71	6'146'691.73	14'215'730.00	8'278'000.00	12'469'329.32	6'982'100.33
Nettoaufwand			5'256'447.98		5'937'730.00		5'487'228.99
53	Alter + Hinterlassene	1'643'067.30	47'955.40	1'752'860.00	46'000.00	1'660'113.05	42'927.00
Nettoaufwand			1'595'111.90		1'706'860.00		1'617'186.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	173'000.00	46'278.00	173'000.00	45'000.00	173'000.00	41'247.00
Nettoaufwand			126'722.00		128'000.00		131'753.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	173'000.00	46'278.00	173'000.00	45'000.00	173'000.00	41'247.00
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		300.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	170'000.00		170'000.00		170'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		32'278.00		34'000.00		32'997.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		14'000.00		11'000.00		8'250.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'452'988.00		1'565'000.00		1'473'858.00	
	Nettoaufwand		1'452'988.00		1'565'000.00		1'473'858.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'452'988.00		1'565'000.00		1'473'858.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'452'988.00		1'565'000.00		1'473'858.00	
535	Leistungen an das Alter	17'079.30	1'677.40	14'860.00	1'000.00	13'255.05	1'680.00
	Nettoaufwand		15'401.90		13'860.00		11'575.05
5350	Leistungen an das Alter	17'079.30	1'677.40	14'860.00	1'000.00	13'255.05	1'680.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'562.80		1'500.00		1'097.20	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'691.70		9'000.00		8'408.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	626.40		500.00		685.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12.55		20.00		13.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	145.35		100.00		159.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	240.00		300.00		380.00	
3091.01	Personalwerbung	386.00				248.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	254.15		300.00		315.85	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	559.30		1'000.00		258.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			60.00		54.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'919.85		1'000.00		1'279.85	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	319.80		600.00			
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	204.00		180.00		204.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7.40		50.00			
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		677.40				680.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
54	Familie und Jugend	1'116'933.76	645'029.06	1'405'250.00	930'800.00	1'282'172.90	833'257.39
	Nettoaufwand		471'904.70		474'450.00		448'915.51
541	Familienzulagen	25'821.00		32'000.00		30'440.00	
	Nettoaufwand		25'821.00		32'000.00		30'440.00
5410	Familienzulagen	25'821.00		32'000.00		30'440.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	25'821.00		32'000.00		30'440.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	274'577.41	103'139.55	332'000.00	200'000.00	352'218.75	204'566.30
	Nettoaufwand		171'437.86		132'000.00		147'652.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	274'577.41	103'139.55	332'000.00	200'000.00	352'218.75	204'566.30
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'076.28		12'000.00		984.75	
3637.03	Bevorschussungen Kinderalimente	272'501.13		320'000.00		351'234.00	
4260.07	Rückerstattungen Kinderalimente		103'139.55		200'000.00		204'566.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	75'380.95	1'960.25	91'150.00	6'000.00	76'888.10	12'264.00
	Nettoaufwand		73'420.70		85'150.00		64'624.10
5440	Jugendschutz allgemein	62.95		50.00		386.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	62.95		50.00		42.15	
3636.10	Beiträge Pro Juventute					344.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	75'318.00	1'960.25	91'100.00	6'000.00	76'501.95	12'264.00
3120.01	Ver- und Entsorgung	5'464.85		4'500.00		5'230.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64.60		100.00		80.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	36'788.55		53'500.00		38'191.10	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				6'000.00		6'000.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		1'960.25				6'264.00
545	Leistungen an Familien	741'154.40	539'929.26	950'100.00	724'800.00	822'626.05	616'427.09
	Nettoaufwand		201'225.14		225'300.00		206'198.96
5450	Leistungen an Familien allgemein	724'168.70	539'404.26	932'100.00	720'000.00	805'828.30	613'902.09
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3637.06	Leistungen an Familien - Betreuungsgutscheine	689'790.60		900'000.00		774'706.95	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	34'278.10		32'000.00		31'021.35	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'262.05				2'143.10
4611.06	Rückerstattungen des Kantons - Betreuungsgutscheine		528'940.96		720'000.00		611'758.99
4630.01	Beiträge Bund		8'201.25				
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	16'985.70	525.00	18'000.00	4'800.00	16'797.75	2'525.00
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'825.70		2'300.00		2'637.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'160.00		14'200.00		14'160.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände			1'500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		525.00		4'800.00		2'525.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'641'138.65	5'453'707.27	11'057'620.00	7'301'200.00	9'527'043.37	6'105'915.94
	Nettoaufwand		3'187'431.38		3'756'420.00		3'421'127.43
572	Wirtschaftliche Hilfe	4'078'630.30	1'321'061.20	6'003'000.00	1'310'000.00	4'707'017.92	1'767'559.45
	Nettoaufwand		2'757'569.10		4'693'000.00		2'939'458.47
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'078'630.30	1'321'061.20	6'003'000.00	1'310'000.00	4'707'017.92	1'767'559.45
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'832.50		3'000.00		2'462.60	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'427.03					
3637.02	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe)	4'072'370.77		6'000'000.00		4'704'555.32	
4260.05	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		903'408.75		800'000.00		1'319'440.44
4260.06	Erträge und Rückerstattungen (mit Inkassoprivileg)		10'935.00		60'000.00		28'758.96
4611.05	Prämienverbilligungen (KVG)		406'717.45		450'000.00		419'360.05
579	Sozialhilfe	4'562'508.35	4'132'646.07	5'054'620.00	5'991'200.00	4'820'025.45	4'338'356.49
	Nettoaufwand		429'862.28				481'668.96
	Nettoertrag			936'580.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Sozialhilfe	1'265'605.55	1'202'430.95	1'294'620.00	1'166'200.00	1'382'663.20	1'233'599.25
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'272.40		4'000.00		2'644.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	920'674.60		950'000.00		1'034'305.95	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	30'739.50		40'000.00		32'811.15	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-16'173.35				-37'277.35	
3040.01	Betreuungszulagen	4'070.25		3'100.00		3'604.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	61'119.20		63'000.00		67'370.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	76'653.85		75'000.00		87'969.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'218.95		6'800.00		6'927.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'070.80		14'700.00		15'676.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'941.10		7'300.00		7'765.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	21'393.00		9'000.00		13'803.80	
3091.01	Personalwerbung	788.50		1'500.00		6'298.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	9'368.80		7'000.00		8'935.20	
3100.01	Büromaterial	1'020.10		2'500.00		2'018.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	245.55		500.00		1'433.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'999.90					
3102.02	Kopierkosten	1'278.80		2'000.00		524.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	212.00		600.00		179.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'193.50		800.00		2'938.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	7'733.45		2'000.00		5'400.60	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	3'457.80					
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	12'398.55				11'197.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	8'330.55		8'500.00		8'574.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'320.00		12'000.00		24'273.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	185.05		150.00		123.95	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'284.35					
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	11'097.40		18'000.00		8'935.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'251.65		2'000.00		4'263.70	
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'615.35					
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	2'629.00		3'000.00		2'749.00	
