



GEMEINDE
urteneschönbühl

Budget 2024

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht (inkl. Ergebnisse) 1 - 7

Funktionale Gliederung (Details)

Erfolgsrechnung 8 - 41

Investitionsrechnung 42 - 46

Sachkontogliederung (Details)

Erfolgsrechnung 47 - 54

Investitionsrechnung 55 - 56



Inhaltsverzeichnis Vorbericht

0	Auf einen Blick	2
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
1.1	Allgemeines.....	2
1.2	Abschreibungen	2
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	2
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	2
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	2
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	2
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	3
2.1	Allgemeines.....	3
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	4
2.3	Investitionen Verwaltungsvermögen	6
3	Ergebnis	8
3.1	Allgemeines.....	8
3.2	Übersicht	8
3.3	Gesamthaushalt Gemeinde	8
3.3.1	Erfolgsrechnung	8
3.3.2	Investitionsrechnung	8
3.3.3	Finanzierungsergebnis	8
3.4	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	9
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	9
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	9
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	10
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	10
4	Erfolgsrechnung	11
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	11
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	11
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	12
6	Eigenkapitalnachweis	12
6.1	Auswertungen / Prognose.....	12
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	13
6.2.1	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	13
6.2.2	Vorfinanzierungen	13
6.2.3	Reserven.....	13
6.2.4	Neubewertungsreserve	13
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13
7	Genehmigung Budget	14

Vorbericht Budget 2024

0 Auf einen Blick

- Defizit im Gesamthaushalt von CHF 270'820
- Defizit im Allgemeinen Haushalt von CHF 240'620
- Unveränderte Steueranlage von 1.50 Einheiten
- Unveränderte Liegenschaftssteuer von 1.5% der amtlichen Werte
- Unveränderte Gebührensätze
- Nettoinvestitionen von 2,732 Mio Franken
- Selbstfinanzierung von 1,071 Mio Franken
- Neuverschuldung von 1,661 Mio Franken

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 8'544'000 wird innert 16 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25% oder CHF 534'000

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

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung (Das Verwaltungsvermögen war vollständig abgeschrieben, so dass diese Sonderfallregelung wegfällt)

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2024 sieht ein Defizit vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren. Beim Jahresabschluss errechnete zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis, der Betrag gilt seit dem Rechnungsjahr 2016.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 270'820 beim Gesamthaushalt und CHF 240'620 beim Allgemeinen Haushalt. Die Steueranlage soll trotzdem unverändert 1,5 Einheiten betragen (seit 01.01.2022). Der Aufwandüberschuss beim Allgemeinen Haushalt entspricht rund 25% eines Steuerzehntels und kann durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden.

Dem Budget 2024 liegen folgende Steuersätze zu Grunde (unverändert):

Steueranlage	1.50 Einheiten
Liegenschaftsteuer	1.50‰ der amtlichen Werte

Vom Gemeinderat festgesetzte Gebührenansätze:

Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe	10% der Einfachen Steuer (mind. CHF 50.00, höchstens CHF 350.00) An der Quelle besteuerte Personen, pauschal CHF 50.00		
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund		
Wasserversorgung (inkl. MwSt)			
Grundgebühr	pro Wohnung	CHF	60.00
	Kleingewerbe (1 Arbeitsplatz)	CHF	30.00
	Kleingewerbe (2 - 10 Arbeitsplätze)	CHF	60.00
	Gewerbe über 10 Arbeitsplätze	CHF	120.00
Verbrauchsgebühr	pro m3 Frischwasser	CHF	1.50
Abwasserentsorgung (inkl. MwSt)			
Grundgebühr	pro Wohnung	CHF	60.00
	Kleingewerbe (1 Arbeitsplatz)	CHF	60.00
	Kleingewerbe (2 - 10 Arbeitsplätze)	CHF	120.00
	Gewerbe über 10 Arbeitsplätze	CHF	240.00
Verbrauchsgebühr	pro m3 Frischwasser	CHF	1.50
Abfall (inkl. MwSt)			
Grundgebühr	pro Wohnung	CHF	50.00
	Kleingewerbe (1 Arbeitsplatz)	CHF	25.00
	Kleingewerbe (2 - 10 Arbeitsplätze)	CHF	50.00
	Gewerbe über 10 Arbeitsplätze	CHF	100.00
brennbarer Abfall	je Marke (35 Liter)	CHF	1.70
	Container 800 Liter (pro Leerung)	CHF	38.00
kompostierbare Abfälle	Volumen bis 35 Liter	CHF	0.90
	Volumen bis 70 Liter	CHF	1.80
	Volumen bis 140 Liter	CHF	3.60
	Volumen bis 240 Liter	CHF	6.00
	Volumen bis 660 Liter	CHF	16.60
	Volumen bis 800 Liter	CHF	20.00

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Unter Pos. 4.1 sind die Ergebnisse sämtlicher Sachgruppen ersichtlich. Nachfolgend Erläuterungen zu den einzelnen Sachgruppen und Entwicklungen:

Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst hauptsächlich die Löhne des Verwaltungspersonals, der Behörden sowie die Personalversicherungsbeiträge (AHV, Pensionskasse, Kranken- und Unfallversicherung). Die Lohnentwicklung liegt gemäss Personalreglement in der Kompetenz des Gemeinderates. Der Aufwand ist rund 4,7% höher als im Vorjahresbudget. Die Berechnung der Löhne erfolgte aufgrund des aktuellen resp. geplanten Personalbestands im Jahr 2024. Die Bestände in den Bereichen der Wirtschaftlichen Sozialhilfe und des Kinder- und Erwachsenenschutzes sind jedoch von den aktuellen Fallzahlen abhängig, was zu kurzfristigen Anpassungen führen kann. Die Besoldungsaufwendungen in diesen beiden Bereichen werden der Gemeinde vom Kanton via Fallpauschalen mit einer zeitlichen Verzögerung rückerstattet.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Zum Sach- und übrigen Betriebsaufwand gehören zur Hauptsache der Material- und Warenaufwand, Dienstleistungen und Honorare sowie der Unterhalt der Anlagen und Einrichtungen. Der Aufwand beträgt 6,984 Millionen Franken und ist über 10% tiefer als im Vorjahr. Der Hauptgrund für diesen Rückgang sind die tieferen Kosten für Energie und Strom. Deutlich tiefer sind auch die Kosten für die Beschaffung von Erdgas (Funktion 8721, Gasversorgung), demgegenüber sind jedoch auch die Erträge aus Gasverkäufen (Sachgruppe 42, Entgelte) entsprechend tiefer.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen sind rund 0,7% höher als im Budget 2023 und betragen voraussichtlich rund 1,1 Millionen Franken. Bei den Investitionen ist es zu Verzögerungen gekommen, weshalb die budgetierten Abschreibungen praktisch dem Vorjahresbudget entsprechen. Das „alte“ Verwaltungsvermögen wird innert 16 Jahren abgeschrieben, was jährlichen Kosten von CHF 534'000 entspricht. Hinzu kommen die neuen Abschreibungen gemäss HRM2 ab 2016 nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer in der Höhe von CHF 570'450.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand betrifft einerseits den Zinsaufwand für das Fremdkapital und andererseits auch den Aufwand für den baulichen Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen. Der budgetierte Aufwand ist rund 36% höher als im Vorjahr, die Zunahme ist unter anderem auf steigende Zinssätze zurückzuführen.

Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

Betrifft die jährlichen Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, welche gesetzlich vorgeschrieben sind.

Transferaufwand

Der Transferaufwand ist 2,6% tiefer als im Vorjahr und betrifft Beiträge der Gemeinde an den Kanton (Finanz- und Lastenausgleich), andere Gemeinwesen (z.B. Gemeindeverbände) und Beiträge an Dritte (z.B. Sozialhilfe). Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass im Budget 2023 die Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe) zu hoch budgetiert wurden.

Ausserordentlicher Aufwand

Betrifft die jährlichen Einlagen in die Unterhalts- und Erneuerungsfonds gemäss den von der Gemeindeversammlung genehmigten Reglementen.

Interne Verrechnungen

Verrechnung von Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Erträge zwischen den einzelnen Funktionen mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

Fiskalertrag

Der budgetierte Fiskalertrag liegt rund 3,1% über dem Vorjahresbudget und basiert auf der unveränderten Steueranlage von 1,50 Einheiten und der unveränderten Liegenschaftssteuer von 1,5 Promille. Ein Steueranlagezehntel macht aktuell rund CHF 980'000 aus. Der Fiskalertrag ist wie folgt budgetiert:

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Direkte Steuern natürliche Personen	12'640'000	12'200'000	12'030'091
Einkommenssteuern	11'365'000	10'975'000	10'737'954
Vermögenssteuern	960'000	920'000	985'633
Quellensteuern	315'000	305'000	306'504
Direkte Steuern juristische Personen	2'229'000	2'143'000	1'889'817
Gewinnsteuern	2'220'000	2'111'000	1'882'329
Kapitalsteuern	9'000	27'000	7'488
Übrige direkte Steuern	0	5'000	0
Übrige direkte Steuern	2'681'000	2'676'000	2'671'469
Grundsteuern	2'040'000	2'020'000	2'020'369
Vermögensgewinnsteuern	580'000	600'000	587'938
Erbschafts- und Schenkungssteuern	30'000	30'000	32'892
Eingang abgeschriebene Steuern	31'000	26'000	30'270
Besitz- und Aufwandsteuern	30'000	30'000	30'400
Hundesteuer	30'000	30'000	30'400
Total Fiskalertrag	17'580'000	17'049'000	16'621'777

Regalien und Konzessionen

Es handelt sich um die jährliche Konzessionsabgabe der Genossenschaft Elektra und die Standgebühren des Marktes.

Entgelte

Die Entgelte sind 5,5% tiefer als im Vorjahr und beinhalten die Feuerwehersatzabgaben, Gebühren aus Amtshandlungen, Verkaufserlöse (inkl. Wasserzinse/Gas), Benützungsgebühren (z.B. Abfall und Abwasserentsorgung) sowie weitere Erträge aus Dienstleistungen. Der Rückgang ist auf tiefere Gaspreise gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen.

Verschiedene Erträge

Planungsmehrwerte gemäss Baugesetz sowie Abgeltungen Fahrtenkontingent Fachmarkt OBI sind keine budgetiert.

Finanzertrag

Nebst dem Zinsertrag (z.B. Verzugszinse beim Steuerinkasso) betrifft diese Sachgruppe auch den Mietertrag der Liegenschaften des Finanzvermögens.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Betrifft Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt der Bereiche Wasserversorgung und Abwasserentsorgung für die Deckung der Abschreibungen als Folge der Investitionen und werterhaltenden Unterhaltsarbeiten.

Transferertrag

Der budgetierte Transferertrag ist 3,7% tiefer als im Budget 2023. In diesem Bereich sind zum Beispiel die Rückerstattungen des Kantons an die Leistungen im Sozialhilfereich und die Schulgelder sowie weitere Beiträge und Rückerstattungen des Kantons enthalten.

Ausserordentlicher Ertrag

Betrifft die jährlichen Entnahmen aus den Unterhalts- und Erneuerungsfonds gemäss den von der Gemeindeversammlung genehmigten Reglementen.

Interne Verrechnungen

Verrechnung von Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Erträge zwischen den Funktionen mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

2.3 Investitionen Verwaltungsvermögen

Im Jahr 2024 sind folgende Investitionen geplant (über nicht gebundene Ausgaben ab CHF 200'000 entscheiden die Stimmberechtigten):

	Ausgaben	Einnahmen	Nutzungsdauer
Projekte Steuerhaushalt	2'482'000	100'000	
Erneuerung / Sanierung Verwaltung	800'000		33 1/3 Jahre
Ersatz Mobiliar Verwaltung	0		10 Jahre
Teil-Flachdachsanie rung MZA	110'000		25 Jahre
Transformation IT Schule	260'000		5 Jahre
Beitrag Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos	500'000		25 Jahre
Beitrag an Kunstrasenspielfeld FC Schönbühl	480'000		25 Jahre
Sanierung Hohrainstrasse	38'000		40 Jahre
Belagserneuerung Flurwege Schönegg	90'000		40 Jahre
Ersatz Fahrzeug Pony Werkhof	150'000		20 Jahre
Ersatz Parkuhren Quartiere	84'000		10 Jahre
Ortsplanungsrevision	120'000		10 Jahre
Amortisation WAGRA AG		100'000	
Projekte Wasserversorgung	100'000	0	
Erschliessung Parzelle Nr. 711	100'000		80 Jahre
Projekte Abwasserentsorgung	100'000	0	
Strassenentwässerung (Projekt GEP)	100'000		80 Jahre
Gesamtinvestitionen	2'832'000	100'000	

Die erwähnten Investitionen werden mit HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst nach Fertigstellung resp. Nutzung der Bauten und Anlagen. Nachfolgend Bemerkungen zu den einzelnen Projekten:

Erneuerung / Sanierung Verwaltung

Nachdem die Büroräumlichkeiten vor über dreissig Jahren bezogen wurden, steht nun eine Innenraumsanierung an. Das Projekt wurde an der Gemeindeversammlung vom 15.09.2020 genehmigt und dafür ein Kredit von CHF 1'720'000 bewilligt. Wichtiger Bestandteil war neben der Innenraumsanierung auch ein Nutzungswechsel und der damit verbundene Abtausch der Bibliothek im 1. OG und des Gemeinderatzzimmers im 2. OG. An der Gemeindeversammlung vom 06.12.2022 wurde eine Projektänderung genehmigt, wo auf den genannten Nutzungswechsel verzichtet wird, was Minderkosten zwischen CHF 300'000 und CHF 400'000 zur Folge haben wird. Der Baubeginn hat sich verzögert, die Realisation ist nun in den Jahren 2024 und 2025 vorgesehen.

Ersatz Mobiliar Verwaltung

Parallel zur Innenraumsanierung der Verwaltung wird auch das Mobiliar ersetzt. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 10.02.20 einen entsprechenden Rahmenkredit von CHF 170'000 bewilligt, ein erster Teil (Ausrüstung Arbeitsplätze mit Stehpulten) wurde bereits im Jahr 2020 realisiert, die restlichen Tranchen folgen mit der Fertigstellung der Innenraumsanierung.

Teil-Flachdachsanierung Mehrzweckanlage

Das Flachdach des Mittelteils der MZA ist undicht und muss zeitnah saniert werden.

Transformation IT Schule

Aufgrund erhöhten Anforderungen an die IT (Informationstechnologie) der Schule und der anstehenden Pensionierung des IT-Verantwortlichen soll die IT der Schule neu organisiert werden. Der entsprechende Kreditantrag erfolgt im Anschluss an die Beratung des Budgets 2024.

Beitrag Substanzerhaltung Fussballanlage Moos

Die Gemeinde als heutige Eigentümerin der Sportinfrastruktur Moos wird einen Beitrag an die finanziellen Aufwendungen für die Sanierung der Fussballanlage Moos leisten. Dieser Betrag beschränkt sich in erster Linie auf den Substanzerhalt und orientiert sich an den Erkenntnissen aus den Gebäudenzustandsanalysen. Die Gemeindeversammlung vom 13.09.2021 hat einen entsprechenden Investitionsbeitrag an die Sportinfrastruktur Moos in der Höhe von CHF 500'000 bewilligt.

