



GEMEINDE
urteneschönbühl

Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht (inkl. Ergebnisse) 1 - 7

Funktionale Gliederung (Details)

Erfolgsrechnung 8 - 41

Investitionsrechnung 42 - 45

Sachkontogliederung (Details)

Erfolgsrechnung 46 - 52

Investitionsrechnung 53 - 54



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 2025

0 Auf einen Blick

- ➔ Defizit im Gesamthaushalt von CHF 494'790
- ➔ Defizit im Allgemeinen Haushalt von CHF 350'490
- ➔ Unveränderte Steueranlage von 1.50 Einheiten
- ➔ Unveränderte Liegenschaftssteuer von 1.5‰ der amtlichen Werte
- ➔ Unveränderte Gebührensätze
- ➔ Nettoinvestitionen von 3,785 Mio Franken
- ➔ Selbstfinanzierung von 0,975 Mio Franken
- ➔ Neuverschuldung von 2,810 Mio Franken

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 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 2025 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 2025 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 494'790 beim Gesamthaushalt und CHF 350'490 beim Allgemeinen Haushalt. Die Steueranlage soll trotzdem unverändert 1,5 Einheiten betragen (seit 01.01.2022). Der Aufwandüberschuss beim Allgemeinen Haushalt entspricht rund 34% eines Steuerzehntels und kann durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden.

Dem Budget 2025 liegen folgende Steuersätze zu Grunde (unverändert):

Steueranlage	1.50 Einheiten
Liegenschaftssteuer	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 1,2% höher als im Vorjahresbudget. Die Berechnung der Löhne erfolgte aufgrund des aktuellen resp. geplanten Personalbestands im Jahr 2025. 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 7,565 Millionen Franken und ist rund 8,3% höher als im Vorjahr. Der Hauptgrund ist, dass die Beschaffungskosten für Gas im Vorjahr zu tief budgetiert wurden, was nun korrigiert wurde. Demgegenüber sind jedoch auch die Erträge aus Gasverkäufen (Sachgruppe 42, Entgelte) entsprechend höher. Der bauliche Unterhalt ist mit 1,043 Millionen Franken rund 13% höher budgetiert als im Vorjahr.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen sind rund 15,7% höher als im Budget 2024 und betragen voraussichtlich rund 1,278 Millionen Franken. Die geplanten Investitionen sind in Pos. 2.3 detailliert erläutert. 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 744'150.

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 23% höher als im Vorjahr, die Zunahme ist auf erhöhten Unterhaltsbedarf bei den Liegenschaften Finanzvermögen 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 2,1% höher 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).

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 4,1% 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 1'020'000 aus. Der Fiskalertrag ist wie folgt budgetiert:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Direkte Steuern natürliche Personen	12'870'000	12'640'000	12'322'751
Einkommenssteuern	11'665'000	11'365'000	11'084'745
Vermögenssteuern	860'000	960'000	906'989
Quellensteuern	345'000	315'000	331'016
Direkte Steuern juristische Personen	2'609'000	2'229'000	2'154'081
Gewinnsteuern	2'600'000	2'220'000	2'148'391
Kapitalsteuern	9'000	9'000	5'689
Übrige direkte Steuern	2'786'000	2'681'000	2'614'813
Grundsteuern	2'060'000	2'040'000	2'012'263
Vermögensgewinnsteuern	680'000	580'000	469'052
Erbschafts- und Schenkungssteuern	20'000	30'000	107'331
Eingang abgeschriebene Steuern	26'000	31'000	26'166
Besitz- und Aufwandsteuern	32'000	30'000	31'600
Hundesteuer	32'000	30'000	31'600
Total Fiskalertrag	18'297'000	17'580'000	17'123'246

Regalien und Konzessionen

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

Entgelte

Die Entgelte sind 6,5% höher 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. Die Steigerung ist auf die zu tief budgetierten Gaserträge im 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 beträgt 11,418 Millionen Franken und ist praktisch gleich hoch wie im Vorjahresbudget. 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 2025 sind folgende Investitionen geplant (über nicht gebundene Ausgaben ab CHF 200'000 entscheiden die Stimmberechtigten):

	Ausgaben	Einnahmen	Nutzungsdauer
Projekte Steuerhaushalt	3'785'000	0	
Erneuerung Hardware Informatik Verwaltung	140'000		5 Jahre
Erneuerung / Sanierung Verwaltung	1'000'000		33 1/3 Jahre
Erneuerung Sanitärverteilung Gemeindehaus	200'000		33 1/3 Jahre
PV-Anlage auf Dach Lee4	100'000		25 Jahre
Neuer Bodenbelag Turnhalle Lee West	140'000		25 Jahre
Erweiterung Schulraum, Wettbewerb	400'000		10 Jahre
Transformation IT Schule	500'000		5 Jahre
Beitrag Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos	500'000		25 Jahre
Beitrag an Kunstrasenspielfeld FC Schönbühl	480'000		25 Jahre
Ersatz Fahrzeug Unimog Werkhof	300'000		20 Jahre
Ortsplanungsrevision	25'000		10 Jahre
Projekte Wasserversorgung	0	0	
Keine			
Projekte Abwasserentsorgung	0	0	
Keine			
Gesamtinvestitionen	3'785'000	0	

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 Hardware Informatik Verwaltung

Die Gemeinde Urtenen-Schönbühl hat sich im Jahr 2019 dem Rechenzentrum der Talus Informatik AG in Wiler bei Seedorf angeschlossen und die dafür notwendigen Verträge abgeschlossen. Nach sechs Jahren geht nun der Lebenszyklus der eigenen Hardware-Geräte zu Ende, weshalb diese ersetzt werden müssen.

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. Mit dem Architekten wurde der restliche Umfang der Sanierungsarbeiten besprochen, die Submission wird im Winter gestartet. Sanierungsbeginn wird im Sommer 2025 sein, die Arbeiten werden voraussichtlich Anfang 2026 fertig sein.

Erneuerung Sanitärverteilung Gemeindehaus

Die zentrale Sanitärverteilung der Liegenschaft ist in die Jahre gekommen (knapp 40 Jahre alt). Die Lebensdauer der Installation ist überschritten. Zur Gewährleistung der betriebssicheren Nutzung ist eine umfassende Sanierung zwingend nötig.

Ersatz Mobiliar Verwaltung

Parallel zur Innenraumsanierung der Verwaltung wird auch das Mobiliar ersetzt. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 10.02.2020 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.

PV-Anlage auf Dach Lee4

Es handelt sich hier um eine nachhaltige und sinnvolle Investition. Es ist eine Strategie der Gemeinde, die öffentlichen Bauten wenn immer möglich mit PV-Anlagen auszurüsten.

Neuer Bodenbeleg Turnhalle Lee West

Der bestehende Hallenboden ist altershalber zu ersetzen. Ein geordneter Spiel- und Sportbetrieb muss sichergestellt werden. Eine komplette Sanierung ist effektiver als punktuelle Reparaturen.

Erweiterung Schulraum, Wettbewerb

Das Lee Areal befindet sich in der Umgebung der geschützten Kirche und die Fachstellen Berner Heimatschutz und Denkmalpflege haben ein qualifiziertes Verfahren nach SIA (Wettbewerb) verlangt. Das Wettbewerbsergebnis wird einen wichtigen Input für die spätere Planung ergeben. Mit dem Wettbewerb werden auch die Beschaffungsrechtlichen Bestimmungen erfüllt.

Transformation IT Schule

Aufgrund erhöhten Anforderungen an die IT (Informationstechnologie) der Schule und der Pensionierung des IT-Verantwortlichen soll die IT der Schule neu organisiert werden. An der Gemeindeversammlung vom 05.12.2023 wurde dafür ein Kredit von CHF 260'000 bewilligt. Im ersten Halbjahr 2024 fanden intensive Vorbereitungsarbeiten für die öffentliche Ausschreibung statt. Die vertiefte Analyse der bestehenden IT-Infrastruktur sowie eine erneute Bedarfsabklärung machten eine Abweichung vom ursprünglich geplanten Soll-Zustand notwendig. Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 10.06.2024 den Strategiewechsel und das Vorgehen für die Neubeschaffung von Hardware und Dienstleistungen gutgeheissen. Ändert nach dem Beschluss über eine Ausgabe der ihm zugrundeliegende Sachverhalt wesentlich, muss das Geschäft erneut dem zuständigen Organ zum Beschluss unterbreitet werden, was bei diesem Projekt der Fall ist. Die neue Kredithöhe war bei der Genehmigung des Budgets jedoch noch nicht bekannt.

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 Gebäudestandsanalysen. 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, die Restkosten von rund CHF 375'000 werden durch den FC Schönbühl getragen.

Ersatz Fahrzeug Unimog Werkhof

Das bestehende Kommunalfahrzeug hat nach 20 Jahren das Ende seiner Lebensdauer erreicht. Eine Ersatzbeschaffung ist angebracht, da dieses Fahrzeug für die Erfüllung der Werkhofarbeiten insbesondere im Winterdienst wichtig und nötig ist.

Ortsplanungsrevision

Die Gemeindeversammlung vom 11.09.2023 hat einem Rahmenkredit von CHF 365'000 für die Ortsplanungsrevision zugestimmt. Im Jahr 2024 wurde einerseits der Verkehrsrichtplan erarbeitet und zur öffentlichen Mitwirkung gebracht sowie andererseits für die Phase 2 der Teilrevision der Ortsplanung die Nutzungsplanung (Zonenplan, Schutzzonenplan, Baureglement) im Entwurf ausgearbeitet. Im Jahr 2025 ist die öffentliche Mitwirkung der Nutzungsplanung und die Vorprüfung durch das AGR vorgesehen sowie die Vorprüfung des Verkehrsrichtplans durch das AGR mit anschliessender Beschlussfassung durch den Gemeinderat.

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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 494'790	- 270'820	776'308
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 350'490	- 240'620	895'406
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanz.	- 144'300	- 30'200	- 119'098
Steuerertrag natürliche Personen	12'870'000	12'640'000	12'322'751
Steuerertrag juristische Personen	2'609'000	2'229'000	2'154'081
Liegenschaftssteuer	2'060'000	2'040'000	2'012'263
Nettoinvestitionen	3'785'000	2'732'000	378'697

3.3 Gesamthaushalt Gemeinde**3.3.1 Erfolgsrechnung**

Betrieblicher Aufwand	CHF	37'992'520
Betrieblicher Ertrag	CHF	36'907'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 1'084'720
Finanzaufwand	CHF	404'460
Finanzertrag	CHF	796'040
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	391'580
Operatives Ergebnis	CHF	- 693'140
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	450'600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	648'950
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	198'350

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 494'790
---------------------------------------	------------	------------------

3.3.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	3'785'000
Investitionseinnahmen	CHF	0

Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	CHF	3'785'000
---	------------	------------------

3.3.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	- 494'790
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	1'278'150
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	426'750
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	- 84'650
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	+ CHF	0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	47'450
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	450'600
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	- 648'950
Selbstfinanzierung		CHF	974'560

Finanzierungsergebnis	CHF	- 2'810'440
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

3.4 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	34'932'070
Betrieblicher Ertrag	CHF	34'088'550
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 843'520
Finanzaufwand	CHF	404'460
Finanzertrag	CHF	699'140
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	294'680
Operatives Ergebnis	CHF	- 548'840
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	450'600
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	648'950
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	198'350
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 350'490

Das Defizit von CHF 350'490 kann durch den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden, welcher Ende 2023 rund 5,8 Millionen Franken betrug.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	933'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	910'750
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 22'950
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	28'900
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	28'900
Operatives Ergebnis	CHF	5'950
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	5'950

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

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	979'350
Betrieblicher Ertrag	CHF	885'900
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 93'450
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	60'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	60'000
Operatives Ergebnis	CHF	- 33'450
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 33'450

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

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	748'200
Betrieblicher Ertrag	CHF	692'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 55'600
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	5'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	5'000
Operatives Ergebnis	CHF	- 50'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 50'600

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

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	399'200
Betrieblicher Ertrag	CHF	330'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 69'200
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	3'000
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'000
Operatives Ergebnis	CHF	- 66'200
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 66'200

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 2025 mit CHF 380'000 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 66'200, was durch die vorhandenen Reserven problemlos gedeckt werden kann.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	40'424'680	40'424'680	39'073'060	39'073'060	37'773'846	37'773'846
3 Aufwand	40'418'730		38'962'460		36'819'657	
30 Personalaufwand	5'525'470		5'462'070		5'130'065	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'565'810		6'983'840		7'693'781	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'278'150		1'104'450		1'022'911	
34 Finanzaufwand	404'460		328'060		212'751	
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	426'750		426'750		426'750	
36 Transferaufwand	23'196'340		22'713'090		20'334'455	
38 Ausserordentlicher Aufwand	450'600		412'050		450'308	
39 Interne Verrechnungen	1'571'150		1'532'150		1'548'637	
4 Ertrag		39'923'940		38'691'640		37'595'965
40 Fiskalertrag		18'297'000		17'580'000		17'123'246
41 Regalien und Konzessionen		133'000		133'500		142'523
42 Entgelte		6'974'250		6'547'350		7'327'144
43 Verschiedene Erträge		0		0		1066.2
44 Finanzertrag		796'040		794'990		757'774
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		84'650		121'450		42'344
46 Transferertrag		11'418'900		11'455'000		10'270'648
48 Ausserordentlicher Ertrag		648'950		527'200		382'581
49 Interne Verrechnungen		1'571'150		1'532'150		1'548'637
9 Abschlusskonten	5'950	500'740	110'600	381'420	954'189	177'881
90 Abschluss Erfolgsrechnung	5'950	500'740	110'600	381'420	954'189	177'881