3636.19	Beitrag "gggfon"	1'067.95		1'200.00		1'067.95	
3636.23	Beitrag Frauentreff KARIBU in Zollikofen	11'147.00		11'200.00		11'147.00	
3636.25	Beitrag an ALP Grauholz			1'270.00			
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	47'000.00		47'000.00		47'000.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		150.00				400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		933.60				3'593.55
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		593'825.25		570'000.00		634'027.95
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		24'567.00		24'200.00		24'339.00
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds		500.00				2'098.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		555'444.35		552'000.00		546'430.40
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		27'010.75		20'000.00		22'710.35
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'296'902.80	2'930'215.12	3'760'000.00	4'825'000.00	3'437'362.25	3'104'757.24
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'296'902.80		3'760'000.00		3'437'362.25	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'930'215.12		4'825'000.00		3'104'757.24
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'000.00					
	Nettoaufwand		2'000.00				

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
593	Hilfsaktionen im Ausland	2'000.00					
	Nettoaufwand		2'000.00				
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'000.00					
3638.01	Beiträge an das Ausland	2'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'761'803.89	354'822.00	1'847'000.00	315'200.00	1'664'131.27	321'469.80
	Nettoaufwand		1'406'981.89		1'531'800.00		1'342'661.47
61	Strassenverkehr	991'704.09	294'524.40	1'042'200.00	261'600.00	931'698.47	261'827.05
	Nettoaufwand		697'179.69		780'600.00		669'871.42
613	Kantonsstrassen, übrige	12'812.00		12'950.00		11'999.00	
	Nettoaufwand		12'812.00		12'950.00		11'999.00
6130	Kantonsstrassen	12'812.00		12'950.00		11'999.00	
3660.11	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	8'199.00		8'250.00		8'199.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'613.00		4'700.00		3'800.00	
615	Gemeindestrassen	977'392.09	294'524.40	1'026'750.00	261'600.00	918'199.47	261'827.05
	Nettoaufwand		682'867.69		765'150.00		656'372.42
6150	Gemeindestrassen	950'031.60	181'298.75	995'450.00	178'200.00	885'460.55	174'540.80
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	778.00		500.00		555.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	270'751.00		273'000.00		264'147.00	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3040.01	Betreuungszulagen	8'160.00		8'200.00		6'410.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'894.35		17'800.00		17'423.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	27'778.80		27'000.00		27'882.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'875.60		7'000.00		7'077.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'152.20		4'200.00		4'043.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'048.95		2'100.00		1'995.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	470.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	2'524.65		2'000.00		1'631.70	
3100.01	Büromaterial	88.35		100.00		139.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'131.60		35'000.00		37'987.65	
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern	3'811.00		4'000.00		5'161.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00		386.50	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	6'297.45		4'600.00		3'372.95	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	1'700.85		2'000.00		1'766.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung	16'044.65		17'000.00		13'554.15	
3120.02	Energie öffentliche Beleuchtung	58'784.85		60'000.00		35'745.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'557.00		2'400.00		874.20	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'217.40		1'500.00		1'217.70	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'606.00		1'000.00		4'165.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'623.90		9'000.00		8'613.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	6'970.65		7'300.00		7'366.05	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'019.65		96'500.00		22'940.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	33'788.00		23'000.00		15'834.10	
3141.06	Unterhalt Ampelanlagen	2'008.35		2'000.00		558.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'074.35		3'000.00		4'731.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	32'682.35		30'600.00		61'077.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		1'850.00		1'850.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'133.70		5'400.00		1'732.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	84.25					
3190.01	Schadenersatzleistungen					439.40	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Allgemeiner Verkehr	20'784.70		26'800.00		18'299.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	9'650.00		10'000.00			
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	49'339.00		54'000.00		50'880.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		7'709.90		4'100.00		5'619.90
4250.01	Verkaufserlöse				500.00		400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'179.70		3'900.00		4'102.25
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		4'781.80		1'700.00		2'519.35
4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'536.00		14'200.00		13'536.00
4612.02	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten SF		76'800.00		76'800.00		76'800.00
4631.01	Beiträge Kanton		15'641.35		16'000.00		12'163.30
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		59'650.00		61'000.00		59'400.00
6155	Parkplätze	27'360.49	113'225.65	31'300.00	83'400.00	32'738.92	87'286.25
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			5'000.00		4'869.10	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	6'043.29		4'000.00		4'718.57	
3134.01	Sachversicherungsprämien	745.45		800.00		745.45	
3141.04	Baulicher Unterhalt Parkplätze			1'000.00		603.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	5'451.75		4'000.00		6'252.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	9'520.00		10'300.00		9'950.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		985.25				
4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'400.00		1'400.00		1'400.00
4470.02	Erlös aus Parkbewilligungen		37'113.20		35'000.00		35'258.60
4472.02	Erlös aus Parkautomaten		73'727.20		47'000.00		50'627.65
619	Strassen, übriges	1'500.00		2'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		2'500.00		1'500.00
6190	Strassen, übriges	1'500.00		2'500.00		1'500.00	
3636.13	Unterhaltsbeitrag an Waldgenossenschaft	1'500.00		2'500.00		1'500.00	
62	Öffentlicher Verkehr	770'099.80	60'297.60	804'800.00	53'600.00	732'432.80	59'642.75
	Nettoaufwand		709'802.20		751'200.00		672'790.05
622	Regionalverkehr	5'000.00					248.85
	Nettoaufwand		5'000.00				
	Nettoertrag					248.85	
6220	Regionalverkehr	5'000.00					248.85
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.01	Übrige Entgelte						248.85
623	Agglomerationsverkehr	975.85		300.00			
	Nettoaufwand		975.85		300.00		
6230	Agglomerationsverkehr	975.85		300.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	975.85		300.00			
629	Öffentlicher Verkehr	764'123.95	60'297.60	804'500.00	53'600.00	732'432.80	59'393.90
	Nettoaufwand		703'826.35		750'900.00		673'038.90
6290	Öffentlicher Verkehr	64'156.95	60'297.60	64'500.00	53'600.00	60'971.80	59'393.90
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	56'536.95		57'000.00		53'391.80	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00				80.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
4250.02	Verkaufserlös Tageskarten		56'640.00		50'000.00		55'720.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		57.60				73.90
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		3'600.00		3'600.00		3'600.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	699'967.00		740'000.00		671'461.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	699'967.00		740'000.00		671'461.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'865'865.75	2'516'783.65	3'230'210.00	2'845'660.00	2'912'268.91	2'553'161.41
	Nettoaufwand		349'082.10		384'550.00		359'107.50
71	Wasserversorgung	915'360.36	913'212.46	1'046'700.00	1'043'650.00	961'645.00	960'895.00
	Nettoaufwand		2'147.90		3'050.00		750.00
710	Wasserversorgung	915'360.36	913'212.46	1'046'700.00	1'043'650.00	961'645.00	960'895.00
	Nettoaufwand		2'147.90		3'050.00		750.00
7100	Wasserversorgung allgemein	2'147.90		3'050.00		750.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	750.00		750.00		750.00	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'397.90		2'000.00			
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	913'212.46	913'212.46	1'043'650.00	1'043'650.00	960'895.00	960'895.00
