



GEMEINDE
urtenenschönbühl

Gemeinderechnung 2024

Inhaltsverzeichnis

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

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

1. Berichterstattung

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt. Für die Buchführung stand die EDV-Lösung NEST/ABACUS zur Verfügung.

1.1.1 Ergebnisse Erfolgsrechnung

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

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 1'498'749.02** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 270'820.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'769'569.02.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Beim Allgemeinen Haushalt resultiert ein **Ertragsüberschuss von CHF 1'154'833.00** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 240'620.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'395'453.00.

Ergebnis Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 79'162.90** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 110'600.00.

Ergebnis Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 208'153.94** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 350.00.

Ergebnis Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 9'594.38** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 50'450.00.

Ergebnis Feuerwehr

Die Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 47'004.80** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 90'000.00.

1.1.2 Steueranlagen

Gemeindesteueranlage

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

Liegenschaftssteuer

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

1.1.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

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

Personalaufwand

Der Personalaufwand schliesst 0,46% tiefer ab als budgetiert, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Zuwachs von rund 6%. Die Gründe für den tieferen Aufwand gegenüber dem Budget sind Taggelder von Versicherungen, welche aufgrund von Krankheits- und Unfallereignissen entrichtet wurden. In den Bereichen der Wirtschaftlichen Sozialhilfe und des Kinder- und Erwachsenenschutzes blieb der Personalbestand konstant, die Besoldungsaufwendungen in diesen beiden Bereichen werden der Gemeinde vom Kanton via Fallpauschalen teilweise mit einer zeitlichen Verzögerung rückerstattet. Bei der Tagesschule wurden die Normlohnkosten, welche sich aufgrund der geleisteten Betreuungsstunden ergeben, nicht erreicht.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Aufwand ist 10,67% höher als budgetiert und liegt 0,46% über dem Vorjahr. Die Hauptgründe für diese massiven Kostensteigerungen gegenüber dem Budget sind einerseits die Beschaffungskosten für Erdgas, welche im Rechnungsjahr 2024 weiterhin sehr hoch waren (auch der Erlös aus Gasverkauf war entsprechend höher) und andererseits gestiegene Kosten für den Unterhalt der Schulanlagen. Mehrkosten ergaben sich zudem bei Dienstleistungen und Honoraren im Bereich Schulraumplanung sowie bei den Anschaffungen aufgrund von Ersatzbeschaffungen der Hebebühne Hauswirtschaft Gemeindehaus sowie den Parkuhren in den Quartieren.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 474'396.30 und sind deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert, weil die Investitionen unter den budgetierten Erwartungen geblieben sind.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand ist 14,49% höher als budgetiert, was darauf zurückzuführen ist, dass infolge von Landtauschgeschäften Wertberichtigungen bei den Grundstücken im Finanzvermögen vorgenommen werden mussten. Der eigentliche Zinsaufwand hingegen ist tiefer als budgetiert, weil die Selbstfinanzierung aufgrund der vorliegenden Zahlen deutlich höher ausgefallen ist als budgetiert, womit weniger verzinsliche Fremdmittel aufgenommen werden mussten.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen sind etwas höher als budgetiert und betreffen die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung.

Transferaufwand

Der Transferaufwand ist 6,26% tiefer als budgetiert und betrifft Beiträge der Gemeinde an den Kanton (Finanz- und Lastenausgleich), andere Gemeinwesen (z.B. Gemeindeverbände) und Beiträge an Dritte (z.B. Sozialhilfe). Die Beiträge an den Kanton (Finanz- und Lastenausgleich) sind gesamthaft tiefer als diese gemäss den Budgetmitteilungen des Kantons budgetiert waren.

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

Ausserordentlicher Aufwand

Der Ausserordentliche Aufwand ist 16,66% höher als budgetiert und betrifft die Einlagen in die Unterhalts- und Erneuerungsfonds der Gemeindelienschaften.

Fiskalertrag

Der Steuerertrag ist gesamthaft 6,91% höher als budgetiert, was auf Mehrerträge bei den Steuern der Juristischen Personen und den Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen ist. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Zuwachs von 9,76%. Nachfolgend eine Übersicht über den Fiskalertrag:

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
40	Fiskalertrag	18'794'062.35	17'580'000.00	17'123'246.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'390'055.40	12'640'000.00	12'322'751.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	11'249'435.00	11'365'000.00	11'084'745.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	842'931.40	960'000.00	906'989.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen	297'689.00	315'000.00	331'016.10
401	Direkte Steuern juristische Personen	3'010'293.65	2'229'000.00	2'154'081.10
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	3'005'297.55	2'220'000.00	2'148'391.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	4'996.10	9'000.00	5'689.65
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	0.00	.00	0.00
402	Übrige direkte Steuern	3'362'813.30	2'681'000.00	2'614'813.80
4021	Grundsteuern	2'079'935.80	2'040'000.00	2'012'263.85
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'254'221.40	580'000.00	469'052.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	15'215.95	30'000.00	107'331.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	13'440.15	31'000.00	26'166.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern	30'900.00	30'000.00	31'600.00
4033	Hundesteuer	30'900.00	30'000.00	31'600.00

Regalien und Konzessionen

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

Entgelte

Die Entgelte sind 15,30% höher als budgetiert und betreffen zur Hauptsache Gebühren und Rückerstattungen. Höhere Erträge ergaben sich beim Erlös aus dem Weiterverkauf von Erdgas, bei den Anschlussgebühren Wasserversorgung und Abwasserentsorgung sowie höheren Erträgen bei den Kinderalimenten.

Verschiedene Erträge

Der Ertrag betrifft Sponsorenerträge bei der Schule.

Finanzertrag

Der Finanzertrag ist 7,20% höher als budgetiert und betrifft Zinserträge sowie Erträge der vermieteten Liegenschaften.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

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

Transferertrag

Der Transferertrag ist 11,44% tiefer als budgetiert, was hauptsächlich darauf zurückzuführen ist, dass die Nettokosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe deutlich tiefer sind als budgetiert und somit auch die Rückerstattungen via Lastenausgleich Sozialhilfe.

Ausserordentlicher Ertrag

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

1.1.4 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 335'944.45 getätigt, budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 2'732'000.00.

1.1.5 Aktivierungsgrenze

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

1.1.6 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2024 CHF 37'021'459.61, was 4,94% höher ist als im Vorjahr.

Aktiven

Das Finanzvermögen ist mit 23,028 Mio Franken 11,75% höher als im Vorjahr. Das Verwaltungsvermögen (13,994 Mio Franken) hat um 4,64% abgenommen.

Passiven

Das Fremdkapital stieg im Berichtsjahr um 0,91% auf 6,843 Mio Franken. Das Eigenkapital beträgt am Jahresende 30,179 Mio Franken und ist 5,89% höher als im Vorjahr. Der Eigenkapitalnachweis ist im Anhang zu finden.

1.1.7 Nachkredite

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

Total: CHF 2'247'147.10

davon:

gebunden: CHF 1'476'829.77

GR Kompetenz CHF 770'317.33

zu beschliessen CHF 0.00

1.2 Spezialfinanzierungen

SF Wasserversorgung

	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>
Erfolg	79'162.90	110'600.00
Verwaltungsvermögen	437'172.00	
Bestand Werterhalt	4'184'676.80	
Eigenkapital	1'687'182.74	

SF Abwasserentsorgung

	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>
Erfolg	208'153.94	-350.00
Verwaltungsvermögen	131'805.00	
Bestand Werterhalt	8'788'241.90	
Eigenkapital	3'178'273.90	

SF Abfall

	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>
Erfolg	9'594.38	-50'450.00
Verwaltungsvermögen	0.00	
Eigenkapital	1'075'590.87	

SF Feuerwehr

	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>
Erfolg	47'004.80	-90'000.00
Verwaltungsvermögen	0.00	
Eigenkapital	916'944.79	

2. Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	1'498'749.02	-270'820.00	776'308.13
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	1'154'833.00	-240'620.00	895'406.58
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	343'916.02	-30'200.00	-119'098.45
Steuerertrag natürliche Personen	12'390'055.40	12'640'000.00	12'322'751.45
Steuerertrag juristische Personen	3'010'293.65	2'229'000.00	2'154'081.10
Liegenschaftssteuer	2'079'935.80	2'040'000.00	2'012'263.85
Nettoinvestitionen	335'944.45	2'732'000.00	378'697.40
Bestand Finanzvermögen	23'027'711.51		20'605'868.80
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	13'993'748.10		14'674'398.95
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	13'424'771.10		14'097'377.55
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	568'977.00		577'021.40
Fremdkapital	6'842'877.92		6'780'950.38
Eigenkapital	30'178'581.69		28'499'317.37
Finanzpolitische Reserve	2'349'776.15		2'349'776.15
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00		0.00
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	7'021'301.09		5'866'468.09

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Ergebnis Gesamthaushalt	1'498'749.02	-270'820.00	776'308.13
Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'008'396.30	1'104'450.00	1'022'911.25
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	484'732.65	426'750.00	426'750.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-90'407.40	-121'450.00	-42'344.30
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'199.00	47'450.00	8'199.00
Zusätzliche Abschreibungen			
Einlagen in das Eigenkapital	480'710.15	412'050.00	450'307.65
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-727'261.30	-527'200.00	-382'581.40
Aufwertung Verwaltungsvermögen			
Selbstfinanzierung	2'663'118.42	1'071'230.00	2'259'550.33
Investitionsausgaben	335'944.45	2'832'000.00	503'137.50
Investitionseinnahmen	0.00	100'000.00	124'440.10
Nettoinvestitionen	335'944.45	2'732'000.00	378'697.40
Finanzierungsergebnis	2'327'173.97	-1'660'770.00	1'880'852.93

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamthaushalt

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	5'436'870.55	5'462'070.00	5'130'064.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'729'112.15	6'983'840.00	7'693'781.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'008'396.30	1'104'450.00	1'022'911.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	484'732.65	426'750.00	426'750.00
36	Transferaufwand	21'290'587.38	22'713'090.00	20'334'454.64
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	35'949'699.03	36'690'200.00	34'607'961.97
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	18'794'062.35	17'580'000.00	17'123'246.35
41	Regalien und Konzessionen	145'621.45	133'500.00	142'523.40
42	Entgelte	7'548'788.72	6'547'350.00	7'327'144.31
43	Verschiedene Erträge	1'726.65	0.00	1'066.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	90'407.40	121'450.00	42'344.30
46	Transferertrag	10'144'687.04	11'455'000.00	10'270'648.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	36'725'293.61	35'837'300.00	34'906'973.01
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	775'594.58	-852'900.00	299'011.04
34	Finanzaufwand	375'591.50	328'060.00	212'750.60
44	Finanzertrag	852'194.79	794'990.00	757'773.94
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	476'603.29	466'930.00	545'023.34
	OPERATIVES ERGEBNIS	1'252'197.87	-385'970.00	844'034.38
38	Ausserordentlicher Aufwand	480'710.15	412'050.00	450'307.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	727'261.30	527'200.00	382'581.40
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	246'551.15	115'150.00	-67'726.25
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	1'498'749.02	-270'820.00	776'308.13

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	5'435'735.55	5'460'170.00	5'128'769.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'320'972.21	5'474'040.00	6'310'171.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	997'228.45	1'085'700.00	1'015'057.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	20'308'389.18	21'608'090.00	19'368'377.79
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	33'062'325.39	33'628'000.00	31'822'376.93
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	18'794'062.35	17'580'000.00	17'123'246.35
41	Regalien und Konzessionen	145'621.45	133'500.00	142'523.40
42	Entgelte	4'471'505.26	3'711'000.00	4'725'059.02
43	Verschiedene Erträge	1'726.65	0.00	1'066.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'741.20	32'700.00	0.00
46	Transferertrag	10'144'687.04	11'445'000.00	10'270'648.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	33'590'343.95	32'902'200.00	32'262'543.42
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	528'018.56	-725'800.00	440'166.49
34	Finanzaufwand	375'591.50	328'060.00	212'750.60
44	Finanzertrag	755'854.79	698'090.00	735'716.94
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	380'263.29	370'030.00	522'966.34
	OPERATIVES ERGEBNIS	908'281.85	-355'770.00	963'132.83
38	Ausserordentlicher Aufwand	480'710.15	412'050.00	450'307.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	727'261.30	527'200.00	382'581.40
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	246'551.15	115'150.00	-67'726.25
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	1'154'833.00	-240'620.00	895'406.58

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	454.00	800.00	518.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	726'129.25	685'250.00	696'730.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'814.40	7'750.00	2'714.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	169'746.55	146'250.00	146'250.00
36	Transferaufwand	67'000.00	67'000.00	67'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	968'144.20	907'050.00	913'212.46
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	977'142.20	941'000.00	816'560.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'144.90	47'750.00	27'312.60
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'017'287.10	988'750.00	843'873.35
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	49'142.90	81'700.00	-69'339.11
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	30'020.00	28'900.00	9'061.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	30'020.00	28'900.00	9'061.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	79'162.90	110'600.00	-60'278.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	79'162.90	110'600.00	-60'278.11

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	454.00	400.00	518.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'972.76	99'850.00	80'947.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'353.45	11'000.00	5'140.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	314'986.10	280'500.00	280'500.00
36	Transferaufwand	573'264.20	586'600.00	566'347.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	952'030.51	978'350.00	933'453.73
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'086'023.15	867'000.00	794'957.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17'521.30	41'000.00	15'031.70
46	Transferertrag	0.00	10'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'103'544.45	918'000.00	809'989.50
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	151'513.94	-60'350.00	-123'464.23
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	56'640.00	60'000.00	11'160.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	56'640.00	60'000.00	11'160.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	208'153.94	-350.00	-112'304.23
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	208'153.94	-350.00	-112'304.23

2.3.5 Spezialfinanzierung Abfall

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	227.00	700.00	259.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	613'578.13	696'700.00	594'148.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	66'692.00	66'400.00	66'360.10
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	680'497.13	763'800.00	660'767.56
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	684'761.51	708'350.00	654'397.74
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	684'761.51	708'350.00	654'397.74
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	4'264.38	-55'450.00	-6'369.82
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	5'330.00	5'000.00	1'071.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	5'330.00	5'000.00	1'071.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	9'594.38	-50'450.00	-5'298.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	9'594.38	-50'450.00	-5'298.82

2.3.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'459.80	28'000.00	11'782.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	275'242.00	385'000.00	266'369.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	286'701.80	413'000.00	278'151.29
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	329'356.60	320'000.00	336'169.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	329'356.60	320'000.00	336'169.00
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	42'654.80	-93'000.00	58'017.71
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	4'350.00	3'000.00	765.00
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4'350.00	3'000.00	765.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	47'004.80	-90'000.00	58'782.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	47'004.80	-90'000.00	58'782.71