Beitrag an Kunstrasenspielfeld FC Schönbühl

Die Gemeindeversammlung hat am 11.09.2023 einen Beitrag von CHF 480'000 an ein Kunstrasenspielfeld genehmigt. Die geschätzten Baukosten für das ganze Projekt betragen 1,775 Millionen Franken, die Genossenschaft Migros Aare leistet einen ansehnlichen Beitrag an dieses Projekt. Nebst der Gemeinde Urtenen-Schönbühl wird auch die Gemeinde Moosseedorf einen entsprechenden Beitrag leisten, sofern die Gemeindeversammlung dem Projekt zustimmt. Die Restkosten von rund CHF 375'000 werden durch den FC Schönbühl getragen.

Sanierung Hohrainstrasse

Das Projekt läuft, die Strasse wird mittels Kalt-Recyclingverfahren kombiniert mit einer Gehwegverlängerung saniert. Die Sanierung erfolgt zusammen mit der Gemeinde Mattstetten, die Kosten werden je zur Hälfte getragen. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 09.11.2020 den dafür notwendigen Kredit von CHF 118'000 bewilligt.

Belagserneuerung Flurwege Schöneegg

Es ist vorgesehen, die Beläge auf dem Zelgli- und Talackerweg sowie beim Grossacker infolge Überalterung zu erneuern.

Ersatz Fahrzeug Pony Werkhof

Der Kleintransporter steht am Ende seiner Lebensdauer und sollte ersetzt werden.

Ersatz Parkuhren Quartiere

Es ist vorgesehen, zwölf veraltete Parkuhren in den Quartieren zu ersetzen, die Kosten dafür belaufen sich auf CHF 84'000.

Ortsplanungsrevision

Die Gemeindeversammlung vom 11.09.2023 hat einem Rahmenkredit von CHF 365'000 für die Ortsplanungsrevision zugestimmt. Im Jahr 2024 ist vorgesehen, den Gesamttrichtplan Teil Verkehr zu überarbeiten und mit der Überarbeitung der baurechtlichen Grundordnung (Baureglement, Zonenplan) zu starten.

Erschliessung Parzelle Nr. 711

Betrifft den Ringschluss einer Löschwasserleitung und der Detailerschliessungsanlagen der Wasserversorgung zwischen der Solothurnstrasse und dem Bergacker infolge der geplanten Überbauung auf Parzelle Nr. 711.

Strassenentwässerung (Projekt GEP)

Vorgesehen sind Etappen in der Unterdorf- und Staldenstrasse sowie im Bergackerweg.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeines

Die Erfolgsrechnung wird gestuft geführt. Der Erfolgsausweis zeigt das operative Ergebnis aufgeteilt nach betrieblicher Tätigkeit und Finanzierung, sowie das ausserordentliche Ergebnis. Zusammen bilden sie das Gesamtergebnis. Der gestufte Erfolgsausweis muss für den Gesamthaushalt, den Allgemeinen Haushalt und für alle spezialfinanzierten Funktionen separat dargestellt werden. Im Kanton Bern werden die Internen Verrechnungen in der Berechnung nicht berücksichtigt.

3.2 Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 270'820	- 1'091'965	74'594
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 240'620	- 893'305	0
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanz.	- 30'200	- 198'660	74'594
Steuerertrag natürliche Personen	12'640'000	12'200'000	12'030'090
Steuerertrag juristische Personen	2'229'000	2'143'000	1'889'816
Liegenschaftsteuer	2'040'000	2'020'000	2'020'369
Nettoinvestitionen	2'732'000	2'830'000	1'927'927

3.3 Gesamthaushalt Gemeinde

3.3.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	36'690'200
Betrieblicher Ertrag	CHF	35'837'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 852'900
Finanzaufwand	CHF	328'060
Finanzertrag	CHF	794'990
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	466'930
Operatives Ergebnis	CHF	- 385'970
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	412'050
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	527'200
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	115'150
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 270'820

3.3.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	2'832'000
Investitionseinnahmen	CHF	100'000
Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	CHF	2'732'000

3.3.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF - 270'820

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	1'104'450
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	426'750
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	- 121'450
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	+	CHF	0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	47'450
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	412'050
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	- 527'200
Selbstfinanzierung			CHF	1'071'230
Finanzierungsergebnis			CHF	- 1'660'770
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

3.4 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	33'628'000
Betrieblicher Ertrag	CHF	32'902'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 725'800
Finanzaufwand	CHF	328'060
Finanzertrag	CHF	698'090
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	370'030
Operatives Ergebnis	CHF	- 355'770
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	412'050
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	527'200
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	115'150
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 240'620

Das Defizit von CHF 240'620 kann durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden, welcher Ende 2022 rund 4,97 Mio Franken betrug.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	907'050
Betrieblicher Ertrag	CHF	988'750
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	81'700
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	28'900
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	28'900
Operatives Ergebnis	CHF	110'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	110'600

Bei der Wasserversorgung wird mit einem Ertragsüberschuss gerechnet, welcher der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ zugewiesen werden kann.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	978'350
Betrieblicher Ertrag	CHF	918'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 60'350
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	60'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	60'000

Operatives Ergebnis	CHF	- 350
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 350

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem kleinen Aufwandüberschuss gerechnet, welcher aus der Spezialfinanzierung „Rechnungsausgleich“ entnommen werden kann.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	763'800
Betrieblicher Ertrag	CHF	708'350
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 55'450
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	5'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	5'000
Operatives Ergebnis	CHF	- 50'450
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 50'450

Das budgetierte Defizit bei der Abfallentsorgung kann der Spezialfinanzierung entnommen werden.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	413'000
Betrieblicher Ertrag	CHF	320'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 93'000
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	3'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'000
Operatives Ergebnis	CHF	- 90'000
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 90'000

An der Urnenabstimmung vom 24.01.2021 wurde das Reglement zur Übertragung der Feuerwehraufgaben auf das Gemeindeunternehmen «Feuerwehr Region Moossee» genehmigt. Die «Feuerwehr Region Moossee» hat per 01.01.2022 die Feuerwehraufgaben für Urtenen-Schönbühl übernommen, der entsprechende Beitrag ist im Jahr 2024 mit CHF 376'000 budgetiert. Die Ersatzabgabe bleibt unverändert, 10% der Einfachen Steuer (mindestens CHF 50, höchstens CHF 350), das Budget der Feuerwehr rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 90'000, was durch die vorhandenen Reserven problemlos gedeckt werden kann.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	39'073'060	39'073'060	40'041'055	40'041'055	37'426'221	37'426'221
3 Aufwand	38'962'460		40'041'055		37'328'462	
30 Personalaufwand	5'462'070		5'218'330		5'118'933	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'983'840		7'774'225		6'917'135	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'104'450		1'096'950		1'116'795	
34 Finanzaufwand	328'060		240'160		239'918	
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	426'750		426'750		426'750	
36 Transferaufwand	22'713'090		23'322'790		20'995'884	
38 Ausserordentlicher Aufwand	412'050		412'050		984'748	
39 Interne Verrechnungen	1'532'150		1'549'800		1'528'300	
4 Ertrag	38'691'640		38'949'090		37'403'057	
40 Fiskalertrag	17'580'000		17'049'000		16'621'777	
41 Regalien und Konzessionen	133'500		134'000		126'439	
42 Entgelte	6'547'350		6'930'000		7'546'294	
43 Verschiedene Erträge	0		0		555.2	
44 Finanzertrag	794'990		691'690		749'788	
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	121'450		101'750		45'788	
46 Transferertrag	11'455'000		11'900'450		10'387'613	
48 Ausserordentlicher Ertrag	527'200		592'400		396'504	
49 Interne Verrechnungen	1'532'150		1'549'800		1'528'300	
9 Abschlusskonten	110'600	381'420	0	1'091'965	97'759	23'164
90 Abschluss Erfolgsrechnung	110'600	381'420	0	1'091'965	97'759	23'164

4.2 Zusammensetzung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'268'710	715'950	3'218'430	788'200	3'056'286	745'617
Nettoergebnis		2'552'760		2'430'230		2'310'668
1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'329'190	1'080'700	1'315'555	1'024'750	1'393'917	1'064'907
Nettoergebnis		248'490		290'805		329'010
2 Bildung	11'946'590	5'304'150	11'597'830	4'895'350	10'725'470	4'893'161
Nettoergebnis		6'642'440		6'702'480		5'832'309
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	818'950	62'050	670'560	29'350	622'606	30'954
Nettoergebnis		756'900		641'210		591'651
4 Gesundheit	53'910	9'500	53'960	9'500	52'108	9'500
Nettoergebnis		44'410		44'460		42'608
5 Soziale Sicherheit	13'202'580	7'540'300	14'215'730	8'278'000	12'469'329	6'982'100
Nettoergebnis		5'662'280		5'937'730		5'487'229
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'837'950	260'900	1'847'000	315'200	1'664'131	321'470
Nettoergebnis		1'577'050		1'531'800		1'342'661
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'135'000	2'759'800	3'230'210	2'845'660	2'912'269	2'553'161
Nettoergebnis		375'200		384'550		359'108
8 Volkswirtschaft	1'606'540	1'893'000	2'135'440	2'401'900	2'249'179	2'535'764
Nettoergebnis		286'460		268'460		286'585
9 Finanzen und Steuern	1'873'640	19'446'710	1'756'340	19'453'145	2'280'927	18'289'586
Nettoergebnis		17'573'070		17'696'805		16'008'659

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammensetzung nach Funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	800'000		1'180'000			
Nettoergebnis		800'000		1'180'000		
2 Bildung	370'000		210'000		1'535'412	174'514
Nettoergebnis		370'000		210'000		1'360'898
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	980'000		500'000		0	0
Nettoergebnis		980'000		500'000		0
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	362'000		90'000		161'861	
Nettoergebnis		362'000		90'000		161'861
7 Umweltschutz und Raumordnung	320'000		850'000		316'479	15'750
Nettoergebnis		320'000		850'000		300'729
8 Volkswirtschaft	0		100'000		8'295	
Nettoergebnis		0		100'000		8'295
9 Finanzen und Steuern	100'000	2'932'000	100'000	3'030'000	494'119	2'325'902
Nettoergebnis		2'832'000		2'930'000		1'831'783

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen / Prognose

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als noch im HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Neubewertungsreserven, dessen Verwendung gesetzlich vorgeschrieben ist. Der Bilanzüberschuss zeigt den Betrag an, welcher im HRM1 noch als Eigenkapital bezeichnet wurde und verändert sich jeweils aufgrund des Ergebnisses des Allgemeinen Haushaltes. Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich wie folgt verändern:

Prognose	Stand			Stand
	01.01.2024	Erhöhung	Reduktion	
Elgenkapital	27'013'000	949'400	997'670	26'964'730
29 Elgenkapital	27'013'000	949'400	997'670	26'964'730
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'432'000	110'600	140'800	6'401'800
29000 Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	753'000		90'000	663'000
29001 Spezialfinanzierung RA Wasserversorgung	1'662'000	110'600		1'772'600
29002 Spezialfinanzierung RA Abwasserentsorgung	3'009'000		350	3'008'650
29003 Spezialfinanzierung Abfall	1'008'000		50'450	957'550
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	13'461'000	838'800	616'250	13'683'550
29300 Unterhaltsfonds Verwaltungsgebäude	214'000	50'000	15'700	248'300
29300 Unterhaltsfonds Schulanlagen	457'000	290'000	417'000	330'000
29300 SF Werterhalt Liegenschaften FV	43'000	29'300	72'300	0
29300 SF Werterhalt Restaurant PIAZZA	110'000	42'750	13'000	139'750
29300 Gesundheits- und Sozialfonds	151'000		9'500	141'500
29301 Spezialfinanzierung WE Wasserversorgung	4'024'000	146'250	47'750	4'122'500
29302 Spezialfinanzierung WE Abwasserentsorgung	8'462'000	280'500	41'000	8'701'500
294 Reserven	2'349'000	0	0	2'349'000
29400 Zusätzliche Abschreibungen	2'349'000			2'349'000

296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0	0
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0			0
29601	Schwankungsreserve	0			0
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)	4'771'000		240'620	4'530'380

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen wurden unter Pos. 3 bereits detailliert dargestellt und kurz kommentiert.

6.2.2 Vorfinanzierungen

In den gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung verfügt die Gemeinde über grössere Beträge, welche sich in den Spezialfinanzierungen „Werterhalt“ befinden. Hinzu kommen diverse Unterhalts- und Erneuerungsfonds für Gemeindeliegenschaften sowie der Gesundheits- und Sozialfonds aufgrund von eigenen Elementen.

6.2.3 Reserven

Diese Reserve wird aus systembedingten zusätzlichen Abschreibungen (Art. 84 GV) gebildet und stellt eine „Finanzpolitische Reserve“ dar, welche für künftige Defizite eingesetzt werden darf, wobei bestimmte Voraussetzungen erfüllt sein müssen. Systembedingte zusätzliche Abschreibungen müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Das war bei den Rechnungsabschlüssen 2016, 2017 und 2022 der Fall, wo die vorhandene Reserve entstanden ist.

6.2.4 Neubewertungsreserve

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81, Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Die Aufwertung wurde wie folgt vorgenommen:

- Liegenschaften im Kanton Bern Amtlicher Wert x Faktor 1,4
- Grundstücke im Kanton Bern
 1. Priorität: Fläche x Preis pro m²
 2. Priorität: Amtlicher Wert x Faktor 1,4

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 12. Oktober 2015 beschlossen, sowohl bei den Liegenschaften wie auch den übrigen Grundstücken auf Verkehrswertschätzungen zu verzichten und die Aufwertung wo nötig durchgehend mit dem Faktor 1,4 des Amtlichen Wertes vorzunehmen. Im Jahr 2020 fand eine generelle Anpassung der Amtlichen Werte statt. Die neuen Amtlichen Werte der Gemeindeliegenschaften sind leider grösstenteils gesunken, insbesondere derjenige des Restaurants PIAZZA, so dass im Jahr 2020 eine entsprechende Wertberichtigung vorgenommen werden musste.