3000.71	Entschädigungen und Sitzungsgelder	518.00		800.00		370.00	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	526'765.70		620'000.00		505'372.50	
3102.71	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'300.00		1'000.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	6'856.00		5'000.00		4'164.80	
3113.71	Anschaffung Hardware	1'440.00					
3130.71	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'303.70		3'600.00		3'229.65	
3130.72	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'906.25		2'000.00		1'826.25	
3130.73	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3131.71	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000.00			
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'852.75		45'900.00		11'107.65	
3133.71	Kosten Datenserver LORNO	2'480.00		2'150.00		2'000.00	
3134.71	Sachversicherungsprämien	14'050.60		14'000.00		14'033.90	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'745.35		55'000.00		52'661.35	
3143.72	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	24'598.60		45'000.00		34'778.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.71	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste			300.00		368.50	
3190.71	Schadenersatzleistungen			500.00			
3199.71	Vorsteuerkürzung MWST	231.51		600.00		558.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	2'714.00		13'250.00		2'714.15	
3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	119'967.00		6'250.00		103'822.75	
3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	26'283.00		140'000.00		42'427.25	
3612.71	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	67'000.00		67'000.00		64'200.00	
4240.51	Anschlussgebühren		26'283.00		140'000.00		42'427.25
4240.71	Grundgebühren		196'298.25		200'000.00		243'611.70
4250.71	Erlös aus Wasserverkauf		593'979.50		630'000.00		624'327.95
4260.71	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		1'062.00
4409.71	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		5'161.00		5'000.00		5'073.00
4463.71	Dividende WAGRA		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4510.71	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		27'312.60		58'250.00		37'493.10
4631.71	Beiträge Kanton						3'000.00
9010.11	Ertragsüberschuss (Gewinn)					97'758.70	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				5'500.00		
9011.11	Aufwandüberschuss (Verlust)		60'278.11				
72	Abwasserentsorgung	938'334.63	933'453.73	1'034'850.00	1'030'150.00	920'738.77	916'116.87
	Nettoaufwand		4'880.90		4'700.00		4'621.90
720	Abwasserentsorgung	938'334.63	933'453.73	1'034'850.00	1'030'150.00	920'738.77	916'116.87
	Nettoaufwand		4'880.90		4'700.00		4'621.90
7200	Abwasserentsorgung allgemein	4'880.90		4'700.00		4'621.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	3'180.90		3'000.00		2'921.90	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	933'453.73	933'453.73	1'030'150.00	1'030'150.00	916'116.87	916'116.87
3000.61	Entschädigungen und Sitzungsgelder	518.00		1'000.00		370.00	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		500.00	
3111.61	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			1'000.00			
3120.61	Ver- und Entsorgung	781.45		650.00		722.40	
3130.62	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'826.25		1'500.00		1'826.25	
3130.63	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3131.61	Planungen und Projektierungen Dritter			18'000.00			
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'677.80		4'500.00		5'705.30	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'916.35		25'000.00		18'290.60	
3143.62	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	9'891.70		30'000.00		866.45	
3151.61	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
3181.61	Tatsächliche Forderungsverluste			300.00		591.60	
3199.61	Vorsteuerkürzung MWST	1'854.43		3'000.00		2'019.57	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			5'500.00			
3320.93	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'140.00		8'000.00		7'427.95	
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	245'309.65		170'500.00		243'638.40	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	35'190.35		110'000.00		36'861.60	
3612.61	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	55'600.00		55'600.00		53'500.00	
3632.61	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	1'000.00		1'100.00		1'000.00	
3632.62	Betriebsbeitrag Gemeindeverband ARA	509'747.75		575'000.00		524'296.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.52	Anschlussgebühren		35'190.35		110'000.00		36'861.60
4240.61	Grundgebühren		204'790.30		200'000.00		224'849.70
4240.62	Benützungsgebühren		554'977.15		582'000.00		601'093.45
4409.61	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		11'160.00		12'000.00		10'920.00
4510.61	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		15'031.70		43'500.00		8'294.40
4611.61	Entschädigungen vom Kanton				10'000.00		22'500.00
9011.21	Aufwandüberschuss (Verlust)		112'304.23		72'650.00		11'597.72
73	Abfall	660'767.56	660'767.56	771'860.00	771'860.00	676'149.54	676'149.54
730	Abfall	660'767.56	660'767.56	771'860.00	771'860.00	676'149.54	676'149.54
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	660'767.56	660'767.56	771'860.00	771'860.00	676'149.54	676'149.54
3000.31	Entschädigungen und Sitzungsgelder	259.00		500.00		185.00	
3090.31	Aus- und Weiterbildungskosten			500.00			
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'790.55		12'000.00		17'486.50	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	2'703.70		4'700.00		2'608.25	
3111.31	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			500.00			
3130.31	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'258.50		8'600.00		8'029.15	
3130.32	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'426.25		1'400.00		1'426.25	
3130.33	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3130.34	Entsorgungskosten brennbarer Abfall	293'673.50		338'000.00		297'036.60	
3130.35	Entsorgungskosten Kompost	112'068.85		141'000.00		113'175.45	
3130.36	Entsorgungskosten Papier	23'369.70		30'000.00		24'334.75	
3130.37	Entsorgungskosten Karton	29'056.90		34'000.00		28'847.65	
3130.38	Entsorgungskosten Altmetall	2'862.05		4'100.00		2'517.10	
3130.39	Entsorgungskosten Altglas	6'717.65		17'000.00		16'174.15	
3130.41	Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	30'778.20		40'000.00		32'043.35	
3130.42	Kosten Häckslerdienst	4'216.10		6'000.00		4'941.90	
3130.43	Kosten Astdeponie	8'878.20		8'700.00		8'692.50	
3130.44	Kosten Sonderabfälle, Diverse	11'909.60		8'500.00		8'808.30	
3130.45	Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	25'816.95		31'000.00		24'555.55	
3130.46	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	60.00		60.00		60.00	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'965.85		2'700.00		5'027.90	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste	70.00		200.00		313.35	
3199.31	Vorsteuerkürzung MWST	1'525.91		2'000.00		1'521.24	
3612.31	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	64'400.00		64'400.00		62'500.00	
3612.32	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	1'960.10		2'000.00		1'864.60	
4240.31	Grundgebühren		156'326.00		160'000.00		155'478.80
4240.32	Gebührenertrag brennbarer Abfall		388'104.95		435'000.00		405'189.70
4240.33	Gebührenertrag Kompost		58'646.20		67'000.00		63'656.10
4260.31	Rückerstattungen Dritter		9'676.84		3'500.00		3'794.50
4260.32	Erlös Altpapier		20'192.50		22'000.00		21'803.52
4260.33	Erlös Altglas		21'154.10		20'000.00		19'978.10
4260.34	Rückerstattungen Häckslerdienst		297.15		800.00		882.10
4270.31	Bussen				50.00		92.85
4409.31	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		1'071.00		1'000.00		1'075.00
9011.31	Aufwandüberschuss (Verlust)		5'298.82		62'510.00		4'198.87
74	Verbauungen	33'121.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		33'121.00		33'100.00		33'121.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
741	Gewässerverbauungen	33'121.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		33'121.00		33'100.00		33'121.00
7410	Gewässerverbauungen	33'121.00		33'100.00		33'121.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'121.00		1'100.00		1'121.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	60'797.95		61'300.00		67'102.55	
	Nettoaufwand		60'797.95		61'300.00		67'102.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	60'797.95		61'300.00		67'102.55	
	Nettoaufwand		60'797.95		61'300.00		67'102.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'797.95		61'300.00		67'102.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					950.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren					410.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'830.65		1'000.00		6'206.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck			200.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	46'967.30		50'000.00		49'535.90	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'719.40		4'900.00		14'877.25	