4.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'433'290	837'850	3'268'710	715'950	3'147'640	743'523
Nettoergebnis		2'595'440		2'552'760		2'404'117
1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'294'940	1'092'400	1'329'190	1'080'700	1'266'203	1'090'652
Nettoergebnis		202'540		248'490		175'551
2 Bildung	12'426'020	5'481'550	11'946'590	5'304'150	11'442'253	5'079'621
Nettoergebnis		6'944'470		6'642'440		6'362'632
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	721'800	31'200	818'950	62'050	758'704	63'496
Nettoergebnis		690'600		756'900		695'208
4 Gesundheit	53'460	9'500	53'910	9'500	49'814	9'500
Nettoergebnis		43'960		44'410		40'314
5 Soziale Sicherheit	13'553'650	7'357'250	13'202'580	7'540'300	11'403'140	6'146'692
Nettoergebnis		6'196'400		5'662'280		5'256'448
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'873'450	254'500	1'837'950	260'900	1'761'804	354'822
Nettoergebnis		1'618'950		1'577'050		1'406'982
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'006'250	2'667'200	3'135'000	2'759'800	2'865'866	2'516'784
Nettoergebnis		339'050		375'200		349'082
8 Volkswirtschaft	2'105'620	2'382'500	1'606'540	1'893'000	2'439'083	2'872'195
Nettoergebnis		276'880		286'460		433'113
9 Finanzen und Steuern	1'956'200	20'310'730	1'873'640	19'446'710	2'639'341	18'896'562
Nettoergebnis		18'354'530		17'573'070		16'257'221

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach Funktionaler Gliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	1'340'000		800'000		87'996	
Nettoergebnis		1'340'000		800'000		87'996
2 Bildung	1'140'000		370'000			
Nettoergebnis		1'140'000		370'000		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	980'000		980'000			
Nettoergebnis		980'000		980'000		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300'000		362'000		300'290	
Nettoergebnis		300'000		362'000		300'290
7 Umweltschutz und Raumordnung	25'000		320'000		17'869	20'585
Nettoergebnis		25'000		320'000		27'16
8 Volkswirtschaft					96'982	
Nettoergebnis						96'982
9 Finanzen und Steuern		3'785'000	100'000	2'932'000	124'440	606'993
Nettoergebnis	3'785'000		2'832'000		482'553	

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen / Prognose

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als noch im HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. 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
	Eigenkapital	01.01.2025	Erhöhung	Reduktion	31.12.2025
29 Eigenkapital		28'727'800	878'850	1'232'490	28'374'160
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen		6'482'000	5'950	150'250	6'337'700
29000 Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)		780'000		66'200	713'800
29001 Spezialfinanzierung RA Wasserversorgung		1'718'000	5'950		1'723'950
29002 Spezialfinanzierung RA Abwasserentsorgung		2'969'000		33'450	2'935'550
29003 Spezialfinanzierung Abfall		1'015'000		50'600	964'400
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche		0	0	0	0
293 Vorfinanzierungen		13'780'800	872'900	731'750	13'921'950
29300 Unterhaltsfonds Verwaltungsgebäude		303'000	55'000	93'400	264'600
29300 Unterhaltsfonds Schulanlagen		300'000	316'000	457'000	159'000
29300 SF Werterhalt Liegenschaften FV		14'800	32'400	47'200	0
29300 SF Werterhalt Restaurant PIAZZA		138'000	42'750	40'000	140'750
29300 Gesundheits- und Sozialfonds		141'000		9'500	131'500
29301 Spezialfinanzierung WE Wasserversorgung		4'154'000	146'250	47'750	4'252'500
29302 Spezialfinanzierung WE Abwasserentsorgung		8'730'000	280'500	36'900	8'973'600
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 (-)	6'116'000		350'490	5'765'510

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 Gemeindeligenschaften sowie der Gesundheits- und Sozialfonds aufgrund von eigenen Reglementen.

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 12.10.15 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 Gemeindeligenschaften 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 2024 wird voraussichtlich höher sein als im Budget 2024 erwartet, da der Abschluss 2024 nach aktuellen Kenntnissen besser ausfallen wird als angenommen. Der Bilanzüberschuss würde sich aufgrund des Defizits des Allgemeinen Haushalts im Rechnungsjahr 2025 um CHF 350'490 reduzieren.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2024 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 2025** bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	38'847'580.00	38'352'790.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 494'790.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	35'787'130.00	35'436'640.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 350'490.00
SF Wasserversorgung	CHF	933'700.00	939'650.00
Gewinn der Erfolgsrechnung	CHF		5'950.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	979'350.00	945'900.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 33'450.00
SF Abfall	CHF	748'200.00	697'600.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 50'600.00
SF Feuerwehr	CHF	399'200.00	333'000.00
Defizit der Erfolgsrechnung	CHF		- 66'200.00

Urtenen-Schönbühl, 14. Oktober 2024

**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 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	40'424'680.00	40'424'680.00	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01
0	Allgemeine Verwaltung	3'433'290.00	837'850.00	3'268'710.00	715'950.00	3'147'639.57	743'522.70
	Nettoaufwand		2'595'440.00		2'552'760.00		2'404'116.87
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'294'940.00	1'092'400.00	1'329'190.00	1'080'700.00	1'266'202.70	1'090'651.60
	Nettoaufwand		202'540.00		248'490.00		175'551.10
2	Bildung	12'426'020.00	5'481'550.00	11'946'590.00	5'304'150.00	11'442'252.76	5'079'620.67
	Nettoaufwand		6'944'470.00		6'642'440.00		6'362'632.09
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	721'800.00	31'200.00	818'950.00	62'050.00	758'703.70	63'496.10
	Nettoaufwand		690'600.00		756'900.00		695'207.60
4	Gesundheit	53'460.00	9'500.00	53'910.00	9'500.00	49'814.40	9'500.00
	Nettoaufwand		43'960.00		44'410.00		40'314.40
5	Soziale Sicherheit	13'553'650.00	7'357'250.00	13'202'580.00	7'540'300.00	11'403'139.71	6'146'691.73
	Nettoaufwand		6'196'400.00		5'662'280.00		5'256'447.98
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'873'450.00	254'500.00	1'837'950.00	260'900.00	1'761'803.89	354'822.00
	Nettoaufwand		1'618'950.00		1'577'050.00		1'406'981.89
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'006'250.00	2'667'200.00	3'135'000.00	2'759'800.00	2'865'865.75	2'516'783.65
	Nettoaufwand		339'050.00		375'200.00		349'082.10
8	Volkswirtschaft	2'105'620.00	2'382'500.00	1'606'540.00	1'893'000.00	2'439'082.72	2'872'195.40
	Nettoertrag		276'880.00		286'460.00		433'112.68
9	Finanzen und Steuern	1'956'200.00	20'310'730.00	1'873'640.00	19'446'710.00	2'639'340.81	18'896'562.16
	Nettoertrag		18'354'530.00		17'573'070.00		16'257'221.35

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	40'424'680.00	40'424'680.00	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01
0	Allgemeine Verwaltung	3'433'290.00	837'850.00	3'268'710.00	715'950.00	3'147'639.57	743'522.70
	Nettoaufwand		2'595'440.00		2'552'760.00		2'404'116.87
01	Legislative und Exekutive	407'880.00		408'680.00		404'924.70	
	Nettoaufwand		407'880.00		408'680.00		404'924.70
011	Legislative	74'580.00		74'580.00		82'066.15	
	Nettoaufwand		74'580.00		74'580.00		82'066.15
0110	Legislative	74'580.00		74'580.00		82'066.15	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		3'750.00	
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		13'815.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		12'292.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	18'000.00		18'000.00		18'697.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		12'613.00	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	900.00		900.00		818.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		2'689.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'100.00		2'100.00		2'483.25	
3636.02	Beiträge an politische Parteien	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
012	Exekutive	333'300.00		334'100.00		322'858.55	
	Nettoaufwand		333'300.00		334'100.00		322'858.55
0120	Exekutive	333'300.00		334'100.00		322'858.55	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	500.00		500.00		545.30	
3000.02	Löhne Gemeinderatsmitglieder	241'000.00		240'400.00		233'410.70	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-5'278.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'600.00		15'500.00		14'760.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	34'500.00		35'000.00		31'362.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000.00		1'000.00		957.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'424.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'800.00		1'689.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'000.00		1'000.00		1'109.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'218.30	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					963.90	
3130.06	Kosten Jungbürgerfeier					703.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		16'784.10	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	800.00		800.00		743.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000.00		16'881.80	
3170.02	Kosten Klausurtagungen	4'000.00		5'000.00		3'582.00	
3199.11	Freier Ratskredit	2'000.00		2'000.00			
02	Allgemeine Dienste	3'025'410.00	837'850.00	2'860'030.00	715'950.00	2'742'714.87	743'522.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			2'187'560.00		2'144'080.00		1'999'192.17
022	Allgemeine Dienste	2'291'460.00	568'650.00	2'214'660.00	560'450.00	2'116'764.52	583'743.55
	Nettoaufwand		1'722'810.00		1'654'210.00		1'533'020.97
0220	Allgemeine Dienste	2'291'460.00	568'650.00	2'214'660.00	560'450.00	2'116'764.52	583'743.55
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	200.00		200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'440'000.00		1'425'000.00		1'320'175.25	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	42'000.00		41'000.00		39'834.60	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-55'435.50	
3040.01	Betreuungszulagen	5'000.00		7'000.00		6'836.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	93'000.00		93'000.00		86'238.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	135'000.00		137'000.00		136'236.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'100.00		10'200.00		9'715.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'600.00		21'700.00		20'748.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	21'300.00		21'400.00		10'440.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	15'000.00		15'000.00		28'804.05	
3091.01	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		42'360.85	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	11'000.00		11'000.00		16'165.85	
3100.01	Büromaterial	7'250.00		7'250.00		7'032.02	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		6'500.00		5'212.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'773.55	
3102.02	Kopierkosten	1'600.00		1'600.00		1'503.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'571.50	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		1'490.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'500.00		2'500.00		4'171.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		7'000.00		6'271.15	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	35'000.00		21'000.00		22'347.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		165.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'000.00		2'000.00		4'851.10	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	65'000.00		65'000.00		62'763.30	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'700.00		8'700.00		8'698.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					440.00	
3132.02	Kostenanteil amtliche Bewertung	12'000.00		5'700.00		12'093.75	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	70'000.00		70'000.00		67'040.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'500.00		18'000.00		18'420.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	210.00		210.00		266.45	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'183.65	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	300.00		700.00		1'329.70	
3153.01	Unterhalt Hardware	5'000.00				3'220.80	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	120'000.00		108'000.00		108'046.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00		249.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'495.55	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		286.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	28'000.00				23'204.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	94'000.00		95'000.00		88'146.70	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'200.00				371.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		68'000.00		68'000.00		68'836.65
4250.01	Verkaufserlöse		100.00		100.00		74.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		27'000.00		25'000.00		27'815.10
4290.01	Übrige Entgelte						2'142.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.03	Entschädigungen im Steuerverfahren		5'500.00		5'500.00		5'195.00
4612.02	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten SF		111'700.00		111'700.00		111'380.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		302'550.00		303'150.00		321'300.00
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		53'800.00		47'000.00		47'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	733'950.00	269'200.00	645'370.00	155'500.00	625'950.35	159'779.15
	Nettoaufwand		464'750.00		489'870.00		466'171.20
0290	Verwaltungsliegenschaften	628'350.00	254'200.00	570'250.00	129'500.00	506'853.35	135'178.85
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'000.00		111'500.00		101'622.30	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	4'000.00		4'000.00		2'792.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'400.00		7'400.00		6'001.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'700.00		11'500.00		11'110.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'100.00		2'500.00		2'453.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00		1'392.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700.00		1'700.00		772.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'000.00		1'000.00		1'372.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'970.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		100.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	15'000.00				2'858.75	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	2'500.00		1'000.00			
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	500.00		700.00		582.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung	60'000.00		90'000.00		76'473.35	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		472.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		8'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		5'400.00		6'050.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	150.00		150.00		120.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93'400.00		15'700.00		15'517.10	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	49'600.00		44'000.00		45'681.35	
3149.02	Unterhaltsanteil EG Zentrumsplatz	110'000.00		120'000.00		99'403.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		631.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		414.40	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'800.00		2'800.00		2'757.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		6'053.00	
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	44'000.00		44'000.00		44'000.00	
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	55'000.00		50'000.00		55'016.85	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	18'000.00		23'300.00		8'932.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		10'000.00		16'945.35
4260.03	Rückerstattungen EG Zentrumsplatz		45'000.00		42'000.00		45'353.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'450.00		1'450.00		1'450.00
4893.01	Entnahmen Unterhalts- und Erneuerungsfonds		93'400.00		15'700.00		15'517.10
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		38'350.00		38'350.00		34'913.15
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		57'000.00		21'000.00		21'000.00
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	105'600.00	15'000.00	75'120.00	26'000.00	119'097.00	24'600.30
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'500.00		2'061.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		100.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	22'500.00		2'500.00		2'885.90	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	2'000.00		500.00		216.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung	13'000.00		6'500.00		12'517.80	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	700.00		700.00		700.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'000.00		7'029.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		350.00		300.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'500.00		8'270.00		46'266.35	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	2'500.00				2'178.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'000.00		3'400.00		840.75	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	44'000.00		44'000.00		44'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		895.35
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		14'000.00		25'000.00		23'704.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'294'940.00	1'092'400.00	1'329'190.00	1'080'700.00	1'266'202.70	1'090'651.60
	Nettoaufwand		202'540.00		248'490.00		175'551.10
11	Öffentliche Sicherheit	86'410.00	21'000.00	89'810.00	21'000.00	84'599.15	30'158.10
	Nettoaufwand		65'410.00		68'810.00		54'441.05
111	Polizei	59'960.00	4'000.00	57'860.00	4'000.00	54'423.35	4'898.10
	Nettoaufwand		55'960.00		53'860.00		49'525.25
1110	Polizei	59'960.00	4'000.00	57'860.00	4'000.00	54'423.35	4'898.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'935.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		189.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		3.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		44.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	17'500.00		17'500.00		14'620.35	
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		300.00		276.50	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	28'000.00		25'800.00		25'532.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'898.10
112	Verkehrssicherheit	26'450.00	17'000.00	31'950.00	17'000.00	30'175.80	25'260.00
	Nettoaufwand		9'450.00		14'950.00		4'915.80
1120	Verkehrssicherheit	26'450.00	17'000.00	31'950.00	17'000.00	30'175.80	25'260.00
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern			1'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		62.75	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		28'804.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		233.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	200.00		200.00		150.75	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'800.00		1'800.00		925.00	
4270.01	Bussen		17'000.00		17'000.00		25'260.00
14	Allgemeines Rechtswesen	705'180.00	669'200.00	709'230.00	644'700.00	733'788.75	720'064.70
	Nettoaufwand		35'980.00		64'530.00		13'724.05