Nach Ablauf von fünf Jahren seit Einführung von HRM2 müssen die Neubewertungsreserven schrittweise aufgelöst werden, aufgrund der tiefen Beträge erfolgte im Jahr 2022 bereits die vollständige Auflösung der restlichen Beträge.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss Ende 2023 wird voraussichtlich höher sein als im Budget 2023 erwartet, da der Abschluss 2023 nach aktuellen Kenntnissen besser ausfallen wird als angenommen. Der Bilanzüberschuss würde sich aufgrund des Defizits des Allgemeinen Haushalts im Rechnungsjahr 2024 um CHF 240'620 reduzieren.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2023 mit folgenden Anträgen zuhanden der Gemeindeversammlung genehmigt:

- a) Steueranlage für die Gemeindesteuern von **1.50 Einheiten**
- b) Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von **1.5‰ der amtlichen Werte**
- c) **Ergebnisse Budget 2024** bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	37'430'310.00	37'159'490.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 270'820.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	34'368'110.00	34'127'490.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 240'620.00
SF Wasserversorgung	CHF	907'050.00	1'017'650.00
Gewinn der Erfolgsrechnung	CHF		110'600.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	978'350.00	978'000.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 350.00
SF Abfall	CHF	763'800.00	713'350.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 50'450.00
SF Feuerwehr	CHF	413'000.00	323'000.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 90'000.00

Urtenen-Schönbühl, 16. Oktober 2023

Gemeinderat
Urtenen-Schönbühl

Die Präsidentin: Der Sekretär: Ressortchef Finanzen:


R. Iff


S. Torriani


St. Schafroth

Finanzverwaltung
Urtenen-Schönbühl

Der Finanzverwalter:


D. Grossenbacher

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	39'073'060.00	39'073'060.00	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	3'268'710.00	715'950.00 2'552'760.00	3'218'430.00	788'200.00 2'430'230.00	3'056'285.63	745'617.35 2'310'668.28
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	1'329'190.00	1'080'700.00 248'490.00	1'315'555.00	1'024'750.00 290'805.00	1'393'916.85	1'064'907.02 329'009.83
2	Bildung Nettoaufwand	11'946'590.00	5'304'150.00 6'642'440.00	11'597'830.00	4'895'350.00 6'702'480.00	10'725'469.64	4'893'160.84 5'832'308.80
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	818'950.00	62'050.00 756'900.00	670'560.00	29'350.00 641'210.00	622'605.70	30'954.30 591'651.40
4	Gesundheit Nettoaufwand	53'910.00	9'500.00 44'410.00	53'960.00	9'500.00 44'460.00	52'107.70	9'500.00 42'607.70
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	13'202'580.00	7'540'300.00 5'662'280.00	14'215'730.00	8'278'000.00 5'937'730.00	12'469'329.32	6'982'100.33 5'487'228.99
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'837'950.00	260'900.00 1'577'050.00	1'847'000.00	315'200.00 1'531'800.00	1'664'131.27	321'469.80 1'342'661.47
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'135'000.00	2'759'800.00 375'200.00	3'230'210.00	2'845'660.00 384'550.00	2'912'268.91	2'553'161.41 359'107.50
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	1'606'540.00 286'460.00	1'893'000.00	2'135'440.00 266'460.00	2'401'900.00	2'249'179.40 286'584.70	2'535'764.10
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'873'640.00 17'573'070.00	19'446'710.00	1'756'340.00 17'696'805.00	19'453'145.00	2'280'926.71 16'008'659.27	18'289'585.98

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	39'073'060.00	39'073'060.00	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13
0	Allgemeine Verwaltung	3'268'710.00	715'950.00	3'218'430.00	788'200.00	3'056'285.63	745'617.35
	Nettoaufwand		2'552'760.00		2'430'230.00		2'310'668.28
01	Legislative und Exekutive	408'680.00		399'680.00		395'427.90	
	Nettoaufwand		408'680.00		399'680.00		395'427.90
011	Legislative	74'580.00		74'280.00		77'723.75	
	Nettoaufwand		74'580.00		74'280.00		77'723.75
0110	Legislative	74'580.00		74'280.00		77'723.75	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'000.00		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	450.00		450.00		323.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		9.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	120.00		120.00		75.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000.00		10'781.35	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		10'876.70	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	18'000.00		18'000.00		18'822.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		11'661.20	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	900.00		600.00		562.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'500.30	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'100.00		2'100.00		2'361.25	
3636.02	Beiträge an politische Parteien	7'500.00		7'500.00		9'750.00	
012	Exekutive	334'100.00		325'400.00		317'704.15	
	Nettoaufwand		334'100.00		325'400.00		317'704.15
0120	Exekutive	334'100.00		325'400.00		317'704.15	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	500.00		500.00		294.45	
3000.02	Löhne Gemeinderatsmitglieder	240'400.00		241'600.00		234'644.40	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-12'929.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'500.00		15'500.00		14'453.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'000.00		36'000.00		32'966.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000.00		1'100.00		967.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'355.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'800.00		1'655.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'000.00		1'000.00		47.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'202.25	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					69.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		4'000.00		11'255.40	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	800.00		800.00		775.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000.00		17'093.20	
3170.02	Kosten Klausurtagungen	5'000.00				11'851.90	
3199.11	Freier Ratskredit	2'000.00		2'000.00			
02	Allgemeine Dienste	2'860'030.00	715'950.00	2'818'750.00	788'200.00	2'660'857.73	745'617.35
	Nettoaufwand		2'144'080.00		2'030'550.00		1'915'240.38

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
022	Allgemeine Dienste	2'214'660.00	560'450.00	2'123'900.00	573'500.00	2'067'561.68	575'614.15
	Nettoaufwand		1'654'210.00		1'550'400.00		1'491'947.53
0220	Allgemeine Dienste	2'214'660.00	560'450.00	2'123'900.00	573'500.00	2'067'561.68	575'614.15
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	200.00		200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'425'000.00		1'350'000.00		1'317'247.05	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	41'000.00		41'000.00		28'978.10	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-43'448.80	
3040.01	Betreuungszulagen	7'000.00		3'400.00		3'760.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	93'000.00		88'800.00		80'327.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	137'000.00		145'000.00		129'056.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'200.00		10'200.00		8'686.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'700.00		20'800.00		18'491.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	21'400.00		10'300.00		9'227.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	15'000.00		12'000.00		22'740.70	
3091.01	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		3'569.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	11'000.00		11'000.00		12'647.70	
3100.01	Büromaterial	7'250.00		6'500.00		6'551.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		10'762.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'008.40	
3102.02	Kopierkosten	1'600.00		1'600.00		1'504.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		700.00		1'778.20	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		1'214.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'500.00		2'000.00		1'605.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	7'000.00		3'000.00		655.80	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	21'000.00		23'000.00		17'004.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		146.90	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000.00		800.00		250.75	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	65'000.00		57'000.00		64'896.43	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'700.00		8'700.00		8'698.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					47'664.90	
3132.02	Kostenanteil amtliche Bewertung	5'700.00		5'700.00		2'687.45	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	70'000.00		70'000.00		65'910.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'000.00		15'000.00		17'593.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	210.00		200.00		206.45	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'500.00		1'200.00		1'756.95	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	700.00		700.00		110.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	108'000.00		100'000.00		110'647.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00		279.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'646.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		585.90	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			23'200.00		23'203.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	95'000.00		95'000.00		87'166.95	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			400.00		743.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		68'000.00		64'000.00		68'227.60
4250.01	Verkaufserlöse		100.00		100.00		21.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		28'417.75
4611.03	Entschädigungen Registerführung Kirchensteuern		5'500.00		5'500.00		5'247.00
4612.02	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten SF		111'700.00		111'200.00		105'050.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		303'150.00		320'700.00		321'650.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		47'000.00		47'000.00		47'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	645'370.00	155'500.00	694'850.00	214'700.00	593'296.05	170'003.20
	Nettoaufwand		489'870.00		480'150.00		423'292.85
0290	Verwaltungsliegenschaften	570'250.00	129'500.00	597'950.00	178'900.00	524'215.80	137'149.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	111'500.00		103'400.00		97'455.45	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	4'000.00		5'000.00		3'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'400.00		7'000.00		5'962.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'500.00		11'000.00		11'104.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'500.00		2'700.00		2'527.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00		1'383.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700.00		800.00		746.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'000.00		1'000.00		1'293.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		14'000.00		11'118.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		100.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		513.75	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	700.00		700.00		461.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung	90'000.00		115'000.00		62'432.20	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		1'124.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		1'000.00		10'724.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'200.00		5'306.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	150.00		150.00		120.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'700.00		65'100.00		20'923.70	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	44'000.00		44'000.00		43'910.15	
3149.02	Unterhaltsanteil EG Zentrumsplatz	120'000.00		85'000.00		126'978.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'048.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		504.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'800.00		2'800.00		2'757.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	6'000.00		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	50'000.00		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	23'300.00		19'300.00		9'072.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		13'786.80
4260.03	Rückerstattungen EG Zentrumsplatz		42'000.00		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		15'700.00		65'100.00		20'923.70
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		38'350.00		38'350.00		35'756.85
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	75'120.00	26'000.00	96'900.00	35'800.00	69'080.25	32'853.40
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'996.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		100.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'500.00		4'000.00		174.05	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	500.00		500.00		49.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung	6'500.00		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		200.00			

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'923.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	350.00		200.00		350.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'270.00		5'000.00		6'135.15	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	3'400.00		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		1'000.00		700.00		992.90
4472.01	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften		25'000.00		35'000.00		31'860.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'329'190.00	1'080'700.00	1'315'555.00	1'024'750.00	1'393'916.85	1'064'907.02
	Nettoaufwand		248'490.00		290'805.00		329'009.83
11	Öffentliche Sicherheit	89'810.00	21'000.00	92'060.00	23'000.00	80'576.65	25'480.00
	Nettoaufwand		68'810.00		69'060.00		55'096.65
111	Polizei	57'860.00	4'000.00	60'110.00	6'000.00	50'853.65	3'860.00
	Nettoaufwand		53'860.00		54'110.00		46'993.65
1110	Polizei	57'860.00	4'000.00	60'110.00	6'000.00	50'853.65	3'860.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		5'000.00		2'460.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		400.00		159.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		3.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00		36.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	17'500.00		17'500.00		11'738.65	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	5'500.00		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		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		210.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	25'800.00		25'600.00		25'424.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		6'000.00		3'860.00
112	Verkehrssicherheit	31'950.00	17'000.00	31'950.00	17'000.00	29'723.00	21'620.00
	Nettoaufwand		14'950.00		14'950.00		8'103.00
1120	Verkehrssicherheit	31'950.00	17'000.00	31'950.00	17'000.00	29'723.00	21'620.00
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern	1'500.00		1'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		26'377.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		4'000.00		1'991.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		233.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	200.00		200.00		71.75	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'800.00		1'800.00		1'050.00	
4270.01	Bussen		17'000.00		17'000.00		21'620.00
14	Allgemeines Rechtswesen	709'230.00	644'700.00	733'145.00	632'200.00	743'856.85	573'186.37
	Nettoaufwand		64'530.00		100'945.00		170'670.48

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	709'230.00	644'700.00	733'145.00	632'200.00	743'856.85	573'186.37
	Nettoaufwand		64'530.00		100'945.00		170'670.48
1400	Allgemeines Rechtswesen	60'200.00	101'200.00	42'170.00	73'200.00	47'239.00	90'195.82
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		520.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	57'000.00		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	200.00		200.00		213.00	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EK, Siegelungen usw.)		90'000.00		62'000.00		69'224.82
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		10'000.00		10'000.00		19'500.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'200.00		1'200.00		1'471.00
1401	Kataster- und Vermessungswesen	17'900.00		16'000.00		18'033.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		11'095.50	
3132.03	Kosten ÖREB-Kataster	500.00		500.00			
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	5'200.00		3'000.00		6'938.30	
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	553'730.00	500'000.00	563'080.00	500'000.00	553'318.75	441'077.00
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	250.00				250.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'600.00		1'745.65	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	480.00		480.00		480.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	510'000.00		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	20'000.00		20'000.00		22'710.35	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		500'000.00		500'000.00		441'077.00
1403	Marktwesen	21'550.00	3'500.00	19'550.00	4'000.00	21'168.60	3'118.75
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		1'090.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		936.40	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000.00		7'000.00		9'784.30	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	600.00		600.00		600.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250.00		250.00		129.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		28.40	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	7'600.00		8'600.00		8'600.00	
4120.02	Entschädigung für Nutzungsrechte		3'500.00		4'000.00		3'118.75
1404	Baupolizei	55'850.00	40'000.00	92'345.00	55'000.00	104'096.70	38'794.80
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'480.75	
3100.01	Büromaterial	1'100.00		1'100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		16'039.40	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			7'000.00		8'610.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		58'000.00		71'430.55	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	5'750.00		12'245.00		6'036.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		55'000.00		38'794.80
15	Feuerwehr	413'000.00	413'000.00	363'500.00	363'500.00	459'035.20	459'035.20
150	Feuerwehr	413'000.00	413'000.00	363'500.00	363'500.00	459'035.20	459'035.20

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
1500	Feuerwehr	413'000.00	413'000.00	363'500.00	363'500.00	459'035.20	459'035.20
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	20'000.00					
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00		8'000.00		5'968.20	
3199.12	Kosten Feuerwehr-Abend/Hauptübung/Anlässe					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	1'500.00		1'000.00		1'650.00	
3612.11	Verrechnung Sicherheitsfunknetz Polycom	6'200.00		6'200.00		6'094.00	
3612.12	Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte	1'300.00		1'300.00		1'219.00	
3634.08	Beitrag Feuerwehr Region Moossee	376'000.00		347'000.00		336'628.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		320'000.00		305'000.00		316'793.85
4409.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		3'000.00		500.00		765.00
4634.08	Rückerstattungen Feuerwehr Region Moossee						134'109.00
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		90'000.00		58'000.00		7'367.35
16	Verteidigung	117'150.00	2'000.00	126'850.00	6'050.00	110'448.15	7'205.45
	Nettoaufwand		115'150.00		120'800.00		103'242.70
162	Zivile Verteidigung	117'150.00	2'000.00	126'850.00	6'050.00	110'448.15	7'205.45
	Nettoaufwand		115'150.00		120'800.00		103'242.70
1620	Zivilschutz	12'150.00	2'000.00	22'350.00	6'050.00	5'783.35	7'205.45
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	100.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	700.00		950.00		622.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	700.00		700.00		657.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'074.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		16'000.00		903.70	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	600.00		500.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'450.00		2'100.00		2'525.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						255.45
4631.01	Beiträge Kanton		2'000.00		6'050.00		6'950.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	103'000.00		102'500.00		102'416.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	103'000.00		102'500.00		102'416.00	
1627	Regionaler Führungsstab	2'000.00		2'000.00		2'248.80	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder					100.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'148.80	
2	Bildung	11'946'590.00	5'304'150.00	11'597'830.00	4'895'350.00	10'725'469.64	4'893'160.84
	Nettoaufwand		6'642'440.00		6'702'480.00		5'832'308.80
21	Obligatorische Schule	11'906'680.00	5'290'750.00	11'557'930.00	4'880'950.00	10'685'841.54	4'881'675.89
	Nettoaufwand		6'615'930.00		6'676'980.00		5'804'165.65
211	Eingangsstufe	1'178'370.00	644'000.00	1'039'315.00	572'000.00	1'005'110.96	557'451.76
	Nettoaufwand		534'370.00		467'315.00		447'659.20
2110	Kindergarten	1'047'690.00	590'000.00	911'755.00	518'000.00	884'399.22	499'670.92