	Nettoaufwand		3'719.40		4'900.00		14'877.25
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'219.40		3'400.00		13'377.25	
	Nettoaufwand		2'219.40		3'400.00		13'377.25
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'219.40		3'400.00		13'377.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					8'569.55	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	323.10				323.10	
3199.28	Aktivitäten Energierichtplanung			1'500.00			
3634.06	Beitrag Regionale Energieberatung	1'896.30		1'900.00		1'884.60	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck					2'600.00	
77	Übriger Umweltschutz	191'963.45		191'600.00		189'190.15	
	Nettoaufwand		191'963.45		191'600.00		189'190.15
771	Friedhof und Bestattung	153'650.85		154'200.00		150'536.65	
	Nettoaufwand		153'650.85		154'200.00		150'536.65
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	5'415.85		7'000.00		3'382.65	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'415.85		7'000.00		3'382.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716	Regionale Friedhoforganisation	148'235.00		147'200.00		147'154.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	148'235.00		147'200.00		147'154.00	
779	Umweltschutz	38'312.60		37'400.00		38'653.50	
	Nettoaufwand		38'312.60		37'400.00		38'653.50
7790	Umweltschutz	600.00		600.00		600.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
7792	Hundetoiletten	37'712.60		36'800.00		38'053.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'224.80		4'500.00		5'733.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	2'338.80		2'000.00		2'219.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	49.00		200.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	28'400.00		28'400.00		28'400.00	
79	Raumordnung	61'801.40	9'349.90	85'900.00		49'444.65	
	Nettoaufwand		52'451.50		85'900.00		49'444.65
790	Raumordnung	61'801.40	9'349.90	85'900.00		49'444.65	
	Nettoaufwand		52'451.50		85'900.00		49'444.65
7900	Raumordnung allgemein	51'290.45	9'349.90	75'900.00		39'644.70	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'868.50		4'000.00		3'538.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'191.95		200.00		172.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		195.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'619.45		46'000.00		21'918.20	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			11'500.00			
3634.07	Beitrag Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung	12'515.55		12'300.00		11'998.65	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'095.00		1'700.00		1'822.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		9'349.90				
7907	Regionalkonferenzen	10'510.95		10'000.00		9'799.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	650.20					
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland	9'860.75		10'000.00		9'799.95	
8	Volkswirtschaft	2'439'082.72	2'872'195.40	2'135'440.00	2'401'900.00	2'249'179.40	2'535'764.10
	Nettoertrag	433'112.68		266'460.00		286'584.70	
81	Landwirtschaft	11'735.80		29'340.00		4'205.10	5'312.50
	Nettoaufwand		11'735.80		29'340.00		
	Nettoertrag					1'107.40	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'821.10		2'790.00		2'892.85	
	Nettoaufwand		2'821.10		2'790.00		2'892.85
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'821.10		2'790.00		2'892.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'579.50		2'500.00		2'530.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	166.70		200.00		163.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					125.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	17.10		20.00		16.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38.70		50.00		37.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19.10		20.00		18.75	
812	Strukturverbesserungen	8'164.70		25'800.00		562.25	5'312.50
	Nettoaufwand		8'164.70		25'800.00		
	Nettoertrag					4'750.25	
8120	Strukturverbesserungen	8'164.70		25'800.00		562.25	5'312.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen					562.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'099.10		5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	65.60					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			20'000.00			
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			800.00			
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						5'312.50
813	Produktionsverbesserungen Vieh	750.00		750.00		750.00	
	Nettoaufwand		750.00		750.00		750.00
8130	Landw. Produktionsverbesserungen Vieh	750.00		750.00		750.00	
3636.12	Beitrag Viehzuchtverein Urtenen/Mattstetten	750.00		750.00		750.00	
82	Forstwirtschaft	5'870.30	1'328.00	7'000.00	1'900.00	5'551.25	2'686.45
	Nettoaufwand		4'542.30		5'100.00		2'864.80
820	Forstwirtschaft	5'870.30	1'328.00	7'000.00	1'900.00	5'551.25	2'686.45
	Nettoaufwand		4'542.30		5'100.00		2'864.80
8200	Forstwirtschaft	5'870.30	1'328.00	7'000.00	1'900.00	5'551.25	2'686.45
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'720.30		2'500.00		2'651.25	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	3'150.00		4'500.00		2'900.00	
4250.01	Verkaufserlöse		1'328.00		1'900.00		2'686.45
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'283.15		5'500.00		4'397.40	
	Nettoaufwand		7'283.15		5'500.00		4'397.40
850	Industrie, Gewerbe, Handel	7'283.15		5'500.00		4'397.40	
	Nettoaufwand		7'283.15		5'500.00		4'397.40
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	7'283.15		5'500.00		4'397.40	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	300.00					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'558.45		1'000.00			
3634.03	Beitrag Wirtschaftsförderung Region Bern	4'424.70		4'500.00		4'397.40	
87	Brennstoffe und Energie	2'414'193.47	2'870'867.40	2'093'600.00	2'400'000.00	2'235'025.65	2'527'765.15
	Nettoertrag	456'673.93		306'400.00		292'739.50	
871	Elektrizität	15'421.85	139'502.15	6'000.00	130'000.00	21'621.85	123'319.75
	Nettoertrag	124'080.30		124'000.00		101'697.90	
8710	Elektrizität allgemein	15'421.85	139'502.15	6'000.00	130'000.00	21'621.85	123'319.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.14	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn	15'421.85		6'000.00		21'621.85	
4120.01	Konzessionsabgabe Genossenschaft Elektra		139'502.15		130'000.00		123'319.75
872	Erdöl und Gas	2'398'771.62	2'731'365.25	2'087'600.00	2'270'000.00	2'213'403.80	2'404'445.40
	Nettoertrag	332'593.63		182'400.00		191'041.60	
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	2'398'771.62	2'731'365.25	2'087'600.00	2'270'000.00	2'213'403.80	2'404'445.40
3000.81	Entschädigungen und Sitzungsgelder	259.00		200.00		185.00	
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'329'113.25		2'000'000.00		2'148'093.45	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	985.10		800.00		979.10	
3111.81	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	4'381.25		1'500.00		3'667.00	
3120.81	Ver- und Entsorgung			2'500.00		3'712.15	
3130.82	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'326.25		1'500.00		1'726.25	
3130.83	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3131.81	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000.00			
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'992.25		35'500.00		13'944.80	
3134.81	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'094.05		4'500.00		795.80	
3199.81	Vorsteuerkürzung MWST	12'380.92		10'000.00		14'839.25	
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	2'936.55		3'000.00			
3910.81	Verrechnung von Personalkosten	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
3940.81	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'103.00		1'900.00		261.00	
4250.81	Erlös aus Gasverkauf		2'731'365.25		2'270'000.00		2'404'445.40
9	Finanzen und Steuern	2'639'340.81	18'896'562.16	1'756'340.00	19'453'145.00	2'280'926.71	18'289'585.98
	Nettoertrag	16'257'221.35		17'696'805.00		16'008'659.27	
91	Steuern	178'734.60	17'015'915.30	134'400.00	17'019'000.00	71'413.14	16'588'885.05
	Nettoertrag	16'837'180.70		16'884'600.00		16'517'471.91	
910	Steuern	178'734.60	17'015'915.30	134'400.00	17'019'000.00	71'413.14	16'588'885.05
	Nettoertrag	16'837'180.70		16'884'600.00		16'517'471.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	172'749.90	14'502'102.40	125'000.00	14'358'000.00	63'394.69	13'948'889.70
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	43'800.00		5'000.00		-37'100.00	
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	128'949.90		120'000.00		100'494.69	
4000.01	Einkommenssteuern		10'791'839.60		10'760'000.00		10'487'012.35
4000.21	Nachsteuern und Bussen		33'307.55		5'000.00		10'266.05
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		481'447.10		400'000.00		478'476.75
4000.51	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-220'324.40		-200'000.00		-236'943.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'524.40				-858.20