3. Bilanz

		01.01.2024	31.12.2024
	Finanzvermögen		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'543'284.40	3'284'107.30
101	Forderungen	11'801'852.14	12'653'653.55
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	935'262.06	890'147.06
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	86'233.00	55'810.00
107	Finanzanlagen	287.20	331.60
108	Sachanlagen FV	6'238'950.00	6'143'662.00
	Total Finanzvermögen	20'605'868.80	23'027'711.51
	Verwaltungsvermögen		
140	Sachanlagen VV	13'768'159.80	13'050'847.95
142	Immaterielle Anlagen	111'157.15	106'017.15
144	Darlehen	350'000.00	400'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	165'004.00	165'004.00
146	Investitionsbeiträge	280'078.00	271'879.00
	Total Verwaltungsvermögen	14'674'398.95	13'993'748.10
	TOTAL AKTIVEN	35'280'267.75	37'021'459.61
	Fremdkapital		
200	Laufende Verpflichtungen	1'995'416.39	1'796'149.78
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	268'536.99	701'403.24
205	Kurzfristige Rückstellungen	469'260.00	332'020.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanz. und Fonds im Fremdkapital	47'737.00	13'304.90
	Total Fremdkapital	6'780'950.38	6'842'877.92
	Eigenkapital		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'514'076.28	6'857'992.30
293	Vorfinanzierungen	13'768'996.85	13'949'512.15
294	Reserven	2'349'776.15	2'349'776.15
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'866'468.09	7'021'301.09
	Total Eigenkapital	28'499'317.37	30'178'581.69
	TOTAL PASSIVEN	35'280'267.75	37'021'459.61

4. Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'327'485.76	790'503.75	3'268'710.00	715'950.00	3'147'639.57	743'522.70
	Nettoaufwand		2'536'982.01		2'552'760.00		2'404'116.87
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'260'481.85	999'141.22	1'329'190.00	1'080'700.00	1'266'202.70	1'090'651.60
	Nettoaufwand		261'340.63		248'490.00		175'551.10
2	Bildung	12'335'003.61	5'622'980.45	11'946'590.00	5'304'150.00	11'442'252.76	5'079'620.67
	Nettoaufwand		6'712'023.16		6'642'440.00		6'362'632.09
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	767'358.49	76'993.05	818'950.00	62'050.00	758'703.70	63'496.10
	Nettoaufwand		690'365.44		756'900.00		695'207.60
4	Gesundheit	47'791.15	9'500.00	53'910.00	9'500.00	49'814.40	9'500.00
	Nettoaufwand		38'291.15		44'410.00		40'314.40
5	Soziale Sicherheit	11'956'204.47	6'424'684.68	13'202'580.00	7'540'300.00	11'403'139.71	6'146'691.73
	Nettoaufwand		5'531'519.79		5'662'280.00		5'256'447.98
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'840'109.24	290'532.60	1'837'950.00	260'900.00	1'761'803.89	354'822.00
	Nettoaufwand		1'549'576.64		1'577'050.00		1'406'981.89
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'241'305.96	2'898'333.06	3'135'000.00	2'759'800.00	2'865'865.75	2'516'783.65
	Nettoertrag / Nettoaufwand		342'972.90		375'200.00		349'082.10
8	Volkswirtschaft	1'948'159.68	2'299'129.35	1'606'540.00	1'893'000.00	2'439'082.72	2'872'195.40
	Nettoertrag	350'969.67		286'460.00		433'112.68	
9	Finanzen und Steuern	3'156'890.29	20'468'992.34	1'873'640.00	19'446'710.00	2'639'340.81	18'896'562.16
	Nettoertrag	17'312'102.05		17'573'070.00		16'257'221.35	

4.1.1 Kommentar

Nachfolgend die Ergebnisse und Kommentare zu einzelnen Funktionen:

Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'327'485.76	790'503.75	3'268'710.00	715'950.00	3'147'639.57	743'522.70
		2'536'982.01		2'552'760.00		2'404'116.87

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung ist um 0,62% oder um CHF15'777.99 tiefer als budgetiert.

0110	Legislative	Die Kosten bei der Legislative (CHF 101'983.05) sind deutlich höher als budgetiert, was auf Mehrkosten bei den Gemeindewahlen zurückzuführen ist, wofür zu wenig budgetiert war. Im Berichtsjahr fanden nebst den Gemeindewahlen vier Abstimmungen (Bund und Kanton) und drei Gemeindeversammlungen statt.
0120	Exekutive	Bei der Exekutive sind die Kosten 4,83% höher als budgetiert und betragen CHF 350'248.75. Mehrkosten resultieren vor allem bei den Honoraren für externe Berater, welche im Berichtsjahr in Anspruch genommen werden mussten.
0220	Allgemeine Dienste	Bei den Allgemeinen Diensten konnten die budgetierten Beträge grösstenteils eingehalten werden, der Nettoaufwand (CHF 1'655'768.96) ist 0,09% höher als budgetiert und entspricht somit ziemlich genau dem Budget. Mehrkosten resultieren wie bereits in den Vorjahren bei den Kosten für Aus- und Weiterbildung und dem übrigen Personalaufwand. Die Erträge betreffen zur Hauptsache Dienstleistungserträge und die Internen Verrechnungen von Personalkosten in andere Funktionen.
0290	Verwaltungsliegenschaften	Der Nettoaufwand für das Verwaltungsgebäude (CHF 386'253.85) ist 12,36% tiefer als budgetiert. Die budgetierten Beträge konnten grösstenteils eingehalten werden, Mehraufwendungen ergaben sich aufgrund einer nicht budgetierten Ersatzbeschaffung der Hebebühne der Hauswirtschaft sowie für die Instandstellung der Räumlichkeiten der ehemaligen Bibliothek, welche seit April 2024 durch die Regionale Fachstelle für offene Kinder- und Jugendarbeit (rekja) genutzt werden. Der Gebäudeunterhalt beträgt total CHF 35'756.80 und konnte dem Unterhalts- und Erneuerungsfonds entnommen werden (Bestand per 31.12.2024: CHF 287'843.40).
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	Beim Zentrumssaal ist der Nettoaufwand (CHF 42'727.40) rund 13% tiefer als budgetiert, was auf höhere Erträge aus den Vermietungen zurückzuführen ist. Diese betragen CHF 32'779.00 und sind rund 38% höher als im Vorjahr.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'260'481.85	999'141.22	1'329'190.00	1'080'700.00	1'266'202.70	1'090'651.60
		261'340.63		248'490.00		175'551.10

Der Nettoaufwand der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit sowie Verteidigung ist um 5,17% oder CHF 12'850.63 höher als budgetiert.

1110	Polizei	Der budgetierte Aufwand für die Ortspolizei konnte eingehalten werden, es resultieren keine nennenswerten Abweichungen. Die Nettokosten betragen CHF 52'447.20 und sind 5,90% höher als im Vorjahr.
------	---------	---

1120	Verkehrssicherheit	Bei der Verkehrssicherheit beträgt der Nettoaufwand CHF 6'919.15, was deutlich tiefer ist als budgetiert. Der Grund dafür sind höhere Busseneinnahmen als Folge von vermehrten Verkehrskontrollen.
1400	Allgemeines Rechtswesen	Der Aufwand beim Allgemeinen Rechtswesen wird durch Gebührenerträge oder Rückerstattungen des Kantons gedeckt. Die Gebühren für Amtshandlungen der Einwohner- und Fremdenkontrolle sind 7,83% tiefer als im Vorjahr, die Einbürgerungsgebühren betragen CHF 13'000.00, was etwas höher ist als budgetiert.
1401	Kataster- und Vermessungswesen	Die Kosten beim Kataster- und Vermessungswesen (CHF 11'743.65) sind 34,39% tiefer als budgetiert, was auf Minderkosten bei der Nachführung der Amtlichen Vermessung zurückzuführen ist.
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	Beim Kinder- und Erwachsenenschutz ist die verrechnete Lohnsumme (CHF 547'502.55) gegenüber dem Vorjahr um 7,43% gestiegen, die Kosten sind grösstenteils durch Beiträge des Kantons gedeckt.
1403	Marktwesen	Der Nettoaufwand für das Marktwesen (11iMärit) beträgt CHF 30'719.70, was rund 70% höher ist als budgetiert. Der Aufwand betrifft hauptsächlich die Kosten für die Einrichtungen des Märitplatzes (Stände, Strom usw.) sowie die verrechneten Personalkosten. Der Gemeinderat hat einer Erhöhung der Kosten sowie der Anschaffung einer Abdeckung des Brunnens mittels Nachkredit zugestimmt.
1404	Baupolizei	Der Aufwand bei der Baupolizei ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert und beträgt CHF 27'274.70. Die Gebühren sind ebenfalls tiefer als budgetiert und betragen CHF 31'080.70.
1500	Feuerwehr	Bei der Rechnung der Feuerwehr resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 47'004.80 ab, was deutlich besser ist als budgetiert. Der Grund für diese Besserstellung sind tiefere Kosten für die Feuerwehr Region Moossee. Der Saldo der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt am Jahresende CHF 916'944.79.
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	Der Beitrag an den Bevölkerungsschutz Grauholz Nord beträgt CHF 104'384.00 (CHF 16.00/Einwohner).

Bildung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	12'335'003.61	5'622'980.45	11'946'590.00	5'304'150.00	11'442'252.76	5'079'620.67
		6'712'023.16		6'642'440.00		6'362'632.09

Der Nettoaufwand bei der Bildung ist um 1,05% oder CHF 69'583.16 höher als budgetiert.

2110	Kindergarten	Die Nettokosten beim Kindergarten (CHF 439'130.40) sind rund 4% tiefer als budgetiert. Tiefere Kosten ergaben sich bei den Lohnanteilen aufgrund der Klassen- und Lektionenbeschlüsse des Gemeinderates, demgegenüber sind aber auch die Beiträge der Anschlussgemeinden entsprechend tiefer.
2111	Basisstufe	Bei der Basisstufe fielen die Nettokosten (CHF 71'420.80) um 6,86% tiefer aus als budgetiert, was auf tiefere Lohnanteile gemäss Abrechnung des Kantons zurückzuführen ist.
2120	Primarstufe	Die Nettokosten bei der Primarstufe (CHF 1'690'492.95) sind 1,63% tiefer als budgetiert und rund 1,9% höher als im Vorjahr. Die Entschädigungen an den Kanton (Lehrergehälter) fielen im budgetierten Rahmen aus, die Beiträge der Anschlussgemeinden deutlich höher aufgrund gestiegener Schülerzahlen. Mehrkosten ergaben sich beim Schulmaterial und Lehrmittel infolge höherem Lehrmittelbedarf gegenüber den budgetierten Erwartungen.
2130	Sekundarstufe I	Bei der Sekundarstufe sind die Nettokosten (CHF 1'111'513.70) 7,25% höher als budgetiert, was auf gestiegene Lohnanteile aufgrund der Klassen- und Lektionenbeschlüsse des Gemeinderates zurückzuführen ist, welche zu tief budgetiert waren. Bei den Betriebskosten hingegen wurden die budgetierten Beträge grösstenteils nicht ausgeschöpft.
2140	Musikschulen	Der Aufwand bei den Musikschulen (CHF 124'560.08) ist im budgetierten Rahmen ausgefallen, gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Zunahme um 10,58%.

2170 Schulliegenschaften	Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften (CHF 2'303'674.20) ist 2,56% höher als budgetiert. Mehrkosten ergaben sich vor allem bei den Honorarkosten für Planungen und Projektierungen sowie für externe Beratungen im Bereich der laufenden Schulraumplanung. Nicht budgetiert war zudem die Anschaffung eines Elektro-Kleintransporters für die Hauswirtschaft, wofür der Gemeinderat den notwendigen Nachkredit bewilligt hat. Einsparungen resultieren bei den Anschaffungen von Mobiliar sowie dem Unterhalt der Sport- und Spielgeräte, wo die budgetierten Mittel nicht ausgeschöpft wurden. Der Bauliche Unterhalt beträgt CHF 561'839.70, was deutlich höher ist als budgetiert, dieser konnte dem Unterhalts- und Erneuerungsfonds entnommen werden. Der Fonds weist am Jahresende einen Saldo von CHF 420'002.40 aus.
2180 Tagesbetreuung	Bei der Tagesschule beträgt der Nettoaufwand mit CHF 64'723.80, was rund der Hälfte der budgetierten Nettokosten entspricht. Somit wurden die Normlohnkosten, welche sich aus den geleisteten Betreuungsstunden ergeben, bei weitem nicht ausgeschöpft. Der Aufwand betrifft hauptsächlich die Lohnkosten, verrechnete Raumkosten und Kosten für den Einkauf von Lebensmitteln. An Elternbeiträgen (inkl. Verpflegung) konnten CHF 380'605.50 (4,38% weniger als im Vorjahr) vereinnahmt werden, vom Kanton werden CHF 300'496.60 vergütet, was deutlich höher ist als im Vorjahr. Im Schuljahr 2023/24 wurden total 49'022 Betreuungsstunden geleistet, 2,09% mehr als noch im Schuljahr 2022/23.
2181 Schulferienbetreuungsangebot	Im Jahr 2024 betrugen die Nettokosten für das Schulferienbetreuungsangebot CHF 14'536.45, was deutlich tiefer ist als budgetiert. Vom Kanton sind Beiträge von CHF 10'140.00 für das Schuljahr 2023/24 eingegangen.
2190 Schulverwaltung	Die Nettokosten für das Schulsekretariat betragen CHF 139'853.70, was 4,76% höher ist als budgetiert. Die Kostensteigerung ist auf eine kleine Erhöhung des Stellenetats beim Schulsekretariat zurückzuführen.
2197 Schulsozialdienst	Beim Schulsozialdienst fielen die Nettokosten mit CHF 162'815.45 etwas über dem Budget aus, die budgetierten Kosten konnten grösstenteils aber eingehalten werden. Höher ausgefallen sind die Kosten für Aus- und Weiterbildungen.
2199 Nicht Aufteilbares, Schule	Die Kosten der obligatorischen Schule, welche nicht auf die einzelnen Stufen aufgeteilt werden können, werden in der Funktion „Nicht Aufteilbares, Schule“ erfasst. Die Nettokosten betragen CHF 523'867.38 und sind 15,58% höher als budgetiert. Mehrkosten resultieren einerseits bei den Honoraren für externe Berater aufgrund einer beschaffungsrechtlichen Begleitung für die Erneuerung der IT der Schule und andererseits bei den eigentlichen IT-Kosten (Beschaffung und Dienstleistungen) aufgrund der zeitlichen Verzögerung bei der Erneuerung, weil die Kosten für die Übergangslösung der Erfolgsrechnung belastet werden mussten.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	767'358.49	76'993.05	818'950.00	62'050.00	758'703.70	63'496.10
		690'365.44		756'900.00		695'207.60

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit sowie Kirche ist um 8,79% oder CHF 66'534.56 tiefer als budgetiert.