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
						Ertrag
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	26'380.00		25'125.00		23'070.65
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	5'500.00		5'000.00		3'531.80
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial	100.00		100.00		136.15
3171.01	Kosten Lehrausflüge	1'420.00		1'380.00		455.00
3171.02	Beiträge an Schulreisen	1'650.00		1'590.00		1'108.00
3171.03	Beiträge an Projektwochen	2'640.00		2'560.00		1'378.00
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	1'010'000.00		876'000.00		854'719.62
4260.01	Rückerstattungen Dritter					113.80
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		380'000.00		335'000.00	311'542.72
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		210'000.00		183'000.00	188'014.40
2111	Basisstufe	130'680.00	54'000.00	127'560.00	54'000.00	57'780.84
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'540.00		3'420.00		540.30
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	580.00		580.00		350.45
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	500.00		500.00		809.05
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial	100.00		100.00		
3171.01	Kosten Lehrausflüge	460.00		460.00		
3171.02	Beiträge an Schulreisen	200.00		200.00		411.50
3171.03	Beiträge an Projektwochen	300.00		300.00		
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	125'000.00		122'000.00		118'600.44
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		50'000.00		50'000.00	48'920.44
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		4'000.00		4'000.00	8'860.40
212	Primarstufe	4'001'630.00	2'283'200.00	3'804'255.00	2'132'200.00	2'180'077.18
	Nettoaufwand		1'718'430.00		1'672'055.00	1'585'684.03
2120	Primarstufe	4'001'630.00	2'283'200.00	3'804'255.00	2'132'200.00	2'180'077.18
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	141'630.00		143'750.00		165'766.48
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	35'400.00		34'765.00		29'242.60
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Schwimmunterricht)	7'000.00		7'000.00		6'450.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'825.20
3171.01	Kosten Lehrausflüge	8'430.00		8'630.00		5'886.20
3171.02	Beiträge an Schulreisen	9'510.00		11'300.00		6'481.60
3171.03	Beiträge an Projektwochen	7'440.00		5'750.00		4'512.35
3171.04	Beiträge an Schullager	50'220.00		46'060.00		50'782.60
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	3'740'000.00		3'545'000.00		3'490'497.08
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände					4'317.10
4250.01	Verkaufserlöse		200.00		200.00	191.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00	7'085.45
4611.01	Entschädigungen vom Kanton					388.00
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		1'430'000.00		1'320'000.00	1'355'192.23
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		850'000.00		809'000.00	817'220.50
213	Oberstufe	2'139'600.00	1'103'200.00	1'979'100.00	949'200.00	969'685.55
	Nettoaufwand		1'036'400.00		1'029'900.00	707'213.96
2130	Sekundarstufe I	2'139'600.00	1'103'200.00	1'979'100.00	949'200.00	969'685.55
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	72'240.00		65'520.00		50'907.70
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	28'700.00		23'460.00		20'060.81
3105.02	Hauswirtschaftsunterricht	23'200.00		23'100.00		13'941.20
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		402.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Kosten Lehrausflüge	6'450.00		5'850.00		6'681.40	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	10'050.00		10'200.00		7'472.80	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	3'350.00		3'040.00		1'739.35	
3171.04	Beiträge an Schullager	35'110.00		50'430.00		32'600.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	1'820'000.00		1'687'000.00		1'427'453.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	140'000.00		110'000.00		115'640.45	
4250.01	Verkaufserlöse		200.00		200.00		1'219.75
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		2'968.25
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		580'000.00		542'000.00		498'132.55
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		520'000.00		404'000.00		467'365.00
214	Musikschulen	125'000.00		125'000.00		126'418.96	
	Nettoaufwand		125'000.00		125'000.00		126'418.96
2140	Musikschulen	125'000.00		125'000.00		126'418.96	
3636.03	Beiträge Regionale Musikschule	120'000.00		120'000.00		123'843.20	
3636.04	Beiträge an übrige Musikschulen	5'000.00		5'000.00		2'575.76	
217	Schulliegenschaften	2'827'850.00	581'750.00	2'984'130.00	591'250.00	2'498'533.45	422'279.35
	Nettoaufwand		2'246'100.00		2'392'880.00		2'076'254.10
2170	Schulliegenschaften	2'827'850.00	581'750.00	2'984'130.00	591'250.00	2'498'533.45	422'279.35
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	7'000.00		2'000.00		7'288.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	548'000.00		538'000.00		522'683.25	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	21'000.00		12'000.00		11'574.15	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	2'000.00		2'000.00		1'181.25	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-2'288.00	
3040.01	Betreuungszulagen	5'200.00		5'200.00		4'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'500.00		34'700.00		34'506.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	48'000.00		46'000.00		47'095.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12'000.00		13'600.00		13'369.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600.00		8'200.00		8'007.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'500.00		4'000.00		3'788.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		3'000.00		3'683.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	4'000.00		4'000.00		4'621.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'500.00		37'500.00		36'738.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		484.35	
3106.01	Medizinisches Material	300.00		300.00			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	42'000.00		79'730.00		97'924.60	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	6'200.00		3'000.00		9'419.95	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	1'100.00		1'100.00		539.40	
3119.02	Anschaffung Spiel- und Sportgeräte	7'000.00		7'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	350'000.00		500'000.00		231'330.20	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'200.00		3'200.00		12'891.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'000.00		900.00		1'014.95	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		42'000.00		1'889.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'500.00		7'500.00		19'250.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	34'000.00		34'000.00		30'943.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	250.00				250.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	417'000.00		433'000.00		242'867.60	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000.00		1'000.00		642.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		3'419.40	
3159.02	Unterhalt Spiel- und Sportgeräte	68'000.00		18'500.00		28'639.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00		6'000.00		6'480.70	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	600.00		600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'055.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	383'000.00		387'000.00		376'177.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	21'500.00		21'500.00		21'418.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	4'800.00		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	290'000.00		290'000.00		287'484.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	32'100.00		22'100.00		22'100.00	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00					
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	152'500.00		164'000.00		161'099.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		13'741.25
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		10'000.00		5'000.00		10'312.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4631.01	Beiträge Kanton						10'740.00
4893.01	Entnahmen Unterhalts- und Erneuerungsfonds		417'000.00		433'000.00		242'867.60
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		36'000.00		34'500.00		35'868.00
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		104'750.00		104'750.00		104'750.00
218	Tagesbetreuung	729'480.00	573'000.00	662'330.00	527'000.00	653'207.85	626'606.30
	Nettoaufwand		156'480.00		135'330.00		26'601.55
2180	Tagesbetreuung	696'880.00	560'000.00	631'830.00	520'000.00	621'298.80	614'763.30
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	373'000.00		320'000.00		319'075.60	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	16'000.00		16'000.00		14'766.20	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-14'950.95	
3040.01	Betreuungszulagen					646.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'000.00		21'500.00		20'951.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'000.00		23'800.00		23'934.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'700.00		2'400.00		1'979.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'000.00		4'861.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'800.00		2'400.00		2'368.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00		1'138.00	
3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		1'124.65	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	3'000.00		3'000.00		3'663.40	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		330.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'377.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		400.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00		110.00		109.50	
3105.01	Lebensmittel	90'000.00		90'000.00		98'367.70	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	700.00		1'550.00		363.80	
3113.01	Anschaffung Hardware					192.55	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	1'000.00		1'100.00		967.50	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	200.00		200.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'500.00		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.					1'560.60	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00		100.00			
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		185.65	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00		913.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	29'600.00		29'600.00		29'600.00	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	104'750.00		104'750.00		104'750.00	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00					
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		260'000.00		230'000.00		255'621.60
4260.02	Rückerstattungen Verpflegung		100'000.00		100'000.00		116'414.10
4631.01	Beiträge Kanton		200'000.00		190'000.00		242'727.60
2181	Schulferienbetreuungsangebot	32'600.00	13'000.00	30'500.00	7'000.00	31'909.05	11'843.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'300.00		18'800.00		14'349.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		2'200.00		907.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					116.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		250.00		85.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		500.00		210.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300.00		250.00		101.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		1'205.05	
3105.01	Lebensmittel	2'700.00		2'700.00		2'219.85	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren					352.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'680.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		648.20	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	3'900.00		1'200.00		10'032.00	
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		10'000.00		4'000.00		11'010.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände						833.00
4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		3'000.00		
219	Obligatorische Schule	904'750.00	105'600.00	963'800.00	109'300.00	959'909.60	125'575.75
	Nettoaufwand		799'150.00		854'500.00		834'333.85
2190	Schulverwaltung	169'500.00	36'000.00	193'835.00	40'000.00	167'637.85	35'469.05
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	116'000.00		113'100.00		121'758.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'500.00		7'300.00		7'869.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'000.00		12'000.00		14'936.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	800.00		800.00		807.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00		1'826.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700.00		900.00		900.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		3'000.00		861.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	800.00		800.00		901.35	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		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			31'105.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	700.00		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	18'600.00		18'230.00		5'923.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		20.10	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600.00					
4250.01	Verkaufserlöse						300.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		36'000.00		40'000.00		35'169.05

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
2192	Schulbibliothek	12'700.00		14'200.00		12'627.90	
3103.02	Schülerbibliothek	10'200.00		10'200.00		10'280.90	
3103.03	Lehrerbibliothek	2'500.00		4'000.00		2'347.00	
2193	Schulveranstaltungen	14'000.00	3'000.00	16'530.00	3'000.00	23'768.80	6'670.00
3199.21	Kosten Kleinere Anlässe, Abschlussfeier usw.	14'000.00		16'530.00		23'768.80	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'000.00		3'000.00		6'670.00
2194	Freiwilliger Schulsport	20'430.00	4'000.00	20'430.00	6'000.00	17'765.15	5'547.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	18'500.00		18'500.00		16'510.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		700.00		1'002.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00		30.00		20.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		232.70	
3199.22	Auslagen freiwilliger Schulsport	1'000.00		1'000.00			
4230.01	Schulgelder von Privaten		4'000.00		4'000.00		4'500.00
4631.01	Beiträge Kanton				2'000.00		1'047.00
2195	Schülertransporte	17'000.00	2'500.00	25'000.00	4'000.00	23'827.00	4'127.80
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	11'000.00		20'000.00		20'054.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		5'000.00		3'773.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		2'500.00		4'000.00		4'127.80
2196	Elternmitarbeit	5'050.00		5'050.00		4'964.60	255.20
3100.01	Büromaterial	80.00		150.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		2'250.00		1'723.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	120.00		100.00			
3199.26	Anlässe/Aktionen für Schüler und Schülerinnen	2'600.00		1'000.00		1'297.50	
3199.27	Auslagen Elternkonferenzen	2'000.00		1'500.00		1'893.90	
4309.03	Einnahmen/Spenden						255.20
2197	Schulsozialdienst	189'700.00	37'000.00	211'500.00	39'000.00	216'589.60	38'907.15
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	130'600.00		155'000.00		153'855.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'400.00		10'000.00		9'944.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000.00		17'000.00		18'843.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		1'200.00		1'020.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'400.00		2'308.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'100.00		1'138.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		1'000.00		2'630.00	
3091.01	Personalwerbung					269.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	800.00		800.00		860.00	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		377.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		283.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	750.00		750.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250.00		250.00			
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Gewaltprävention)	18'800.00		18'400.00		15'200.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		183.65	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'000.00				7'676.30	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600.00					
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		21'000.00		23'000.00		23'851.15
4631.01	Beiträge Kanton		16'000.00		16'000.00		15'056.00
2198	Aufgabenhilfe					510.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					510.00	
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	476'370.00	23'100.00	477'255.00	17'300.00	492'218.70	34'599.55
3020.01	Löhne Lehrpersonen	4'000.00		3'000.00		7'372.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		150.00		329.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		10.00		9.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		20.00		76.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	28'400.00		19'400.00		29'715.70	
3091.01	Personalwerbung					400.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)					386.35	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'706.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		6'500.00		6'136.15	
3102.02	Kopierkosten	38'100.00		38'000.00		37'546.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		800.00		330.85	
3106.01	Medizinisches Material	2'200.00		2'000.00		2'090.15	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
3109.02	Kosten Gesundheitsförderung und Prävention	300.00		300.00		170.15	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	41'380.00		22'700.00		17'531.35	
3113.01	Anschaffung Hardware	10'000.00		85'175.00		91'937.20	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	220.00		800.00		5'006.45	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	1'500.00		1'500.00		855.45	
3119.03	Anschaffung Turn- und Sportmaterial	8'500.00		8'500.00		10'271.25	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	49'000.00		5'000.00		8'402.90	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	12'000.00		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.					2'187.50	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	1'500.00		1'500.00		154.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		800.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	10'000.00		10'000.00		9'419.30	
3153.01	Unterhalt Hardware					6'687.79	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	46'000.00		15'400.00		11'692.41	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		3'293.30	
3199.23	Diverse Kosten Schulleitung	1'500.00		1'500.00		1'193.30	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	52'000.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	143'500.00		227'000.00		212'205.05	
3637.04	Hilfsbeiträge Schullager	400.00		400.00		240.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	11'400.00		11'400.00		11'400.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'000.00					
4240.01	Dienstleistungserträge		300.00		300.00		196.25
4250.01	Verkaufserlöse						600.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		11'145.35
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						1'074.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		15'000.00		14'000.00		14'503.95
4631.01	Beiträge Kanton		2'000.00		2'000.00		7'080.00
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'800.00				

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	39'910.00	13'400.00	39'900.00	14'400.00	39'628.10	11'484.95
	Nettoaufwand		26'510.00		25'500.00		28'143.15
291	Verwaltung (Schulbehörden)	28'210.00	10'000.00	28'200.00	11'000.00	27'683.60	7'862.75
	Nettoaufwand		18'210.00		17'200.00		19'820.85
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	28'210.00	10'000.00	28'200.00	11'000.00	27'683.60	7'862.75
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	15'000.00		15'000.00		11'532.45	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	5'500.00		5'500.00		4'509.00	
3099.03	Kosten Jahresschlussanlass Personal	7'000.00		7'000.00		10'482.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	210.00		200.00		210.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		949.40	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		10'000.00		11'000.00		7'862.75
299	Bildung	11'700.00	3'400.00	11'700.00	3'400.00	11'944.50	3'622.20
	Nettoaufwand		8'300.00		8'300.00		8'322.30
2991	Erwachsenenbildung	11'700.00	3'400.00	11'700.00	3'400.00	11'944.50	3'622.20
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		3'746.00	
3636.05	Beitrag Volkshochschule Bern	4'800.00		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		2'400.00		2'622.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	818'950.00	62'050.00	670'560.00	29'350.00	622'605.70	30'954.30
	Nettoaufwand		756'900.00		641'210.00		591'651.40
31	Kulturerbe	150.00		150.00		180.00	
	Nettoaufwand		150.00		150.00		180.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	150.00		150.00		180.00	
	Nettoaufwand		150.00		150.00		180.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	150.00		150.00		180.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		180.00	
32	Kultur, übrige	534'040.00	48'200.00	408'000.00	15'500.00	389'215.80	19'657.25
	Nettoaufwand		485'840.00		392'500.00		369'558.55
321	Bibliotheken	165'140.00		124'500.00		124'500.00	
	Nettoaufwand		165'140.00		124'500.00		124'500.00
3210	Bibliotheken	165'140.00		124'500.00		124'500.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	8'700.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00					
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	4'200.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	27'240.00					
3636.06	Beitrag Bibliothek Zentrum	124'500.00		124'500.00		124'500.00	
322	Musik und Theater	4'400.00		4'400.00		4'985.20	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
Nettoaufwand			4'400.00		4'400.00		4'985.20
3220	Konzert und Theater	4'400.00		4'400.00		4'985.20	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		985.20	
3636.20	Beitrag Musikgesellschaft Urtenen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
329	Kultur	364'500.00	48'200.00	279'100.00	15'500.00	259'730.60	19'657.25
Nettoaufwand			316'300.00		263'600.00		240'073.35
3290	Übrige Kultur	271'500.00	32'700.00	191'400.00		185'915.35	75.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	600.00		1'000.00		359.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		11'141.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					192.40	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		3'200.00	
3130.05	Kosten Bundesfeier	5'000.00		5'000.00		5'008.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00				51.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		100.00		486.40	
3199.10	Beitrag Dorffest 2024 (Defizitgarantie)	80'000.00					
3199.20	Kosten Verleihung Award U-Schön	200.00		200.00		110.00	
3634.01	Beitrag Regionale Kulturkonferenz Bern	165'000.00		165'000.00		152'705.85	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		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						75.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		32'700.00				
3291	Kulturkommission	39'810.00		39'510.00		35'548.10	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		4'128.85	
3000.04	Entschädigungen Veranstaltungen	5'000.00		5'000.00		3'214.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	80.00		80.00		64.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		1.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00		15.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	200.00		200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		200.00		566.15	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					262.40	
3199.13	Nettokosten Veranstaltungen	9'000.00		9'000.00		6'295.70	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3292	Kulturanlagen	27'300.00	15'500.00	22'300.00	15'500.00	20'032.60	19'282.25
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	500.00		500.00			
3119.05	Anschaffung Werbeträger	1'000.00		1'000.00		1'456.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		2'566.15	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		448.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		377.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		6'000.00		6'908.95	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00		100.00			
3159.05	Unterhalt Werbeträger	250.00		250.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'550.00		8'550.00		8'275.00	
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		1'500.00		1'500.00		5'302.45