4001.01	Vermögenssteuern		764'856.10		870'000.00		928'601.75
4001.41	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		192'602.20		120'000.00		121'926.85
4001.51	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-50'468.40		-70'000.00		-64'895.90
4002.01	Quellensteuern		324'507.90		300'000.00		301'997.95
4002.11	Quellensteuern Diverse (BGSA, Grenzgänger)		6'508.20		5'000.00		4'506.55
4010.01	Gewinnsteuern		2'133'824.85		1'850'000.00		1'700'884.80
4010.21	Nachsteuern und Bussen				1'000.00		
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		153'828.15		350'000.00		447'939.80
4010.51	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-139'138.35		-90'000.00		-416'495.55
4010.61	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen		-123.20				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen						150'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		3'898.80		20'000.00		432.90
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		2'260.45		10'000.00		8'051.30
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-469.60		-3'000.00		-996.60
4019.01	Holdingssteuern				5'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		25'269.85		25'000.00		28'982.10
9101	Sondersteuern	4'873.95	469'949.05	9'000.00	611'000.00	7'635.15	589'226.00
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	4'873.95		9'000.00		7'635.15	
4000.81	Lotteriegewinnsteuern				10'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		207'477.80		350'000.00		258'945.40
4022.11	Sonderveranlagungen		261'575.00		250'000.00		328'992.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		896.25		1'000.00		1'288.40
9102	Liegenschaftssteuern	10.75	2'012'263.85	200.00	2'020'000.00	-21.70	2'020'369.35
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	10.75		200.00		-21.70	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'012'263.85		2'020'000.00		2'020'369.35
9103	Hundetaxe	1'100.00	31'600.00	200.00	30'000.00	405.00	30'400.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	1'100.00		200.00		405.00	
4033.01	Hundetaxe		31'600.00		30'000.00		30'400.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'175'398.00	656'388.00	1'180'000.00	467'500.00	1'176'311.00	541'384.00
	Nettoaufwand		519'010.00		712'500.00		634'927.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'175'398.00	656'388.00	1'180'000.00	467'500.00	1'176'311.00	541'384.00
	Nettoaufwand		519'010.00		712'500.00		634'927.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'175'398.00	656'388.00	1'180'000.00	467'500.00	1'176'311.00	541'384.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'175'398.00		1'180'000.00		1'176'311.00	
4612.11	Sicherheitsfunknetz Polycom zL Feuerwehr		6'383.00		6'200.00		6'094.00
4612.12	Mobilisierung Einsatzkräfte zL Feuerwehr		1'277.00		1'300.00		1'219.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		106'322.00		100'000.00		102'222.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		542'406.00		360'000.00		431'849.00
95	Ertragsanteile, übrige		230'754.80		120'000.00		138'044.85
	Nettoertrag	230'754.80		120'000.00		138'044.85	
950	Ertragsanteile, übrige		230'754.80		120'000.00		138'044.85
	Nettoertrag	230'754.80		120'000.00		138'044.85	
9500	Ertragsanteile, übrige		230'754.80		120'000.00		138'044.85
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		107'331.05		30'000.00		32'892.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		123'423.75		90'000.00		105'152.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	386'195.46	987'846.04	438'000.00	951'290.00	432'859.14	1'001'358.95
	Nettoertrag	601'650.58		513'290.00		568'499.81	
961	Zinsen	54'170.25	421'573.39	97'150.00	380'740.00	53'002.50	387'808.20
	Nettoertrag	367'403.14		283'590.00		334'805.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	54'170.25	421'573.39	97'150.00	380'740.00	53'002.50	387'808.20
3181.03	Abschreibungen (Verzugszins)	2'729.25		3'000.00		2'087.35	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'572.00		500.00		0.20	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'110.00		70'000.00		25'400.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	13.25		50.00		13.85	
3409.02	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen SF	18'157.00		18'500.00		17'833.00	
3499.01	Vergütungszinsen	6'588.75		5'000.00		7'668.10	
4400.01	Zinsen auf Betriebskonten		29.94				
4401.01	Verzugszinsen		93'563.45		30'000.00		60'098.20
4407.01	Zinsen Anlagen Finanzvermögen		240.00		240.00		240.00
4940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		327'740.00		350'500.00		327'470.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	354'830.15	566'272.65	334'390.00	570'550.00	333'226.35	593'547.55
	Nettoertrag	211'442.50		236'160.00		260'321.20	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	354'830.15	566'272.65	334'390.00	570'550.00	333'226.35	593'547.55
3102.01	Drucksachen, Publikationen	176.95		500.00		656.15	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			900.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00		40.00		40.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'292.40		2'500.00		1'225.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	153.05		300.00		243.65	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	24'654.35		12'200.00		36'116.85	
3430.02	Baulicher Unterhalt Restaurant PIAZZA	64'368.95		51'000.00		18'847.50	
3430.03	Baulicher Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	269.25		17'000.00		28'646.75	
3431.01	Übriger Unterhalt Liegenschaften FV	10'637.35		14'100.00		9'374.15	
3431.02	Übriger Unterhalt Restaurant PIAZZA	8'323.80		7'500.00		27'640.05	
3431.03	Übriger Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	852.70		200.00		1'480.25	
3439.01	Wasser, Abwasser, Abfall und Energie	11'218.85		10'000.00		7'980.65	
3439.02	Heizkosten	32'141.80		26'000.00		29'956.90	
3439.03	Versicherungen	7'234.75		6'400.00		6'884.15	
3439.04	Kosten Gemeinschaftsantenne	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3893.02	Einlagen in Fonds Liegenschaften FV	32'402.50		29'300.00		29'373.50	
3893.03	Einlagen in Fonds Restaurant PIAZZA	47'157.30		42'750.00		21'375.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	15'378.15		15'100.00		14'856.85	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	97'028.00		97'100.00		97'028.00	
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		409'704.85		440'000.00		453'285.50
4430.02	Diverse Pachtzinse		765.00		750.00		765.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		56'332.55		45'000.00		52'232.80
4443.01	Wertberichtigungen Grundstücke/Liegenschaften						2'758.00
4893.02	Entnahmen aus Fonds Liegenschaften FV		35'291.70		26'300.00		44'815.45
4893.03	Entnahmen aus Fonds Restaurant PIAZZA		64'178.55		58'500.00		39'690.80
969	Finanzvermögen	-22'804.94		6'460.00		46'630.29	20'003.20
	Nettoaufwand				6'460.00		26'627.09
	Nettoertrag	22'804.94					
9690	Finanzvermögen	-22'804.94		6'460.00		46'630.29	20'003.20
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	3'274.90		3'300.00		3'449.78	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen	-26'200.00		3'000.00		22'600.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	12.36		50.00		4.71	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.01	Depotverwaltungsgebühren	107.80		110.00		107.80	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen					20'468.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						6.00
4896.02	Entnahmen aus Schwankungsreserve						19'997.20
97	Rückverteilungen		2'637.00		2'000.00		3'203.20
	Nettoertrag	2'637.00		2'000.00		3'203.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'637.00		2'000.00		3'203.20
	Nettoertrag	2'637.00		2'000.00		3'203.20	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'637.00		2'000.00		3'203.20
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'637.00		2'000.00		3'203.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	899'012.75	3'021.02	3'940.00	893'355.00	600'343.43	16'709.93
	Nettoaufwand		895'991.73				583'633.50
	Nettoertrag			889'415.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten					580'029.54	
	Nettoaufwand						580'029.54
9900	Nicht aufgeteilte Posten					580'029.54	
3894.01	Systembedingte zusätzliche Abschreibungen					580'029.54	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'606.17	3'021.02	3'940.00	50.00	20'313.89	16'709.93
	Nettoaufwand		585.15		3'890.00		3'603.96
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'606.17	3'021.02	3'940.00	50.00	20'313.89	16'709.93
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'490.55		3'750.00		3'489.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	85.62		100.00		153.19	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30.00		90.00		60.00	
3896.01	Einlagen in Schwankungsreserven					16'611.20	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'519.55				