3210 Bibliotheken	Die Kosten für die Bibliothek im Zentrum (CHF 173'993.90) sind 5,36% höher als budgetiert, weil die Nebenkosten zu tief budgetiert waren. Der eigentliche Betriebsbeitrag fiel mit CHF 124'500.00 im budgetierten Rahmen aus.
3290 Übrige Kultur	Bei der Übrigen Kultur betrifft die grösste Position den Gemeindeanteil an der Regionalen Kulturkonferenz Bern, ausmachend CHF 161'437.60, was etwas tiefer ist als budgetiert. Einmalig enthalten ist der Gemeindebeitrag an das Dorffest (DOGA 2024) mit CHF 78'857.80, wovon CHF 32'741.20 aus dem Restvermögen des vor einigen Jahren aufgelösten Vereins U-Schön finanziert werden konnte.
3291 Kulturkommission	Die Kosten für die Kulturkommission betragen CHF 37'136.49, was dem budgetierten Rahmen entspricht. Es wurden total neun Anlässe organisiert und durchgeführt.

3292	Kulturanlagen	Die Kosten für die Kulturanlagen (CHF 15'310.85) sind deutlich tiefer als budgetiert, weil budgetierte Unterhaltskosten nicht beansprucht wurden. Die Mieterträge hingegen entsprechen dem budgetierten Rahmen.
3320	Massenmedien	Bei der Funktion Massenmedien sind die Nettokosten (CHF 58'638.30) um 1,26% höher als budgetiert. Die Druckkosten für das Mitteilungsblatt „am moossee“ betragen CHF 34'543.55, was 4,40% höher ist als im Vorjahr.
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	Der jährliche Beitrag an den Fussballclub Schönbühl für den Unterhalt der Fussballanlagen beträgt unverändert CHF 68'000.00.
3420	Freizeit	Die Nettokosten für die Funktion Freizeit betragen CHF 29'306.75, was 17,23% höher ist als budgetiert, Mehrkosten ergaben sich zum Beispiel beim jährlich stattfindenden Apéro Ü70. Einmalig enthalten ist der Anteil an der Anschaffung des mobilen Pumptracks (gemeinsam mit Mattstetten und Moosseedorf), welcher aus dem Gesundheits- und Sozialfonds finanziert wurde.
3422	Parkanl./Spielplätze/Wanderwege	Die Kosten für den Unterhalt der Öffentlichen Plätze betragen CHF 48'349.85, was dem budgetierten Rahmen entspricht und 13,35% tiefer ist als im Vorjahr.

Gesundheit

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	47'791.15	9'500.00	53'910.00	9'500.00	49'814.40	9'500.00
		38'291.15		44'410.00		40'314.40

Der Nettoaufwand bei der Gesundheit ist um 13,78% oder CHF 6'118.85 tiefer als budgetiert.

4210	Ambulante Krankenpflege	Die Kosten gemäss Leistungsvertrag mit SPITEX-Verein Grauholz (Zusatzleistungen Begleitetes Wohnen) betragen CHF 9'500.00 und wurden dem Gesundheits- und Sozialfonds entnommen (Saldo per 31.12.2024: CHF 119'291.60).
4331	Schulzahnpflege	Die Kosten bei der Schulzahnpflege betragen CHF 28'538.25 und sind 7,97% tiefer als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Rückgang der Kosten um 12,26%.

Soziale Sicherheit

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	11'956'204.47	6'424'684.68	13'202'580.00	7'540'300.00	11'403'139.71	6'146'691.73
		5'531'519.79		5'662'280.00		5'256'447.98

Der Nettoaufwand bei der Sozialen Sicherheit ist um 2,31% oder CHF 130'760.21 tiefer als budgetiert.

5310	Alters-u.Hinterlassenenvers. AHV	Bei der Alters- und Hinterlassenenversicherung sind die Kosten für die AHV-Zweigstelle enthalten, sie entsprechen dem budgetierten Rahmen.
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	Der Gemeindeanteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV und IV beträgt gemäss Verfügung des Kantons 1,485 Millionen Franken, was deutlich höher ist als budgetiert und einer Zunahme um 2,23% gegenüber dem Vorjahr entspricht.
5350	Leistungen an das Alter	Die Kosten für das Seniorama (Altersarbeit) sind etwas höher ausgefallen als budgetiert, was auf gestiegene Personalkosten zurückzuführen ist.

5410	Familienzulagen	Der Gemeindeanteil an den Familienzulagen für Nichterwerbstätige beträgt gemäss Verfügung des Kantons CHF 22'021.00, was deutlich tiefer ist als budgetiert und einer Abnahme von rund 15% gegenüber dem Vorjahr entspricht.
5430	Alimentenbevorschussung/-Inkasso	Der Nettoaufwand für Alimente (CHF 144'201.77) ist 9,24% höher als budgetiert. Seit dem 1. September 2022 wird die Alimentenhilfe durch die Frauenzentrale Bern erledigt, die Nettokosten werden durch den Kanton via Lastenausgleich Sozialhilfe zurückerstattet.
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	Die Nettokosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit betragen CHF 72'787.30, was dem Rahmen des Vorjahres entspricht. Der Beitrag an die Regionale Jugendarbeit gemäss Abrechnung der Gemeinde Moosseedorf fiel erneut deutlich tiefer aus als erwartet.
5450	Leistungen an Familien allgemein	Die Nettokosten für die per 1. August 2020 eingeführten Betreuungsgutscheine bei der externen Kinderbetreuung betragen CHF 117'779.73, was deutlich tiefer ist als budgetiert.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	Die Unterstützungen bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe haben gegenüber dem Vorjahr erneut abgenommen, die Nettokosten betragen CHF 2'550'551.61, was einem Rückgang von über 7% gegenüber dem Vorjahr entspricht. Die Nettokosten werden durch den Kanton via Lastenausgleich Sozialhilfe zurückerstattet.
5790	Sozialhilfe	In der Funktion Sozialhilfe sind vor allem die Personalkosten des Sozialdienstes enthalten, der Gesamtaufwand beträgt CHF 1'370'273.45. Die Personalkosten im Bereich Sozialhilfe und die Dienstleistungskosten für die Alimentenhilfe werden von der Gemeinde vorfinanziert und vom Kanton (Lastenausgleich Sozialhilfe) grösstenteils zurückerstattet, die Berechnung erfolgt aufgrund der Fallzahlen. Die Erträge betragen CHF 1'237'625.83 und beinhalten auch die Weiterverrechnung der Lohnkosten für den Kinder- und Erwachsenenschutz in die Funktion 1402. Die Gemeinde leistet zudem Beiträge an soziale Einrichtungen (z.B. Frauentreff KARIBU), welche nicht dem Lastenausgleich zugeführt werden können.
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	Unser Anteil am Lastenausgleich nach Sozialhilfegesetz macht 3,564 Millionen Franken aus, was unter dem budgetierten Rahmen ist. Gegenüber dem Vorjahr resultiert allerdings ein Zuwachs um 8,09%.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'840'109.24	290'532.60	1'837'950.00	260'900.00	1'761'803.89	354'822.00
Nettoergebnis		1'549'576.64		1'577'050.00		1'406'981.89

Der Nettoaufwand beim Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist um 1,74 oder CHF 27'473.36 tiefer als budgetiert.

6150	Gemeindestrassen	Der Nettoaufwand bei den Gemeindestrassen beträgt CHF 864'020.20 und ist 2,33% höher als budgetiert, was vor allem auf die nicht budgetierte Anschaffung eines Elektro-Kleintransporters zurückzuführen ist, wofür der Gemeinderat den entsprechenden Nachkredit bewilligt hat. Höher ausgefallen als budgetiert sind zudem die Stromkosten für die öffentliche Beleuchtung, gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Steigerung um 5,22%. Für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege (inkl. Beleuchtung) wurden gesamthaft CHF 98'291.40 aufgewendet, budgetiert waren CHF 109'500.00.
6155	Parkplätze	Bei der Parkplatzbewirtschaftung fiel der Ertrag mit CHF 109'391.00 rund 3,3% tiefer aus als im Vorjahr. Der Aufwand hingegen ist deutlich höher, was auf die Ersatzbeschaffung von 13 Parkuhren zurückzuführen ist. Diese Ersatzbeschaffung war in der Investitionsrechnung budgetiert, musste jedoch in der Erfolgsrechnung verbucht werden, weil aufgrund der definitiven Kredithöhe die Aktivierungsgrenze nicht erreicht wurde (siehe Pos. 1.1.5, Aktivierungsgrenze).
6290	Öffentlicher Verkehr	Die Tageskarten standen den Gemeindebürgern von Urtenen-Schönbühl, Bärswil und Mattstetten lediglich noch im Januar 2024 für CHF 40.00 pro Stück/Tag zur Verfügung, anschliessend wurden diese von der SBB aus dem Sortiment genommen.
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	Der Gemeindeanteil am Öffentlichen Verkehr beträgt gemäss den provisorischen Zahlen des Kantons CHF 692'705.60, was deutlich tiefer ist als budgetiert, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein kleiner Rückgang um 1,04%.

Umweltschutz und Raumordnung

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'241'305.96	2'898'333.06	3'135'000.00	2'759'800.00	2'865'865.75	2'516'783.65
	342'972.90		375'200.00		349'082.10

Nettoergebnis

Der Nettoaufwand bei der Umwelt und Raumordnung ist um 8,59% oder CHF 32'227.10 tiefer als budgetiert.

- 7101 Wasserversorgung Die Rechnung der Wasserversorgung schliesst schlechter ab als budgetiert, es resultiert ein Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 79'162.90, welcher in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt werden konnte (Saldo per 31.12.24: CHF 1'687'182.74). Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung beträgt CHF 169'746.55, es konnten kleinere Unterhaltsarbeiten in der Höhe von CHF 35'330.50 aus dem Fonds finanziert werden (Saldo per 31.12.24: CHF 4'184'676.80). Für den Unterhalt des Wasserleitungsnetzes (inkl. kleine Netzerweiterungen) wurden CHF 119'157.40 aufgewendet. Der Erlös aus Wasserverkäufen ist gegenüber dem Vorjahr um 2,22% gestiegen, der Wasserpreis betrug unverändert CHF 1.50 pro Kubikmeter Frischwasser.
- 7201 Abwasserentsorgung Die Rechnung der Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 208'153.94 deutlich besser ab als budgetiert. Der Ertragsüberschuss wurde in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt (Saldo per 31.12.24: CHF 3'178'273.90). Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhaltung beträgt CHF 314'986.10, auch hier konnten kleinere Unterhaltsarbeiten aus dem Fonds finanziert werden (Saldo per 31.12.24: CHF 8'788'241.90). Die Aufwendungen für den Unterhalt des Kanalnetzes sind tiefer als budgetiert und betragen CHF 15'423.60. Beim Ertrag fielen die Anschlussgebühren höher aus als angenommen, ebenfalls die Benützungsgebühren, gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Zuwachs von rund 1,80%.
- 7301 Abfall Die Rechnung beim Abfall schloss deutlich besser ab als im Budget vorgesehen, es resultiert ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 9'594.38, welcher in den Abfallfonds (Saldo per 31.12.24: CHF 1'075'590.87) eingelegt werden konnte. Der Grund für die Besserstellung sind tiefere Entsorgungskosten, demgegenüber ist auch der Gebührenertrag tiefer ausgefallen.
- 7500 Arten- und Landschaftsschutz Die Gemeinde hat weiterhin Beiträge an Ökologische Ausgleichsmassnahmen (Arten- und Landschaftsschutz) entrichtet, diese betragen CHF 45'695.70, was dem budgetierten Rahmen entspricht.
- 7716 Regionale Friedhoforganisation Der Beitrag an die Begräbnisgemeinde Jegenstorf beträgt CHF 151'432.00 (unverändert CHF 23.00/Einwohner).
- 7792 Hundetoiletten Die Kosten für den Betrieb der Robidog-Anlagen betragen CHF 32'935.90 und entsprechen dem budgetierten Rahmen.
- 7900 Raumordnung allgemein Die Nettokosten für die Raumordnung betragen CHF 32'790.75, was deutlich tiefer ist als budgetiert. Aufgrund von Verzögerungen bei der Ortsplanungsrevision fielen noch keine Abschreibungen an, zudem sind die Honorare für externe Berater tiefer ausgefallen.

Volkswirtschaft

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'948'159.68	2'299'129.35	1'606'540.00	1'893'000.00	2'439'082.72	2'872'195.40
350'969.67		286'460.00		433'112.68	

Nettoergebnis

Der Nettoertrag bei der Volkswirtschaft ist um 22,52% oder CHF 64'509.67 höher als budgetiert.

8120	Strukturverbesserungen	In der Funktion Strukturverbesserungen fielen im Rechnungsjahr 2024 Honorarkosten von CHF 6'664.15 für Beratungen für den Abtausch und Grenzbereinigungen von diversen Parzellen an. Diese Geschäfte hatten zudem zur Folge, dass bei den betroffenen Landparzellen Wertberichtigungen (Funktion 9630) vorgenommen werden mussten.
8710	Elektrizität allgemein	Die Konzessionsentschädigung der Elektra Fraubrunnen für das Jahr 2024 beträgt CHF 142'338.95 und ist 2,03% höher als diejenige des Vorjahres.
8721	Gasversorgung	Der Nettoertrag bei der Gasversorgung beträgt CHF 216'964.22 und ist höher als budgetiert. Der Gaspreis ist marktabhängig und wird jeweils durch den Gemeinderat festgelegt, der Erlös beträgt CHF 2'136'779.10, was 21,77% tiefer ist als im Vorjahr, nachdem der Gaspreis gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken ist.