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4470.01	Pacht- und Mietzinse		14'000.00		14'000.00		13'979.80
3293	Gemeindeparterschaften	9'000.00		9'000.00		5'000.00	
3199.14	Kosten Pflege Gemeinde-Partnerschaften	4'000.00		4'000.00			
3632.02	Beiträge an Partnergemeinde Binn	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3294	Ortsgeschichte	16'890.00		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	450.00		450.00		258.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		11.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	120.00		120.00		60.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'300.00		3'300.00		3'004.40	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		900.00	
3199.15	Übrige Kosten Ortsgeschichte	800.00		800.00			
4309.02	Sponsorenbeiträge						300.00
33	Medien	71'560.00	13'600.00	68'410.00	13'600.00	64'726.30	10'732.55
	Nettoaufwand		57'960.00		54'810.00		53'993.75
331	Film und Kino	50.00		200.00		204.00	
	Nettoaufwand		50.00		200.00		204.00
3310	Film und Kino	50.00		200.00		204.00	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	50.00		200.00		204.00	
332	Massenmedien	71'510.00	13'600.00	68'210.00	13'600.00	64'522.30	10'732.55
	Nettoaufwand		57'910.00		54'610.00		53'789.75
3320	Massenmedien	71'510.00	13'600.00	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	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		5.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)					200.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3102.03	Druckkosten "am moossee"	33'400.00		29'000.00		30'371.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	13'000.00		14'500.00		11'090.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	4'500.00		4'500.00		4'833.60	
3159.05	Unterhalt Werbeträger	500.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00		1'300.00		1'272.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	13'600.00		13'600.00		12'550.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		630.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		13'000.00		13'000.00		10'102.55
34	Sport und Freizeit	213'200.00	250.00	194'000.00	250.00	168'483.60	564.50
	Nettoaufwand		212'950.00		193'750.00		167'919.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	137'900.00	250.00	113'500.00	250.00	95'899.05	250.00
	Nettoaufwand		137'650.00		113'250.00		95'649.05
3410	Sport	11'200.00		11'000.00		14'053.20	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'000.00		2'500.00		2'920.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		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	4'000.00		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		700.00		440.00	
3636.16	Beiträge an Schützenvereine	1'000.00		1'000.00		595.00	
3636.34	Beitrag an Unihockeyverein Hornets Regio Moosseedorf Worblental	1'200.00					
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	126'700.00	250.00	102'500.00	250.00	81'845.85	250.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		355.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'861.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'600.00		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	39'200.00		20'000.00			
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	7'900.00		4'000.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse		250.00		250.00		250.00
342	Freizeit	75'300.00		80'500.00		72'584.55	314.50
	Nettoaufwand		75'300.00		80'500.00		72'270.05
3420	Freizeit	25'000.00		26'000.00		27'281.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		184.40	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	300.00		300.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3199.18	Kosten Oster-Apéro	7'000.00		8'000.00		6'819.50	
3199.19	Kosten Senioren-Apéro	6'000.00		6'000.00		6'123.50	
3636.17	Beiträge Jugendförderung	500.00		500.00		460.00	
3636.21	Kostenanteil "Fäger"	5'300.00		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 Jegenstorf-Schönbühl	500.00		500.00		500.00	
3636.30	Kostenanteil Seniorenreise	1'500.00		1'500.00		888.00	
3421	Jugend-Träff	1'650.00		1'650.00		958.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		190.90	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	400.00		400.00		281.65	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	200.00		200.00		183.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung	600.00		600.00		72.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		42.15	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	200.00		200.00		188.50	
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	48'650.00		52'850.00		44'344.45	314.50

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3119.06	Anschaffung Mobiliar Öffentliche Plätze	1'000.00		1'000.00		878.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung	800.00		800.00		536.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	700.00		700.00		753.90	
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	4'300.00		8'300.00		6'938.05	
3140.02	Kosten Ortsbildpflege	15'000.00		15'000.00		9'054.55	
3159.06	Unterhalt Mobiliar Öffentliche Plätze	1'000.00		1'000.00		314.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00		350.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		27.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	3'400.00		3'400.00		3'342.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'000.00		10'000.00		9'931.00	
3636.31	Beitrag an Berner Wanderwege	1'300.00		1'300.00		1'273.40	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'300.00		1'500.00		1'644.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						314.50
4	Gesundheit	53'910.00	9'500.00	53'960.00	9'500.00	52'107.70	9'500.00
	Nettoaufwand		44'410.00		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
	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	44'260.00		44'310.00		42'457.70	
	Nettoaufwand		44'260.00		44'310.00		42'457.70
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					100.00	
	Nettoaufwand						100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					100.00	
3636.09	Beitrag Lungenliga Bern					100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	43'360.00		43'410.00		41'550.25	
	Nettoaufwand		43'360.00		43'410.00		41'550.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	12'350.00		12'400.00		9'886.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00		300.00		216.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'000.00		12'000.00		9'670.00	
4331	Schulzahnpflege	31'010.00		31'010.00		31'664.25	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		2'555.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		165.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		3.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		38.35	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	300.00		300.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'000.00		25'000.00		27'279.60	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		1'622.80	
434	Lebensmittelkontrolle	900.00		900.00		807.45	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		807.45
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00		900.00		807.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		49.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	700.00		700.00		758.20	
5	Soziale Sicherheit	13'202'580.00	7'540'300.00	14'215'730.00	8'278'000.00	12'469'329.32	6'982'100.33
	Nettoaufwand		5'662'280.00		5'937'730.00		5'487'228.99
53	Alter + Hinterlassene	1'621'110.00	28'000.00	1'752'860.00	46'000.00	1'660'113.05	42'927.00
	Nettoaufwand		1'593'110.00		1'706'860.00		1'617'186.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	153'000.00	27'000.00	173'000.00	45'000.00	173'000.00	41'247.00
	Nettoaufwand		126'000.00		128'000.00		131'753.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	153'000.00	27'000.00	173'000.00	45'000.00	173'000.00	41'247.00
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		300.00	
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	150'000.00		170'000.00		170'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		27'000.00		34'000.00		32'997.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände				11'000.00		8'250.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'451'000.00		1'565'000.00		1'473'858.00	
	Nettoaufwand		1'451'000.00		1'565'000.00		1'473'858.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'451'000.00		1'565'000.00		1'473'858.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'451'000.00		1'565'000.00		1'473'858.00	
535	Leistungen an das Alter	17'110.00	1'000.00	14'860.00	1'000.00	13'255.05	1'680.00
	Nettoaufwand		16'110.00		13'860.00		11'575.05
5350	Leistungen an das Alter	17'110.00	1'000.00	14'860.00	1'000.00	13'255.05	1'680.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'097.20	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00		9'000.00		8'408.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00		685.60	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		13.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		159.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	300.00		300.00		380.00	
3091.01	Personalwerbung					248.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	300.00		300.00		315.85	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		258.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	60.00		60.00		54.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'250.00		1'000.00		1'279.85	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	600.00		600.00			
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	180.00		180.00		204.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						680.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
54	Familie und Jugend	1'357'150.00	921'500.00	1'405'250.00	930'800.00	1'282'172.90	833'257.39
	Nettoaufwand		435'650.00		474'450.00		448'915.51
541	Familienzulagen	32'000.00		32'000.00		30'440.00	
	Nettoaufwand		32'000.00		32'000.00		30'440.00
5410	Familienzulagen	32'000.00		32'000.00		30'440.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	32'000.00		32'000.00		30'440.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	332'000.00	200'000.00	332'000.00	200'000.00	352'218.75	204'566.30
	Nettoaufwand		132'000.00		132'000.00		147'652.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	332'000.00	200'000.00	332'000.00	200'000.00	352'218.75	204'566.30
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		984.75	
3637.03	Bevorschussungen Kinderalimente	320'000.00		320'000.00		351'234.00	
4260.07	Rückerstattungen Kinderalimente		200'000.00		200'000.00		204'566.30
544	Jugendschutz	55'350.00	1'500.00	91'150.00	6'000.00	76'888.10	12'264.00
	Nettoaufwand		53'850.00		85'150.00		64'624.10
5440	Jugendschutz allgemein	50.00		50.00		386.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		42.15	
3636.10	Beiträge Pro Juventute					344.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	55'300.00	1'500.00	91'100.00	6'000.00	76'501.95	12'264.00
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'100.00		4'500.00		5'230.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			100.00		80.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		26'400.00		26'400.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	41'000.00		53'500.00		38'191.10	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		6'000.00		6'000.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten						6'264.00
545	Leistungen an Familien	937'800.00	720'000.00	950'100.00	724'800.00	822'626.05	616'427.09
	Nettoaufwand		217'800.00		225'300.00		206'198.96

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
5450	Leistungen an Familien allgemein	932'100.00	720'000.00	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	900'000.00		900'000.00		774'706.95	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	32'000.00		32'000.00		31'021.35	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'143.10
4611.06	Rückerstattungen des Kantons - Betreuungsgutscheine		720'000.00		720'000.00		611'758.99
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	5'700.00		18'000.00	4'800.00	16'797.75	2'525.00
3120.01	Ver- und Entsorgung	600.00		2'300.00		2'637.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'600.00		14'200.00		14'160.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	1'500.00		1'500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter				4'800.00		2'525.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	10'224'320.00	6'590'800.00	11'057'620.00	7'301'200.00	9'527'043.37	6'105'915.94
	Nettoaufwand		3'633'520.00		3'756'420.00		3'421'127.43
572	Wirtschaftliche Hilfe	5'203'000.00	1'450'000.00	6'003'000.00	1'310'000.00	4'707'017.92	1'767'559.45
	Nettoaufwand		3'753'000.00		4'693'000.00		2'939'458.47
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'203'000.00	1'450'000.00	6'003'000.00	1'310'000.00	4'707'017.92	1'767'559.45
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00		3'000.00		2'462.60	
3637.02	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe)	5'200'000.00		6'000'000.00		4'704'555.32	
4260.05	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'000'000.00		800'000.00		1'319'440.44
4260.06	Erträge und Rückerstattungen (mit Inkassoprivileg)		30'000.00		60'000.00		28'758.96
4611.05	Prämienverbilligungen (KVG)		420'000.00		450'000.00		419'360.05
579	Sozialhilfe	5'021'320.00	5'140'800.00	5'054'620.00	5'991'200.00	4'820'025.45	4'338'356.49
	Nettoaufwand						481'668.96
	Nettoertrag	119'480.00		936'580.00			
5790	Sozialhilfe	1'377'320.00	1'255'800.00	1'294'620.00	1'166'200.00	1'382'663.20	1'233'599.25
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		2'644.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	984'000.00		950'000.00		1'034'305.95	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	33'000.00		40'000.00		32'811.15	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-37'277.35	
3040.01	Betreuungszulagen	4'900.00		3'100.00		3'604.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	66'000.00		63'000.00		67'370.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	84'000.00		75'000.00		87'969.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'200.00		6'800.00		6'927.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'400.00		14'700.00		15'676.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'200.00		7'300.00		7'765.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	9'000.00		9'000.00		13'803.80	
3091.01	Personalwerbung	3'000.00		1'500.00		6'298.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	7'000.00		7'000.00		8'935.20	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		2'500.00		2'018.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		1'433.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00					
3102.02	Kopierkosten	1'500.00		2'000.00		524.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		179.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'200.00		800.00		2'938.90	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		2'000.00		5'400.60	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	15'000.00				11'197.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	8'500.00		8'500.00		8'574.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		12'000.00		24'273.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		123.95	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	22'000.00		18'000.00		8'935.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		4'263.70	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'749.00	
3636.19	Beitrag "gggfon"	1'200.00		1'200.00		1'067.95	
3636.23	Beitrag Frauentreff KARIBU in Zollikofen	11'200.00		11'200.00		11'147.00	
3636.25	Beitrag an ALP Grauholz	1'270.00		1'270.00			
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	47'000.00		47'000.00		47'000.00	
4240.01	Dienstleistungserträge						400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				3'593.55
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		660'000.00		570'000.00		634'027.95
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		24'200.00		24'200.00		24'339.00
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds						2'098.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		550'600.00		552'000.00		546'430.40
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000.00		20'000.00		22'710.35
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'644'000.00	3'885'000.00	3'760'000.00	4'825'000.00	3'437'362.25	3'104'757.24
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'644'000.00		3'760'000.00		3'437'362.25	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'885'000.00		4'825'000.00		3'104'757.24
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'837'950.00	260'900.00	1'847'000.00	315'200.00	1'664'131.27	321'469.80
	Nettoaufwand		1'577'050.00		1'531'800.00		1'342'661.47
61	Strassenverkehr	1'075'300.00	258'900.00	1'042'200.00	261'600.00	931'698.47	261'827.05
	Nettoaufwand		816'400.00		780'600.00		669'871.42
613	Kantonsstrassen, übrige	12'750.00		12'950.00		11'999.00	
	Nettoaufwand		12'750.00		12'950.00		11'999.00
6130	Kantonsstrassen	12'750.00		12'950.00		11'999.00	
3660.11	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	8'250.00		8'250.00		8'199.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'500.00		4'700.00		3'800.00	
615	Gemeindestrassen	1'061'050.00	258'900.00	1'026'750.00	261'600.00	918'199.47	261'827.05
	Nettoaufwand		802'150.00		765'150.00		656'372.42
6150	Gemeindestrassen	1'019'850.00	175'500.00	995'450.00	178'200.00	885'460.55	174'540.80
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	500.00		500.00		555.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	285'000.00		273'000.00		264'147.00	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3040.01	Betreuungszulagen	8'200.00		8'200.00		6'410.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'500.00		17'800.00		17'423.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	30'000.00		27'000.00		27'882.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'000.00		7'000.00		7'077.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'200.00		4'043.30	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'300.00		2'100.00		1'995.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	2'000.00		2'000.00		1'631.70	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		139.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		37'987.65	
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern	4'000.00		4'000.00		5'161.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		386.50	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'000.00					
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	12'000.00		4'600.00		3'372.95	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	2'000.00		2'000.00		1'766.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung	15'000.00		17'000.00		13'554.15	
3120.02	Energie öffentliche Beleuchtung	55'000.00		60'000.00		35'745.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		874.20	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'500.00		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.	15'500.00		1'000.00		4'165.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'613.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	7'300.00		7'300.00		7'366.05	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	86'500.00		96'500.00		22'940.90	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	23'000.00		23'000.00		15'834.10	
3141.06	Unterhalt Ampelanlagen	2'000.00		2'000.00		558.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		3'000.00		4'731.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	27'000.00		30'600.00		61'077.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'850.00		1'850.00		1'850.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'400.00		5'400.00		1'732.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen					439.40	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Allgemeiner Verkehr	26'800.00		26'800.00		18'299.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	17'500.00		10'000.00			
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	50'100.00		54'000.00		50'880.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		4'100.00		4'100.00		5'619.90
4250.01	Verkaufserlöse		500.00		500.00		400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'900.00		3'900.00		4'102.25
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		3'000.00		1'700.00		2'519.35
4470.01	Pacht- und Mietzinse		14'000.00		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		12'200.00		16'000.00		12'163.30
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		61'000.00		61'000.00		59'400.00
6155	Parkplätze	41'200.00	83'400.00	31'300.00	83'400.00	32'738.92	87'286.25
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'869.10	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	4'800.00		4'000.00		4'718.57	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		745.45	
3141.04	Baulicher Unterhalt Parkplätze	1'000.00		1'000.00		603.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		6'252.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	8'400.00					
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	10'300.00		10'300.00		9'950.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	700.00					