4290.01	Übrige Entgelte		501.47		50.00		98.73
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						16'611.20
999	Abschluss	895'406.58			893'305.00		
	Nettoaufwand		895'406.58				
	Nettoertrag			893'305.00			
9990	Abschluss	895'406.58			893'305.00		
9000.01	Ertragsüberschuss	895'406.58					
9001.01	Aufwandüberschuss				893'305.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	37'773'846.01	37'773'846.01	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13
3	Aufwand	36'819'656.72		40'041'055.00		37'328'462.43	
30	Personalaufwand	5'130'064.95		5'218'330.00		5'118'933.05	
300	Behörden und Kommissionen	298'260.45		307'300.00		295'999.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	298'260.45		307'300.00		295'999.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'827'545.90		3'965'700.00		3'852'067.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'827'545.90		3'965'700.00		3'852'067.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	19'977.00		21'500.00		23'882.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	19'977.00		21'500.00		23'882.00	
304	Zulagen	24'376.40		19'900.00		18'580.50	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	24'376.40		19'900.00		18'580.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	783'626.95		804'430.00		791'044.10	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	264'692.10		270'880.00		262'869.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	382'533.70		392'800.00		394'030.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43'808.70		46'200.00		43'542.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62'116.85		63'580.00		60'895.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	30'475.60		30'970.00		29'706.95	
309	Übriger Personalaufwand	176'278.25		99'500.00		137'359.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	77'858.00		49'700.00		74'952.80	
3091	Personalwerbung	44'343.15		6'200.00		11'910.40	
3099	Übriger Personalaufwand	54'077.10		43'600.00		50'496.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'693'781.13		7'774'225.00		6'917'134.97	
310	Material- und Warenaufwand	3'559'023.31		3'329'590.00		3'359'183.59	
3100	Büromaterial	11'767.72		14'050.00		12'246.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'973'167.40		2'744'000.00		2'786'253.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	139'158.45		137'550.00		136'973.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	14'147.50		17'170.00		15'767.65	
3104	Lehrmittel	284'746.39		296'920.00		289'938.99	
3105	Lebensmittel	129'536.25		115'800.00		114'528.75	
3106	Medizinisches Material	2'769.65		2'300.00		2'090.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'729.95		1'800.00		1'384.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	407'602.81		313'310.00		299'239.05	
3110	Büromöbel und Geräte	164'236.11		113'430.00		127'352.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'474.50		24'500.00		28'227.25	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'347.45		3'800.00		2'767.50	
3113	Hardware	88'502.75		90'175.00		99'809.10	
3118	Immateriellen Anlagen	93'586.30		54'905.00		22'080.40	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	36'455.70		26'500.00		19'002.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	527'786.20		740'250.00		368'012.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	527'786.20		740'250.00		368'012.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'627'180.57		1'684'270.00		1'577'235.93	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'097'638.42		1'141'640.00		1'061'323.53	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	73'706.75		63'000.00		3'911.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	236'546.85		265'750.00		301'156.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	78'199.95		77'930.00		76'187.10	
3134	Sachversicherungsprämien	97'078.50		88'100.00		86'951.90	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	36'152.50		40'000.00		39'412.20	
3137	Steuern und Abgaben	7'857.60		7'850.00		8'293.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	770'487.85		969'300.00		621'546.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	19'286.70		23'800.00		15'992.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	65'816.00		122'500.00		39'937.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'180.90		3'000.00		2'921.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	159'246.05		159'500.00		107'393.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	421'608.10		572'500.00		328'322.90	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	101'350.10		88'000.00		126'978.90	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	252'709.87		248'425.00		271'387.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	13'681.75		17'100.00		12'395.85	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	50'494.70		46'300.00		79'052.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'659.10				6'687.79	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	159'483.22		164'475.00		144'121.51	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'391.10		20'550.00		29'130.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	86'504.00		72'200.00		69'953.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	76'015.60		58'100.00		60'188.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'038.40		13'500.00		9'764.30	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	450.00		600.00			
317	Spesenentschädigungen	191'394.00		182'600.00		169'079.90	
3170	Reisekosten und Spesen	43'902.10		34'850.00		49'571.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	147'491.90		147'750.00		119'508.80	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	200'539.25		153'450.00		105'063.40	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'600.00		8'000.00		-14'500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	182'939.25		145'450.00		119'563.40	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	70'553.27		80'830.00		76'433.65	
3190	Schadenersatzleistungen	3'615.35		500.00		439.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	66'937.92		80'330.00		75'994.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'022'911.25		1'096'950.00		1'116'794.70	
330	Sachanlagen VV	994'567.25		1'034'250.00		1'086'163.75	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	994'567.25		1'034'250.00		986'158.75	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					100'005.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	28'344.00		62'700.00		30'630.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	28'344.00		62'700.00		30'630.95	
34	Finanzaufwand	212'750.60		240'160.00		239'918.20	
340	Zinsaufwand	44'852.25		89'150.00		43'247.05	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'572.00		500.00		0.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	21'110.00		70'000.00		25'400.00	
3409	Übrige Passivzinsen	18'170.25		18'550.00		17'846.85	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	107.80		110.00		107.80	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	107.80		110.00		107.80	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	161'201.80		145'900.00		168'427.25	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	89'292.55		80'200.00		83'611.10	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	19'813.85		21'800.00		38'494.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	52'095.40		43'900.00		46'321.70	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					20'468.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					20'468.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'588.75		5'000.00		7'668.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'588.75		5'000.00		7'668.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750.00		426'750.00		426'750.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	426'750.00		426'750.00		426'750.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	426'750.00		426'750.00		426'750.00	
36	Transferaufwand	20'334'454.64		23'322'790.00		20'995'883.67	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'293'265.52		10'722'700.00		10'042'164.54	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'844'851.02		10'312'000.00		9'628'005.19	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	448'414.50		410'700.00		414'159.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'175'398.00		1'180'000.00		1'176'311.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'175'398.00		1'180'000.00		1'176'311.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'857'592.12		11'391'840.00		9'769'209.13	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'204'308.00		2'362'600.00		2'201'183.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	742'771.30		825'300.00		757'641.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	442'533.25		540'700.00		517'414.45	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	381'745.97		389'750.00		411'014.86	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'084'233.60		7'273'490.00		5'881'954.97	