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	705'180.00	669'200.00	709'230.00	644'700.00	733'788.75	720'064.70
	Nettoaufwand		35'980.00		64'530.00		13'724.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	53'350.00	86'200.00	60'200.00	101'200.00	60'210.70	102'697.40
3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00		500.00		520.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	50'000.00		57'000.00		57'102.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		100.00		100.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		88.20	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EK, Siegelungen usw.)		75'000.00		90'000.00		85'034.40
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		10'000.00		10'000.00		15'500.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'200.00		1'200.00		2'163.00
1401	Kataster- und Vermessungswesen	20'900.00		17'900.00		21'552.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		12'000.00		13'865.50	
3132.03	Kosten ÖREB-Kataster	500.00		500.00		214.85	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	6'200.00		5'200.00		7'471.65	
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	560'180.00	520'000.00	553'730.00	500'000.00	559'821.40	484'472.00
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			250.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'700.00		2'000.00		1'696.50	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	480.00		480.00		480.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	510'000.00		510'000.00		509'634.15	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	27'000.00		20'000.00		27'010.75	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		520'000.00		500'000.00		484'472.00
1403	Marktwesen	26'750.00	3'000.00	21'550.00	3'500.00	23'260.20	3'021.25
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'100.00		2'000.00		1'039.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		822.75	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	16'000.00		10'000.00		11'761.15	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	700.00		600.00		700.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250.00		250.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		110.10	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck					227.15	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	7'600.00		7'600.00		8'600.00	
4120.02	Entschädigung für Nutzungsrechte		3'000.00		3'500.00		3'021.25
1404	Baupolizei	44'000.00	60'000.00	55'850.00	40'000.00	68'944.45	129'874.05
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		2'073.85	
3100.01	Büromaterial	500.00		1'100.00		403.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		12'000.00		16'743.90	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					6'289.65	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'500.00		35'000.00		35'482.50	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	6'000.00		5'750.00		7'450.65	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		60'000.00		40'000.00		129'874.05
15	Feuerwehr	399'200.00	399'200.00	413'000.00	413'000.00	336'934.00	336'934.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
150	Feuerwehr	399'200.00	399'200.00	413'000.00	413'000.00	336'934.00	336'934.00
1500	Feuerwehr	399'200.00	399'200.00	413'000.00	413'000.00	336'934.00	336'934.00
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			20'000.00			
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		8'000.00		10'736.29	
3199.12	Kosten Feuerwehr-Abend/Hauptübung/Anlässe					1'046.00	
3612.02	Verrechnung von Personalkosten	1'500.00		1'500.00		1'180.00	
3612.11	Verrechnung Sicherheitsfunknetz Polycorn	6'400.00		6'200.00		6'383.00	
3612.12	Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte	1'300.00		1'300.00		1'277.00	
3634.08	Beitrag Feuerwehr Region Moossee	380'000.00		376'000.00		257'529.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		330'000.00		320'000.00		329'659.00
4250.01	Verkaufserlöse						6'510.00
4409.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		3'000.00		3'000.00		765.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					58'782.71	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)		66'200.00		90'000.00		
16	Verteidigung	104'150.00	3'000.00	117'150.00	2'000.00	110'880.80	3'494.80
	Nettoaufwand		101'150.00		115'150.00		107'386.00
162	Zivile Verteidigung	104'150.00	3'000.00	117'150.00	2'000.00	110'880.80	3'494.80
	Nettoaufwand		101'150.00		115'150.00		107'386.00
1620	Zivilschutz	7'150.00	3'000.00	12'150.00	2'000.00	5'612.00	3'494.80
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	700.00		700.00		677.65	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	700.00		700.00		631.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'174.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		6'000.00		305.85	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00		548.45	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	600.00		600.00		173.95	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'450.00		2'450.00		2'100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						44.80
4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		2'000.00		3'450.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	95'000.00		103'000.00		102'560.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände			103'000.00		102'560.00	
3634.09	Beitrag Zivilschutzorganisation Ämme BE	95'000.00					
1627	Regionaler Führungsstab	2'000.00		2'000.00		2'708.80	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder					150.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'558.80	
2	Bildung	12'426'020.00	5'481'550.00	11'946'590.00	5'304'150.00	11'442'252.76	5'079'620.67
	Nettoaufwand		6'944'470.00		6'642'440.00		6'362'632.09
21	Obligatorische Schule	12'392'500.00	5'470'550.00	11'906'680.00	5'290'750.00	11'404'213.86	5'067'444.07
	Nettoaufwand		6'921'950.00		6'615'930.00		6'336'769.79
211	Eingangsstufe	1'012'750.00	525'000.00	1'178'370.00	644'000.00	1'099'099.34	601'389.08
	Nettoaufwand		487'750.00		534'370.00		497'710.26