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'400.00		1'400.00		1'400.00
4470.02	Erlös aus Parkbewilligungen		35'000.00		35'000.00		35'258.60
4472.02	Erlös aus Parkautomaten		47'000.00		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	762'650.00	2'000.00	804'800.00	53'600.00	732'432.80	59'642.75
	Nettoaufwand		760'650.00		751'200.00		672'790.05
622	Regionalverkehr						248.85
	Nettoertrag					248.85	
6220	Regionalverkehr						248.85
4290.01	Übrige Entgelte						248.85
623	Agglomerationsverkehr	300.00		300.00			
	Nettoaufwand		300.00		300.00		
6230	Agglomerationsverkehr	300.00		300.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00			
629	Öffentlicher Verkehr	762'350.00	2'000.00	804'500.00	53'600.00	732'432.80	59'393.90
	Nettoaufwand		760'350.00		750'900.00		673'038.90
6290	Öffentlicher Verkehr	2'350.00	2'000.00	64'500.00	53'600.00	60'971.80	59'393.90
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'350.00		57'000.00		53'391.80	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					80.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten			7'500.00		7'500.00	
4250.02	Verkaufserlös Tageskarten		2'000.00		50'000.00		55'720.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						73.90
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände				3'600.00		3'600.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	760'000.00		740'000.00		671'461.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	760'000.00		740'000.00		671'461.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'135'000.00	2'759'800.00	3'230'210.00	2'845'660.00	2'912'268.91	2'553'161.41
	Nettoaufwand		375'200.00		384'550.00		359'107.50
71	Wasserversorgung	1'020'700.00	1'017'650.00	1'046'700.00	1'043'650.00	961'645.00	960'895.00
	Nettoaufwand		3'050.00		3'050.00		750.00
710	Wasserversorgung	1'020'700.00	1'017'650.00	1'046'700.00	1'043'650.00	961'645.00	960'895.00
	Nettoaufwand		3'050.00		3'050.00		750.00
7100	Wasserversorgung allgemein	3'050.00		3'050.00		750.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	750.00		750.00		750.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'000.00			
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'017'650.00	1'017'650.00	1'043'650.00	1'043'650.00	960'895.00	960'895.00
3000.71	Entschädigungen und Sitzungsgelder	800.00		800.00		370.00	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	520'000.00		620'000.00		505'372.50	
3102.71	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'300.00		1'000.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'164.80	
3130.71	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'600.00		3'229.65	
3130.72	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'900.00		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		2'000.00			
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'900.00		45'900.00		11'107.65	
3133.71	Kosten Datenserver LORNO	2'150.00		2'150.00		2'000.00	
3134.71	Sachversicherungsprämien	14'000.00		14'000.00		14'033.90	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000.00		55'000.00		52'661.35	
3143.72	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	40'000.00		45'000.00		34'778.95	
3151.71	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		300.00		368.50	
3190.71	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00			
3199.71	Vorsteuerkürzung MWST	600.00		600.00		558.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'750.00		13'250.00		2'714.15	
3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	6'250.00		6'250.00		103'822.75	
3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	140'000.00		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		140'000.00		140'000.00		42'427.25
4240.71	Grundgebühren		200'000.00		200'000.00		243'611.70
4250.71	Erlös aus Wasserverkauf		600'000.00		630'000.00		624'327.95
4260.71	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'062.00
4409.71	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		25'000.00		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		47'750.00		58'250.00		37'493.10
4631.71	Beiträge Kanton						3'000.00
9010.11	Ertragsüberschuss (Gewinn)	110'600.00				97'758.70	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				5'500.00		
72	Abwasserentsorgung	983'050.00	978'350.00	1'034'850.00	1'030'150.00	920'738.77	916'116.87
	Nettoaufwand		4'700.00		4'700.00		4'621.90
720	Abwasserentsorgung	983'050.00	978'350.00	1'034'850.00	1'030'150.00	920'738.77	916'116.87
	Nettoaufwand		4'700.00		4'700.00		4'621.90
7200	Abwasserentsorgung allgemein	4'700.00		4'700.00		4'621.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		2'921.90	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	978'350.00	978'350.00	1'030'150.00	1'030'150.00	916'116.87	916'116.87
3000.61	Entschädigungen und Sitzungsgelder	400.00		1'000.00		370.00	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		500.00	
3111.61	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	500.00		1'000.00			
3120.61	Ver- und Entsorgung	750.00		650.00		722.40	
3130.62	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'900.00		1'500.00		1'826.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.63	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3131.61	Planungen und Projektierungen Dritter	16'000.00		18'000.00			
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		4'500.00		5'705.30	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'000.00		25'000.00		18'290.60	
3143.62	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	30'000.00		30'000.00		866.45	
3151.61	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3181.61	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00		300.00		591.60	
3199.61	Vorsteuerkürzung MWST	3'000.00		3'000.00		2'019.57	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'000.00		5'500.00			
3320.93	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000.00		8'000.00		7'427.95	
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	173'500.00		170'500.00		243'638.40	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	107'000.00		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	530'000.00		575'000.00		524'296.75	
4240.52	Anschlussgebühren		107'000.00		110'000.00		36'861.60
4240.61	Grundgebühren		200'000.00		200'000.00		224'849.70
4240.62	Benützungsggebühren		560'000.00		582'000.00		601'093.45
4409.61	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		60'000.00		12'000.00		10'920.00
4510.61	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		41'000.00		43'500.00		8'294.40
4611.61	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		10'000.00		22'500.00
9011.21	Aufwandüberschuss (Verlust)		350.00		72'650.00		11'597.72
73	Abfall	763'800.00	763'800.00	771'860.00	771'860.00	676'149.54	676'149.54
730	Abfall	763'800.00	763'800.00	771'860.00	771'860.00	676'149.54	676'149.54
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	763'800.00	763'800.00	771'860.00	771'860.00	676'149.54	676'149.54
3000.31	Entschädigungen und Sitzungsgelder	200.00		500.00		185.00	
3090.31	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00			
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'500.00		12'000.00		17'486.50	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'700.00		2'608.25	
3111.31	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	500.00		500.00			
3130.31	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'600.00		8'029.15	
3130.32	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'500.00		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	338'000.00		338'000.00		297'036.60	
3130.35	Entsorgungskosten Kompost	141'000.00		141'000.00		113'175.45	
3130.36	Entsorgungskosten Papier	30'000.00		30'000.00		24'334.75	
3130.37	Entsorgungskosten Karton	34'000.00		34'000.00		28'847.65	
3130.38	Entsorgungskosten Altmittel	3'000.00		4'100.00		2'517.10	
3130.39	Entsorgungskosten Altglas	17'000.00		17'000.00		16'174.15	
3130.41	Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	35'000.00		40'000.00		32'043.35	
3130.42	Kosten Häcklerdienst	5'500.00		6'000.00		4'941.90	
3130.43	Kosten Astdeponie	8'800.00		8'700.00		8'692.50	
3130.44	Kosten Sonderabfälle, Diverse	9'000.00		8'500.00		8'808.30	
3130.45	Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	25'200.00		31'000.00		24'555.55	
3130.46	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			60.00		60.00	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'700.00		2'700.00		5'027.90	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		200.00		313.35	
3199.31	Vorsteuerkürzung MWST	2'000.00		2'000.00		1'521.24	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3612.31	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	64'400.00		64'400.00		62'500.00	
3612.32	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	2'000.00		2'000.00		1'864.60	
4240.31	Grundgebühren		160'000.00		160'000.00		155'478.80
4240.32	Gebührenertrag brennbarer Abfall		435'000.00		435'000.00		405'189.70
4240.33	Gebührenertrag Kompost		67'000.00		67'000.00		63'656.10
4260.31	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		3'794.50
4260.32	Erlös Altpapier		22'000.00		22'000.00		21'803.52
4260.33	Erlös Altglas		20'000.00		20'000.00		19'978.10
4260.34	Rückerstattungen Häckslerdienst		800.00		800.00		882.10
4270.31	Bussen		50.00		50.00		92.85
4409.31	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		5'000.00		1'000.00		1'075.00
9011.31	Aufwandüberschuss (Verlust)		50'450.00		62'510.00		4'198.87
74	Verbauungen	33'100.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		33'100.00		33'100.00		33'121.00
741	Gewässerverbauungen	33'100.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		33'100.00		33'100.00		33'121.00
7410	Gewässerverbauungen	33'100.00		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	1'100.00		1'100.00		1'121.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	62'300.00		61'300.00		67'102.55	
	Nettoaufwand		62'300.00		61'300.00		67'102.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	62'300.00		61'300.00		67'102.55	
	Nettoaufwand		62'300.00		61'300.00		67'102.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	62'300.00		61'300.00		67'102.55	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		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.	1'000.00		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		200.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00		49'535.90	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'750.00		4'900.00		14'877.25	
	Nettoaufwand		4'750.00		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	3'250.00		3'400.00		13'377.25	
	Nettoaufwand		3'250.00		3'400.00		13'377.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'250.00		3'400.00		13'377.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					8'569.55	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	350.00				323.10	
3199.28	Aktivitäten Energierichtplanung	1'000.00		1'500.00			
3634.06	Beitrag Regionale Energieberatung	1'900.00		1'900.00		1'884.60	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck					2'600.00	
77	Übriger Umweltschutz	194'400.00		191'600.00		189'190.15	
	Nettoaufwand		194'400.00		191'600.00		189'190.15
771	Friedhof und Bestattung	157'000.00		154'200.00		150'536.65	
	Nettoaufwand		157'000.00		154'200.00		150'536.65
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	7'000.00		7'000.00		3'382.65	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		3'382.65	
7716	Regionale Friedhoforganisation	150'000.00		147'200.00		147'154.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	150'000.00		147'200.00		147'154.00	
779	Umweltschutz	37'400.00		37'400.00		38'653.50	
	Nettoaufwand		37'400.00		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	36'800.00		36'800.00		38'053.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'733.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	2'000.00		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	200.00		200.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	28'400.00		28'400.00		28'400.00	
79	Raumordnung	72'900.00		85'900.00		49'444.65	
	Nettoaufwand		72'900.00		85'900.00		49'444.65
790	Raumordnung	72'900.00		85'900.00		49'444.65	
	Nettoaufwand		72'900.00		85'900.00		49'444.65
7900	Raumordnung allgemein	62'900.00		75'900.00		39'644.70	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	5'000.00		4'000.00		3'538.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		172.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		195.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		46'000.00		21'918.20	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'500.00		11'500.00			
3634.07	Beitrag Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung	12'300.00		12'300.00		11'998.65	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'700.00		1'700.00		1'822.00	
7907	Regionalkonferenzen	10'000.00		10'000.00		9'799.95	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland	10'000.00		10'000.00		9'799.95	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'606'540.00	1'893'000.00	2'135'440.00	2'401'900.00	2'249'179.40	2'535'764.10
	Nettoertrag	286'460.00		266'460.00		286'584.70	
81	Landwirtschaft	3'540.00		29'340.00		4'205.10	5'312.50
	Nettoaufwand		3'540.00		29'340.00		
	Nettoertrag					1'107.40	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'790.00		2'790.00		2'892.85	
	Nettoaufwand		2'790.00		2'790.00		2'892.85
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'790.00		2'790.00		2'892.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		2'530.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		163.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse					125.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		16.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		37.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		18.75	
812	Strukturverbesserungen			25'800.00		562.25	5'312.50
	Nettoaufwand				25'800.00		
	Nettoertrag					4'750.25	
8120	Strukturverbesserungen			25'800.00		562.25	5'312.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen					562.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
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	8'000.00	3'000.00	7'000.00	1'900.00	5'551.25	2'686.45
	Nettoaufwand		5'000.00		5'100.00		2'864.80
820	Forstwirtschaft	8'000.00	3'000.00	7'000.00	1'900.00	5'551.25	2'686.45
	Nettoaufwand		5'000.00		5'100.00		2'864.80
8200	Forstwirtschaft	8'000.00	3'000.00	7'000.00	1'900.00	5'551.25	2'686.45
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		2'500.00		2'651.25	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	4'500.00		4'500.00		2'900.00	
4250.01	Verkaufserlöse		3'000.00		1'900.00		2'686.45
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'500.00		5'500.00		4'397.40	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		4'397.40
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'500.00		5'500.00		4'397.40	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		4'397.40

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	5'500.00		5'500.00		4'397.40	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3634.03	Beitrag Wirtschaftsförderung Region Bern	4'500.00		4'500.00		4'397.40	
87	Brennstoffe und Energie	1'589'500.00	1'890'000.00	2'093'600.00	2'400'000.00	2'235'025.65	2'527'765.15
	Nettoertrag	300'500.00		306'400.00		292'739.50	
871	Elektrizität		130'000.00	6'000.00	130'000.00	21'621.85	123'319.75
	Nettoertrag	130'000.00		124'000.00		101'697.90	
8710	Elektrizität allgemein		130'000.00	6'000.00	130'000.00	21'621.85	123'319.75
3636.14	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn			6'000.00		21'621.85	
4120.01	Konzessionsabgabe Genossenschaft Elektra		130'000.00		130'000.00		123'319.75
872	Erdöl und Gas	1'589'500.00	1'760'000.00	2'087'600.00	2'270'000.00	2'213'403.80	2'404'445.40
	Nettoertrag	170'500.00		182'400.00		191'041.60	
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	1'589'500.00	1'760'000.00	2'087'600.00	2'270'000.00	2'213'403.80	2'404'445.40
3000.81	Entschädigungen und Sitzungsgelder	200.00		200.00		185.00	
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500'000.00		2'000'000.00		2'148'093.45	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		979.10	
3111.81	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		3'667.00	
3120.81	Ver- und Entsorgung	3'500.00		2'500.00		3'712.15	
3130.82	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'500.00		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		1'000.00			
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'500.00		35'500.00		13'944.80	
3134.81	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500.00		4'500.00		795.80	
3151.81	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00					
3199.81	Vorsteuernkürzung MWST	10'000.00		10'000.00		14'839.25	
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'000.00		3'000.00			
3910.81	Verrechnung von Personalkosten	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
3940.81	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'300.00		1'900.00		261.00	
4250.81	Erlös aus Gasverkauf		1'760'000.00		2'270'000.00		2'404'445.40
9	Finanzen und Steuern	1'873'640.00	19'446'710.00	1'756'340.00	19'453'145.00	2'280'926.71	18'289'585.98
	Nettoertrag	17'573'070.00		17'696'805.00		16'008'659.27	
91	Steuern	134'400.00	17'550'000.00	134'400.00	17'019'000.00	71'413.14	16'588'885.05
	Nettoertrag	17'415'600.00		16'884'600.00		16'517'471.91	
910	Steuern	134'400.00	17'550'000.00	134'400.00	17'019'000.00	71'413.14	16'588'885.05
	Nettoertrag	17'415'600.00		16'884'600.00		16'517'471.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	125'000.00	14'889'000.00	125'000.00	14'358'000.00	63'394.69	13'948'889.70
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5'000.00		5'000.00		-37'100.00	
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	120'000.00		120'000.00		100'494.69	
4000.01	Einkommenssteuern		11'120'000.00		10'760'000.00		10'487'012.35
4000.21	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		10'266.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		430'000.00		400'000.00		478'476.75
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-200'000.00		-200'000.00		-236'943.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen						-858.20
4001.01	Vermögenssteuern		900'000.00		870'000.00		928'601.75
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		120'000.00		120'000.00		121'926.85
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-60'000.00		-70'000.00		-64'895.90
4002.01	Quellensteuern		310'000.00		300'000.00		301'997.95
4002.11	Quellensteuern Diverse (BGSA, Grenzgänger)		5'000.00		5'000.00		4'506.55
4010.01	Gewinnsteuern		1'870'000.00		1'850'000.00		1'700'884.80
4010.21	Nachsteuern und Bussen				1'000.00		
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		300'000.00		350'000.00		447'939.80
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-100'000.00		-90'000.00		-416'495.55
4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		150'000.00				150'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		20'000.00		432.90
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		5'000.00		10'000.00		8'051.30
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-3'000.00		-996.60
4019.01	Holdingsteuern				5'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		30'000.00		25'000.00		28'982.10
9101	Sondersteuern	9'000.00	591'000.00	9'000.00	611'000.00	7'635.15	589'226.00
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	9'000.00		9'000.00		7'635.15	
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		10'000.00		10'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		350'000.00		258'945.40
4022.11	Sonderveranlagungen		280'000.00		250'000.00		328'992.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		1'288.40
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	2'040'000.00	200.00	2'020'000.00	-21.70	2'020'369.35
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	200.00		200.00		-21.70	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'040'000.00		2'020'000.00		2'020'369.35
9103	Hundetaxe	200.00	30'000.00	200.00	30'000.00	405.00	30'400.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		405.00	
4033.01	Hundetaxe		30'000.00		30'000.00		30'400.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00	542'500.00	1'180'000.00	467'500.00	1'176'311.00	541'384.00
	Nettoaufwand		637'500.00		712'500.00		634'927.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00	542'500.00	1'180'000.00	467'500.00	1'176'311.00	541'384.00
	Nettoaufwand		637'500.00		712'500.00		634'927.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00	542'500.00	1'180'000.00	467'500.00	1'176'311.00	541'384.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'180'000.00		1'180'000.00		1'176'311.00	
4612.11	Sicherheitsfunknetz Polycom zL Feuerwehr		6'200.00		6'200.00		6'094.00
4612.12	Mobilisierung Einsatzkräfte zL Feuerwehr		1'300.00		1'300.00		1'219.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		105'000.00		100'000.00		102'222.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		430'000.00		360'000.00		431'849.00
95	Ertragsanteile, übrige		130'000.00		120'000.00		138'044.85
	Nettoertrag	130'000.00		120'000.00		138'044.85	
950	Ertragsanteile, übrige		130'000.00		120'000.00		138'044.85