Finanzen und Steuern

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	3'156'890.29	20'468'992.34	1'873'640.00	19'446'710.00	2'639'340.81	18'896'562.16
	17'312'102.05		17'573'070.00		16'257'221.35	

Der Nettoertrag bei den Finanzen und Steuern ist um 1,49% oder CHF 260'967.95 tiefer als budgetiert. Ohne Berücksichtigung der Abschlussbuchungen würde eine Besserstellung von CHF 1'415'800.95 resultieren.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	Die Steuern der Natürlichen Personen betragen 12,390 Mio Franken, was 1,98% unter den budgetierten Erwartungen liegt, gegenüber dem Vorjahr resultiert lediglich ein Zuwachs von 0,55%. Die Steuern der Juristischen Personen hingegen schlossen deutlich besser ab als budgetiert, unter Berücksichtigung der Gemeindesteuerteilungen betragen die Erträge 3,010 Mio Franken. Dieser erfreuliche Ertrag bei den Juristischen Personen ist auf gute Geschäftsabschlüsse diverser Firmen im Steuerjahr 2023 zurückzuführen. Die Forderungsverluste aus Steuerguthaben betragen CHF 154'068.65, was 19,48% höher ist als im Vorjahr.
9101	Sondersteuern	Der Ertrag bei den Sondersteuern macht CHF 1'255'153.55 aus, was ebenfalls deutlich über dem budgetierten Rahmen ist. Die Mehrerträge ergaben sich bei den Grundstückgewinnsteuern, welche gegenüber den Vorjahren deutlich zugenommen haben.
9102	Liegenschaftssteuern	Der Ertrag aus den Liegenschaftssteuern macht CHF 2'079'935.80 aus, was etwas höher ist als budgetiert.
9300	Finanz- und Lastenausgleich	Vom Finanzausgleich erhielt Urtenen-Schönbühl zum dreizehnten Mal seit 2012 einen Zuschuss (CHF 425'950.00), da die Steuerkraft der Gemeinde weiterhin unter dem Durchschnitt aller Gemeinden im Kanton Bern liegt. Der Beitrag an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung beträgt CHF 1'170'765.00, was dem budgetierten Rahmen entspricht. Dieser Lastenausgleich wurde als Folge der Verschiebungen der Finanzströme zwischen Kanton und Gemeinden eingeführt. Seit 2012 gibt es auch den Zuschuss für soziodemografische Lasten in der Höhe von CHF 113'796.00, welcher die Gemeinde vom Kanton erhalten hat.
9500	Ertragsanteile, übrige	Im Rechnungsjahr 2024 resultieren CHF 15'215.95 an Erbschafts- und Schenkungssteuern, was etwas tiefer ist als budgetiert. Höher ausgefallen sind hingegen die Ertragsanteile an der Direkten Bundessteuer, die Gemeinde erhielt CHF 124'799.35.
9610	Zinsen	Bei den Zinsen fiel der Aufwand deutlich unter dem Budget aus, was auf die tieferen Investitionen und Reduktion der Schulden zurückzuführen ist. Der Zinsaufwand beträgt gesamthaft CHF 124'086.80.
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	Bei den Liegenschaften Finanzvermögen (gemeindeeigene, an Dritte vermietete Liegenschaften) betragen die Mieterträge total CHF 425'766.25, was etwas tiefer ist als budgetiert, gegenüber dem Vorjahr resultiert eine Steigerung um 3,92%. Beim Restaurant PIAZZA gilt seit 2022 aufgrund des neuen Mietvertrags eine Umsatzmiete, die entsprechende Umsatzmeldung lag jedoch beim Abschluss noch nicht vor, so dass die vertraglich vereinbarte Mindestmiete im Abschluss enthalten ist. Beim Aufwand konnten die budgetierten Beträge meist eingehalten werden, Mehrkosten resultieren beim Unterhalt des Restaurants PIAZZA und der Einlage in den Unterhalts- und Erneuerungsfonds, welche aufgrund des grösseren Unterhaltsbedarfs erhöht wurde. Nicht budgetiert waren Wertberichtigungen auf Landparzellen, welche aufgrund von Landtauschgeschäften vorgenommen werden mussten.

4.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	60'589.10		800'000.00		87'995.55	
	Nettoausgaben/-einnahmen		60'589.10		800'000.00		87'995.55
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoausgaben/-einnahmen						
2	Bildung	78'715.25		370'000.00			
	Nettoausgaben/-einnahmen		78'715.25		370'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			980'000.00			
	Nettoausgaben/-einnahmen				980'000.00		
4	Gesundheit						
	Nettoausgaben/-einnahmen						
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoausgaben/-einnahmen						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	31'305.20		362'000.00		300'290.30	
	Nettoausgaben/-einnahmen		31'305.20		362'000.00		300'290.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	115'334.90		320'000.00		17'869.40	20'585.00
	Nettoausgaben/-einnahmen		115'334.90		320'000.00	2'715.60	
8	Volkswirtschaft					96'982.25	
	Nettoausgaben/-einnahmen						96'982.25
9	Finanzen und Steuern	50'000.00	335'944.45	100'000.00	2'932'000.00	124'440.10	606'992.60
	Nettoausgaben/-einnahmen	285'944.45		2'832'000.00		482'552.50	

5. Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	5'436'870.55		5'462'070.00		5'130'064.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'729'112.15		6'983'840.00		7'693'781.13	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'008'396.30		1'104'450.00		1'022'911.25	
34	Finanzaufwand	375'591.50		328'060.00		212'750.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	484'732.65		426'750.00		426'750.00	
36	Transferaufwand	21'290'587.38		22'713'090.00		20'334'454.64	
38	Ausserordentlicher Aufwand	480'710.15		412'050.00		450'307.65	
39	Interne Verrechnungen	1'576'040.80		1'532'150.00		1'548'636.50	
	Total Aufwand	38'382'041.48		38'962'460.00		36'819'656.72	
4	Ertrag						
40	Fiskalertrag		18'794'062.35		17'580'000.00		17'123'246.35
41	Regalien und Konzessionen		145'621.45		133'500.00		142'523.40
42	Entgelte		7'548'788.72		6'547'350.00		7'327'144.31
43	Verschiedene Erträge		1'726.65		.00		1'066.20
44	Finanzertrag		852'194.79		794'990.00		757'773.94
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		90'407.40		121'450.00		42'344.30
46	Transferertrag		10'144'687.04		11'455'000.00		10'270'648.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		727'261.30		527'200.00		382'581.40
49	Interne Verrechnungen		1'576'040.80		1'532'150.00		1'548'636.50
	Total Ertrag		39'880'790.50		38'691'640.00		37'595'964.85
9	Abschlusskonten						
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'498'749.02		110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
	Total Abschlusskonten	1'498'749.02	0.00	110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
	TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	39'880'790.50	39'880'790.50	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Ausgaben						
50	Sachanlagen	173'733.00		1'472'000.00		486'175.80	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter					16'961.70	
52	Immaterielle Anlagen	112'211.45		380'000.00			
54	Darlehen	50'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge			980'000.00			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Total Ausgaben	335'944.45		2'832'000.00		503'137.50	
6	Einnahmen						
60	Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						20'585.00
64	Rückzahlung von Darlehen				100'000.00		103'855.10
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Total Einnahmen		0.00		100'000.00		124'440.10
59	Übertrag an Bilanz	0.00		100'000.00		124'440.10	
69	Übertrag an Bilanz		335'944.45		2'832'000.00		503'137.50
	NETTOINVESTITIONEN	335'944.45		2'732'000.00		378'697.40	

6. Geldflussrechnung Gesamthaushalt

Bezeichnung	2024	2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'498'749.02	776'308.13
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'008'396.30	1'022'911.25
Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'199.00	8'199.00
Einlagen in das Eigenkapital	480'710.15	450'307.65
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-727'261.30	-382'581.40
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	95'243.60	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-794'165.83	-885'922.19
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	30'423.00	-1'350.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	45'899.25	-14'459.82
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-183'073.01	-174'969.20
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	-137'240.00	-119'350.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	432'866.25	-237'014.44
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	427'066.45	384'405.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'185'812.88	826'484.68

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-336'728.70	-433'852.50
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	103'855.10
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-336'728.70	-329'997.40

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-73'829.18	-6'733.74
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-3'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-34'432.10	-1'166.75
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-108'261.28	-3'007'900.49

Total Geldfluss	1'740'822.90	-2'511'413.21
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'543'284.40	4'054'697.61
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	3'284'107.30	1'543'284.40
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7. Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-101.54	-91.40	-82.64	Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	792.73	596.66	112.49	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein SFG von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, von über 100% zu einer Entschuldung. Ein Wert zwischen 50% bis 100% wird als problematisch bis vertretbar bezeichnet. Liegt der Wert über 100%, spricht man von einem idealen Wert, ein Wert unter 50% wird als ungenügend bezeichnet.
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.20	-0.19	-0.10	Nettozinsen in % des Finanzertrages Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Wert, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet. Ein Wert <0% gilt als sehr gut, Werte zwischen 0-4% als gut.
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	15.42	16.81	25.81	Bruttoschulden in % des Finanzertrages Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde. Je tiefer der Wert, desto besser das Mass der Verschuldung. Ein Wert <50% gilt als sehr gut.
Investitionsanteil (INA)	0.96	1.49	6.26	Bruttoinvestitionen in % der konsolidierten Ausgaben

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

Kapitaldienstanteil (KDA)	2.50	2.70	3.07	Kapitaldienst in % des Finanzertrags Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Gemäss Richtwerten gilt ein Kapitaldienstanteil von über 15% als hohe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)	-2'511	-2'162	-1'871	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	7.09	6.34	6.11	Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Als Minimalanforderung muss der Selbstfinanzierungsanteil mindestens positiv sein. Ein negativer Wert würde bedeuten, dass die Gemeinde ihre Abschreibungen nicht mehr finanzieren kann bzw. einen Teil der Konsumausgaben durch Fremdmittel decken muss.
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-1.53	-2.14	-2.09	Finanzaufwand in % des Steuerertrages Der Nettozinsbelastungsanteil gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin. Werte bis 4% gelten als sehr tiefe Belastung.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)	1'605	1'476	1'327	Massgebliches Eigenkapital in % der mittleren Wohnbevölkerung Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve und eine allfällige Neubewertungsreserve berücksichtigt.

7.2 Allgemeiner Haushalt

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	575.00	498.62	91.52	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein

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

Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	44.05	38.79	34.39
--------------------------------	-------	-------	-------

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

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	100.00	12'892.19	189.20
Kostendeckungsgrad (KDG)	108.18	93.40	111.33
Werterhaltungsquote (WEQ)	21.46	20.80	20.19

Kommentar / Interpretation

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

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

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

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	16'391.24	100.00	367.11

Kommentar / Interpretation

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Kostendeckungsgrad (KDG)	121.86	87.97	98.73	Ertrag in % des Aufwandes Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.
Werterhaltungsquote (WEQ)	24.08	23.26	22.54	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes Die Werterhaltungsquote gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten bei Wasser und Abwasser an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25% der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	100.00	100.00	100.00	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
Kostendeckungsgrad (KDG)	101.41	99.20	99.38	Ertrag in % des Aufwandes Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Kommentar / Interpretation</u>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	100.00	100.00	100.00	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.
Kostendeckungsgrad (KDG)	116.40	121.13	98.40	Ertrag in % des Aufwandes Der Kostendeckungsgrad gibt Auskunft, in welchem Umfang der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Ist der Wert >100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet.

8. Antrag der Exekutive

Gemäss Art. 71 GG verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Urtenen-Schönbühl. Der Gemeinderat von Urtenen-Schönbühl hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 24. März 2025 beschlossen, mit folgenden Ergebnissen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	36'806'000.68
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	38'304'749.70
	Ertragsüberschuss	CHF	1'498'749.02
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	33'918'627.04
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	35'073'460.04
	Ertragsüberschuss	CHF	1'154'833.00
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	968'144.20
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	1'047'307.10
	Ertragsüberschuss	CHF	79'162.90
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	952'030.51
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	1'160'184.45
	Ertragsüberschuss	CHF	208'153.94
	Aufwand Abfall	CHF	680'497.13
	Ertrag Abfall	CHF	690'091.51
	Ertragsüberschuss	CHF	9'594.38
	Aufwand Feuerwehr	CHF	286'701.80
	Ertrag Feuerwehr	CHF	333'706.60
	Ertragsüberschuss	CHF	47'004.80
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	335'944.45
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	335'944.45
NACHKREDITE in Kompetenz GV		CHF	0.00

Antrag:

Der Gemeindeversammlung vom 20.05.2025 wird beantragt, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 24. März 2025

Gemeinderat Urtenen-Schönbühl

Präsidentin:

A blue ink signature, appearing to be 'Regula Iff', written in a cursive style.

Regula Iff

Sekretär:

A blue ink signature, appearing to be 'Serge Torriani', written in a cursive style.

Serge Torriani

Gemeinderat Urtenen-Schönbühl

Ressortchefin Finanzen und Informatik:

A blue ink signature, appearing to be 'Susanne Grossenbacher', written in a cursive style.

Susanne Grossenbacher

Finanzverwaltung Urtenen-Schönbühl

Finanzverwalter:

A blue ink signature, appearing to be 'Daniel Grossenbacher', written in a cursive style.

Daniel Grossenbacher



ROD TREUHAND

9. Bestätigungsbericht

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024

An die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Urtenen - Schönbühl

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Urtenen - Schönbühl bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2024 mit Aktiven und Passiven von Fr. 37'021'459.61 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 1'498'749.02 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 09. April 2025

ROD Treuhand AG

Verena Langenegger
Leitende Revisorin

Beat Bühler

10. Genehmigung der Jahresrechnung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Urtenen-Schönbühl hat die Jahresrechnung 2024 am 20.05.2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 24.03.2025 genehmigt.

Urtenen-Schönbühl, 20. Mai 2025

Einwohnergemeinde Urtenen-Schönbühl

Einwohnerpräsident:



Hans Ulrich Kummer

Gemeindeschreiber:



Serge Torriani

11. Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

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

Bewertung Sachanlagen (Liegenschaften/Grundstücke)

Die Sachanlagen wurden gemäss Anhang 1 der GV per 1. Januar 2016 mit der Einführung von HRM2 neu bewertet. Aufgrund einer Korrektur der Amtlichen Werte der Gebäude Zentrumsplatz 8 und 10 musste eine erste Wertberichtigung im Rechnungsjahr 2017 vorgenommen werden, im Jahr 2020 erfolgte eine Neubewertung aller Liegenschaften, welche im Rechnungsjahr 2020 zu einem grösseren Buchverlust führte und weiterhin Gültigkeit hat. In den Jahren 2023 und 2024 wurden zahlreiche Landtauschgeschäfte abgewickelt, welche zu einer Wertberichtigung zahlreicher Grundstücke im Rechnungsjahr 2024 geführt haben.

Bilanz-		Alter		Neuer	Bewertungsmethode	
konto	Text	Buchwert	Veränderung	Buchwert	(Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10800.01	Grundstücke	174'710.00	-95'288.00	79'422.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Ende 2024, Wertberichtigungen nach Tauschgeschäften (Abgänge)
10840.01	Etmattstrasse 12 (Wohnhaus)	737'240.00	0.00	737'240.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.02	Zentrumsplatz 10 (Wohn-und Geschäftshaus)	2'591'680.00	0.00	2'591'680.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.03	Zentrumsplatz 8 (Restaurant)	1'408'120.00	0.00	1'408'120.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.04	Alte Bernstrasse 14 (Geschäftshaus)	511'700.00	0.00	511'700.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
10840.05	Bahnhofstrasse 16 (Geschäftshaus, exkl. PP)	815'500.00	0.00	815'500.00	Amtlicher Wert x Faktor 1,4	Amtliche Neubewertung 2020 (AN2020)
			-95'288.00			

Bewertung Finanzanlagen (Wertschriften)

Die Wertschriften befinden sich teilweise im Wertschriftendepot der Valiant Bank. Die Bewertung per 31. Dezember 2024 wurde aufgrund der Steuerwerte/Nominalwerte vorgenommen.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

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

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2024 dienen das Budget 2024 und die Vorjahresrechnung 2023.