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
2110	Kindergarten	882'630.00	480'000.00	1'047'690.00	590'000.00	985'721.62	552'683.41
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	21'625.00		26'380.00		19'762.11	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	6'260.00		5'500.00		14'362.85	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					42.60	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	1'155.00		1'420.00		2'198.40	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	1'345.00		1'650.00		1'252.30	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	2'145.00		2'640.00		1'101.05	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	850'000.00		1'010'000.00		947'002.31	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						500.00
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		300'000.00		380'000.00		336'591.01
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		180'000.00		210'000.00		215'592.40
2111	Basisstufe	130'120.00	45'000.00	130'680.00	54'000.00	113'377.72	48'705.67
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'120.00		3'540.00		1'049.05	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	525.00		580.00		294.20	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	500.00		500.00		190.35	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial	100.00		100.00			
3171.01	Kosten Lehrausflüge	420.00		460.00		27.00	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	180.00		200.00		203.70	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	275.00		300.00		188.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	125'000.00		125'000.00		111'424.82	
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		45'000.00		50'000.00		44'251.47
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände				4'000.00		4'454.20
212	Primarstufe	4'202'265.00	2'283'000.00	4'001'630.00	2'283'200.00	3'794'678.30	2'135'991.82
	Nettoaufwand		1'919'265.00		1'718'430.00		1'658'686.48
2120	Primarstufe	4'202'265.00	2'283'000.00	4'001'630.00	2'283'200.00	3'794'678.30	2'135'991.82
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	142'500.00		141'630.00		147'505.98	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	35'020.00		35'400.00		30'225.95	
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Schwimmunterricht)	9'000.00		7'000.00		7'990.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'000.00		2'290.50	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	8'610.00		8'430.00		3'942.20	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	9'545.00		9'510.00		8'378.65	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	7'460.00		7'440.00		4'502.15	
3171.04	Beiträge an Schullager	57'630.00		50'220.00		45'150.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	3'930'000.00		3'740'000.00		3'538'542.27	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände					6'150.60	
4250.01	Verkaufserlöse				200.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		1'362.60
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						44.40
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		1'430'000.00		1'430'000.00		1'306'597.67
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		850'000.00		850'000.00		827'987.15
213	Oberstufe	2'282'750.00	1'083'000.00	2'139'600.00	1'103'200.00	1'954'622.27	1'103'460.87
	Nettoaufwand		1'199'750.00		1'036'400.00		851'161.40
2130	Sekundarstufe I	2'282'750.00	1'083'000.00	2'139'600.00	1'103'200.00	1'954'622.27	1'103'460.87
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	79'240.00		72'240.00		64'170.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	29'300.00		28'700.00		20'467.85	
3105.02	Hauswirtschaftsunterricht	20'000.00		23'200.00		14'948.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		500.00		511.10	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	6'500.00		6'450.00		5'275.60	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	12'540.00		10'050.00		11'033.80	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	3'380.00		3'350.00		2'248.45	
3171.04	Beiträge an Schullager	51'090.00		35'110.00		61'990.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	2'000'000.00		1'820'000.00		1'632'396.42	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	80'000.00		140'000.00		141'579.45	
4250.01	Verkaufserlöse				200.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'825.20
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						750.00
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		620'000.00		580'000.00		543'372.67
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		460'000.00		520'000.00		555'513.00
214	Musikschulen	140'000.00		125'000.00		112'645.87	
	Nettoaufwand		140'000.00		125'000.00		112'645.87
2140	Musikschulen	140'000.00		125'000.00		112'645.87	
3636.03	Beiträge Regionale Musikschule	135'000.00		120'000.00		108'376.72	
3636.04	Beiträge an übrige Musikschulen	5'000.00		5'000.00		4'269.15	
217	Schulliegenschaften	2'896'700.00	828'750.00	2'827'850.00	581'750.00	2'738'332.55	446'484.35
	Nettoaufwand		2'067'950.00		2'246'100.00		2'291'848.20
2170	Schulliegenschaften	2'896'700.00	828'750.00	2'827'850.00	581'750.00	2'738'332.55	446'484.35
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	7'000.00		7'000.00		1'424.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	567'000.00		548'000.00		549'579.55	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	5'000.00		21'000.00		16'741.15	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	2'000.00		2'000.00		1'263.75	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-992.25	
3040.01	Betreuungszulagen	4'300.00		5'200.00		5'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'000.00		36'500.00		35'348.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	50'500.00		48'000.00		46'829.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'100.00		12'000.00		13'599.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00		8'600.00		8'272.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'300.00		8'500.00		3'962.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		3'000.00		2'310.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	4'000.00		4'000.00		4'789.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'500.00		37'500.00		35'460.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.00	
3106.01	Medizinisches Material	300.00		300.00			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00				1'468.90	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	68'600.00		42'000.00		107'555.20	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	7'700.00		6'200.00		1'601.00	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	900.00		1'100.00		1'063.70	
3119.02	Anschaffung Spiel- und Sportgeräte	7'000.00		7'000.00			
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	2'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung	270'000.00		350'000.00		338'214.35	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'200.00		8'200.00		3'941.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'000.00		1'000.00		2'015.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000.00		2'000.00		73'706.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'300.00		10'500.00		7'634.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	38'000.00		34'000.00		37'975.15	
3137.01	Steuern und Abgaben	200.00		250.00		200.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	1'000.00		500.00		989.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	457'000.00		417'000.00		261'087.85	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		1'000.00		253.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		6'081.05	
3159.02	Unterhalt Spiel- und Sportgeräte	25'000.00		68'000.00		19'391.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00		6'000.00		7'377.05	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00		600.00		450.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'439.85	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	440'000.00		383'000.00		376'178.00	
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		4'803.00	
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	240'000.00		240'000.00		240'000.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	40'000.00					
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	316'000.00		290'000.00		315'731.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	32'100.00		32'100.00		22'100.00	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800.00		800.00			
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	145'000.00		152'500.00		161'707.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		10'000.00		21'352.30
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		10'000.00		10'000.00		9'920.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		200'000.00		4'000.00		2'000.00
4631.01	Beiträge Kanton						3'000.00
4893.01	Entnahmen Unterhalts- und Erneuerungsfonds		457'000.00		417'000.00		257'594.05
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		30'000.00		36'000.00		35'868.00
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		116'750.00		104'750.00		116'750.00
218	Tagesbetreuung	786'880.00	610'000.00	729'480.00	573'000.00	769'283.75	658'455.05
	Nettoaufwand		176'880.00		156'480.00		110'828.70
2180	Tagesbetreuung	750'280.00	590'000.00	696'880.00	560'000.00	729'835.55	628'911.45
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder					268.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	376'000.00		373'000.00		350'198.60	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	17'500.00		16'000.00		14'397.65	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-5'717.10	
3040.01	Betreuungszulagen					150.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'200.00		25'000.00		23'221.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'000.00		28'000.00		28'399.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'800.00		2'700.00		2'152.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		5'800.00		5'389.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'800.00		5'800.00		2'632.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00		1'100.00	
3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		807.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	3'000.00		3'000.00		2'580.75	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		211.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'818.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		400.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00		110.00		118.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.01	Lebensmittel	90'000.00		90'000.00		111'115.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	4'700.00		700.00		1'552.35	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'362.90	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	200.00		200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	25'000.00					
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'500.00		1'500.00		1'560.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00		120.00		120.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'117.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00		100.00			
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen					3'500.00	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		169.55	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		4'000.00		33'858.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	29'600.00		29'600.00		29'600.00	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	116'750.00		104'750.00		116'750.00	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'300.00		800.00			
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		270'000.00		260'000.00		274'390.60
4260.02	Rückerstattungen Verpflegung		100'000.00		100'000.00		123'651.55
4630.01	Beiträge Bund						489.80
4631.01	Beiträge Kanton		220'000.00		200'000.00		230'379.50
2181	Schulferienbetreuungsangebot	36'600.00	20'000.00	32'600.00	13'000.00	39'448.20	29'543.60
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'500.00		19'300.00		22'486.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500.00		1'300.00		1'453.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		133.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		337.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300.00		300.00		162.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		1'051.10	
3105.01	Lebensmittel	2'700.00		2'700.00		3'472.40	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00				487.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		1'135.20	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	5'900.00		3'900.00		8'728.25	
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		12'000.00		10'000.00		13'660.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände						553.60
4631.01	Beiträge Kanton		8'000.00		3'000.00		15'330.00
219	Obligatorische Schule	1'071'155.00	140'800.00	904'750.00	105'600.00	935'551.78	121'662.90
	Nettoaufwand		930'355.00		799'150.00		813'888.88
2190	Schulverwaltung	175'200.00	36'500.00	169'500.00	36'000.00	185'745.15	35'621.65
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	122'600.00		116'000.00		113'126.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'000.00		7'500.00		7'343.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'600.00		14'000.00		13'468.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		800.00		751.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'700.00		1'704.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'700.00		840.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		3'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	800.00		800.00		1'574.35	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		547.55	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					35'178.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	13'800.00		18'600.00		9'209.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		1'600.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		36'000.00		36'000.00		35'621.65
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		500.00				
2192	Schulbibliothek	12'700.00		12'700.00		11'668.75	
3103.02	Schülerbibliothek	10'200.00		10'200.00		9'415.95	
3103.03	Lehrerbibliothek	2'500.00		2'500.00		2'252.80	
2193	Schulveranstaltungen	16'790.00	3'000.00	14'000.00	3'000.00	14'389.85	4'437.45
3199.21	Kosten Kleinere Anlässe, Abschlussfeier usw.	16'790.00		14'000.00		14'389.85	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'272.85
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'000.00		3'000.00		3'164.60
2194	Freiwilliger Schulsport	20'730.00	4'000.00	20'430.00	4'000.00	17'857.20	6'045.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	18'500.00		18'500.00		16'595.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		700.00		1'008.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00		30.00		20.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		234.05	
3199.22	Auslagen freiwilliger Schulsport	1'000.00		1'000.00			
4230.01	Schulgelder von Privaten		4'000.00		4'000.00		3'880.00
4631.01	Beiträge Kanton						2'165.00
2195	Schülertransporte	11'500.00	7'500.00	17'000.00	2'500.00	25'433.00	3'578.50
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'500.00		11'000.00		21'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		6'000.00		4'433.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		7'500.00		2'500.00		3'578.50
2196	Elternmitarbeit	4'050.00		5'050.00		3'130.05	64.20
3100.01	Büromaterial	80.00		80.00		20.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren			120.00		106.35	
3199.26	Anlässe/Aktionen für Schüler und Schülerinnen	1'100.00		2'600.00		175.45	
3199.27	Auslagen Elternkonferenzen	2'620.00		2'000.00		2'777.45	
4309.03	Einnahmen/Spenden						64.20
2197	Schulsozialdienst	194'500.00	45'000.00	189'700.00	37'000.00	184'602.10	37'698.45
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	133'300.00		130'600.00		129'937.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'600.00		8'400.00		8'431.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'500.00		11'000.00		10'693.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000.00		900.00		863.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'956.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		965.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	4'000.00		1'000.00		180.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	800.00		800.00		1'703.85	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		173.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		353.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	450.00		750.00		568.65	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	350.00		250.00		400.00	
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Gewaltprävention)	18'800.00		18'800.00		18'400.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		42.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'000.00		8'000.00		7'932.10	
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		29'000.00		21'000.00		21'551.45
4631.01	Beiträge Kanton		16'000.00		16'000.00		16'147.00
2198	Aufgabenhilfe					390.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					390.00	
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	635'685.00	44'800.00	476'370.00	23'100.00	492'335.68	34'217.65
3020.01	Löhne Lehrpersonen	4'000.00		4'000.00		3'382.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		99.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		4.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		23.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	28'400.00		28'400.00		23'360.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)					727.90	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'969.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		6'500.00		4'371.80	
3102.02	Kopierkosten	38'100.00		38'100.00		37'739.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		361.50	
3106.01	Medizinisches Material	3'000.00		2'200.00		2'769.65	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		430.80	
3109.02	Kosten Gesundheitsförderung und Prävention	300.00		300.00		53.35	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	27'265.00		41'380.00		21'002.06	
3113.01	Anschaffung Hardware	20'000.00		10'000.00		73'058.15	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	180.00		220.00		217.55	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	1'500.00		1'500.00		830.10	
3119.03	Anschaffung Turn- und Sportmaterial	8'500.00		8'500.00		7'430.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	123'800.00		49'000.00		7'436.50	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	12'000.00		12'000.00		11'755.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					21'725.45	
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	15'000.00		10'000.00		4'630.55	
3153.01	Unterhalt Hardware					5'153.95	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	60'170.00		46'000.00		19'037.42	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		498.00	
3199.23	Diverse Kosten Schulleitung	2'500.00		1'500.00		1'154.35	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	100'000.00		52'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	161'600.00		143'500.00		230'435.70	
3637.04	Hilfsbeiträge Schullager	400.00		400.00		122.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	11'400.00		11'400.00		11'400.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'000.00		2'000.00			
4240.01	Dienstleistungserträge				300.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4250.01	Verkaufserlöse						6'455.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		8'520.00
4309.03	Einnahmen/Spenden						702.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'000.00				1'644.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		37'000.00		15'000.00		15'395.85
4631.01	Beiträge Kanton		1'000.00		2'000.00		1'500.00
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'800.00		4'800.00		
29	Übriges Bildungswesen	33'520.00	11'000.00	39'910.00	13'400.00	38'038.90	12'176.60
	Nettoaufwand		22'520.00		26'510.00		25'862.30
291	Verwaltung (Schulbehörden)	25'220.00	10'000.00	28'210.00	10'000.00	25'835.05	11'176.60
	Nettoaufwand		15'220.00		18'210.00		14'658.45
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	25'220.00	10'000.00	28'210.00	10'000.00	25'835.05	11'176.60
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	13'000.00		15'000.00		13'685.55	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	4'500.00		5'500.00		4'133.10	
3099.03	Kosten Jahresschlussanlass Personal	7'000.00		7'000.00		7'339.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	220.00		210.00		215.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		461.80	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		10'000.00		10'000.00		11'176.60
299	Bildung	8'300.00	1'000.00	11'700.00	3'400.00	12'203.85	1'000.00
	Nettoaufwand		7'300.00		8'300.00		11'203.85
2991	Erwachsenenbildung	8'300.00	1'000.00	11'700.00	3'400.00	12'203.85	1'000.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen			3'500.00		3'970.10	
3636.05	Beitrag Volkshochschule Bern	4'900.00		4'800.00		4'833.75	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton				2'400.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	721'800.00	31'200.00	818'950.00	62'050.00	758'703.70	63'496.10
	Nettoaufwand		690'600.00		756'900.00		695'207.60
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	430'340.00	15'500.00	534'040.00	48'200.00	512'002.80	55'430.60
	Nettoaufwand		414'840.00		485'840.00		456'572.20
321	Bibliotheken	168'540.00		165'140.00		248'412.65	39'000.00
	Nettoaufwand		168'540.00		165'140.00		209'412.65
3210	Bibliotheken	168'540.00		165'140.00		248'412.65	39'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00				286.90	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte					21'173.60	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					26'095.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung	9'000.00		8'700.00		9'258.85	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					9'077.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren					5'472.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		25'824.30	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	5'000.00		4'200.00		2'081.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte					6'482.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	27'240.00		27'240.00		18'160.00	
3636.06	Beitrag Bibliothek Zentrum	126'500.00		124'500.00		124'500.00	
4636.06	Rückerstattung Bibliothek Zentrum						39'000.00
322	Musik und Theater	3'400.00		4'400.00		3'400.00	
	Nettoaufwand		3'400.00		4'400.00		3'400.00
3220	Konzert und Theater	3'400.00		4'400.00		3'400.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		400.00	
3636.20	Beitrag Musikgesellschaft Urtenen	3'000.00		4'000.00		3'000.00	
329	Kultur	258'400.00	15'500.00	364'500.00	48'200.00	260'190.15	16'430.60
	Nettoaufwand		242'900.00		316'300.00		243'759.55
3290	Übrige Kultur	185'800.00		271'500.00	32'700.00	183'098.45	175.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	400.00		600.00		5'186.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		5'000.00		2'210.45	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					114.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		800.00	
3130.05	Kosten Bundesfeier	5'000.00		5'000.00		5'626.65	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		90.90	
3199.10	Beitrag Dorffest 2024 (Defizitgarantie)			80'000.00			
3199.20	Kosten Verleihung Award U-Schön	200.00		200.00		112.00	
3634.01	Beitrag Regionale Kulturkonferenz Bern	162'000.00		165'000.00		156'306.95	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		550.00	
3636.15	Beitrag an KulturLegi	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	9'100.00		9'100.00		9'100.00	
4240.01	Dienstleistungserträge						175.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				32'700.00		
3291	Kulturkommission	35'410.00		39'810.00		33'867.35	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		3'357.50	
3000.04	Entschädigungen Veranstaltungen	3'500.00		5'000.00		3'187.80	
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		233.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		544.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00				180.00	
3199.13	Nettokosten Veranstaltungen	6'000.00		9'000.00		5'283.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3292	Kulturanlagen	21'300.00	15'500.00	27'300.00	15'500.00	24'540.65	15'478.60
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder			500.00			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte					274.65	
3119.05	Anschaffung Werbeträger	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'500.00		3'216.80	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	800.00		1'500.00		559.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		400.00		563.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		11'000.00		11'550.35	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	100.00		100.00		26.00	
3159.05	Unterhalt Werbeträger	250.00		250.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'550.00		8'550.00		8'350.00	
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		1'500.00		1'500.00		1'498.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse		14'000.00		14'000.00		13'979.80
3293	Gemeindepartnerschaften			9'000.00		5'000.00	
3199.14	Kosten Pflege Gemeinde-Partnerschaften			4'000.00			
3632.02	Beiträge an Partnergemeinde Binn			5'000.00		5'000.00	
3294	Ortsgeschichte	15'890.00		16'890.00		13'683.70	777.00
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			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'300.00		3'300.00		3'453.55	
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			
4250.01	Verkaufserlöse						477.00
4309.02	Sponsorenbeiträge						300.00
33	Medien	80'560.00	13'600.00	71'560.00	13'600.00	75'031.70	7'001.00
	Nettoaufwand		66'960.00		57'960.00		68'030.70
331	Film und Kino	50.00		50.00		38.20	
	Nettoaufwand		50.00		50.00		38.20
3310	Film und Kino	50.00		50.00		38.20	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					38.20	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	50.00		50.00			
332	Massenmedien	80'510.00	13'600.00	71'510.00	13'600.00	74'993.50	7'001.00
	Nettoaufwand		66'910.00		57'910.00		67'992.50
3320	Massenmedien	80'510.00	13'600.00	71'510.00	13'600.00	74'993.50	7'001.00
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		300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		5.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		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		33'400.00		33'086.60	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	22'000.00		13'000.00		19'273.95	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	4'500.00		4'500.00		4'759.35	
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		1'278.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	13'600.00		13'600.00		12'190.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		600.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		13'000.00		13'000.00		6'401.00
34	Sport und Freizeit	210'750.00	2'100.00	213'200.00	250.00	171'489.20	1'064.50
	Nettoaufwand		208'650.00		212'950.00		170'424.70
341	Sport	134'900.00	250.00	137'900.00	250.00	86'974.85	250.00
	Nettoaufwand		134'650.00		137'650.00		86'724.85
3410	Sport	8'100.00		11'200.00		7'634.40	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		3'145.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3199.17	Kostenbeiträge Anlässe 3322.bewegt	1'500.00		4'000.00		1'644.15	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		700.00			
3636.16	Beiträge an Schützenvereine	600.00		1'000.00		595.00	
3636.34	Beitrag an Unihockeyverein Hornets Regio Moosseedorf Worblental	1'200.00		1'200.00		1'050.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	126'800.00	250.00	126'700.00	250.00	79'340.45	250.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		794.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'600.00		10'600.00		10'545.60	
3636.07	Unterhaltsbeitrag Fussballanlagen	68'000.00		68'000.00		68'000.00	
3660.61	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen	39'200.00		39'200.00			
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	8'000.00		7'900.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse		250.00		250.00		250.00
342	Freizeit	75'850.00	1'850.00	75'300.00		84'514.35	814.50
	Nettoaufwand		74'000.00		75'300.00		83'699.85
3420	Freizeit	26'750.00	1'850.00	25'000.00		27'698.30	814.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		264.70	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					1'514.50	
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		7'000.00		7'173.00	
3199.19	Kosten Senioren-Apéro	6'000.00		6'000.00		7'851.10	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	1'850.00					
3636.17	Beiträge Jugendförderung	500.00		500.00			
3636.21	Kostenanteil "Fäger"	5'700.00		5'300.00		5'579.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.24	Beitrag Pfadi Schekka	500.00		500.00		500.00	
3636.26	Beitrag Fasnachtsverein MOOSI	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.28	Beitrag Cevi Jegenstorf-Schönbühl	500.00		500.00		500.00	
3636.30	Kostenanteil Seniorenreise	1'000.00		1'500.00		816.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						814.50
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds		1'850.00				
3421	Jugend-Träff	1'150.00		1'650.00		1'014.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		14.80	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	400.00		400.00			
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	200.00		200.00		801.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung	100.00		600.00		44.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		62.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	200.00		200.00		90.90	
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	47'950.00		48'650.00		55'801.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3119.06	Anschaffung Mobiliar Öffentliche Plätze	1'000.00		1'000.00		11'261.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	900.00		800.00		1'065.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	700.00		700.00			
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	6'300.00		4'300.00		6'026.65	
3140.02	Kosten Ortsbildpflege	13'000.00		15'000.00		12'270.30	
3159.06	Unterhalt Mobiliar Öffentliche Plätze	500.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00		350.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
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		8'850.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'000.00		1'300.00		1'431.00	
4	Gesundheit	53'460.00	9'500.00	53'910.00	9'500.00	49'814.40	9'500.00
	Nettoaufwand		43'960.00		44'410.00		40'314.40
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	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
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	43'810.00		44'260.00		40'164.40	
	Nettoaufwand		43'810.00		44'260.00		40'164.40
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					100.00	
	Nettoaufwand						100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					100.00	
3636.09	Beitrag Lungenliga Bern					100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	42'910.00		43'360.00		39'680.95	
	Nettoaufwand		42'910.00		43'360.00		39'680.95
4330	Schulgesundheitsdienst	12'400.00		12'350.00		7'154.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		250.00		142.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		101.70	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'000.00		12'000.00		6'910.00	
4331	Schulzahnpflege	30'510.00		31'010.00		32'526.75	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		2'215.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		143.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		2.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		33.25	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	800.00		300.00		1'270.30	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'000.00		25'000.00		26'410.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		3'000.00		2'451.80	
434	Lebensmittelkontrolle	900.00		900.00		383.45	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		383.45
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00		900.00		383.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		59.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	700.00		700.00		324.35	
5	Soziale Sicherheit	13'553'650.00	7'357'250.00	13'202'580.00	7'540'300.00	11'403'139.71	6'146'691.73
	Nettoaufwand		6'196'400.00		5'662'280.00		5'256'447.98
53	Alter + Hinterlassene	1'822'330.00	28'000.00	1'621'110.00	28'000.00	1'643'067.30	47'955.40
	Nettoaufwand		1'794'330.00		1'593'110.00		1'595'111.90
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	153'000.00	27'000.00	153'000.00	27'000.00	173'000.00	46'278.00
	Nettoaufwand		126'000.00		126'000.00		126'722.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	153'000.00	27'000.00	153'000.00	27'000.00	173'000.00	46'278.00
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		150'000.00		170'000.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		27'000.00		27'000.00		32'278.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände						14'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'646'000.00		1'451'000.00		1'452'988.00	
	Nettoaufwand		1'646'000.00		1'451'000.00		1'452'988.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'646'000.00		1'451'000.00		1'452'988.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'646'000.00		1'451'000.00		1'452'988.00	
535	Leistungen an das Alter	23'330.00	1'000.00	17'110.00	1'000.00	17'079.30	1'677.40
	Nettoaufwand		22'330.00		16'110.00		15'401.90
5350	Leistungen an das Alter	23'330.00	1'000.00	17'110.00	1'000.00	17'079.30	1'677.40
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		1'562.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00		9'000.00		9'691.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		500.00		626.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		12.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		145.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	4'800.00		300.00		240.00	
3091.01	Personalwerbung					386.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	200.00		300.00		254.15	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'000.00		559.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	60.00		60.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'250.00		2'919.85	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	600.00		600.00		319.80	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	250.00		180.00		204.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		7.40	
3199.03	Kostenanteil Mittagstisch 60+	1'200.00					
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						677.40
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
54	Familie und Jugend	1'394'250.00	924'000.00	1'357'150.00	921'500.00	1'116'933.76	645'029.06
	Nettoaufwand		470'250.00		435'650.00		471'904.70
541	Familienzulagen	32'000.00		32'000.00		25'821.00	
	Nettoaufwand		32'000.00		32'000.00		25'821.00
5410	Familienzulagen	32'000.00		32'000.00		25'821.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	32'000.00		32'000.00		25'821.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	335'000.00	200'000.00	332'000.00	200'000.00	274'577.41	103'139.55
	Nettoaufwand		135'000.00		132'000.00		171'437.86
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	335'000.00	200'000.00	332'000.00	200'000.00	274'577.41	103'139.55
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	15'000.00		12'000.00		2'076.28	
3637.03	Bevorschussungen Kinderalimente	320'000.00		320'000.00		272'501.13	
4260.07	Rückerstattungen Kinderalimente		200'000.00		200'000.00		103'139.55
544	Jugendschutz	92'150.00	2'000.00	55'350.00	1'500.00	75'380.95	1'960.25
	Nettoaufwand		90'150.00		53'850.00		73'420.70