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Nettoertrag	130'000.00		120'000.00		138'044.85	
9500	Ertragsanteile, übrige		130'000.00		120'000.00		138'044.85
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		32'892.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		100'000.00		90'000.00		105'152.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	528'200.00	980'490.00	438'000.00	951'290.00	432'859.14	1'001'358.95
	Nettoertrag	452'290.00		513'290.00		568'499.81	
961	Zinsen	166'650.00	395'740.00	97'150.00	380'740.00	53'002.50	387'808.20
	Nettoertrag	229'090.00		283'590.00		334'805.70	
9610	Zinsen	166'650.00	395'740.00	97'150.00	380'740.00	53'002.50	387'808.20
3181.03	Abschreibungen (Verzugszinse)	5'000.00		3'000.00		2'087.35	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		0.20	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000.00		70'000.00		25'400.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	50.00		50.00		13.85	
3409.02	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen SF	93'000.00		18'500.00		17'833.00	
3499.01	Vergütungszinsen	8'000.00		5'000.00		7'668.10	
4401.01	Verzugszinsen		50'000.00		30'000.00		60'098.20
4407.01	Zinsen Anlagen Finanzvermögen		240.00		240.00		240.00
4940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		345'500.00		350'500.00		327'470.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	354'390.00	584'750.00	334'390.00	570'550.00	333'226.35	593'547.55
	Nettoertrag	230'360.00		236'160.00		260'321.20	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	354'390.00	584'750.00	334'390.00	570'550.00	333'226.35	593'547.55
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		656.15	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	500.00		900.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00		40.00		40.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00		1'225.95	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	300.00		300.00		243.65	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	100'100.00		12'200.00		36'116.85	
3430.02	Baulicher Unterhalt Restaurant PIAZZA	8'000.00		51'000.00		18'847.50	
3430.03	Baulicher Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	1'000.00		17'000.00		28'646.75	
3431.01	Übriger Unterhalt Liegenschaften FV	13'500.00		14'100.00		9'374.15	
3431.02	Übriger Unterhalt Restaurant PIAZZA	5'000.00		7'500.00		27'640.05	
3431.03	Übriger Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	200.00		200.00		1'480.25	
3439.01	Wasser, Abwasser, Abfall und Energie	10'000.00		10'000.00		7'980.65	
3439.02	Heizkosten	20'000.00		26'000.00		29'956.90	
3439.03	Versicherungen	7'000.00		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	29'300.00		29'300.00		29'373.50	
3893.03	Einlagen in Fonds Restaurant PIAZZA	42'750.00		42'750.00		21'375.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	15'100.00		15'100.00		14'856.85	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	97'100.00		97'100.00		97'028.00	
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		464'000.00		440'000.00		453'285.50
4430.02	Diverse Pachtzinsen		750.00		750.00		765.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		35'000.00		45'000.00		52'232.80
4443.01	Wertberichtigungen Grundstücke/Liegenschaften						2'758.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4893.02	Entnahmen aus Fonds Liegenschaften FV		72'000.00		26'300.00		44'815.45
4893.03	Entnahmen aus Fonds Restaurant PLAZZA		13'000.00		58'500.00		39'690.80
969	Finanzvermögen	7'160.00		6'460.00		46'630.29	20'003.20
	Nettoaufwand		7'160.00		6'460.00		26'627.09
9690	Finanzvermögen	7'160.00		6'460.00		46'630.29	20'003.20
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	4'000.00		3'300.00		3'449.78	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'000.00		22'600.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00		50.00		4.71	
3420.01	Depotverwaltungsgebühren	110.00		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		3'000.00		2'000.00		3'203.20
	Nettoertrag	3'000.00		2'000.00		3'203.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		2'000.00		3'203.20
	Nettoertrag	3'000.00		2'000.00		3'203.20	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000.00		2'000.00		3'203.20
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000.00		2'000.00		3'203.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	31'040.00	240'720.00	3'940.00	893'355.00	600'343.43	16'709.93
	Nettoaufwand						583'633.50
	Nettoertrag	209'680.00		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	31'040.00	100.00	3'940.00	50.00	20'313.89	16'709.93
	Nettoaufwand		30'940.00		3'890.00		3'603.96
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	31'040.00	100.00	3'940.00	50.00	20'313.89	16'709.93
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	25'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'750.00		3'750.00		3'489.50	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	2'000.00					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		100.00		153.19	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	90.00		90.00		60.00	
3896.01	Einlagen in Schwankungsreserven					16'611.20	
4290.01	Übrige Entgelte		100.00		50.00		98.73
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						16'611.20
999	Abschluss		240'620.00		893'305.00		
	Nettoertrag	240'620.00		893'305.00			
9990	Abschluss		240'620.00		893'305.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9001.01	Aufwandüberschuss		240'620.00		893'305.00		

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'932'000.00	2'932'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00	2'516'166.40	2'516'166.40
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	800'000.00	800'000.00	1'180'000.00	1'180'000.00		
2	Bildung Nettoausgaben	370'000.00	370'000.00	210'000.00	210'000.00	1'535'411.90	174'514.30 1'360'897.60
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	980'000.00	980'000.00	500'000.00	500'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	362'000.00	362'000.00	90'000.00	90'000.00	161'860.60	161'860.60
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	320'000.00	320'000.00	850'000.00	850'000.00	316'479.10	15'750.00 300'729.10
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben			100'000.00	100'000.00	8'295.35	8'295.35
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	100'000.00 2'832'000.00	2'932'000.00	100'000.00 2'930'000.00	3'030'000.00	494'119.45 1'831'782.65	2'325'902.10

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	2'932'000.00	2'932'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00	2'516'166.40	2'516'166.40
0	Allgemeine Verwaltung	800'000.00		1'180'000.00			
	Nettoausgaben		800'000.00		1'180'000.00		
02	Allgemeine Dienste	800'000.00		1'180'000.00			
	Nettoausgaben		800'000.00		1'180'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	800'000.00		1'180'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	800'000.00		1'180'000.00			
5040.03	Erneuerung/Sanierung Verwaltung	800'000.00		1'120'000.00			
5060.01	Erneuerung/Sanierung Verwaltung, Mobiliar			60'000.00			
2	Bildung	370'000.00		210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
	Nettoausgaben		370'000.00		210'000.00		1'360'897.60
21	Obligatorische Schule	370'000.00		210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
	Nettoausgaben		370'000.00		210'000.00		1'360'897.60
217	Schulliegenschaften	110'000.00		210'000.00		1'535'411.90	174'514.30
2170	Schulliegenschaften	110'000.00		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		110'000.00			
6310.03	Kostenanteil GVB an Sanierung Altes Schulhaus						154'514.30
6350.01	Kostenanteil Mobiliar-Versicherung an Sanierung Altes Schulhaus						20'000.00
219	Obligatorische Schule	260'000.00					
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	260'000.00					
5200.01	Transformation IT Schule	260'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	980'000.00		500'000.00			
	Nettoausgaben		980'000.00		500'000.00		
34	Sport und Freizeit	980'000.00		500'000.00			
	Nettoausgaben		980'000.00		500'000.00		
341	Sport	980'000.00		500'000.00			
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	980'000.00		500'000.00			
5660.01	Beitrag Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos	500'000.00		500'000.00			
5660.02	Beitrag an Kunstrasenspielfeld	480'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	362'000.00		90'000.00		161'860.60	
	Nettoausgaben		362'000.00		90'000.00		161'860.60
61	Strassenverkehr	362'000.00		90'000.00		161'859.60	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	Nettoausgaben		362'000.00		90'000.00		161'860.60
613	Kantonsstrassen, übrige					118'000.00	
6130	Kantonsstrassen					118'000.00	
5610.02	Projekt Verkehrsmanagement Kanton					118'000.00	
615	Gemeindestrassen	362'000.00		90'000.00		43'859.60	
6150	Gemeindestrassen	278'000.00		90'000.00		43'859.60	
5010.05	Sanierung Hohrainstrasse	38'000.00				42'753.50	
5010.14	Belagserneuerung Flurwege Schöneegg	90'000.00		90'000.00			
5010.15	Projekt Verkehrsmanagement Gemeinde					1'106.10	
5060.04	Ersatz Fahrzeug Pony	150'000.00					
6155	Parkplätze	84'000.00					
5060.01	Ersatz Parkuhren Quartiere	84'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr					1.00	
	Nettoausgaben						161'860.60
622	Regionalverkehr					1.00	
6220	Regionalverkehr					1.00	
5550.01	Aktien Regionalverkehr Bern-Solothurn, Übertrag aus FV					1.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	320'000.00		850'000.00		316'479.10	15'750.00
	Nettoausgaben		320'000.00		850'000.00		300'729.10
71	Wasserversorgung	100'000.00		550'000.00		126'335.65	15'750.00
	Nettoausgaben		100'000.00		550'000.00		300'729.10
710	Wasserversorgung	100'000.00		550'000.00		126'335.65	15'750.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	100'000.00		550'000.00		126'335.65	15'750.00
5031.02	Wasserleitung Hohrainstrasse					125'114.50	
5031.04	Erschliessung Parzelle Nr. 711	100'000.00		100'000.00			
5031.06	Sanierungsetappen gemäss Analyse			240'000.00			
5031.07	Ersatz Wasserleitung Längenrüpstrasse					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 Längenrüpstrasse						9'000.00
6310.72	Beitrag GVB an Hydrantennetzerweiterung Hohrainstrasse						6'750.00
72	Abwasserentsorgung	100'000.00		300'000.00		73'013.05	
	Nettoausgaben		100'000.00		300'000.00		300'729.10
720	Abwasserentsorgung	100'000.00		300'000.00		73'013.05	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	100'000.00		300'000.00		73'013.05	
5032.03	Erschliessung Parzelle Nr. 711			100'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
5032.04	Ersatz Kanalisation Hohrainstrasse					73'013.05	
5032.05	Massnahmen gem. Messungen GV ARA			100'000.00			
5032.06	Strassenentwässerung (Projekt GEP)	100'000.00		100'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz					100'000.00	
	Nettoaussgaben						300'729.10
750	Arten- und Landschaftsschutz					100'000.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz					100'000.00	
5560.01	Beteiligung an Stiftung Nutzung Moossee					100'000.00	
79	Raumordnung	120'000.00				17'130.40	
	Nettoaussgaben		120'000.00				300'729.10
790	Raumordnung	120'000.00				17'130.40	
7900	Raumordnung allgemein	120'000.00				17'130.40	
5290.01	Ortsplanungsrevision	120'000.00				17'130.40	
8	Volkswirtschaft			100'000.00		8'295.35	
	Nettoaussgaben				100'000.00		8'295.35
81	Landwirtschaft			100'000.00			
	Nettoaussgaben				100'000.00		8'295.35
812	Strukturverbesserungen			100'000.00			
8120	Strukturverbesserungen			100'000.00			
5290.01	Strukturelle Verbesserungen Landwirtschaft			100'000.00			
87	Brennstoffe und Energie					8'295.35	
	Nettoaussgaben						8'295.35
871	Elektrizität					1.00	
8710	Elektrizität allgemein					1.00	
5550.01	Anteilschein Genossenschaft Elektra					1.00	
872	Erdöl und Gas					8'294.35	
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]					8'294.35	
5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station					8'294.35	
9	Finanzen und Steuern	100'000.00	2'932'000.00	100'000.00	3'030'000.00	494'119.45	2'325'902.10
	Nettoeinnahmen	2'832'000.00		2'930'000.00		1'831'782.65	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		100'000.00		100'000.00	200'000.00	103'855.15
	Nettoeinnahmen	2'832'000.00		2'930'000.00			
961	Zinsen		100'000.00		100'000.00	200'000.00	103'855.15

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9610	Zinsen		100'000.00		100'000.00	200'000.00	103'855.15
5460.01	Darlehen an Stiftung Nutzung Moossee					200'000.00	
6440.01	Amortisation WAGRA AG		100'000.00		100'000.00		103'855.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	100'000.00	2'832'000.00	100'000.00	2'930'000.00	294'119.45	2'222'046.95
	Nettoeinnahmen	2'832'000.00		2'930'000.00		1'927'927.50	
999	Abschluss	100'000.00	2'832'000.00	100'000.00	2'930'000.00	294'119.45	2'222'046.95
9990	Abschluss	100'000.00	2'832'000.00	100'000.00	2'930'000.00	294'119.45	2'222'046.95
5900.01	Passivierte Einnahmen	100'000.00		100'000.00		294'119.45	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'832'000.00		2'930'000.00		2'222'046.95