	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Gemeinderat	16.10.2023	25.03.2024
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		08.05.2024
Gemeindeversammlung	05.12.2023	21.05.2024

11.3 Eigenkapitalnachweis

		Stand	Veränderungsnachweis				Stand
	Eigenkapital	01.01.2024	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		31.12.2024
29	Eigenkapital	28'499'317.37		3'359'598.40		1'680'334.08	30'178'581.69
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'514'076.28	Einlagen	343'916.02	Entnahmen	0.00	6'857'992.30
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	869'939.99	9010.01	47'004.80			916'944.79
29001	Spezialfinanzierung RA Wasserversorgung	1'608'019.84	9010.11	79'162.90			1'687'182.74
29002	Spezialfinanzierung RA Abwasserentsorgung	2'970'119.96	9010.21	208'153.94			3'178'273.90
29003	Spezialfinanzierung Abfall	1'065'996.49	9010.31	9'594.38			1'075'590.87
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	Einlagen	0.00	Entnahmen	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	13'768'996.85	Einlagen	965'442.80	Entnahmen	784'927.50	13'949'512.15
29300	Unterhaltsfonds Verwaltungsgebäude	268'583.35	3893.01	55'016.85	4893.01	35'756.80	287'843.40
29300	Unterhaltsfonds Schulanlagen	657'898.55	3893.01	315'731.00	4893.01	553'627.15	420'002.40
29300	SF Werterhalt Liegenschaften FV	37'571.95	3893.02	62'805.00	4893.02	79'684.25	20'692.70
29300	SF Werterhalt Restaurant PIAZZA	108'416.30	3893.03	47'157.30	4893.03	26'810.25	128'763.35
29300	Gesundheits- und Sozialfonds	150'674.45			4893.04	31'382.85	119'291.60
29301	Spezialfinanzierung WE Wasserversorgung	4'055'075.15	3510.11/3510.51	169'746.55	4510.71	40'144.90	4'184'676.80
29302	Spezialfinanzierung WE Abwasserentsorgung	8'490'777.10	3510.12/3510.52	314'986.10	4510.61	17'521.30	8'788'241.90
294	Reserven	2'349'776.15	Einlagen	0.00	Entnahmen	0.00	2'349'776.15
29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'349'776.15					2'349'776.15
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	Einlagen	0.00	Entnahmen	0.00	0.00
29600	Finanzanlagen (Wertschriften)	0.00					0.00
29601	Schwankungsreserve	0.00					0.00
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)	5'866'468.09		2'050'239.58		895'406.58	7'021'301.09
29900	Jahresergebnis	895'406.58	Jahresergebnis 2024	1'154'833.00	Umb. Jahresergebnis 2023	895'406.58	1'154'833.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'971'061.51	Umb. Jahresergebnis 2023	895'406.58			5'866'468.09

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Rückstellung Ferienguthaben Personal	69'260.00	12'760.00			82'020.00	<i>Rückstellung gemäss Beschluss Gemeinderat vom 29. Januar 2018 (Anpassungen Stand 31.12.2024) Die Rückstellung erfolgte gemäss Empfehlung des Rechnungsprüfungsorgan. Auf Rückstellungen für Überzeitguthaben wurde verzichtet.</i>
20590.01	Rückstellung für Steuerteilungen	400'000.00			150'000.00	250'000.00	<i>Rückstellungen für unsichere Veranlagungen bei den Juristischen Personen und infolge falscher Gemeinde-Zuweisung betr. TP diverser Firmen. Gemäss Beschluss Auflösung in den Rechnungsjahren 2024 und 2025 (wurde entsprechend budgetiert)</i>

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine	0.00				0.00	

Total kurzfristige Rückstellungen	469'260.00	12'760.00	0.00	150'000.00	332'020.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Rückstellungen	469'260.00	12'760.00	0.00	150'000.00	332'020.00

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigenumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
Feuerwehr Region Moossee (öffentlich-rechtliches Gemeindeunternehmen, Anstalt)	Erfüllung Aufgaben der Feuerwehr			L: 25% Ausschuss bestehend aus je einem GR-Mitglied	Vertragsgemeinden			Keine		Kostenbeteiligung CHF 375'922.00 ./. Gewinnanteil von CHF 109'992.00	Kostenbeteiligung nach Schutzwert- faktor gemäss GVB
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Schweizerischer Gemeindeverband	Wahrung Gemeindeinteressen			L: 1 von 1'506	Schweizer Gemeinden und Korporationen			Keine		Jahresbeitrag CHF 1'920.00	Haftung Verbandsvermögen
Verband Bernischer Gemeinden VBG	Wahrung Gemeindeinteressen			L: 1 von 331	Berner Gemeinden und Korporationen			Keine		Jahresbeitrag CHF 3'628.00	Haftung Verbandsvermögen
Fraubrunner Anzeiger Gemeindeverband	Herausgabe amtlicher Anzeiger			E: DV 3 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Zuwendung aus Jahresgewinn 2022 CHF 12'820.00	Haftung Verbandsvermögen
Regionalkoferenz Bern-Mittelland	Zusammenarbeit Gemeinden			Stimmkraft nach Einwohnerzahl (Art. 7 FILAG)	74 Regionsgemeinden			Keine		Beitrag RKB: CHF 30'844.40 Beitrag Kultur: CHF 159'466.10	Haftung Vermögen RK und TK
Wasserbauverband Urtenenbach	Naturschutz/Wasserbau			L: Vorstand 1 Sitz E: DV 2 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Jahresbeitrag CHF 32'000.00	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband ARA Moossee Urtenenbach	Abwasser- und Energieversorgung			L: Vorstand 1 Sitz E: DV 5 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Betriebsbeitrag CHF 558'514.10	Haftung Verbandsvermögen
Gemeindeverband Bevölkerungsschutz Grauchholz	Bevölkerungsschutz			L: Verbandsrat 1 Sitz E: Verbandsparlament 5 Stimmen	Verbandsgemeinden			Keine		Kopfbeitrag CHF 104'384.00	Haftung Verbandsvermögen
Begräbnisgemeinde Jegenstorf	Verwaltung Aufsicht Unterhalt Friedhof- und Bestattungswesen			L: Begräbnisrat 1 Sitz	Verbandsgemeinden			Keine		Gemeindebeitrag CHF 151'432.00	Haftung Vermögen Begräbnisgemeinde, bei Auflösung nach Art. 135 GG

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

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Juristische Personen des Privatrechts*											
Genossenschaft Elektra, Jegenstorf	Bereitstellung und Verteilung von Energie und anderen Teilen der Grundversorgung			1 Stimme pro Genossenschafter	Angeschlossene JP und NP			Anteilscheine		Jährliche Konzessionsabgabe CHF 142'338.95	Haftung Genossenschafts- vermögen, keine Nachschusspflicht
Stiftung Alterswohnsitz Urtenen- Schönbühl	Institutionelle Altersbetreuung, Führung Alterswohnsitz			E: Stiftungsrat 1 Mitglied	Gemäss Stiftungsurkunde			Gemäss Vermögensinventar		-	Haftung Stiftungskapital, weitergehende Bestimmungen OgR
Verein zur Förderung des Alterswohnsitzes	Förderung des Alterswohnsitzes in Urtenen-Schönbühl			L: Vorstand 1 Mitglied E: VV 1 Stimme				Gemäss Vermögensinventar		Mitgliederbeitrag: CHF 50.00	Haftung ausschliesslich Vereinsvermögen
Genossenschaft Begleitetes Wohnen	Bau und Erwerb geeigneter Behinderten- und Seniorenwohnungen			L: Pro Genossenschafter 1 Stimme	Private, Firmen und Gemeinden			20 AS à Fr. 1'000 am Genossenschafts- kapital		-	Haftung Genossenschafts- vermögen, keine Nachschusspflicht
Wasserverbund Grauholz AG WAGRA	Wasserversorgung	AK CHF 400'000	nach Aktionär- bindungsver- trag	L: VR 2 Mitglieder E: Vertreter GV pro Akte 1 Stimme	Öffentliche und private Aktionäre			Sacheinlagevertrag Aktionärbindungs- vertrag 65 Namen- aktien à CHF 1'000		Leistungen für Wasserbezug total CHF 499'413.60	Über AK hinausgehender Finanzbedarf
KEWU AG	Übernahme und Entsorgung Abfälle	AK CHF 400'000	nach Aktionär- bindungsver- trag	L: VR 1 Mitglied E: Vertreter GV pro Akte 1 Stimme	Öffentliche und private Aktionäre			Sacheinlagevertrag Aktionärbindungs- vertrag 154 Namen- aktien à CHF 100		Leistungen für Entsorgung total CHF 248'589.80	Über AK hinausgehender Finanzbedarf

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

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Previs Vorsorge, Bern, Sammelstiftung (Fusion mit Communitas)	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad Vorsorgewerke Service Public (Stand September 2024): 108.53
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LV Sozialhilfe		Anteil 2024 ca. 3'930'000.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil LV EL		Anteil 2024 ca. 1'646'000.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil LV FAZU		Anteil 2024 ca. 32'000.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt

11.7 Anlagespiegel

Urtenen-Schönbühl

Anlagespiegel 2024

Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	174'962.00	7'375'286.45	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2024					
	Abgänge	2024					
	Umgliederungen	2024					
	Anlagewert	31.12.2024	174'962.00	7'375'286.45	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2024	-252.00	-1'311'046.45			
	Wertminderungen	2024	95'288.00				
	Aufwertungen	2024					
	Umgliederungen	2024					
	Stand per	31.12.2024	-95'540.00	-1'311'046.45	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	79'422.00	6'064'240.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024					
	Versicherungswerte	31.12.2024		8'012'200.00			

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Möbilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	130'415.45	829'992.45	0.00	334'677.35	9'468'186.47	0.00	502'113.30	547'345.80	219'372.25
	Zuwachs/ Zugänge	2024					78'715.25			207'229.20	
	Abgänge	2024									
	Umgliederungen	2024		89'337.20		265'033.85				-354'371.05	
	Anlagewert	31.12.2024	130'415.45	919'329.65	0.00	599'711.20	9'546'901.72	0.00	502'113.30	400'203.95	219'372.25
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2024	-130'415.45	-117'915.45	0.00	-11'177.35	-2'020'636.47	0.00	-192'388.30	0.00	-63'410.25
	Planmässige Abschreibungen	2024		23'017.20		8'963.85	382'083.25		40'459.00		14'733.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024									
	Wertkorrekturen	2024									
	Stand per	31.12.2024	-130'415.45	-140'932.65	0.00	-20'141.20	-2'402'719.72	0.00	-232'847.30	0.00	-78'143.25
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	0.00	778'397.00	0.00	579'570.00	7'144'182.00	0.00	269'266.00	400'203.95	141'229.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024									
	Versicherungswerte	31.12.2024					71'841'400.00		9'500'000.00		

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

	01.01.2016	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12.2024
Allgemeiner Haushalt:			
Strassen/Verkehrswege	14099.01 Fr. 4'000'000.00	14099.99 Fr. 2'250'000.00	Fr. 1'750'000.00
Schulanlagen	14099.02 Fr. 3'840'000.00	14099.99 Fr. 2'160'000.00	Fr. 1'680'000.00
Verwaltungsgebäude	14099.03 Fr. 704'000.00	14099.99 Fr. 396'000.00	Fr. 308'000.00
ev. weitere (verfügte Ausnahmen, SF)			
Total	Fr. 8'544'000.00	Fr. 4'806'000.00	Fr. 3'738'000.00

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2024	116'018.75	70'035.15	53'689.95	350'000.00	165'004.00	325'918.75
	Zuwachs/ Zugänge	2024				50'000.00		
	Abgänge	2024						
	Umgliederungen	2024						
	Anlagewert	31.12.2024	116'018.75	70'035.15	53'689.95	400'000.00	165'004.00	325'918.75
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2024	-116'018.75	0.00	-12'567.95	0.00	0.00	-45'840.75
	Planmässige Abschreibungen	2024	0.00		5'140.00			8'199.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024						
	Wertkorrekturen	2024						
	Stand per	31.12.2024	-116'018.75	0.00	-17'707.95	0.00	0.00	-54'039.75
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	0.00	70'035.15	35'982.00	400'000.00	165'004.00	271'879.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024						
	Versicherungswerte	31.12.2024						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

			Kreditbeschluss			Kreditkontrolle							
						in CHF							
Konto-Nr.		Objektbezeichnung	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Abr.- datum
0220	5200.02	Erneuerung Hardware Informatik	GR	28.10.2024	140'000.00	0.00	0.00	0.00				140'000.00	
0290	5040.03	Innenraumsanierung Verwaltung	GV	15.09.2020	1'720'000.00								
		Projektänderung; Reduktion 300'000 bis 400'000	GV	06.12.2022	1'420'000.00	87'995.55	60'589.10	148'584.65				1'271'415.35	
0290	5060.01	Erneuerung/Sanierung Verwaltung, Mobiliar	GR	10.02.2020	170'000.00	49'066.10	0.00	49'066.10				120'933.90	
2170	5040.13	Teil-Flachdachsanie rung MZA	GR	30.10.2023	84'000.00	0.00	78'715.25	78'715.25				5'284.75	
2199	5200.01	Modernisierung IT-Infrastruktur Schule	GV	03.12.2024	400'000.00	0.00	0.00	0.00				400'000.00	
3411	5660.01	Anteil an Substanzerhaltung Fussballanlagen Moos	GV	13.09.2021	500'000.00	0.00	0.00	0.00				500'000.00	
3411	5660.02	Beitrag Kunstrasenspielfeld FC Schönbühl	GV	11.09.2023	480'000.00	0.00	0.00	0.00				480'000.00	
6150	5010.05	Sanierung Hohrainstrasse	GR	09.11.2020	118'000.00	58'032.00	31'305.20	89'337.20				28'662.80	
6150	5010.15	Projekt Verkehrsmanagement Gemeinde	GR	31.10.2022	142'000.00	99'427.70		99'427.70				42'572.30	11.03.24
6150	5060.03	Ersatzbeschaffung Wischmaschine	GR	22.08.2022	199'500.00	193'000.00	0.00	193'000.00				6'500.00	11.03.24
7101	5031.02	Sanierung Wasserleitung Hohrainstrasse	Urne	24.01.2021	250'000.00	174'747.40	0.00	174'747.40				75'252.60	
		Beitrag Gebäudeversicherung							6'750.00	0.00	6'750.00		
7201	5032.04	Sanierung Abwasserleitungen Hohrainstrasse	GR	09.11.2020	134'500.00	93'913.00	3'123.45	97'036.45				37'463.55	
7410	5290.01	Renaturierung Solothurnstr.-Mattstetten	GR	Diverse	200'000.00	284'190.25	0.00	284'190.25				-84'190.25	
		Beiträge Renaturierungsfonds							100'000.00	0.00	100'000.00		
7900	5290.01	Teil-Revision Ortsplanung 2020	GV	11.09.2023	365'000.00	139'407.85	112'211.45	251'619.30				113'380.70	
8721	5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station	GR	Diverse	144'000.00	117'447.55	0.00	117'447.55				26'552.45	11.03.24