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
5440	Jugendschutz allgemein	50.00		50.00		62.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		62.95	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	92'100.00	2'000.00	55'300.00	1'500.00	75'318.00	1'960.25
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'000.00		1'100.00		5'464.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					64.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			6'600.00		26'400.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	53'100.00		41'000.00		36'788.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten			6'600.00		6'600.00	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	36'000.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'500.00		
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		2'000.00				1'960.25
545	Leistungen an Familien	935'100.00	722'000.00	937'800.00	720'000.00	741'154.40	539'929.26
	Nettoaufwand		213'100.00		217'800.00		201'225.14
5450	Leistungen an Familien allgemein	935'100.00	722'000.00	932'100.00	720'000.00	724'168.70	539'404.26
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		689'790.60	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	35'000.00		32'000.00		34'278.10	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00				2'262.05
4611.06	Rückerstattungen des Kantons - Betreuungsgutscheine		720'000.00		720'000.00		528'940.96
4630.01	Beiträge Bund						8'201.25
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			5'700.00		16'985.70	525.00
3120.01	Ver- und Entsorgung			600.00		2'825.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			3'600.00		14'160.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände			1'500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						525.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	10'337'070.00	6'405'250.00	10'224'320.00	6'590'800.00	8'641'138.65	5'453'707.27
	Nettoaufwand		3'931'820.00		3'633'520.00		3'187'431.38
572	Wirtschaftliche Hilfe	5'003'500.00	1'435'000.00	5'203'000.00	1'450'000.00	4'078'630.30	1'321'061.20
	Nettoaufwand		3'568'500.00		3'753'000.00		2'757'569.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'003'500.00	1'435'000.00	5'203'000.00	1'450'000.00	4'078'630.30	1'321'061.20
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'500.00		3'000.00		2'832.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					3'427.03	
3637.02	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe)	5'000'000.00		5'200'000.00		4'072'370.77	
4260.05	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'000'000.00		1'000'000.00		903'408.75
4260.06	Erträge und Rückerstattungen (mit Inkassoprivileg)		35'000.00		30'000.00		10'935.00
4611.05	Prämienverbilligungen (KVG)		400'000.00		420'000.00		406'717.45
579	Sozialhilfe	5'333'570.00	4'970'250.00	5'021'320.00	5'140'800.00	4'562'508.35	4'132'646.07
	Nettoaufwand		363'320.00				429'862.28
	Nettoertrag			119'480.00			
5790	Sozialhilfe	1'403'570.00	1'266'750.00	1'377'320.00	1'255'800.00	1'265'605.55	1'202'430.95
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		3'272.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000'000.00		984'000.00		920'674.60	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	36'000.00		33'000.00		30'739.50	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen					-16'173.35	
3040.01	Betreuungszulagen	2'800.00		4'900.00		4'070.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64'500.00		66'000.00		61'119.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	78'000.00		84'000.00		76'653.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'000.00		7'200.00		6'218.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'000.00		15'400.00		14'070.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'800.00		15'200.00		6'941.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	14'000.00		9'000.00		21'393.00	
3091.01	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		788.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	7'000.00		7'000.00		9'368.80	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'020.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		245.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		6'000.00		5'999.90	
3102.02	Kopierkosten	1'500.00		1'500.00		1'278.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		212.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	600.00		1'200.00		2'193.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		5'000.00		7'733.45	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	1'500.00				3'457.80	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		12'398.55	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	8'500.00		8'500.00		8'330.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		2'320.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		150.00		185.05	
3153.01	Unterhalt Hardware	2'000.00				1'284.35	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	22'000.00		22'000.00		11'097.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'251.65	
3190.01	Schadenersatzleistungen	5'000.00				3'615.35	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'000.00		2'629.00	
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	51'400.00		47'000.00		47'000.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		150.00				150.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		933.60
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		660'000.00		660'000.00		593'825.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		25'000.00		24'200.00		24'567.00
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds						500.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		553'600.00		550'600.00		555'444.35
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		27'000.00		20'000.00		27'010.75
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'930'000.00	3'703'500.00	3'644'000.00	3'885'000.00	3'296'902.80	2'930'215.12
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'930'000.00		3'644'000.00		3'296'902.80	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'703'500.00		3'885'000.00		2'930'215.12
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe					2'000.00	
	Nettoaufwand						2'000.00
593	Hilfsaktionen im Ausland					2'000.00	
	Nettoaufwand						2'000.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
5930	Hilfsaktionen im Ausland					2'000.00	
3638.01	Beiträge an das Ausland					2'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'873'450.00	254'500.00	1'837'950.00	260'900.00	1'761'803.89	354'822.00
	Nettoaufwand		1'618'950.00		1'577'050.00		1'406'981.89
61	Strassenverkehr	1'103'150.00	254'500.00	1'075'300.00	258'900.00	991'704.09	294'524.40
	Nettoaufwand		848'650.00		816'400.00		697'179.69
613	Kantonsstrassen, übrige	12'650.00		12'750.00		12'812.00	
	Nettoaufwand		12'650.00		12'750.00		12'812.00
6130	Kantonsstrassen	12'650.00		12'750.00		12'812.00	
3660.11	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	8'250.00		8'250.00		8'199.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'400.00		4'500.00		4'613.00	
615	Gemeindestrassen	1'089'000.00	254'500.00	1'061'050.00	258'900.00	977'392.09	294'524.40
	Nettoaufwand		834'500.00		802'150.00		682'867.69
6150	Gemeindestrassen	1'061'100.00	171'100.00	1'019'850.00	175'500.00	950'031.60	181'298.75
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	600.00		500.00		778.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	300'000.00		285'000.00		270'751.00	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3040.01	Betreuungszulagen	8'200.00		8'200.00		8'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'700.00		18'500.00		17'894.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'000.00		30'000.00		27'778.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'500.00		6'000.00		6'875.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'300.00		4'152.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'500.00		4'300.00		2'048.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00		470.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	2'000.00		2'000.00		2'524.65	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		88.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'000.00		35'000.00		36'131.60	
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern	4'000.00		4'000.00		3'811.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	5'000.00		1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	4'500.00		12'000.00		6'297.45	
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	2'500.00		2'000.00		1'700.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung	16'000.00		15'000.00		16'044.65	
3120.02	Energie öffentliche Beleuchtung	58'000.00		55'000.00		58'784.85	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'400.00		2'557.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'300.00		1'500.00		1'217.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		15'500.00		20'606.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'700.00		9'000.00		8'623.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	7'400.00		7'300.00		6'970.65	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	77'500.00		86'500.00		30'019.65	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	21'000.00		23'000.00		33'788.00	
3141.05	Massnahmen Verkehrsrichtplan	15'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.06	Unterhalt Ampelanlagen	2'000.00		2'000.00		2'008.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'200.00		4'500.00		10'074.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	29'400.00		27'000.00		32'682.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		1'850.00		600.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		5'400.00		1'133.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen					84.25	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Allgemeiner Verkehr	24'000.00		26'800.00		20'784.70	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	40'000.00		17'500.00		9'650.00	
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	46'000.00		50'100.00		49'339.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		3'700.00		4'100.00		7'709.90
4250.01	Verkaufserlöse		500.00		500.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'900.00		3'179.70
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		5'000.00		3'000.00		4'781.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse		15'000.00		14'000.00		13'536.00
4612.02	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten SF		76'800.00		76'800.00		76'800.00
4631.01	Beiträge Kanton		13'000.00		12'200.00		15'641.35
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		53'600.00		61'000.00		59'650.00
6155	Parkplätze	27'900.00	83'400.00	41'200.00	83'400.00	27'360.49	113'225.65
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			5'000.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	6'500.00		4'800.00		6'043.29	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		745.45	
3141.04	Baulicher Unterhalt Parkplätze	700.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		5'451.75	
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		9'520.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			700.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						985.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse		1'400.00		1'400.00		1'400.00
4470.02	Erlös aus Parkbewilligungen		35'000.00		35'000.00		37'113.20
4472.02	Erlös aus Parkautomaten		47'000.00		47'000.00		73'727.20
619	Strassen, übriges	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
6190	Strassen, übriges	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.13	Unterhaltsbeitrag an Waldgenossenschaft	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
62	Öffentlicher Verkehr	770'300.00		762'650.00	2'000.00	770'099.80	60'297.60
	Nettoaufwand		770'300.00		760'650.00		709'802.20
622	Regionalverkehr					5'000.00	
	Nettoaufwand						5'000.00
6220	Regionalverkehr					5'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'000.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
623	Agglomerationsverkehr	300.00		300.00		975.85	
	Nettoaufwand		300.00		300.00		975.85
6230	Agglomerationsverkehr	300.00		300.00		975.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00		975.85	
629	Öffentlicher Verkehr	770'000.00		762'350.00	2'000.00	764'123.95	60'297.60
	Nettoaufwand		770'000.00		760'350.00		703'826.35
6290	Öffentlicher Verkehr			2'350.00	2'000.00	64'156.95	60'297.60
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			2'350.00		56'536.95	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten					7'500.00	
4250.02	Verkaufserlös Tageskarten				2'000.00		56'640.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						57.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände						3'600.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	770'000.00		760'000.00		699'967.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	770'000.00		760'000.00		699'967.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'006'250.00	2'667'200.00	3'135'000.00	2'759'800.00	2'865'865.75	2'516'783.65
	Nettoaufwand		339'050.00		375'200.00		349'082.10
71	Wasserversorgung	942'700.00	939'650.00	1'020'700.00	1'017'650.00	915'360.36	913'212.46
	Nettoaufwand		3'050.00		3'050.00		2'147.90
710	Wasserversorgung	942'700.00	939'650.00	1'020'700.00	1'017'650.00	915'360.36	913'212.46
	Nettoaufwand		3'050.00		3'050.00		2'147.90
7100	Wasserversorgung allgemein	3'050.00		3'050.00		2'147.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	750.00		750.00		750.00	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'000.00		1'397.90	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	939'650.00	939'650.00	1'017'650.00	1'017'650.00	913'212.46	913'212.46
3000.71	Entschädigungen und Sitzungsgelder	500.00		800.00		518.00	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	520'000.00		520'000.00		526'765.70	
3102.71	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'200.00		1'000.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	6'000.00		5'000.00		6'856.00	
3113.71	Anschaffung Hardware					1'440.00	
3130.71	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'500.00		3'500.00		5'303.70	
3130.72	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'900.00		1'900.00		2'906.25	
3130.73	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3131.71	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		2'000.00			
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'900.00		19'900.00		16'852.75	
3133.71	Kosten Datenserver LORNO	2'500.00		2'150.00		2'480.00	
3134.71	Sachversicherungsprämien	14'000.00		14'000.00		14'050.60	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'000.00		55'000.00		75'745.35	
3143.72	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	40'000.00		40'000.00		24'598.60	
3151.71	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.71	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00			
3199.71	Vorsteuerkürzung MWST	400.00		600.00		231.51	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'750.00		7'750.00		2'714.00	
3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	91'250.00		6'250.00		119'967.00	
3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	55'000.00		140'000.00		26'283.00	
3612.71	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	67'000.00		67'000.00		67'000.00	
4240.51	Anschlussgebühren		55'000.00		140'000.00		26'283.00
4240.71	Grundgebühren		202'000.00		200'000.00		196'298.25
4250.71	Erlös aus Wasserverkauf		606'000.00		600'000.00		593'979.50
4260.71	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		
4409.71	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		25'000.00		25'000.00		5'161.00
4463.71	Dividende WAGRA		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4510.71	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		47'750.00		47'750.00		27'312.60
9010.11	Ertragsüberschuss (Gewinn)	5'950.00		110'600.00			
9011.11	Aufwandüberschuss (Verlust)						60'278.11
72	Abwasserentsorgung	984'050.00	979'350.00	983'050.00	978'350.00	938'334.63	933'453.73
	Nettoaufwand		4'700.00		4'700.00		4'880.90
720	Abwasserentsorgung	984'050.00	979'350.00	983'050.00	978'350.00	938'334.63	933'453.73
	Nettoaufwand		4'700.00		4'700.00		4'880.90
7200	Abwasserentsorgung allgemein	4'700.00		4'700.00		4'880.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		3'180.90	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	979'350.00	979'350.00	978'350.00	978'350.00	933'453.73	933'453.73
3000.61	Entschädigungen und Sitzungsgelder	500.00		400.00		518.00	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		500.00	
3111.61	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	500.00		500.00			
3120.61	Ver- und Entsorgung	750.00		750.00		781.45	
3130.62	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'900.00		1'900.00		1'826.25	
3130.63	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3131.61	Planungen und Projektierungen Dritter	13'000.00		16'000.00			
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'500.00		6'500.00		6'677.80	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'000.00		21'000.00		40'916.35	
3143.62	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	30'000.00		30'000.00		9'891.70	
3151.61	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3181.61	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00		700.00			
3199.61	Vorsteuerkürzung MWST	2'000.00		3'000.00		1'854.43	
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'700.00		3'000.00			
3320.93	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'200.00		8'000.00		5'140.00	
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	203'500.00		173'500.00		245'309.65	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	77'000.00		107'000.00		35'190.35	
3612.61	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	55'600.00		55'600.00		55'600.00	
3632.61	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3632.62	Betriebsbeitrag Gemeindeverband ARA	530'000.00		530'000.00		509'747.75	
4240.52	Anschlussgebühren		77'000.00		107'000.00		35'190.35
4240.61	Grundgebühren		206'000.00		200'000.00		204'790.30
4240.62	Benützungsgebühren		566'000.00		560'000.00		554'977.15
4409.61	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		60'000.00		60'000.00		11'160.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.61	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		36'900.00		41'000.00		15'031.70
4611.61	Entschädigungen vom Kanton				10'000.00		
9011.21	Aufwandüberschuss (Verlust)		33'450.00		350.00		112'304.23
73	Abfall	748'200.00	748'200.00	763'800.00	763'800.00	660'767.56	660'767.56
730	Abfall	748'200.00	748'200.00	763'800.00	763'800.00	660'767.56	660'767.56
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	748'200.00	748'200.00	763'800.00	763'800.00	660'767.56	660'767.56
3000.31	Entschädigungen und Sitzungsgelder	300.00		200.00		259.00	
3090.31	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00			
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		17'500.00		13'790.55	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'703.70	
3111.31	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	500.00		500.00			
3130.31	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'500.00		7'258.50	
3130.32	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'500.00		1'500.00		1'426.25	
3130.33	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3130.34	Entsorgungskosten brennbarer Abfall	323'000.00		338'000.00		293'673.50	
3130.35	Entsorgungskosten Kompost	122'000.00		141'000.00		112'068.85	
3130.36	Entsorgungskosten Papier	33'000.00		30'000.00		23'369.70	
3130.37	Entsorgungskosten Karton	30'000.00		34'000.00		29'056.90	
3130.38	Entsorgungskosten Altmetall	3'000.00		3'000.00		2'862.05	
3130.39	Entsorgungskosten Altglas	7'000.00		17'000.00		6'717.65	
3130.41	Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	32'000.00		35'000.00		30'778.20	
3130.42	Kosten Häckslerdienst	4'500.00		5'500.00		4'216.10	
3130.43	Kosten Astdeponie	8'800.00		8'800.00		8'878.20	
3130.44	Kosten Sonderabfälle, Diverse	9'000.00		9'000.00		11'909.60	
3130.45	Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	26'000.00		25'200.00		25'816.95	
3130.46	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					60.00	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		2'700.00		3'965.85	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		70.00	
3199.31	Vorsteuerkürzung MWST	1'700.00		2'000.00		1'525.91	
3612.31	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten	64'400.00		64'400.00		64'400.00	
3612.32	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	38'000.00		2'000.00		1'960.10	
4240.31	Grundgebühren		162'000.00		160'000.00		156'326.00
4240.32	Gebührenertrag brennbarer Abfall		420'000.00		435'000.00		388'104.95
4240.33	Gebührenertrag Kompost		63'000.00		67'000.00		58'646.20
4260.31	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		3'500.00		9'676.84
4260.32	Erlös Altpapier		21'000.00		22'000.00		20'192.50
4260.33	Erlös Altglas		22'000.00		20'000.00		21'154.10
4260.34	Rückerstattungen Häckslerdienst		800.00		800.00		297.15
4270.31	Bussen				50.00		
4409.31	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		5'000.00		5'000.00		1'071.00
9011.31	Aufwandüberschuss (Verlust)		50'600.00		50'450.00		5'298.82
74	Verbauungen	40'200.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		40'200.00		33'100.00		33'121.00
741	Gewässerverbauungen	40'200.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		40'200.00		33'100.00		33'121.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	40'200.00		33'100.00		33'121.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	39'000.00		32'000.00		32'000.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'200.00		1'100.00		1'121.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	26'000.00		62'300.00		60'797.95	
	Nettoaufwand		26'000.00		62'300.00		60'797.95
750	Arten- und Landschaftsschutz	26'000.00		62'300.00		60'797.95	
	Nettoaufwand		26'000.00		62'300.00		60'797.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	26'000.00		62'300.00		60'797.95	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder			1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00		3'830.65	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck			200.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		50'000.00		46'967.30	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'400.00		4'750.00		3'719.40	
	Nettoaufwand		14'400.00		4'750.00		3'719.40
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	9'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		9'500.00		1'500.00		1'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	9'500.00		1'500.00		1'500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00					
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'900.00		3'250.00		2'219.40	
	Nettoaufwand		4'900.00		3'250.00		2'219.40
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'900.00		3'250.00		2'219.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen			350.00		323.10	
3199.28	Aktivitäten Energierichtplanung	3'000.00		1'000.00			
3634.06	Beitrag Regionale Energieberatung	1'900.00		1'900.00		1'896.30	
77	Übriger Umweltschutz	187'500.00		194'400.00		191'963.45	
	Nettoaufwand		187'500.00		194'400.00		191'963.45
771	Friedhof und Bestattung	157'000.00		157'000.00		153'650.85	
	Nettoaufwand		157'000.00		157'000.00		153'650.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	7'000.00		7'000.00		5'415.85	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		5'415.85	
7716	Regionale Friedhoforganisation	150'000.00		150'000.00		148'235.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	150'000.00		150'000.00		148'235.00	
779	Umweltschutz	30'500.00		37'400.00		38'312.60	
	Nettoaufwand		30'500.00		37'400.00		38'312.60