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	39'073'060.00	39'073'060.00	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13
3	Aufwand	38'962'460.00		40'041'055.00		37'328'462.43	
30	Personalaufwand	5'462'070.00		5'218'330.00		5'118'933.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'983'840.00		7'774'225.00		6'917'134.97	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'104'450.00		1'096'950.00		1'116'794.70	
34	Finanzaufwand	328'060.00		240'160.00		239'918.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750.00		426'750.00		426'750.00	
36	Transferaufwand	22'713'090.00		23'322'790.00		20'995'883.67	
38	Ausserordentlicher Aufwand	412'050.00		412'050.00		984'748.24	
39	Interne Verrechnungen	1'532'150.00		1'549'800.00		1'528'299.60	
4	Ertrag		38'691'640.00		38'949'090.00		37'403'057.19
40	Fiskalertrag		17'580'000.00		17'049'000.00		16'621'777.05
41	Regalien und Konzessionen		133'500.00		134'000.00		126'438.50
42	Entgelte		6'547'350.00		6'930'000.00		7'546'294.47
43	Verschiedene Erträge						555.20
44	Finanzertrag		794'990.00		691'690.00		749'787.55
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		121'450.00		101'750.00		45'787.50
46	Transferertrag		11'455'000.00		11'900'450.00		10'387'613.37
48	Ausserordentlicher Ertrag		527'200.00		592'400.00		396'503.95
49	Interne Verrechnungen		1'532'150.00		1'549'800.00		1'528'299.60
9	Abschlusskonten	110'600.00	381'420.00		1'091'965.00	97'758.70	23'163.94
90	Abschluss Erfolgsrechnung	110'600.00	381'420.00		1'091'965.00	97'758.70	23'163.94

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	39'073'060.00	39'073'060.00	40'041'055.00	40'041'055.00	37'426'221.13	37'426'221.13
3	Aufwand	38'962'460.00		40'041'055.00		37'328'462.43	
30	Personalaufwand	5'462'070.00		5'218'330.00		5'118'933.05	
300	Behörden und Kommissionen	312'300.00		307'300.00		295'999.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	312'300.00		307'300.00		295'999.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'135'800.00		3'965'700.00		3'852'067.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'135'800.00		3'965'700.00		3'852'067.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	22'500.00		21'500.00		23'882.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	22'500.00		21'500.00		23'882.00	
304	Zulagen	25'300.00		19'900.00		18'580.50	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	25'300.00		19'900.00		18'580.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	853'170.00		804'430.00		791'044.10	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	282'330.00		270'880.00		262'869.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	398'500.00		392'800.00		394'030.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43'660.00		46'200.00		43'542.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65'960.00		63'580.00		60'895.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	62'720.00		30'970.00		29'706.95	
309	Übriger Personalaufwand	113'000.00		99'500.00		137'359.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'700.00		49'700.00		74'952.80	
3091	Personalwerbung	7'700.00		6'200.00		11'910.40	
3099	Übriger Personalaufwand	43'600.00		43'600.00		50'496.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'983'840.00		7'774'225.00		6'917'134.97	
310	Material- und Warenaufwand	2'752'730.00		3'329'590.00		3'359'183.59	
3100	Büromaterial	15'430.00		14'050.00		12'246.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'147'950.00		2'744'000.00		2'786'253.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	143'700.00		137'550.00		136'973.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'680.00		17'170.00		15'767.65	
3104	Lehrmittel	308'770.00		296'920.00		289'938.99	
3105	Lebensmittel	115'900.00		115'800.00		114'528.75	
3106	Medizinisches Material	2'500.00		2'300.00		2'090.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800.00		1'800.00		1'384.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	245'650.00		313'310.00		299'239.05	
3110	Büromöbel und Geräte	92'530.00		113'430.00		127'352.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	54'200.00		24'500.00		28'227.25	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'800.00		3'800.00		2'767.50	
3113	Hardware	22'000.00		90'175.00		99'809.10	
3118	Immateriellen Anlagen	46'220.00		54'905.00		22'080.40	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	26'900.00		26'500.00		19'002.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	539'200.00		740'250.00		368'012.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	539'200.00		740'250.00		368'012.00
313	Dienstleistungen und Honorare	1'629'870.00		1'684'270.00		1'577'235.93
3130	Dienstleistungen Dritter	1'158'060.00		1'141'640.00		1'061'323.53
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	21'000.00		63'000.00		3'911.40
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	231'250.00		265'750.00		301'156.80
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	80'000.00		77'930.00		76'187.10
3134	Sachversicherungsprämien	91'300.00		88'100.00		86'951.90
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	40'000.00		40'000.00		39'412.20
3137	Steuern und Abgaben	8'260.00		7'850.00		8'293.00
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	920'270.00		969'300.00		621'546.45
3140	Unterhalt an Grundstücken	19'800.00		23'800.00		15'992.60
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	112'500.00		122'500.00		39'937.00
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		2'921.90
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	150'500.00		159'500.00		107'393.15
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	511'470.00		572'500.00		328'322.90
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	123'000.00		88'000.00		126'978.90
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	333'950.00		248'425.00		271'387.75
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	17'100.00		17'100.00		12'395.85
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	43'200.00		46'300.00		79'052.50
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					6'687.79
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	203'600.00		164'475.00		144'121.51
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	70'050.00		20'550.00		29'130.10
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	69'640.00		72'200.00		69'953.25
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	56'040.00		58'100.00		60'188.95
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'000.00		13'500.00		9'764.30
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	600.00		600.00		
317	Spesenentschädigungen	178'680.00		182'600.00		169'079.90
3170	Reisekosten und Spesen	41'450.00		34'850.00		49'571.10
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	137'230.00		147'750.00		119'508.80
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	156'350.00		153'450.00		105'063.40
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	8'000.00		8'000.00		-14'500.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	148'350.00		145'450.00		119'563.40
319	Verschiedener Betriebsaufwand	157'500.00		80'830.00		76'433.65
3190	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00		439.40
3199	Übriger Betriebsaufwand	157'000.00		80'330.00		75'994.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'104'450.00		1'096'950.00		1'116'794.70
330	Sachanlagen VV	1'031'950.00		1'034'250.00		1'086'163.75
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'031'950.00		1'034'250.00		986'158.75
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					100'005.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	72'500.00		62'700.00		30'630.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	72'500.00		62'700.00		30'630.95	
34	Finanzaufwand	328'060.00		240'160.00		239'918.20	
340	Zinsaufwand	153'650.00		89'150.00		43'247.05	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		0.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	60'000.00		70'000.00		25'400.00	
3409	Übrige Passivzinsen	93'050.00		18'550.00		17'846.85	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	110.00		110.00		107.80	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	110.00		110.00		107.80	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	166'300.00		145'900.00		168'427.25	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	109'100.00		80'200.00		83'611.10	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	18'700.00		21'800.00		38'494.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	38'500.00		43'900.00		46'321.70	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					20'468.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					20'468.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	8'000.00		5'000.00		7'668.10	
3499	Übriger Finanzaufwand	8'000.00		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	22'713'090.00		23'322'790.00		20'995'883.67	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'019'200.00		10'722'700.00		10'042'164.54	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'577'500.00		10'312'000.00		9'628'005.19	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	441'700.00		410'700.00		414'159.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00		1'180'000.00		1'176'311.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'180'000.00		1'180'000.00		1'176'311.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	10'466'440.00		11'391'840.00		9'769'209.13	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'268'800.00		2'362'600.00		2'201'183.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	770'500.00		825'300.00		757'641.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	569'700.00		540'700.00		517'414.45	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	383'950.00		389'750.00		411'014.86	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'473'490.00		7'273'490.00		5'881'954.97	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	47'450.00		28'250.00		8'199.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	47'450.00		28'250.00		8'199.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	412'050.00		412'050.00		984'748.24	
389	Einlagen in das Eigenkapital	412'050.00		412'050.00		984'748.24	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	412'050.00		412'050.00		388'107.50	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					580'029.54	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					16'611.20	
39	Interne Verrechnungen	1'532'150.00		1'549'800.00		1'528'299.60	
391	Dienstleistungen	989'100.00		1'006'550.00		1'005'369.25	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	989'100.00		1'006'550.00		1'005'369.25	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	125'750.00		125'750.00		125'750.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	125'750.00		125'750.00		125'750.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	71'800.00		67'000.00		69'710.35	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	71'800.00		67'000.00		69'710.35	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	345'500.00		350'500.00		327'470.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	345'500.00		350'500.00		327'470.00	
4	Ertrag		38'691'640.00		38'949'090.00		37'403'057.19
40	Fiskalertrag		17'580'000.00		17'049'000.00		16'621'777.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'640'000.00		12'200'000.00		12'030'090.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'365'000.00		10'975'000.00		10'737'953.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		960'000.00		920'000.00		985'632.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		315'000.00		305'000.00		306'504.50
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'229'000.00		2'143'000.00		1'889'816.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'220'000.00		2'111'000.00		1'882'329.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'000.00		27'000.00		7'487.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				5'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		2'681'000.00		2'676'000.00		2'671'469.45
4021	Grundsteuern		2'040'000.00		2'020'000.00		2'020'369.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		580'000.00		600'000.00		587'937.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		32'892.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		31'000.00		26'000.00		30'270.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'000.00		30'000.00		30'400.00
4033	Hundesteuer		30'000.00		30'000.00		30'400.00
41	Regalien und Konzessionen		133'500.00		134'000.00		126'438.50
412	Konzessionen		133'500.00		134'000.00		126'438.50
4120	Konzessionen		133'500.00		134'000.00		126'438.50
42	Entgelte		6'547'350.00		6'930'000.00		7'546'294.47
420	Ersatzabgaben		320'000.00		305'000.00		316'793.85
4200	Ersatzabgaben		320'000.00		305'000.00		316'793.85

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		127'000.00		127'519.62
4210	Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		127'000.00		127'519.62
423	Schul- und Kursgelder		4'000.00		4'000.00		4'500.00
4230	Schulgelder		4'000.00		4'000.00		4'500.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'213'000.00		2'198'100.00		2'114'948.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'213'000.00		2'198'100.00		2'114'948.65
425	Erlös aus Verkäufen		2'366'000.00		2'952'900.00		3'089'912.35
4250	Verkäufe		2'366'000.00		2'952'900.00		3'089'912.35
426	Rückerstattungen		1'487'200.00		1'325'900.00		1'870'559.57
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'487'200.00		1'325'900.00		1'870'559.57
427	Bussen		17'050.00		17'050.00		21'712.85
4270	Bussen		17'050.00		17'050.00		21'712.85
429	Übrige Entgelte		100.00		50.00		347.58
4290	Übrige Entgelte		100.00		50.00		347.58
43	Verschiedene Erträge						555.20
430	Verschiedene betriebliche Erträge						555.20
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						555.20
44	Finanzertrag		794'990.00		691'690.00		749'787.55
440	Zinsertrag		143'240.00		48'740.00		78'171.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50'000.00		30'000.00		60'098.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		93'000.00		18'500.00		17'833.00
443	Liegenschaftsertrag FV		499'750.00		485'750.00		506'283.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		464'750.00		440'750.00		454'050.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		35'000.00		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		148'100.00		153'300.00		158'675.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66'100.00		66'300.00		65'874.40
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		82'000.00		87'000.00		92'800.65
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		121'450.00		101'750.00		45'787.50
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		32'700.00				
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		32'700.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK	88'750.00		101'750.00	45'787.50
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	88'750.00		101'750.00	45'787.50
46	Transferertrag	11'455'000.00		11'900'450.00	10'387'613.37
460	Ertragsanteile	100'000.00		90'000.00	105'152.85
4600	Anteil an Bundeserträgen	100'000.00		90'000.00	105'152.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	10'581'800.00		11'113'400.00	9'312'313.42
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	8'674'100.00		9'368'100.00	7'503'050.87
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	1'907'700.00		1'745'300.00	1'809'262.55
462	Finanz- und Lastenausgleich	535'000.00		460'000.00	534'071.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten	105'000.00		100'000.00	102'222.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden	430'000.00		360'000.00	431'849.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	235'200.00		235'050.00	432'872.90
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	235'200.00		235'050.00	298'763.90
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen				134'109.00
469	Übriger Transferertrag	3'000.00		2'000.00	3'203.20
4699	Rückverteilungen	3'000.00		2'000.00	3'203.20
48	Ausserordentlicher Ertrag	527'200.00		592'400.00	396'503.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	527'200.00		592'400.00	396'503.95
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	527'200.00		592'400.00	359'895.55
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				36'608.40
49	Interne Verrechnungen	1'532'150.00		1'549'800.00	1'528'299.60
491	Dienstleistungen	989'100.00		1'006'550.00	1'005'369.25
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen	989'100.00		1'006'550.00	1'005'369.25
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	125'750.00		125'750.00	125'750.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.	125'750.00		125'750.00	125'750.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	71'800.00		67'000.00	69'710.35
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.	71'800.00		67'000.00	69'710.35
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	345'500.00		350'500.00	327'470.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	345'500.00		350'500.00	327'470.00
9	Abschlusskonten	110'600.00	381'420.00	1'091'965.00	97'758.70
90	Abschluss Erfolgsrechnung	110'600.00	381'420.00	1'091'965.00	97'758.70
900	Abschluss Erfolgsrechnung	110'600.00	381'420.00	1'091'965.00	23'163.94
9001	Aufwandüberschuss		240'620.00	893'305.00	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	110'600.00			97'758.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		140'800.00		198'660.00		23'163.94

Investitionsrechnung

	Aufwand	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
Investitionsrechnung	2'932'000.00	2'932'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00	2'516'166.40	2'516'166.40
5 Investitionsausgaben	2'932'000.00		3'030'000.00		2'516'166.40	
50 Sachanlagen	1'472'000.00		2'330'000.00		1'786'914.55	
52 Immaterielle Anlagen	380'000.00		100'000.00		17'130.40	
54 Darlehen					200'000.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien					100'002.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	980'000.00		500'000.00		118'000.00	
59 Übertrag an Bilanz	100'000.00		100'000.00		294'119.45	
6 Investitionseinnahmen		2'932'000.00		3'030'000.00		2'516'166.40
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						190'264.30
64 Rückzahlung von Darlehen		100'000.00		100'000.00		103'855.15
69 Übertrag an Bilanz		2'832'000.00		2'930'000.00		2'222'046.95
Nettoinvestitionen	2'732'000.00		2'830'000.00		1'927'927.50	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'932'000.00	2'932'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00	2'516'166.40	2'516'166.40
5	Investitionsausgaben	2'932'000.00		3'030'000.00		2'516'166.40	
50	Sachanlagen	1'472'000.00		2'330'000.00		1'786'914.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	128'000.00		90'000.00		43'859.60	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					8'294.35	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	100'000.00		550'000.00		126'335.65	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	100'000.00		300'000.00		73'013.05	
5040	Hochbauten	910'000.00		1'330'000.00		1'535'411.90	
5060	Mobilien	234'000.00		60'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	380'000.00		100'000.00		17'130.40	
5200	Informatik	260'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	120'000.00		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	980'000.00		500'000.00		118'000.00	
5610	Inv.beiträge an Kantone und Konkordate					118'000.00	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	980'000.00		500'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	100'000.00		100'000.00		294'119.45	
5900	Passivierte Einnahmen	100'000.00		100'000.00		294'119.45	
6	Investitionseinnahmen		2'932'000.00		3'030'000.00		2'516'166.40
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						190'264.30
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						170'264.30
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen						20'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		100'000.00		100'000.00		103'855.15
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		100'000.00		100'000.00		103'855.15
69	Übertrag an Bilanz		2'832'000.00		2'930'000.00		2'222'046.95
6900	Aktiviert Ausgaben		2'832'000.00		2'930'000.00		2'222'046.95
	Nettoinvestitionen	2'732'000.00		2'830'000.00		1'927'927.50	