11.8.2 Nachkredite

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

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Abweichung	Nachkredit			Datum	Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV		
	T O T A L	7'789'830.00	10'036'977.10	2'247'147.10	1'476'829.77	770'317.33	0.00		
0110	Legislative								
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	27'930.90	12'930.90		12'930.90		24.03.25	Mehrkosten Gemeindewahlen, zu tief budgetiert
3636.02	Beiträge an politische Parteien	7'500.00	13'500.00	6'000.00		6'000.00		24.03.25	Mehrkosten Gemeindewahlen, zu tief budgetiert
0120	Exekutive								
3132.01	Honorare externe Berater	10'000.00	24'924.35	14'924.35	14'924.35			24.03.25	Mehrkosten juristische Beratungen infolge Rechtsstreit
0220	Allgemeine Dienste								
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	15'000.00	38'232.10	23'232.10		23'232.10		24.03.25	Mehrkosten infolge höherem Bedarf an Weiterbildungen gemäss Bewilligungen
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'000.00	17'277.40	6'277.40		6'277.40		09.12.24	Beschluss GR für Ausrichtung Prämien und Abgabe Reka-Checks an Personal
3132.01	Honorare externe Berater	.00	6'290.05	6'290.05		6'290.05		29.01.24	Nachkredit GR für externe Beratung Ersatzbeschaffungen IT Verwaltung
0290	Verwaltungsliegenschaften								
3111.02	Anschaffung von Fahrzeugen (inkl. Zubehör)	0.00	34'336.90	34'336.90		34'336.90		29.01.24	Nachkredit GR für Ersatzbeschaffung Arbeitsbühne
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'700.00	35'756.80	20'056.80		20'056.80		11.12.23	Nachkredit GR für Instandstellung ehemalige Räumlichkeiten Bibliothek
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	50'000.00	55'016.85	5'016.85	5'016.85			24.03.25	Höhere Einlage infolge Anpassung Brandversicherungswerte durch GVB
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz								
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	510'000.00	547'502.55	37'502.55	37'502.55			24.03.25	Personalbeschlüsse GR (Abgeltung Kanton auf Kto 1402.4611.01)
3930.01	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00	29'096.40	9'096.40	9'096.40			24.03.25	Anteil an Abgeltung Kanton (Kto 1402.4611.01)
1403	Marktwesen								
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	0.00	5'369.35	5'369.35		5'369.35		25.03.24	Nachkredit GR für Erhöhung Budget 11i-Märit
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000.00	18'309.75	8'309.75		8'309.75		25.03.24	Nachkredit GR für Erhöhung Budget 11i-Märit
2120	Primarstufe								
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	141'630.00	170'336.65	28'706.65	28'706.65			24.03.25	Mehrkosten infolge höherem Lehrmittelbedarf, zu tief budgetiert
2130	Sekundarstufe 1								
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	1'820'000.00	1'885'016.08	65'016.08		65'016.08		13.11.23	Höhere Kosten aufgrund Klassen- und Lektionenbeschlüsse GR
2140	Musikschulen								
3636.04	Beiträge an übrige Musikschulen	5'000.00	12'130.25	7'130.25	7'130.25			24.03.25	Zunahme Schülerzahlen (Einsparungen bei regionaler Musikschule)
2170	Schulliegenschaften								
3111.02	Anschaffung von Fahrzeugen (inkl. Zubehör)	0.00	15'877.90	15'877.90		15'877.90		13.05.24	Nachkredit GR für Beschaffung Kleintransporter
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'200.00	16'404.60	8'204.60	8'204.60			24.03.25	Mehrkosten für Bekämpfung Ungeziefer

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Abweichung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	Datum	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00	77'303.40	75'303.40		75'303.40		10.06.24	Nachkredit GR für Planerleistungen Sanierung Nasszellenbereich Turnhallen Lee
								26.08.24	Nachkredit GR für Abklärungen Heizmöglichkeiten Schulanlage
								24.03.25	Diverse Beschlüsse GR im Rahmen Schulraumplanung
3132.01	Honorare externe Berater	10'500.00	45'954.25	35'454.25		35'454.25		24.03.25	Diverse Beschlüsse GR im Rahmen Schulraumplanung
3134.01	Sachversicherungsprämien	34'000.00	39'189.75	5'189.75	5'189.75			24.03.25	Höhere Prämien infolge Anpassung Brandversicherungswerte durch GVB
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	417'000.00	561'839.70	144'839.70	144'839.70			09.09.24	Nachkredit für Erhöhung Rahmenkredit Unterhalt Schulanlagen um CHF 200'000
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	290'000.00	315'731.00	25'731.00	25'731.00			24.03.25	Höhere Einlage infolge Anpassung Brandversicherungswerte durch GVB
2180	Tagesbetreuung								
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'000.00	34'259.65	6'259.65		6'259.65		26.08.24	Beschluss GR betr. Nachzahlungen Sparbeiträge / Planänderungen
3105.01	Lebensmittel	90'000.00	114'276.35	24'276.35	24'276.35			24.03.25	zu tief budgetiert, Weiterverrechnung auf Kto 2180.4260.02
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	.00	9'458.75	9'458.75	9'458.75			24.03.25	Transportkosten von Kindergärten in die Tagesschule (war nicht budgetiert)
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	104'750.00	116'750.00	12'000.00		12'000.00		24.03.25	Zusätzliche Verrechnung für Benützung Klassenzimmer
2181	Schulferienbetreuungsangebot								
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'300.00	24'525.35	5'225.35	5'225.35			24.03.25	zu tief budgetiert, Erträge auch höher
2197	Schulsozialdienst								
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000.00	17'698.00	6'698.00		6'698.00		26.08.24	Beschluss GR betr. Nachzahlungen Sparbeiträge / Planänderungen
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule								
3113.01	Anschaffung Hardware	10'000.00	43'468.92	33'468.92	33'468.92			24.03.25	Beschaffungen zL Erfolgsrechnung (infolge Problemen Umsetzung IT-Kredit)
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	49'000.00	123'516.90	74'516.90	74'516.90			26.02.24	Beschluss GR für interimistische Support- und Servicelösung IT Schule
3132.01	Honorare externe Berater	.00	44'616.15	44'616.15		44'616.15		26.02.24	Nachkredit GR für Beschaffungsrechtliche Begleitung IT Schule
								24.03.25	Kosten für externe Beratungen im personalrechtlichen Bereich
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	10'000.00	16'077.90	6'077.90	6'077.90			24.03.25	Mehrkosten für Instandhaltung Instrumente und Nähmaschinen
3611.01	Entschädigungen an Kanton	143'500.00	195'241.35	51'741.35		51'741.35		15.01.24	Nachkredit GR für Erhöhung Stellenetat Hauptschulleitung
3210	Bibliotheken								
3120.01	Ver- und Entsorgung	8'700.00	17'950.70	9'250.70	9'250.70			24.03.25	Die Nebenkosten war zu tief budgetiert
3290	Übrige Kultur								
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	600.00	6'757.20	6'157.20		6'157.20		24.03.25	Sitzungsgelder OK Dorffest (war nicht budgetiert)
3420	Freizeit								
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	.00	11'906.65	11'906.65		11'906.65		11.03.24	Beschluss GR für Beschaffung Pumptrack (zL Gesundheits- und Sozialfonds)
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV								
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'451'000.00	1'485'337.00	34'337.00	34'337.00			24.03.25	gemäss Verfügung Kanton
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso								
3637.03	Bevorschussungen Kinderalimente	320'000.00	544'349.00	224'349.00	224'349.00			24.03.25	gemäss Abrechnung Frauenzentrale Bern
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit								
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	.00	27'000.00	27'000.00		27'000.00		24.03.25	Verrechnete Raumkosten April bis Dezember 2024 (war nicht budgetiert)

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Abweichung	Nachkredit				Begründung
					gebunden	Komp. GR	Komp. GV	Datum	
5790	Sozialhilfe								
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	9'000.00	15'985.85	6'985.85		6'985.85		24.03.25	Mehrkosten infolge höherem Bedarf an Weiterbildungen gemäss Bewilligungen
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	.00	10'745.45	10'745.45		10'745.45		10.06.24	Beschluss GR für Stand Soziales am Dorffest (zL Gesundheits- und Sozialfonds)
6150	Gemeindestrassen								
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	30'000.00	57'112.00	27'112.00		27'112.00		26.08.24	Beschluss GR betr. Nachzahlungen Sparbeiträge / Planänderungen
3111.02	Anschaffung von Fahrzeugen (inkl. Zubehör)	.00	15'877.95	15'877.95		15'877.95		13.05.24	Nachkredit GR für Beschaffung Kleintransporter
3120.02	Energie öffentliche Beleuchtung	55'000.00	61'853.95	6'853.95	6'853.95			24.03.25	Mehrkosten infolge höherem Stromverbrauch
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	27'000.00	32'207.20	5'207.20	5'207.20			24.03.25	höhere Unterhaltskosten, zu tief budgetiert
6155	Parkplätze								
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	5'000.00	59'020.45	54'020.45		54'020.45		25.03.24	Nachkredit GR für Ersatzbeschaffung Parkuhren (war als Investition budgetiert)
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)								
3133.71	Kosten Datenserver LORNO	2'150.00	28'785.20	26'635.20		26'635.20		26.06.23	Beschluss GR für Upgrade LORNO
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000.00	119'157.40	64'157.40		64'157.40		26.10.23	Beschluss GR für Ringschluss Bergacker
3510.11	Einlagen Spezialfinanzierung WE	140'000.00	169'746.55	29'746.55	29'746.55			24.03.25	Anschlussgebühren höher als budgetiert, deshalb höhere Einlage
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)								
3510.12	Einlagen Spezialfinanzierung WE	107'000.00	314'986.10	207'986.10	207'986.10			24.03.25	Anschlussgebühren höher als budgetiert, deshalb höhere Einlage
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)								
3130.37	Entsorgungskosten Karton	34'000.00	42'051.90	8'051.90	8'051.90			24.03.25	höhere Entsorgungskosten für Karton, zu tief budgetiert
7710	Friedhof und Bestattung allgemein								
3130.01	Übrige Dienstleitungen Dritter	7'000.00	14'371.75	7'371.75	7'371.75			24.03.25	Zunahme schickliche Bestattungen
8120	Strukturverbesserungen								
3132.01	Honorare externe Berater	0.00	6'664.15	6'664.15		6'664.15		24.03.25	Honorarkosten für diverse Landtauschverträge
8506	Regionale Wirtschaftsförderung								
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	7'380.00	6'380.00		6'380.00		24.03.25	Durchführung Wirtschaftsapéro (Anteile Nachbargemeinden auf 8506.4260.01)
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)								
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500'000.00	1'853'056.75	353'056.75	353'056.75			24.03.25	Hoher Gaspreis, auch höhere Erträge (Kto 8721.4250.81)
9100	Allgemeine Gemeindesteuern								
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5'000.00	42'400.00	37'400.00		37'400.00		24.03.25	Erhöhung Wertberichtigung (5% der Ausstände) infolge höheren Steuerausständen
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	120'000.00	154'068.65	34'068.65	34'068.65			24.03.25	Zunahme effektive Forderungsverluste gemäss Inkasso Kanton
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens								
3431.02	Übriger Unterhalt Restaurant PIAZZA	5'000.00	18'536.05	13'536.05	13'536.05			24.03.25	Zunahme kleiner Unterhaltsarbeiten
3439.02	Heizkosten	20'000.00	28'359.90	8'359.90	8'359.90			24.03.25	Hoher Gaspreis, auch höhere Erträge (Kto 9630.4439.01)
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0.00	95'288.00	95'288.00	95'288.00			24.03.25	Wertberichtigung infolge zahlreicher Landabtauschverträgen
3893.02	Einlagen in Fonds Liegenschaften FV	29'300.00	62'805.00	33'505.00		33'505.00		24.03.25	Erhöhung Einlage auf 1% infolge höherem Unterhaltsbedarf Folgejahre

Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2024

Wasserversorgung: Urtenen-Schönbühl

Kontaktperson: Jöhr Martin

Telefon: 031 850 60 90

Datengrundlagen

☐ Geschätzt
☒ GWP
☐ Anlagenbuchhaltung

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

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	437'172	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	2%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	4'184'677	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	21%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	146'250
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	146'250
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	-
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	6'543
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	22

Datum: 17.03.2025

Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

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

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: Urtenen-Schönbühl

Kontaktperson: Jöhr Martin

Telefon: 031 850 60 90

E-Mail: m.joehr@urtenen-schoenb

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☐ AWA
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung 2024

Datengrundlagen ☐ AWA
Verband ☐ Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	35'000'000	80	1.25%	437'500	60%	262'500
1.2 Spezialbauwerke	1'500'000	50	2.00%	30'000	60%	18'000
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	36'500'000			467'500	60%	280'500
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	-			-		-
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	36'500'000			467'500	60%	280'500
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						280'500
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						-
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	131'805	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		0.4%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ EW ⁶ 6'543 Fr./EW 43	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	8'788'242	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		24.1%		

Bemerkungen: Daten aus Projekt GEP (Generelle Entwässerungsplanung)

Datum:

17. Mär 25

Unterschrift:



¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

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

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

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

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

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

12.1 Bilanz

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	Aktiven	35'280'267.75	138'012'726.66	136'271'534.80	37'021'459.61
10	Finanzvermögen	20'605'868.80	137'308'911.16	134'887'068.45	23'027'711.51
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'543'284.40	48'071'283.55	46'330'460.65	3'284'107.30
1000	Kasse	20'388.60	141'473.35	145'780.95	16'081.00
10000.01	Kasse Finanzverwaltung	19'308.60	141'473.35	145'700.95	15'081.00
10002.01	Vorschuss Kasse Präsidialabteilung	1'000.00			1'000.00
10002.02	Vorschuss Kasse Bauverwaltung	80.00		80.00	
1001	Post	619'358.51	29'184'158.20	28'571'468.11	1'232'048.60
10010.01	Postcheckkonto Nr. 30-4877-5	619'358.51	29'184'158.20	28'571'468.11	1'232'048.60
1002	Bank	903'537.29	18'581'656.99	17'449'216.58	2'035'977.70
10020.01	Kontokorrent CH43 0630 0020 9055 0201 0 Valiant Bank	861'634.14	18'536'556.30	17'429'245.58	1'968'944.86
10020.02	Kontokorrent CH05 0079 0020 8386 5012 0 BEKB	268.60	0.12	38.03	230.69
10020.03	Kontokorrent CH61 8080 8006 0922 3328 9 RB Grauholz	25'287.90	25'000.00	507.50	49'780.40
10020.04	Kontokorrent CH51 0630 0337 3639 9450 5 Valiant Bank (HW)	11'345.00	20'079.95	14'403.20	17'021.75
10020.06	Sparkonto CH62 0483 5185 7918 5000 0 Credit Suisse	5'001.65	20.62	5'022.27	
1004	Debit- und Kreditkarten		163'995.01	163'995.01	
10040.01	Debit- und Kreditkartenverkäufe		69'663.26	69'663.26	
10040.02	Zahlungseingänge Parkingpay		88'639.70	88'639.70	
10040.03	Zahlungseingänge Payrexx		4'220.00	4'220.00	
10040.04	Zahlungseingänge Twint		1'472.05	1'472.05	
101	Forderungen	11'801'852.14	88'326'936.15	87'475'134.74	12'653'653.55
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'603'749.84	8'378'565.60	8'551'597.39	1'430'718.05
10100.01	Forderungen IS-E (ab 2016)	1'524'077.29	7'698'511.50	7'888'713.89	1'333'874.90
10100.02	Forderungen HAND (Mietzinse, Diverse)	5'262.35	280'385.80	284'598.45	1'049.70
10100.04	Forderungen Tagesschule	158'510.20	390'368.30	378'285.05	170'593.45
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-84'100.00	9'300.00		-74'800.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	60'494.89	610'065.10	552'429.52	118'130.47
10110.03	Kontokorrent Frauenzentrale Bern	60'494.89	585'763.90	547'429.52	98'829.27
10110.04	Kontokorrent Finanzierung Kunstrasenspielfeld FC Schönbühl		24'301.20	5'000.00	19'301.20
1012	Steuerforderungen	6'473'176.00	53'642'457.47	52'790'319.07	7'325'314.40
10120.01	Steuer Guthaben NESKO	6'582'427.90	29'112'981.46	28'266'046.36	7'429'363.00
10120.11	Girokonto Kanton	219'848.10	24'529'476.01	24'481'872.71	267'451.40
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	-329'100.00		42'400.00	-371'500.00
1013	Anzahlungen an Dritte		6'486.00		6'486.00
10130.03	Anzahlungen an Dritte		6'486.00		6'486.00
1014	Transferforderungen	3'516'836.54	3'997'535.18	3'894'836.54	3'619'535.18
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'393'412.79	3'872'735.83	3'771'412.79	3'494'735.83