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
7790	Umweltschutz			600.00		600.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck			600.00		600.00	
7792	Hundetoiletten	30'500.00		36'800.00		37'712.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'600.00		4'500.00		5'224.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'338.80	
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		49.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	21'000.00		28'400.00		28'400.00	
79	Raumordnung	63'200.00		72'900.00		61'801.40	9'349.90
	Nettoaufwand		63'200.00		72'900.00		52'451.50
790	Raumordnung	63'200.00		72'900.00		61'801.40	9'349.90
	Nettoaufwand		63'200.00		72'900.00		52'451.50
7900	Raumordnung allgemein	53'200.00		62'900.00		51'290.45	9'349.90
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	4'000.00		5'000.00		3'868.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		200.00		1'191.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000.00		30'000.00		31'619.45	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			12'500.00			
3634.07	Beitrag Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung	12'500.00		12'300.00		12'515.55	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'500.00		2'700.00		2'095.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						9'349.90
7907	Regionalkonferenzen	10'000.00		10'000.00		10'510.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen					650.20	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland	10'000.00		10'000.00		9'860.75	
8	Volkswirtschaft	2'105'620.00	2'382'500.00	1'606'540.00	1'893'000.00	2'439'082.72	2'872'195.40
	Nettoertrag	276'880.00		286'460.00		433'112.68	
81	Landwirtschaft	3'540.00		3'540.00		11'735.80	
	Nettoaufwand		3'540.00		3'540.00		11'735.80
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'790.00		2'790.00		2'821.10	
	Nettoaufwand		2'790.00		2'790.00		2'821.10
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'790.00		2'790.00		2'821.10	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		2'579.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		166.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		17.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		38.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		19.10	
812	Strukturverbesserungen					8'164.70	
	Nettoaufwand						8'164.70
8120	Strukturverbesserungen					8'164.70	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					8'099.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen					65.60	
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	2'500.00	8'000.00	3'000.00	5'870.30	1'328.00
	Nettoaufwand		5'500.00		5'000.00		4'542.30
820	Forstwirtschaft	8'000.00	2'500.00	8'000.00	3'000.00	5'870.30	1'328.00
	Nettoaufwand		5'500.00		5'000.00		4'542.30
8200	Forstwirtschaft	8'000.00	2'500.00	8'000.00	3'000.00	5'870.30	1'328.00
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		2'720.30	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	4'500.00		4'500.00		3'150.00	
4250.01	Verkaufserlöse		2'500.00		3'000.00		1'328.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'500.00		5'500.00		7'283.15	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		7'283.15
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'500.00		5'500.00		7'283.15	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		7'283.15
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	5'500.00		5'500.00		7'283.15	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren					300.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		2'558.45	
3634.03	Beitrag Wirtschaftsförderung Region Bern	4'500.00		4'500.00		4'424.70	
87	Brennstoffe und Energie	2'088'580.00	2'380'000.00	1'589'500.00	1'890'000.00	2'414'193.47	2'870'867.40
	Nettoertrag	291'420.00		300'500.00		456'673.93	
871	Elektrizität		130'000.00		130'000.00	15'421.85	139'502.15
	Nettoertrag	130'000.00		130'000.00		124'080.30	
8710	Elektrizität allgemein		130'000.00		130'000.00	15'421.85	139'502.15
3636.14	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn					15'421.85	
4120.01	Konzessionsabgabe Genossenschaft Elektra		130'000.00		130'000.00		139'502.15
872	Erdöl und Gas	2'088'580.00	2'250'000.00	1'589'500.00	1'760'000.00	2'398'771.62	2'731'365.25
	Nettoertrag	161'420.00		170'500.00		332'593.63	
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	2'088'580.00	2'250'000.00	1'589'500.00	1'760'000.00	2'398'771.62	2'731'365.25
3000.81	Entschädigungen und Sitzungsgelder	200.00		200.00		259.00	
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000'000.00		1'500'000.00		2'329'113.25	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	980.00		800.00		985.10	
3111.81	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	4'000.00		1'500.00		4'381.25	
3120.81	Ver- und Entsorgung			3'500.00			
3130.82	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'400.00		1'500.00		1'326.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3130.83	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	9'000.00		9'000.00		9'000.00
3131.81	Planungen und Projektierungen Dritter	500.00		1'000.00		
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'500.00		35'500.00		12'992.25
3134.81	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'100.00
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500.00		4'500.00		8'094.05
3151.81	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		
3199.81	Vorsteuerkürzung MWST	10'000.00		10'000.00		12'380.92
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'000.00		3'000.00		2'936.55
3910.81	Verrechnung von Personalkosten	15'100.00		15'100.00		15'100.00
3940.81	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'800.00		2'300.00		1'103.00
4250.81	Erlös aus Gasverkauf		2'250'000.00		1'760'000.00	2'731'365.25
9	Finanzen und Steuern	1'956'200.00	20'310'730.00	1'873'640.00	19'446'710.00	18'896'562.16
	Nettoertrag	18'354'530.00		17'573'070.00		16'257'221.35
91	Steuern	136'200.00	18'277'000.00	134'400.00	17'550'000.00	17'015'915.30
	Nettoertrag	18'140'800.00		17'415'600.00		16'837'180.70
910	Steuern	136'200.00	18'277'000.00	134'400.00	17'550'000.00	17'015'915.30
	Nettoertrag	18'140'800.00		17'415'600.00		16'837'180.70
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	130'000.00	15'494'000.00	125'000.00	14'889'000.00	14'502'102.40
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5'000.00		5'000.00		43'800.00
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	125'000.00		120'000.00		128'949.90
4000.01	Einkommenssteuern		11'400'000.00		11'120'000.00	10'791'839.60
4000.21	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00	33'307.55
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		500'000.00		430'000.00	481'447.10
4000.51	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-250'000.00		-200'000.00	-220'324.40
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen					-1'524.40
4001.01	Vermögenssteuern		790'000.00		900'000.00	764'856.10
4001.41	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		150'000.00		120'000.00	192'602.20
4001.51	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-80'000.00		-60'000.00	-50'468.40
4002.01	Quellensteuern		340'000.00		310'000.00	324'507.90
4002.11	Quellensteuern Diverse (BGSA, Grenzgänger)		5'000.00		5'000.00	6'508.20
4010.01	Gewinnsteuern		2'200'000.00		1'870'000.00	2'133'824.85
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		250'000.00		300'000.00	153'828.15
4010.51	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-100'000.00		-100'000.00	-139'138.35
4010.61	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen					-123.20
4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		250'000.00		150'000.00	
4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		5'000.00	3'898.80
4011.41	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		5'000.00		5'000.00	2'260.45
4011.51	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00	-469.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		25'000.00		30'000.00	25'269.85
9101	Sondersteuern	5'000.00	691'000.00	9'000.00	591'000.00	469'949.05
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	5'000.00		9'000.00		4'873.95
4000.81	Lotteriegewinnsteuern		10'000.00		10'000.00	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		400'000.00		300'000.00	207'477.80
4022.11	Sonderveranlagungen		280'000.00		280'000.00	261'575.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00	896.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	2'060'000.00	200.00	2'040'000.00	10.75	2'012'263.85
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	200.00		200.00		10.75	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'060'000.00		2'040'000.00		2'012'263.85
9103	Hundetaxe	1'000.00	32'000.00	200.00	30'000.00	1'100.00	31'600.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		200.00		1'100.00	
4033.01	Hundetaxe		32'000.00		30'000.00		31'600.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00	550'700.00	1'180'000.00	542'500.00	1'175'398.00	656'388.00
	Nettoaufwand		629'300.00		637'500.00		519'010.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00	550'700.00	1'180'000.00	542'500.00	1'175'398.00	656'388.00
	Nettoaufwand		629'300.00		637'500.00		519'010.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00	550'700.00	1'180'000.00	542'500.00	1'175'398.00	656'388.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'180'000.00		1'180'000.00		1'175'398.00	
4612.11	Sicherheitsfunknetz Polycom zL Feuerwehr		6'400.00		6'200.00		6'383.00
4612.12	Mobilisierung Einsatzkräfte zL Feuerwehr		1'300.00		1'300.00		1'277.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		110'000.00		105'000.00		106'322.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		433'000.00		430'000.00		542'406.00
95	Ertragsanteile, übrige		140'000.00		130'000.00		230'754.80
	Nettoertrag	140'000.00		130'000.00		230'754.80	
950	Ertragsanteile, übrige		140'000.00		130'000.00		230'754.80
	Nettoertrag	140'000.00		130'000.00		230'754.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		140'000.00		130'000.00		230'754.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		30'000.00		107'331.05
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		120'000.00		100'000.00		123'423.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	634'210.00	989'440.00	528'200.00	980'490.00	386'195.46	987'846.04
	Nettoertrag	355'230.00		452'290.00		601'650.58	
961	Zinsen	157'150.00	411'440.00	166'650.00	395'740.00	54'170.25	421'573.39
	Nettoertrag	254'290.00		229'090.00		367'403.14	
9610	Zinsen	157'150.00	411'440.00	166'650.00	395'740.00	54'170.25	421'573.39
3181.03	Abschreibungen (Verzugszinse)	3'000.00		5'000.00		2'729.25	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		500.00		5'572.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000.00		60'000.00		21'110.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	50.00		50.00		13.25	
3409.02	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen SF	93'000.00		93'000.00		18'157.00	
3499.01	Vergütungszinsen	6'000.00		8'000.00		6'588.75	
4400.01	Zinsen auf Betriebskonten						29.94
4401.01	Verzugszinsen		80'000.00		50'000.00		93'563.45
4407.01	Zinsen Anlagen Finanzvermögen		240.00		240.00		240.00
4940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		331'200.00		345'500.00		327'740.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	470'400.00	578'000.00	354'390.00	584'750.00	354'830.15	566'272.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
Nettoertrag		107'600.00		230'360.00		211'442.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	470'400.00	578'000.00	354'390.00	584'750.00	354'830.15 566'272.65
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		176.95
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	500.00		500.00		
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	15'000.00				
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		40.00		40.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		2'500.00		1'292.40
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	300.00		300.00		153.05
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	133'000.00		100'100.00		24'654.35
3430.02	Baulicher Unterhalt Restaurant PIAZZA	34'000.00		8'000.00		64'368.95
3430.03	Baulicher Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	8'000.00		1'000.00		269.25
3431.01	Übriger Unterhalt Liegenschaften FV	18'400.00		13'500.00		10'637.35
3431.02	Übriger Unterhalt Restaurant PIAZZA	6'000.00		5'000.00		8'323.80
3431.03	Übriger Unterhalt Magazin/Spritzenhaus			200.00		852.70
3439.01	Wasser, Abwasser, Abfall und Energie	12'000.00		10'000.00		11'218.85
3439.02	Heizkosten	30'000.00		20'000.00		32'141.80
3439.03	Versicherungen	7'300.00		7'000.00		7'234.75
3439.04	Kosten Gemeinschaftsantenne	1'500.00		1'500.00		1'500.00
3893.02	Einlagen in Fonds Liegenschaften FV	32'400.00		29'300.00		32'402.50
3893.03	Einlagen in Fonds Restaurant PIAZZA	47'200.00		42'750.00		47'157.30
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	15'100.00		15'100.00		15'378.15
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	97'100.00		97'100.00		97'028.00
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		425'000.00		464'000.00	409'704.85
4430.02	Diverse Pachtzinse		800.00		750.00	765.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		55'000.00		35'000.00	56'332.55
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00			
4893.02	Entnahmen aus Fonds Liegenschaften FV		47'200.00		72'000.00	35'291.70
4893.03	Entnahmen aus Fonds Restaurant PIAZZA		40'000.00		13'000.00	64'178.55
969	Finanzvermögen	6'660.00		7'160.00		-22'804.94
	Nettoaufwand		6'660.00		7'160.00	
	Nettoertrag					22'804.94
9690	Finanzvermögen	6'660.00		7'160.00		-22'804.94
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	3'500.00		4'000.00		3'274.90
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'000.00		-26'200.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00		50.00		12.36
3420.01	Depotverwaltungsgebühren	110.00		110.00		107.80
97	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00	2'637.00
	Nettoertrag	3'000.00		3'000.00		2'637.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00	2'637.00
	Nettoertrag	3'000.00		3'000.00		2'637.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00	2'637.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00	2'637.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'790.00	350'590.00	31'040.00	240'720.00	899'012.75 3'021.02
	Nettoaufwand					895'991.73