3638	Beiträge an das Ausland	2'000.00					
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'199.00		28'250.00		8'199.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	8'199.00		28'250.00		8'199.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	450'307.65		412'050.00		984'748.24	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital	450'307.65		412'050.00		984'748.24	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	450'307.65		412'050.00		388'107.50	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					580'029.54	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					16'611.20	
39	Interne Verrechnungen	1'548'636.50		1'549'800.00		1'528'299.60	
391	Dienstleistungen	1'009'135.75		1'006'550.00		1'005'369.25	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'009'135.75		1'006'550.00		1'005'369.25	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	137'750.00		125'750.00		125'750.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	137'750.00		125'750.00		125'750.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	74'010.75		67'000.00		69'710.35	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	74'010.75		67'000.00		69'710.35	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	327'740.00		350'500.00		327'470.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	327'740.00		350'500.00		327'470.00	
4	Ertrag		37'595'964.85		38'949'090.00		37'403'057.19
40	Fiskalertrag		17'123'246.35		17'049'000.00		16'621'777.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'322'751.45		12'200'000.00		12'030'090.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'084'745.45		10'975'000.00		10'737'953.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		906'989.90		920'000.00		985'632.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		331'016.10		305'000.00		306'504.50
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'154'081.10		2'143'000.00		1'889'816.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'148'391.45		2'111'000.00		1'882'329.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'689.65		27'000.00		7'487.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				5'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		2'614'813.80		2'676'000.00		2'671'469.45
4021	Grundsteuern		2'012'263.85		2'020'000.00		2'020'369.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		469'052.80		600'000.00		587'937.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		107'331.05		30'000.00		32'892.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		26'166.10		26'000.00		30'270.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		31'600.00		30'000.00		30'400.00
4033	Hundesteuer		31'600.00		30'000.00		30'400.00
41	Regalien und Konzessionen		142'523.40		134'000.00		126'438.50
412	Konzessionen		142'523.40		134'000.00		126'438.50
4120	Konzessionen		142'523.40		134'000.00		126'438.50
42	Entgelte		7'327'144.31		6'930'000.00		7'546'294.47
420	Ersatzabgaben		329'659.00		305'000.00		316'793.85
4200	Ersatzabgaben		329'659.00		305'000.00		316'793.85

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		230'408.45		127'000.00		127'519.62
4210	Gebühren für Amtshandlungen		230'408.45		127'000.00		127'519.62
423	Schul- und Kursgelder		3'880.00		4'000.00		4'500.00
4230	Schulgelder		3'880.00		4'000.00		4'500.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'986'138.35		2'198'100.00		2'114'948.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'986'138.35		2'198'100.00		2'114'948.65
425	Erlös aus Verkäufen		3'396'828.95		2'952'900.00		3'089'912.35
4250	Verkäufe		3'396'828.95		2'952'900.00		3'089'912.35
426	Rückerstattungen		1'352'325.49		1'325'900.00		1'870'559.57
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'352'325.49		1'325'900.00		1'870'559.57
427	Bussen		25'260.00		17'050.00		21'712.85
4270	Bussen		25'260.00		17'050.00		21'712.85
429	Übrige Entgelte		2'644.07		50.00		347.58
4290	Übrige Entgelte		2'644.07		50.00		347.58
43	Verschiedene Erträge		1'066.20				555.20
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'066.20				555.20
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'066.20				555.20
44	Finanzertrag		757'773.94		691'690.00		749'787.55
440	Zinsertrag		111'990.39		48'740.00		78'171.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		29.94				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		93'563.45		30'000.00		60'098.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		18'157.00		18'500.00		17'833.00
443	Liegenschaftsertrag FV		466'802.40		485'750.00		506'283.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		410'469.85		440'750.00		454'050.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		56'332.55		45'000.00		52'232.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						2'758.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						2'758.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		3'900.00		3'900.00		3'900.00
447	Liegenschaftsertrag VV		175'081.15		153'300.00		158'675.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'729.00		66'300.00		65'874.40
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		107'352.15		87'000.00		92'800.65
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		42'344.30		101'750.00		45'787.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		42'344.30		101'750.00		45'787.50
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		42'344.30		101'750.00		45'787.50
46	Transferertrag		10'270'648.45		11'900'450.00		10'387'613.37
460	Ertragsanteile		123'423.75		90'000.00		105'152.85
4600	Anteil an Bundeserträgen		123'423.75		90'000.00		105'152.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		9'160'555.80		11'113'400.00		9'312'313.42
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'220'723.40		9'368'100.00		7'503'050.87
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'939'832.40		1'745'300.00		1'809'262.55
462	Finanz- und Lastenausgleich		648'728.00		460'000.00		534'071.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		106'322.00		100'000.00		102'222.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		542'406.00		360'000.00		431'849.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		335'303.90		235'050.00		432'872.90
4630	Beiträge vom Bund		8'691.05				
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		287'612.85		235'050.00		298'763.90
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen						134'109.00
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		39'000.00				
469	Übriger Transferertrag		2'637.00		2'000.00		3'203.20
4699	Rückverteilungen		2'637.00		2'000.00		3'203.20
48	Ausserordentlicher Ertrag		382'581.40		592'400.00		396'503.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		382'581.40		592'400.00		396'503.95
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		382'581.40		592'400.00		359'895.55
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						36'608.40
49	Interne Verrechnungen		1'548'636.50		1'549'800.00		1'528'299.60
491	Dienstleistungen		1'009'135.75		1'006'550.00		1'005'369.25
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'009'135.75		1'006'550.00		1'005'369.25
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		137'750.00		125'750.00		125'750.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		137'750.00		125'750.00		125'750.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		74'010.75		67'000.00		69'710.35
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		74'010.75		67'000.00		69'710.35
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		327'740.00		350'500.00		327'470.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		327'740.00		350'500.00		327'470.00
9	Abschlusskonten	954'189.29	177'881.16	1'091'965.00	97'758.70	23'163.94	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	954'189.29	177'881.16	1'091'965.00	97'758.70	23'163.94	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	954'189.29	177'881.16	1'091'965.00	97'758.70	23'163.94	
9000	Ertragsüberschuss	895'406.58					

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9001	Aufwandüberschuss				893'305.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	58'782.71				97'758.70	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		177'881.16		198'660.00		23'163.94

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	627'577.60	627'577.60	3'030'000.00	3'030'000.00	2'516'166.40	2'516'166.40
0	Allgemeine Verwaltung	87'995.55		1'180'000.00			
	Nettoausgaben		87'995.55		1'180'000.00		
02	Allgemeine Dienste	87'995.55		1'180'000.00			
	Nettoausgaben		87'995.55		1'180'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	87'995.55		1'180'000.00			