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10140.05	Guthaben Ertragsanteile direkte Bundessteuer	123'423.75	124'799.35	123'423.75	124'799.35
1015	Interne Kontokorrente		21'614'231.12	21'604'953.72	9'277.40
10150.01	Geld-Verrechnungskonto		13'300'097.92	13'300'097.92	
10150.02	VESR-Zahlungen		8'092'653.40	8'092'653.40	
10150.03	Debitoren-Hilfskonto		212'202.40	212'202.40	
10150.06	Ausgleichskonto ABACUS/TUTORIS		9'277.40		9'277.40
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	1'216.80	16'434.50	7'181.30	10'470.00
10160.01	Vorschüsse an das Personal	1'216.80	16'434.50	7'181.30	10'470.00
1019	Übrige Forderungen	146'378.07	61'161.18	73'817.20	133'722.05
10190.01	Guthaben Verrechnungssteuern	1'449.00	1'477.73	1'449.00	1'477.73
10190.02	Guthaben Talus Informatik AG (DL-Abo)	6'734.20	54'075.00	50'688.10	10'121.10
10190.04	Guthaben Suva	808.40	739.65	808.40	739.65
10191.01	Guthaben Familienausgleichskasse	290.00		290.00	
10191.02	Guthaben Ausgleichskasse Kanton Bern	16'857.10	5'051.05	16'857.10	5'051.05
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserversorgung	19'038.04		4'771.41	14'266.63
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasserentsorgung	18'528.41	702.95	-1'667.80	20'899.16
10192.22	MWST-Vorsteuer IR Abwasserentsorgung			-253.00	253.00
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall	10'642.99	-875.20	-15'914.92	25'682.71
10192.51	MWST-Vorsteuer ER Gas	65'357.48	-10.00	10'116.46	55'231.02
10192.52	MWST-Vorsteuer IR Gas	6'672.45		6'672.45	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	935'262.06	890'147.06	935'262.06	890'147.06
1040	Personalaufwand	2'592.00	1'452.00	2'592.00	1'452.00
10400.01	Aktive RA Personalaufwand	2'592.00	1'452.00	2'592.00	1'452.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'116.20	42'120.95	68'116.20	42'120.95
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'116.20	42'120.95	68'116.20	42'120.95
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	418'041.36	401'016.91	418'041.36	401'016.91
10430.01	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	418'041.36	401'016.91	418'041.36	401'016.91
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	18'481.75	16'948.05	18'481.75	16'948.05
10440.01	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	18'481.75	16'948.05	18'481.75	16'948.05
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	428'030.75	427'824.90	428'030.75	427'824.90
10450.01	Aktive RA Übriger betrieblicher Ertrag	428'030.75	427'824.90	428'030.75	427'824.90
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		784.25		784.25
10460.01	Aktive RA Investitions-Rechnung		784.25		784.25
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	86'233.00	20'500.00	50'923.00	55'810.00
1060	Handelswaren	2'360.00	20'500.00	21'050.00	1'810.00
10600.01	Vorrat Reka-Checks	2'360.00	20'500.00	21'050.00	1'810.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	83'873.00		29'873.00	54'000.00
10610.01	Vorrat Heizöl Schulanlage	83'873.00		29'873.00	54'000.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
107	Finanzanlagen	287.20	44.40		331.60
1070	Aktien und Anteilscheine	287.20	44.40		331.60
10700.01	Aktien und Anteilscheine	287.20	44.40		331.60
108	Sachanlagen FV	6'238'950.00		95'288.00	6'143'662.00
1080	Grundstücke FV	174'710.00		95'288.00	79'422.00
10800.01	Grundstücke Finanzvermögen	174'710.00		95'288.00	79'422.00
1084	Gebäude FV	6'064'240.00			6'064'240.00
10840.01	Etmattstrasse 12 (Wohnhaus)	737'240.00			737'240.00
10840.02	Zentrumsplatz 10 (Wohn- und Geschäftshaus)	2'591'680.00			2'591'680.00
10840.03	Zentrumsplatz 8 (Restaurant)	1'408'120.00			1'408'120.00
10840.04	Alte Bernstrasse 14 (Geschäftshaus)	511'700.00			511'700.00
10840.05	Bahnhofstrasse 16 (Geschäftshaus, exkl. PP)	815'500.00			815'500.00
14	Verwaltungsvermögen	14'674'398.95	703'815.50	1'384'466.35	13'993'748.10
140	Sachanlagen VV	13'768'159.80	653'815.50	1'371'127.35	13'050'847.95
1401	Strassen / Verkehrswege	712'077.00	89'337.20	23'017.20	778'397.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege	829'992.45	89'337.20		919'329.65
14010.99	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-117'915.45		23'017.20	-140'932.65
1403	Tiefbauten	323'500.00	271'783.85	15'713.85	579'570.00
14030.01	Gasleitungen	117'447.55			117'447.55
14030.99	Wertberichtigung Gasleitungen	-2'936.55		2'936.00	-5'872.55
14031.01	Wasserversorgungsanlagen	217'229.80	174'747.40	6'750.00	385'227.20
14031.99	Wertberichtigung Wasserversorgungsanlagen	-8'240.80		4'814.40	-13'055.20
14032.01	Kanalisationen		97'036.45		97'036.45
14032.99	Wertberichtigung Kanalisationen			1'213.45	-1'213.45
1404	Hochbauten	7'447'550.00	78'715.25	382'083.25	7'144'182.00
14040.01	Schulanlagen	9'376'289.22	78'715.25		9'455'004.47
14040.02	Verwaltungsgebäude	91'897.25			91'897.25
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-2'020'636.47		382'083.25	-2'402'719.72
1406	Mobilien VV	309'725.00		40'459.00	269'266.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Werkhof	193'000.00			193'000.00
14060.03	Spielgeräte / Mobiliar öff. Plätze	33'419.25			33'419.25
14060.04	Mobiliar Schulanlage	215'174.75			215'174.75
14060.05	Mobiliar Verwaltungsgebäude	60'519.30			60'519.30
14060.99	Wertberichtigung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-192'388.30		40'459.00	-232'847.30
1407	Anlagen im Bau VV	547'345.80	213'979.20	361'121.05	400'203.95
14070.01	Anlagen im Bau, Allgemeiner Haushalt	285'435.40	204'105.75	89'337.20	400'203.95
14071.01	Anlagen im Bau, Wasserversorgung	167'997.40	6'750.00	174'747.40	
14072.01	Anlagen im Bau, Abwasserentsorgung	93'913.00	3'123.45	97'036.45	

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1409	Übrige Sachanlagen	4'427'962.00		548'733.00	3'879'229.00
14090.01	Spezialbauwerke	219'372.25			219'372.25
14090.99	Wertberichtigung Übrige Sachgüter	-63'410.25		14'733.00	-78'143.25
14099.01	Bestehendes VV: Strassen / Verkehrswege	4'000'000.00			4'000'000.00
14099.02	Bestehendes VV: Schulanlagen	3'840'000.00			3'840'000.00
14099.03	Bestehendes VV: Verwaltungsgebäude	704'000.00			704'000.00
14099.99	Wertberichtigung bestehendes Verwaltungsvermögen	-4'272'000.00		534'000.00	-4'806'000.00
142	Immaterielle Anlagen	111'157.15		5'140.00	106'017.15
1420	Informatik				
14200.01	Informatik-Anlage Verwaltung	116'018.75			116'018.75
14200.99	Wertberichtigung auf Immaterielle Anlagen	-116'018.75			-116'018.75
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	70'035.15			70'035.15
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung	70'035.15			70'035.15
1429	Übrige immaterielle Anlagen	41'122.00		5'140.00	35'982.00
14292.01	Immaterielle Anlagen; Abwasserentsorgung	53'689.95			53'689.95
14292.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen; Abwasser	-12'567.95		5'140.00	-17'707.95
144	Darlehen	350'000.00	50'000.00		400'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	350'000.00	50'000.00		400'000.00
14440.02	Darlehen Feuerwehr Region Moossee	150'000.00	50'000.00		200'000.00
14440.03	Darlehen Stiftung Nutzung Moossee	200'000.00			200'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	165'004.00			165'004.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	65'000.00			65'000.00
14540.01	Aktien Wasserverbund Grauholz AG	65'000.00			65'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	4.00			4.00
14550.01	Anteilscheine Genossenschaft Begleitetes Wohnen	1.00			1.00
14550.03	Aktien ZAR Emmental-Oberaargau	1.00			1.00
14550.04	Anteilschein Genossenschaft Elektra	1.00			1.00
14550.05	Aktien Regionalverkehr Bern-Solothurn	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	100'000.00			100'000.00
14560.01	Beteiligung an Stiftung Nutzung Moossee	100'000.00			100'000.00
146	Investitionsbeiträge	280'078.00		8'199.00	271'879.00
1461	Invbeiträge an Kantone u. Konkordate	280'078.00		8'199.00	271'879.00
14610.01	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen	325'918.75			325'918.75
14610.99	Wertberichtigung Investitionsbeiträge	-45'840.75		8'199.00	-54'039.75

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2	Passiven	35'280'267.75	44'231'754.30	42'490'562.44	37'021'459.61
20	Fremdkapital	6'780'950.38	40'872'155.90	40'810'228.36	6'842'877.92
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'995'416.39	36'157'933.56	36'357'200.17	1'796'149.78
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'601'468.90	30'728'278.50	30'878'376.35	1'451'371.05
20000.01	Kreditoren Postcheck	1'440'391.70	20'318'942.00	20'564'711.25	1'194'622.45
20000.02	Kreditoren Bank	15'874.20	3'979'358.10	3'975'008.40	20'223.90
20000.03	Kreditoren Diverse	132'595.55	225'300.35	134'442.75	223'453.15
20000.04	Kreditoren TUTORIS		4'044'657.25	4'044'657.25	
20000.90	Debitoren Vorauszahlungen	4'992.65	3'614.00		8'606.65
20000.91	Kreditoren Verrechnungen		652'158.25	652'158.25	
20001.01	Abrechnungskonto Sozialversicherung		633'323.25	633'323.25	
20001.02	Abrechnungskonto Pensionskasse	2'147.75	695'397.60	697'545.35	
20001.04	Abrechnungskonto Unfallversicherung Suva		27'544.75	27'544.75	
20001.05	Abrechnungskonto Unfallversicherung Visana	3'081.25	26'991.80	29'558.35	514.70
20001.06	Abrechnungskonto Unfall-Zusatzversicherung Visana	332.85	5'147.30	5'269.75	210.40
20001.07	Abrechnungskonto Familienausgleichskasse		51'810.00	51'570.00	240.00
20001.08	Abrechnungskonto Krankentaggeld-Versicherung	2'052.95	64'033.85	62'587.00	3'499.80
2001	Kontokorrente mit Dritten	32'055.50	417'287.15	433'480.75	15'861.90
20010.01	Einbürgerungsgebühren Kanton/Bund	10'350.00	14'375.00	12'075.00	12'650.00
20010.02	Abrechnung Kanton betr. Tagesschule	21'705.50	282'003.00	300'496.60	3'211.90
20011.01	Bevölkerungsschutz Grauholz		120'909.15	120'909.15	
2002	Steuern	135'225.59	21.97	-30'885.77	166'133.33
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserversorgung	10'572.76	1.87	-2'485.14	13'059.77
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasserentsorgung	32'077.63		-15'098.14	47'175.77
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall	7'251.43	20.10	-23'635.40	30'906.93
20022.51	MWST-Umsatzsteuer ER Gas	85'323.77		10'332.91	74'990.86
2005	Interne Kontokorrente	2'854.50	4'766'585.60	4'765'592.70	3'847.40
20050.01	Veranstaltungen Kultursekretariat		18'115.15	18'115.15	
20050.05	Versicherungsprämien Mobiliar	2'854.50	58'749.50	57'756.60	3'847.40
20050.06	Versicherungsprämien GVB		37'071.40	37'071.40	
20050.07	Versicherungsprämien Fahrzeuge		8'910.70	8'910.70	
20053.01	Besoldungswesen		4'638'155.00	4'638'155.00	
20053.02	Besoldungswesen negative Auszahlungen		5'583.85	5'583.85	
2006	Depotgelder und Kautionen	3'825.00		3'215.00	610.00
20060.02	Schlüsseldepots	610.00			610.00
20060.04	Depots für Informatik-Geräte Schule	3'215.00		3'215.00	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	219'986.90	245'760.34	307'421.14	158'326.10
20090.01	Durchlaufposten	19'910.30	93'293.90	109'652.85	3'551.35
20090.02	Sicherstellung AXA Renaturierung Urtenenbach	150'000.00			150'000.00
20090.03	Vorauszahlungen Mietzinse	5'106.00	4'774.75	5'106.00	4'774.75
20090.04	Beiträge Jugend+Sport	184.00	8'071.69	8'255.69	