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	Nettoertrag	344'800.00		209'680.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'790.00	100.00	31'040.00	100.00	3'606.17	3'021.02
	Nettoaufwand		5'690.00		30'940.00		585.15
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'790.00	100.00	31'040.00	100.00	3'606.17	3'021.02
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen			25'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500.00		3'750.00		3'490.55	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	2'000.00		2'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		85.62	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	90.00		90.00		30.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'519.55
4290.01	Übrige Entgelte		100.00		100.00		501.47
999	Abschluss		350'490.00		240'620.00	895'406.58	
	Nettoaufwand						895'406.58
	Nettoertrag	350'490.00		240'620.00			
9990	Abschluss		350'490.00		240'620.00	895'406.58	
9000.01	Ertragsüberschuss					895'406.58	
9001.01	Aufwandüberschuss		350'490.00		240'620.00		

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'785'000.00	3'785'000.00	2'932'000.00	2'932'000.00	627'577.60	627'577.60
0	Allgemeine Verwaltung	1'340'000.00		800'000.00		87'995.55	
	Nettoausgaben		1'340'000.00		800'000.00		87'995.55
2	Bildung	1'140'000.00		370'000.00			
	Nettoausgaben		1'140'000.00		370'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	980'000.00		980'000.00			
	Nettoausgaben		980'000.00		980'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300'000.00		362'000.00		300'290.30	
	Nettoausgaben		300'000.00		362'000.00		300'290.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	25'000.00		320'000.00		17'869.40	20'585.00
	Nettoausgaben		25'000.00		320'000.00		
	Nettoeinnahmen					2'715.60	
8	Volkswirtschaft					96'982.25	
	Nettoausgaben						96'982.25
9	Finanzen und Steuern		3'785'000.00	100'000.00	2'932'000.00	124'440.10	606'992.60
	Nettoeinnahmen	3'785'000.00		2'832'000.00		482'552.50	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	3'785'000.00	3'785'000.00	2'932'000.00	2'932'000.00	627'577.60	627'577.60
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	1'340'000.00	1'340'000.00	800'000.00	800'000.00	87'995.55	87'995.55
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben	1'340'000.00	1'340'000.00	800'000.00	800'000.00	87'995.55	87'995.55
022	Allgemeine Dienste	140'000.00					
0220 5200.02	Allgemeine Dienste Erneuerung Hardware Informatik	140'000.00 140'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	1'200'000.00		800'000.00		87'995.55	
0290 5040.03 5040.04	Verwaltungsliegenschaften Erneuerung/Sanierung Verwaltung Erneuerung Sanitärverteilung	1'200'000.00 1'000'000.00 200'000.00		800'000.00 800'000.00		87'995.55 87'995.55	
2	Bildung Nettoausgaben	1'140'000.00	1'140'000.00	370'000.00	370'000.00		
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	1'140'000.00	1'140'000.00	370'000.00	370'000.00		
217	Schulliegenschaften	640'000.00		110'000.00			
2170 5040.13 5040.14 5040.15 5290.02	Schulliegenschaften Teil-Flachdachsanierung MZA PV-Anlage auf Dach Lee4 Neuer Bodenbelag Turnhalle Lee West Erweiterung Schulraum, Wettbewerb	640'000.00 100'000.00 140'000.00 400'000.00		110'000.00 110'000.00			
219	Obligatorische Schule	500'000.00		260'000.00			
2199 5200.01	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule Transformation IT Schule	500'000.00 500'000.00		260'000.00 260'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	980'000.00	980'000.00	980'000.00	980'000.00		
34	Sport und Freizeit Nettoausgaben	980'000.00	980'000.00	980'000.00	980'000.00		
341	Sport	980'000.00		980'000.00			
3411 5660.01 5660.02	Fussballanlagen Moos/Sand Beitrag Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos Beitrag an Kunstrasenspielfeld	980'000.00 500'000.00 480'000.00		980'000.00 500'000.00 480'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	300'000.00		362'000.00		300'290.30	
	Nettoaussgaben		300'000.00		362'000.00		300'290.30
61	Strassenverkehr	300'000.00		362'000.00		300'290.30	
	Nettoaussgaben		300'000.00		362'000.00		300'290.30
615	Gemeindestrassen	300'000.00		362'000.00		300'290.30	
6150	Gemeindestrassen	300'000.00		278'000.00		300'290.30	
5010.05	Sanierung Hohrainstrasse			38'000.00		8'968.70	
5010.14	Belagererneuerung Flurwege Schönegg			90'000.00			
5010.15	Projekt Verkehrsmanagement Gemeinde					98'321.60	
5060.03	Ersatz Wischmaschine					193'000.00	
5060.04	Ersatz Fahrzeug Pony			150'000.00			
5060.05	Ersatz Unimog	300'000.00					
6155	Parkplätze			84'000.00			
5060.01	Ersatz Parkuhren Quartiere			84'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	25'000.00		320'000.00		17'869.40	20'585.00
	Nettoaussgaben		25'000.00		320'000.00		
	Nettoeinnahmen					2'715.60	
71	Wasserversorgung			100'000.00		476.05	
	Nettoaussgaben				100'000.00		476.05
710	Wasserversorgung			100'000.00		476.05	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)			100'000.00		476.05	
5031.02	Wasserleitung Hohrainstrasse					476.05	
5031.04	Erschliessung Parzelle Nr. 711			100'000.00			
72	Abwasserentsorgung			100'000.00		431.65	20'585.00
	Nettoaussgaben				100'000.00		
	Nettoeinnahmen					20'153.35	
720	Abwasserentsorgung			100'000.00		431.65	20'585.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)			100'000.00		431.65	20'585.00
5032.04	Ersatz Kanalisation Hohrainstrasse					431.65	
5032.06	Strassenentwässerung (Projekt GEP)			100'000.00			
6310.01	Beiträge Kanton						20'585.00
79	Raumordnung	25'000.00		120'000.00		16'961.70	
	Nettoaussgaben		25'000.00		120'000.00		16'961.70
790	Raumordnung	25'000.00		120'000.00		16'961.70	
7900	Raumordnung allgemein	25'000.00		120'000.00		16'961.70	
5290.01	Ortsplanungsrevision	25'000.00		120'000.00		16'961.70	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
8	Volkswirtschaft					96'982.25	
	Nettoausgaben						96'982.25
87	Brennstoffe und Energie					96'982.25	
	Nettoausgaben						96'982.25
872	Erdöl und Gas					96'982.25	
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]					96'982.25	
5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station					96'982.25	
9	Finanzen und Steuern		3'785'000.00	100'000.00	2'932'000.00	124'440.10	606'992.60
	Nettoeinnahmen	3'785'000.00		2'832'000.00		482'552.50	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				100'000.00	103'855.10	103'855.10
	Nettoeinnahmen			100'000.00			
961	Zinsen				100'000.00		103'855.10
9610	Zinsen				100'000.00		103'855.10
6440.01	Amortisation WAGRA AG				100'000.00		103'855.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'785'000.00	100'000.00	2'832'000.00	124'440.10	503'137.50
	Nettoeinnahmen	3'785'000.00		2'732'000.00		378'697.40	
999	Abschluss		3'785'000.00	100'000.00	2'832'000.00	124'440.10	503'137.50
9990	Abschluss		3'785'000.00	100'000.00	2'832'000.00	124'440.10	503'137.50
5900.01	Passivierte Einnahmen			100'000.00		124'440.10	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		3'785'000.00		2'832'000.00		503'137.50