	Nettoausgaben		87'995.55		1'180'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	87'995.55		1'180'000.00			
5040.03	Erneuerung/Sanierung Verwaltung	87'995.55		1'120'000.00			
5060.01	Erneuerung/Sanierung Verwaltung, Mobilien			60'000.00			
2	Bildung			210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
	Nettoausgaben				210'000.00		1'360'897.60
21	Obligatorische Schule			210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
	Nettoausgaben				210'000.00		1'360'897.60
217	Schulliegenschaften			210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
	Nettoausgaben				210'000.00		1'360'897.60
2170	Schulliegenschaften			210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
5040.11	Sanierung/Umbau Altes Schulhaus					1'535'411.90	
5040.12	Ersatz Schliessanlage Schulanlage			100'000.00			
5040.13	Teil-Flachdachsanierung MZA			110'000.00			
6310.03	Kostenanteil GVB an Sanierung Altes Schulhaus						154'514.30
6350.01	Kostenanteil Mobilien-Versicherung an Sanierung Altes Schulhaus						20'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			500'000.00			
	Nettoausgaben				500'000.00		
34	Sport und Freizeit			500'000.00			
	Nettoausgaben				500'000.00		
341	Sport			500'000.00			
	Nettoausgaben				500'000.00		
3411	Fussballanlagen Moos/Sand			500'000.00			
5660.01	Beitrag Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos			500'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300'290.30		90'000.00		161'860.60	
	Nettoausgaben		300'290.30		90'000.00		161'860.60
61	Strassenverkehr	300'290.30		90'000.00		161'859.60	
	Nettoausgaben		300'290.30		90'000.00		161'859.60
613	Kantonsstrassen, übrige					118'000.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
Nettoausgaben							118'000.00
6130	Kantonsstrassen					118'000.00	
5610.02	Projekt Verkehrsmanagement Kanton					118'000.00	
615	Gemeindestrassen	300'290.30		90'000.00		43'859.60	
	Nettoausgaben		300'290.30		90'000.00		43'859.60
6150	Gemeindestrassen	300'290.30		90'000.00		43'859.60	
5010.05	Sanierung Hohrainstrasse	8'968.70				42'753.50	
5010.14	Belagererneuerung Flurwege Schöneegg			90'000.00			
5010.15	Projekt Verkehrsmanagement Gemeinde	98'321.60				1'106.10	
5060.03	Ersatz Wischmaschine	193'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr					1.00	
	Nettoausgaben						1.00
622	Regionalverkehr					1.00	
	Nettoausgaben						1.00
6220	Regionalverkehr					1.00	
5550.01	Aktien Regionalverkehr Bern-Solothurn, Übertrag aus FV					1.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	17'869.40	20'585.00	850'000.00		316'479.10	15'750.00
	Nettoausgaben				850'000.00		300'729.10
	Nettoeinnahmen	2'715.60					
71	Wasserversorgung	476.05		550'000.00		126'335.65	15'750.00
	Nettoausgaben		476.05		550'000.00		110'585.65
710	Wasserversorgung	476.05		550'000.00		126'335.65	15'750.00
	Nettoausgaben		476.05		550'000.00		110'585.65
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	476.05		550'000.00		126'335.65	15'750.00
5031.02	Wasserleitung Hohrainstrasse	476.05				125'114.50	
5031.04	Erschliessung Parzelle Nr. 711			100'000.00			
5031.06	Sanierungsetappen gemäss Analyse			240'000.00			
5031.07	Ersatz Wasserleitung Längenrüppstrasse					1'221.15	
5031.08	Ersatz Wasserleitung Moosstrasse			130'000.00			
5031.09	Ersatz/Verlegung Wasserleitung Chüemoos			80'000.00			
6310.71	Beitrag GVB an Hydrantennetzerweiterung Längenrüppstrasse						9'000.00
6310.72	Beitrag GVB an Hydrantennetzerweiterung Hohrainstrasse						6'750.00
72	Abwasserentsorgung	431.65	20'585.00	300'000.00		73'013.05	
	Nettoausgaben				300'000.00		73'013.05
	Nettoeinnahmen	20'153.35					
720	Abwasserentsorgung	431.65	20'585.00	300'000.00		73'013.05	
	Nettoausgaben				300'000.00		73'013.05
	Nettoeinnahmen	20'153.35					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	431.65	20'585.00	300'000.00		73'013.05	
5032.03	Erschliessung Parzelle Nr. 711			100'000.00			
5032.04	Ersatz Kanalisation Hohrainstrasse	431.65				73'013.05	
5032.05	Massnahmen gem. Messungen GV ARA			100'000.00			
5032.06	Strassenentwässerung (Projekt GEP)			100'000.00			
6310.01	Beiträge Kanton		20'585.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz					100'000.00	
	Nettoaufgaben						100'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz					100'000.00	
	Nettoaufgaben						100'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz					100'000.00	
5560.01	Beteiligung an Stiftung Nutzung Moossee					100'000.00	
79	Raumordnung	16'961.70				17'130.40	
	Nettoaufgaben		16'961.70				17'130.40
790	Raumordnung	16'961.70				17'130.40	
	Nettoaufgaben		16'961.70				17'130.40
7900	Raumordnung allgemein	16'961.70				17'130.40	
5290.01	Ortsplanungsrevision	16'961.70				17'130.40	
8	Volkswirtschaft	96'982.25		100'000.00		8'295.35	
	Nettoaufgaben		96'982.25		100'000.00		8'295.35
81	Landwirtschaft			100'000.00			
	Nettoaufgaben				100'000.00		
812	Strukturverbesserungen			100'000.00			
	Nettoaufgaben				100'000.00		
8120	Strukturverbesserungen			100'000.00			
5290.01	Strukturelle Verbesserungen Landwirtschaft			100'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	96'982.25				8'295.35	
	Nettoaufgaben		96'982.25				8'295.35
871	Elektrizität					1.00	
	Nettoaufgaben						1.00
8710	Elektrizität allgemein					1.00	
5550.01	Anteilschein Genossenschaft Elektra					1.00	
872	Erdöl und Gas	96'982.25				8'294.35	
	Nettoaufgaben		96'982.25				8'294.35
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	96'982.25				8'294.35	
5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station	96'982.25				8'294.35	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	124'440.10	606'992.60	100'000.00	3'030'000.00	494'119.45	2'325'902.10
	Nettoeinnahmen	482'552.50		2'930'000.00		1'831'782.65	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		103'855.10		100'000.00	200'000.00	103'855.15
	Nettoausgaben						96'144.85
	Nettoeinnahmen	103'855.10		100'000.00			
961	Zinsen		103'855.10		100'000.00	200'000.00	103'855.15
	Nettoausgaben						96'144.85
	Nettoeinnahmen	103'855.10		100'000.00			
9610	Zinsen		103'855.10		100'000.00	200'000.00	103'855.15
5460.01	Darlehen an Stiftung Nutzung Moossee					200'000.00	
6440.01	Amortisation WAGRA AG		103'855.10		100'000.00		103'855.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	124'440.10	503'137.50	100'000.00	2'930'000.00	294'119.45	2'222'046.95
	Nettoeinnahmen	378'697.40		2'830'000.00		1'927'927.50	
999	Abschluss	124'440.10	503'137.50	100'000.00	2'930'000.00	294'119.45	2'222'046.95
	Nettoeinnahmen	378'697.40		2'830'000.00		1'927'927.50	
9990	Abschluss	124'440.10	503'137.50	100'000.00	2'930'000.00	294'119.45	2'222'046.95
5900.01	Passivierte Einnahmen	124'440.10		100'000.00		294'119.45	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		503'137.50		2'930'000.00		2'222'046.95

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	627'577.60	627'577.60	3'030'000.00	3'030'000.00	2'516'166.40	2'516'166.40
5	Investitionsausgaben	627'577.60		3'030'000.00		2'516'166.40	
50	Sachanlagen	486'175.80		2'330'000.00		1'786'914.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	107'290.30		90'000.00		43'859.60	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	96'982.25				8'294.35	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	476.05		550'000.00		126'335.65	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	431.65		300'000.00		73'013.05	
5040	Hochbauten	87'995.55		1'330'000.00		1'535'411.90	
5060	Mobillien	193'000.00		60'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	16'961.70		100'000.00		17'130.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	16'961.70		100'000.00		17'130.40	
54	Darlehen					200'000.00	
5460	Darlehen an private Org. o.Erwerbszweck					200'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					100'002.00	
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					2.00	
5560	Beteiligungen an priv.Org.o.Erwerbszweck					100'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge			500'000.00		118'000.00	
5610	Inv.beiträge an Kantone und Konkordate					118'000.00	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck			500'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	124'440.10		100'000.00		294'119.45	
5900	Passivierte Einnahmen	124'440.10		100'000.00		294'119.45	
6	Investitionseinnahmen		627'577.60		3'030'000.00		2'516'166.40
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		20'585.00				190'264.30
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		20'585.00				170'264.30
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen						20'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		103'855.10		100'000.00		103'855.15
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		103'855.10		100'000.00		103'855.15
69	Übertrag an Bilanz		503'137.50		2'930'000.00		2'222'046.95
6900	Aktivierete Ausgaben		503'137.50		2'930'000.00		2'222'046.95
	Nettoinvestitionen	378'697.40		2'830'000.00		1'927'927.50	