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	Erfolgsrechnung	40'424'680.00	40'424'680.00	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01
3	Aufwand	40'418'730.00		38'962'460.00		36'819'656.72	
30	Personalaufwand	5'525'470.00		5'462'070.00		5'130'064.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'565'810.00		6'983'840.00		7'693'781.13	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'278'150.00		1'104'450.00		1'022'911.25	
34	Finanzaufwand	404'460.00		328'060.00		212'750.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	426'750.00		426'750.00		426'750.00	
36	Transferaufwand	23'196'340.00		22'713'090.00		20'334'454.64	
38	Ausserordentlicher Aufwand	450'600.00		412'050.00		450'307.65	
39	Interne Verrechnungen	1'571'150.00		1'532'150.00		1'548'636.50	
4	Ertrag		39'923'940.00		38'691'640.00		37'595'964.85
40	Fiskalertrag		18'297'000.00		17'580'000.00		17'123'246.35
41	Regalien und Konzessionen		133'000.00		133'500.00		142'523.40
42	Entgelte		6'974'250.00		6'547'350.00		7'327'144.31
43	Verschiedene Erträge						1'066.20
44	Finanzertrag		796'040.00		794'990.00		757'773.94
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		84'650.00		121'450.00		42'344.30
46	Transferertrag		11'418'900.00		11'455'000.00		10'270'648.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		648'950.00		527'200.00		382'581.40
49	Interne Verrechnungen		1'571'150.00		1'532'150.00		1'548'636.50
9	Abschlusskonten	5'950.00	500'740.00	110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
90	Abschluss Erfolgsrechnung	5'950.00	500'740.00	110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	Erfolgsrechnung	40'424'680.00	40'424'680.00	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01
3	Aufwand	40'418'730.00		38'962'460.00		36'819'656.72	
30	Personalaufwand	5'525'470.00		5'462'070.00		5'130'064.95	
300	Behörden und Kommissionen	305'800.00		312'300.00		298'260.45	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	305'800.00		312'300.00		298'260.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'204'300.00		4'135'800.00		3'827'545.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'204'300.00		4'135'800.00		3'827'545.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	22'500.00		22'500.00		19'977.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	22'500.00		22'500.00		19'977.00	
304	Zulagen	20'300.00		25'300.00		24'376.40	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	20'300.00		25'300.00		24'376.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	848'170.00		853'170.00		783'626.95	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	283'130.00		282'330.00		264'692.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	395'800.00		398'500.00		382'533.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'860.00		43'660.00		43'808.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66'060.00		65'960.00		62'116.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	62'320.00		62'720.00		30'475.60	
309	Übriger Personalaufwand	124'400.00		113'000.00		176'278.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'200.00		61'700.00		77'858.00	
3091	Personalwerbung	7'700.00		7'700.00		44'343.15	
3099	Übriger Personalaufwand	42'500.00		43'600.00		54'077.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'565'810.00		6'983'840.00		7'693'781.13	
310	Material- und Warenaufwand	3'248'980.00		2'752'730.00		3'559'023.31	
3100	Büromaterial	14'630.00		15'430.00		11'767.72	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'642'300.00		2'147'950.00		2'973'167.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	144'830.00		143'700.00		139'158.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'990.00		16'680.00		14'147.50	
3104	Lehrmittel	312'130.00		308'770.00		284'746.39	
3105	Lebensmittel	112'700.00		115'900.00		129'536.25	
3106	Medizinisches Material	3'300.00		2'500.00		2'769.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'100.00		1'800.00		3'729.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	290'055.00		245'650.00		407'602.81	
3110	Büromöbel und Geräte	147'115.00		92'530.00		164'236.11	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'200.00		54'200.00		21'474.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'900.00		3'800.00		3'347.45	
3113	Hardware	28'000.00		22'000.00		88'502.75	
3118	Immateriellen Anlagen	51'680.00		46'220.00		93'586.30	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	31'160.00		26'900.00		36'455.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	436'900.00		539'200.00	527'786.20
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	436'900.00		539'200.00	527'786.20
313	Dienstleistungen und Honorare	1'723'880.00		1'629'870.00	1'627'180.57
3130	Dienstleistungen Dritter	1'222'570.00		1'158'060.00	1'097'638.42
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	43'500.00		21'000.00	73'706.75
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	230'400.00		231'250.00	236'546.85
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	81'300.00		80'000.00	78'199.95
3134	Sachversicherungsprämien	97'350.00		91'300.00	97'078.50
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	40'500.00		40'000.00	36'152.50
3137	Steuern und Abgaben	8'260.00		8'260.00	7'857.60
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'043'500.00		920'270.00	770'487.85
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'300.00		19'800.00	19'286.70
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	116'200.00		112'500.00	65'816.00
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00	3'180.90
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	160'500.00		150'500.00	159'246.05
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	631'000.00		511'470.00	421'608.10
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	112'500.00		123'000.00	101'350.10
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	324'020.00		333'950.00	252'709.87
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	20'100.00		17'100.00	13'681.75
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	45'500.00		43'200.00	50'494.70
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000.00			9'659.10
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	224'870.00		203'600.00	159'483.22
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	26'550.00		70'050.00	19'391.10
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	56'690.00		69'640.00	86'504.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	44'590.00		56'040.00	76'015.60
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'600.00		13'000.00	10'038.40
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00		600.00	450.00
317	Spesenentschädigungen	200'825.00		178'680.00	191'394.00
3170	Reisekosten und Spesen	38'550.00		41'450.00	43'902.10
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	162'275.00		137'230.00	147'491.90
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	164'150.00		156'350.00	200'539.25
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	8'000.00		8'000.00	17'600.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	156'150.00		148'350.00	182'939.25
319	Verschiedener Betriebsaufwand	76'810.00		157'500.00	70'553.27
3190	Schadenersatzleistungen	5'500.00		500.00	3'615.35
3199	Übriger Betriebsaufwand	71'310.00		157'000.00	66'937.92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'278'150.00		1'104'450.00	1'022'911.25
330	Sachanlagen VV	1'104'950.00		1'031'950.00	994'567.25
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'104'950.00		1'031'950.00	994'567.25
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	173'200.00		72'500.00	28'344.00
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	173'200.00		72'500.00	28'344.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
34	Finanzaufwand	404'460.00		328'060.00		212'750.60
340	Zinsaufwand	148'150.00		153'650.00		44'852.25
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00		
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		500.00		5'572.00
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	50'000.00		60'000.00		21'110.00
3409	Übrige Passivzinsen	93'050.00		93'050.00		18'170.25
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	110.00		110.00		107.80
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	110.00		110.00		107.80
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	250'200.00		166'300.00		161'201.80
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	175'000.00		109'100.00		89'292.55
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	24'400.00		18'700.00		19'813.85
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'800.00		38'500.00		52'095.40
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'000.00		8'000.00		6'588.75
3499	Übriger Finanzaufwand	6'000.00		8'000.00		6'588.75
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	23'196'340.00		22'713'090.00		20'334'454.64
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'405'500.00		11'019'200.00		10'293'265.52
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	11'090'600.00		10'577'500.00		9'844'851.02
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	314'900.00		441'700.00		448'414.50
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'180'000.00		1'180'000.00		1'175'398.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'180'000.00		1'180'000.00		1'175'398.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	10'563'390.00		10'466'440.00		8'857'592.12
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'476'000.00		2'268'800.00		2'204'308.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	784'950.00		770'500.00		742'771.30
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	665'900.00		569'700.00		442'533.25
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	399'050.00		383'950.00		381'745.97
3637	Beiträge an private Haushalte	6'237'490.00		6'473'490.00		5'084'233.60
3638	Beiträge an das Ausland					2'000.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	47'450.00		47'450.00		8'199.00
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	47'450.00		47'450.00		8'199.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	450'600.00		412'050.00		450'307.65
389	Einlagen in das Eigenkapital	450'600.00		412'050.00		450'307.65
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	450'600.00		412'050.00		450'307.65
39	Interne Verrechnungen	1'571'150.00		1'532'150.00		1'548'636.50

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
391	Dienstleistungen	980'100.00		989'100.00		1'009'135.75	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	980'100.00		989'100.00		1'009'135.75	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	173'750.00		125'750.00		137'750.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	173'750.00		125'750.00		137'750.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	86'100.00		71'800.00		74'010.75	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	86'100.00		71'800.00		74'010.75	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	331'200.00		345'500.00		327'740.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	331'200.00		345'500.00		327'740.00	
4	Ertrag		39'923'940.00		38'691'640.00		37'595'964.85
40	Fiskalertrag		18'297'000.00		17'580'000.00		17'123'246.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'870'000.00		12'640'000.00		12'322'751.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'665'000.00		11'365'000.00		11'084'745.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		860'000.00		960'000.00		906'989.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		345'000.00		315'000.00		331'016.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'609'000.00		2'229'000.00		2'154'081.10
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'600'000.00		2'220'000.00		2'148'391.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'000.00		9'000.00		5'689.65
402	Übrige direkte Steuern		2'786'000.00		2'681'000.00		2'614'813.80
4021	Grundsteuern		2'060'000.00		2'040'000.00		2'012'263.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		680'000.00		580'000.00		469'052.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		30'000.00		107'331.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		26'000.00		31'000.00		26'166.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		32'000.00		30'000.00		31'600.00
4033	Hundesteuer		32'000.00		30'000.00		31'600.00
41	Regalien und Konzessionen		133'000.00		133'500.00		142'523.40
412	Konzessionen		133'000.00		133'500.00		142'523.40
4120	Konzessionen		133'000.00		133'500.00		142'523.40
42	Entgelte		6'974'250.00		6'547'350.00		7'327'144.31
420	Ersatzabgaben		330'000.00		320'000.00		329'659.00
4200	Ersatzabgaben		330'000.00		320'000.00		329'659.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		145'000.00		140'000.00		230'408.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		145'000.00		140'000.00		230'408.45
423	Schul- und Kursgelder		4'000.00		4'000.00		3'880.00
4230	Schulgelder		4'000.00		4'000.00		3'880.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'106'450.00		2'213'000.00		1'986'138.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'106'450.00		2'213'000.00		1'986'138.35
425	Erlös aus Verkäufen		2'859'100.00		2'366'000.00		3'396'828.95
4250	Verkäufe		2'859'100.00		2'366'000.00		3'396'828.95
426	Rückerstattungen		1'512'600.00		1'487'200.00		1'352'325.49
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'512'600.00		1'487'200.00		1'352'325.49
427	Bussen		17'000.00		17'050.00		25'260.00
4270	Bussen		17'000.00		17'050.00		25'260.00
429	Übrige Entgelte		100.00		100.00		2'644.07
4290	Übrige Entgelte		100.00		100.00		2'644.07
43	Verschiedene Erträge						1'066.20
430	Verschiedene betriebliche Erträge						1'066.20
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						1'066.20
44	Finanzertrag		796'040.00		794'990.00		757'773.94
440	Zinsertrag		173'240.00		143'240.00		111'990.39
4400	Zinsen flüssige Mittel						29.94
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		80'000.00		50'000.00		93'563.45
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		93'000.00		93'000.00		18'157.00
443	Liegenschaftsertrag FV		480'800.00		499'750.00		466'802.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		425'800.00		464'750.00		410'469.85
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		55'000.00		35'000.00		56'332.55
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		138'100.00		148'100.00		175'081.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'100.00		66'100.00		67'729.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		71'000.00		82'000.00		107'352.15
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		84'650.00		121'450.00		42'344.30
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				32'700.00		
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				32'700.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		84'650.00		88'750.00		42'344.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		84'650.00		88'750.00		42'344.30
46	Transferertrag		11'418'900.00		11'455'000.00		10'270'648.45
460	Ertragsanteile		120'000.00		100'000.00		123'423.75
4600	Anteil an Bundeserträgen		120'000.00		100'000.00		123'423.75

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'491'900.00		10'581'800.00		9'160'555.80
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'446'200.00		8'674'100.00		7'220'723.40
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'045'700.00		1'907'700.00		1'939'832.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		543'000.00		535'000.00		648'728.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		110'000.00		105'000.00		106'322.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		433'000.00		430'000.00		542'406.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		261'000.00		235'200.00		335'303.90
4630	Beiträge vom Bund						8'691.05
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		261'000.00		235'200.00		287'612.85
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						39'000.00
469	Übriger Transferertrag		3'000.00		3'000.00		2'637.00
4699	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00		2'637.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		648'950.00		527'200.00		382'581.40
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		648'950.00		527'200.00		382'581.40
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		648'950.00		527'200.00		382'581.40
49	Interne Verrechnungen		1'571'150.00		1'532'150.00		1'548'636.50
491	Dienstleistungen		980'100.00		989'100.00		1'009'135.75
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		980'100.00		989'100.00		1'009'135.75
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		173'750.00		125'750.00		137'750.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		173'750.00		125'750.00		137'750.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		86'100.00		71'800.00		74'010.75
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		86'100.00		71'800.00		74'010.75
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		331'200.00		345'500.00		327'740.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		331'200.00		345'500.00		327'740.00
9	Abschlusskonten	5'950.00	500'740.00	110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
90	Abschluss Erfolgsrechnung	5'950.00	500'740.00	110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
900	Abschluss Erfolgsrechnung	5'950.00	500'740.00	110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
9000	Ertragsüberschuss					895'406.58	
9001	Aufwandüberschuss		350'490.00		240'620.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	5'950.00		110'600.00		58'782.71	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		150'250.00		140'800.00		177'881.16

Investitionsrechnung

		Aufwand	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'785'000.00	3'785'000.00	2'932'000.00	2'932'000.00	627'577.60	627'577.60
5	Investitionsausgaben	3'785'000.00		2'932'000.00		627'577.60	
50	Sachanlagen	1'740'000.00		1'472'000.00		486'175.80	
52	Immaterielle Anlagen	1'065'000.00		380'000.00		16'961.70	
56	Eigene Investitionsbeiträge	980'000.00		980'000.00			
59	Übertrag an Bilanz			100'000.00		124'440.10	
6	Investitionseinnahmen		3'785'000.00		2'932'000.00		627'577.60
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						20'585.00
64	Rückzahlung von Darlehen				100'000.00		103'855.10
69	Übertrag an Bilanz		3'785'000.00		2'832'000.00		503'137.50
	Nettoinvestitionen	3'785'000.00		2'732'000.00		378'697.40	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'785'000.00	3'785'000.00	2'932'000.00	2'932'000.00	627'577.60	627'577.60
5	Investitionsausgaben	3'785'000.00		2'932'000.00		627'577.60	
50	Sachanlagen	1'740'000.00		1'472'000.00		486'175.80	
5010	Strassen/Verkehrswege			128'000.00		107'290.30	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					96'982.25	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung			100'000.00		476.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung			100'000.00		431.65	
5040	Hochbauten	1'440'000.00		910'000.00		87'995.55	
5060	Mobilien	300'000.00		234'000.00		193'000.00	
52	Immaterielle Anlagen	1'065'000.00		380'000.00		16'961.70	
5200	Informatik	640'000.00		260'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	425'000.00		120'000.00		16'961.70	
56	Eigene Investitionsbeiträge	980'000.00		980'000.00			
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	980'000.00		980'000.00			
59	Übertrag an Bilanz			100'000.00		124'440.10	
5900	Passivierte Einnahmen			100'000.00		124'440.10	
6	Investitionseinnahmen		3'785'000.00		2'932'000.00		627'577.60
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						20'585.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						20'585.00
64	Rückzahlung von Darlehen				100'000.00		103'855.10
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen				100'000.00		103'855.10
69	Übertrag an Bilanz		3'785'000.00		2'832'000.00		503'137.50
6900	Aktivierte Ausgaben		3'785'000.00		2'832'000.00		503'137.50
	Nettoinvestitionen	3'785'000.00		2'732'000.00		378'697.40	