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20090.05	Mietzinsinkasso Restaurant PIAZZA	44'786.60	139'620.00	184'406.60	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		4'000'000.00		4'000'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten		4'000'000.00		4'000'000.00
20144.06	PostFinance Bern (0.41%, Verfall am 30.01.2025)		1'000'000.00		1'000'000.00
20144.07	Ausgleichsfonds AHV (0,45%, Verfall am 13.06.2025)		3'000'000.00		3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	268'536.99	701'403.24	268'536.99	701'403.24
2040	Personalaufwand	14'800.00	17'157.50	14'800.00	17'157.50
20400.01	Passive RA Personalaufwand	14'800.00	17'157.50	14'800.00	17'157.50
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'106.77	36'396.39	37'106.77	36'396.39
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'106.77	36'396.39	37'106.77	36'396.39
2042	Steuern		500'000.00		500'000.00
20420.01	Passive RA Steuern		500'000.00		500'000.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	100'894.37	81'995.95	100'894.37	81'995.95
20430.01	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	100'894.37	81'995.95	100'894.37	81'995.95
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	24'115.85	25'853.40	24'115.85	25'853.40
20440.01	Passive RA Finanzaufwand / Ertrag	24'115.85	25'853.40	24'115.85	25'853.40
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	91'620.00	40'000.00	91'620.00	40'000.00
20450.01	Passive RA Übriger betrieblicher Ertrag	91'620.00	40'000.00	91'620.00	40'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	469'260.00	12'760.00	150'000.00	332'020.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	69'260.00	12'760.00		82'020.00
20500.01	Rückstellung Ferienguthaben Personal	69'260.00	12'760.00		82'020.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	400'000.00		150'000.00	250'000.00
20590.01	Rückstellung für Steuerteilungen	400'000.00		150'000.00	250'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00		4'000'000.00	
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'000'000.00		4'000'000.00	
20640.05	PostFinance Bern (0,41%, Verfall am 30.01.2025)	1'000'000.00		1'000'000.00	
20640.07	Ausgleichsfonds AHV (0,45%, Verfall am 13.06.2025)	3'000'000.00		3'000'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	47'737.00	59.10	34'491.20	13'304.90
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten / Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	47'737.00	59.10	34'491.20	13'304.90
20920.01	Clubvermögen "Fotoclub Sucher"	300.00			300.00
20920.02	Erbschaft Kohler Adolf	12'695.80	59.10	1'750.00	11'004.90
20920.03	Aktivüberschuss Verein U-Schön	32'741.20		32'741.20	
20920.04	Aktivüberschuss Samariterverein Urtenen-Schönbühl	2'000.00			2'000.00

Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
29	Eigenkapital	28'499'317.37	3'359'598.40	1'680'334.08	30'178'581.69
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'514'076.28	343'916.02		6'857'992.30
2900	Spezialfinanzierungen im EK	6'514'076.28	343'916.02		6'857'992.30
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	869'939.99	47'004.80		916'944.79
29001.01	Spezialfinanzierung RA Wasserversorgung	1'608'019.84	79'162.90		1'687'182.74
29002.01	Spezialfinanzierung RA Abwasserentsorgung	2'970'119.96	208'153.94		3'178'273.90
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	1'065'996.49	9'594.38		1'075'590.87
293	Vorfinanzierungen	13'768'996.85	965'442.80	784'927.50	13'949'512.15
2930	Vorfinanzierungen	13'768'996.85	965'442.80	784'927.50	13'949'512.15
29300.01	Unterhaltsfonds Verwaltungsgebäude	268'583.35	55'016.85	35'756.80	287'843.40
29300.02	Unterhaltsfonds Schulanlagen	657'898.55	315'731.00	553'627.15	420'002.40
29300.03	SF Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	37'571.95	62'805.00	79'684.25	20'692.70
29300.04	SF Werterhalt Restaurant PIAZZA	108'416.30	47'157.30	26'810.25	128'763.35
29300.05	Gesundheits- und Sozialfonds	150'674.45		31'382.85	119'291.60
29301.01	Spezialfinanzierung WE Wasserversorgung	4'055'075.15	169'746.55	40'144.90	4'184'676.80
29302.01	Spezialfinanzierung WE Abwasserentsorgung	8'490'777.10	314'986.10	17'521.30	8'788'241.90
294	Reserven	2'349'776.15			2'349'776.15
2940	Finanzpolitische Reserve	2'349'776.15			2'349'776.15
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	2'349'776.15			2'349'776.15
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'866'468.09	2'050'239.58	895'406.58	7'021'301.09
2990	Jahresergebnis	895'406.58	1'154'833.00	895'406.58	1'154'833.00
29900.01	Jahresergebnis	895'406.58	1'154'833.00	895'406.58	1'154'833.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'971'061.51	895'406.58		5'866'468.09
29990.01	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	4'971'061.51	895'406.58		5'866'468.09

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	39'880'790.50	39'880'790.50	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01
0	Allgemeine Verwaltung	3'327'485.76	790'503.75	3'268'710.00	715'950.00	3'147'639.57	743'522.70
	Nettoaufwand		2'536'982.01		2'552'760.00		2'404'116.87
01	Legislative und Exekutive	452'231.80		408'680.00		404'924.70	
	Nettoaufwand		452'231.80		408'680.00		404'924.70
011	Legislative	101'983.05		74'580.00		82'066.15	
	Nettoaufwand		101'983.05		74'580.00		82'066.15
0110	Legislative	101'983.05		74'580.00		82'066.15	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	4'100.00		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	323.20		450.00		323.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9.00		10.00		9.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00		120.00		75.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	895.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	27'930.90		15'000.00		13'815.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'131.35		8'000.00		12'292.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	21'766.75		18'000.00		18'697.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'745.50		12'000.00		12'613.00	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	781.25		900.00		818.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'421.20		500.00		2'689.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'303.90		2'100.00		2'483.25	
3636.02	Beiträge an politische Parteien	13'500.00		7'500.00		7'500.00	
012	Exekutive	350'248.75		334'100.00		322'858.55	
	Nettoaufwand		350'248.75		334'100.00		322'858.55
0120	Exekutive	350'248.75		334'100.00		322'858.55	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	232.40		500.00		545.30	
3000.02	Löhne Gemeinderatsmitglieder	238'343.55		240'400.00		233'410.70	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-690.20				-5'278.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'372.50		15'500.00		14'760.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'962.00		35'000.00		31'362.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	972.75		1'000.00		957.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'566.50		3'600.00		3'424.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'522.50		1'800.00		1'689.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	350.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'282.15		1'000.00		1'109.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'316.45		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.	24'924.35		10'000.00		16'784.10	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	583.80		800.00		743.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'929.80		15'000.00		16'881.80	
3170.02	Kosten Klausurtagungen			5'000.00		3'582.00	
3199.11	Freier Ratskredit	2'580.20		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	2'875'253.96	790'503.75	2'860'030.00	715'950.00	2'742'714.87	743'522.70
	Nettoaufwand		2'084'750.21		2'144'080.00		1'999'192.17
022	Allgemeine Dienste	2'226'540.81	570'771.85	2'214'660.00	560'450.00	2'116'764.52	583'743.55
	Nettoaufwand		1'655'768.96		1'654'210.00		1'533'020.97
0220	Allgemeine Dienste	2'226'540.81	570'771.85	2'214'660.00	560'450.00	2'116'764.52	583'743.55
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	211.20		200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'427'099.45		1'425'000.00		1'320'175.25	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	41'008.25		41'000.00		39'834.60	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-23'361.65				-55'435.50	
3040.01	Betreuungszulagen	7'060.00		7'000.00		6'836.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	93'789.60		93'000.00		86'238.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	137'613.60		137'000.00		136'236.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'869.70		10'200.00		9'715.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'728.40		21'700.00		20'748.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	21'643.80		21'400.00		10'440.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	38'232.10		15'000.00		28'804.05	
3091.01	Personalwerbung	2'394.40		3'000.00		42'360.85	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	17'277.40		11'000.00		16'165.85	
3100.01	Büromaterial	6'856.11		7'250.00		7'032.02	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'502.55		6'500.00		5'212.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	888.25		1'000.00		1'773.55	
3102.02	Kopierkosten	1'459.35		1'600.00		1'503.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150.95		1'500.00		1'571.50	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'617.00		1'000.00		1'490.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	308.40		2'500.00		4'171.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	6'707.75		7'000.00		6'271.15	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	20'447.50		21'000.00		22'347.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung	176.40		200.00		165.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'622.55		2'000.00		4'851.10	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	64'317.35		65'000.00		62'763.30	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'198.00		8'700.00		8'698.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'290.05				440.00	
3132.02	Kostenanteil amtliche Bewertung	8'974.05		5'700.00		12'093.75	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	68'375.00		70'000.00		67'040.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	19'234.30		18'000.00		18'420.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	206.45		210.00		266.45	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	863.70		1'500.00		1'183.65	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	128.60		700.00		1'329.70	
3153.01	Unterhalt Hardware					3'220.80	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	111'229.25		108'000.00		108'046.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	292.95		300.00		249.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'897.50		2'500.00		2'495.55	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	286.25		2'000.00		286.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik					23'204.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	91'944.30		95'000.00		88'146.70	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen					371.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		70'356.35		68'000.00		68'836.65
4250.01	Verkaufserlöse		50.00		100.00		74.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		32'053.50		25'000.00		27'815.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.01	Übrige Entgelte						2'142.60
4611.03	Entschädigungen im Steuerverfahren		5'112.00		5'500.00		5'195.00
4612.02	Verrechnung von Personal- und Arbeitsplatzkosten SF		111'850.00		111'700.00		111'380.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		303'650.00		303'150.00		321'300.00
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		47'700.00		47'000.00		47'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	648'713.15	219'731.90	645'370.00	155'500.00	625'950.35	159'779.15
	Nettoaufwand		428'981.25		489'870.00		466'171.20
0290	Verwaltungsliegenschaften	572'527.35	186'273.50	570'250.00	129'500.00	506'853.35	135'178.85
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'210.40		111'500.00		101'622.30	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	3'597.50		4'000.00		2'792.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'284.65		7'400.00		6'001.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'490.00		11'500.00		11'110.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'301.50		2'500.00		2'453.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'458.30		1'700.00		1'392.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'546.15		1'700.00		772.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'927.30		1'000.00		1'372.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'470.75		12'000.00		11'970.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		100.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'726.20					
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	4'353.10				2'858.75	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	977.00		1'000.00			
3111.02	Anschaffung von Fahrzeugen (inkl. Zubehör)	34'336.90					
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung			700.00		582.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung	73'992.70		90'000.00		76'473.35	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	738.85					
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	559.15		500.00		472.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'102.90		5'400.00		6'050.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	120.50		150.00		120.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'756.80		15'700.00		15'517.10	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	47'730.55		44'000.00		45'681.35	
3149.02	Unterhaltsanteil EG Zentrumsplatz	104'042.55		120'000.00		99'403.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	759.85		2'500.00		631.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	543.90		400.00		414.40	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'757.00		2'800.00		2'757.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	6'051.00		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	55'016.85		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	9'275.00		23'300.00		8'932.00	
4240.01	Dienstleistungserträge				1'000.00		
4250.01	Verkaufserlöse		3'500.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'326.05		10'000.00		16'945.35
4260.03	Rückerstattungen EG Zentrumsplatz		45'317.10		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		35'756.80		15'700.00		15'517.10
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		36'923.55		38'350.00		34'913.15
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		48'000.00		21'000.00		21'000.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Zentrumssaal (inkl. Sitzungszimmer)	76'185.80	33'458.40	75'120.00	26'000.00	119'097.00	24'600.30
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'145.55		2'500.00		2'061.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		100.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	5'278.00		2'500.00		2'885.90	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	432.95		500.00		216.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung	10'283.00		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	7'129.30		6'000.00		7'029.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		350.00		300.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'781.25		8'270.00		46'266.35	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	2'186.85				2'178.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	848.90		3'400.00		840.75	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	44'000.00		44'000.00		44'000.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		133.60				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		545.80		1'000.00		895.35
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		32'779.00		25'000.00		23'704.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'260'481.85	999'141.22	1'329'190.00	1'080'700.00	1'266'202.70	1'090'651.60
	Nettoaufwand		261'340.63		248'490.00		175'551.10
11	Öffentliche Sicherheit	87'917.40	28'551.05	89'810.00	21'000.00	84'599.15	30'158.10
	Nettoaufwand		59'366.35		68'810.00		54'441.05
111	Polizei	57'898.25	5'451.05	57'860.00	4'000.00	54'423.35	4'898.10
	Nettoaufwand		52'447.20		53'860.00		49'525.25
1110	Polizei	57'898.25	5'451.05	57'860.00	4'000.00	54'423.35	4'898.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'335.00		3'000.00		2'935.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	280.20		200.00		189.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.60		10.00		3.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65.05		50.00		44.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	16'321.10		17'500.00		14'620.35	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	5'642.80		5'500.00		5'621.95	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	472.50		300.00		276.50	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	25'576.00		25'800.00		25'532.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'451.05		4'000.00		4'898.10
112	Verkehrssicherheit	30'019.15	23'100.00	31'950.00	17'000.00	30'175.80	25'260.00
	Nettoaufwand		6'919.15		14'950.00		4'915.80
1120	Verkehrssicherheit	30'019.15	23'100.00	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		62.75	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	28'535.95		24'000.00		28'804.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	233.20		250.00		233.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge			200.00		150.75	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'250.00		1'800.00		925.00	
4270.01	Bussen		23'100.00		17'000.00		25'260.00
14	Allgemeines Rechtswesen	725'809.20	633'251.97	709'230.00	644'700.00	733'788.75	720'064.70
	Nettoaufwand		92'557.23		64'530.00		13'724.05
140	Allgemeines Rechtswesen	725'809.20	633'251.97	709'230.00	644'700.00	733'788.75	720'064.70
	Nettoaufwand		92'557.23		64'530.00		13'724.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	53'130.40	93'223.77	60'200.00	101'200.00	60'210.70	102'697.40
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		520.50	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	49'948.20		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	82.20		200.00		88.20	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (EK, Siegelungen usw.)		78'378.77		90'000.00		85'034.40
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		13'000.00		10'000.00		15'500.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'845.00		1'200.00		2'163.00
1401	Kataster- und Vermessungswesen	11'743.65		17'900.00		21'552.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'531.85		12'000.00		13'865.50	
3132.03	Kosten ÖREB-Kataster	529.70		500.00		214.85	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	3'682.10		5'200.00		7'471.65	
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	599'511.25	505'518.00	553'730.00	500'000.00	559'821.40	484'472.00
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter			250.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'432.30		2'000.00		1'696.50	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	480.00		480.00		480.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	547'502.55		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	29'096.40		20'000.00		27'010.75	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		505'518.00		500'000.00		484'472.00
1403	Marktwesen	34'149.20	3'429.50	21'550.00	3'500.00	23'260.20	3'021.25
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder			2'000.00		1'039.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'682.65		900.00		822.75	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	5'369.35					
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	18'309.75		10'000.00		11'761.15	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	900.00		600.00		700.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			250.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	65.20		200.00		110.10	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	222.25				227.15	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	7'600.00		7'600.00		8'600.00	
4120.02	Entschädigung für Nutzungsrechte		3'282.50		3'500.00		3'021.25
4240.01	Dienstleistungserträge		147.00				
1404	Baupolizei	27'274.70	31'080.70	55'850.00	40'000.00	68'944.45	129'874.05
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'818.45		1'500.00		2'073.85	
3100.01	Büromaterial	405.40		1'100.00		403.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'981.20		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.	9'323.70		35'000.00		35'482.50	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	7'245.95		5'750.00		7'450.65	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		31'080.70		40'000.00		129'874.05
15	Feuerwehr	333'706.60	333'706.60	413'000.00	413'000.00	336'934.00	336'934.00
150	Feuerwehr	333'706.60	333'706.60	413'000.00	413'000.00	336'934.00	336'934.00
1500	Feuerwehr	333'706.60	333'706.60	413'000.00	413'000.00	336'934.00	336'934.00
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			20'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	454.00					
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	10'305.80		8'000.00		10'736.29	
3199.12	Kosten Feuerwehr-Abend/Hauptübung/Anlässe	700.00				1'046.00	
3612.02	Verrechnung von Personalkosten	1'650.00		1'500.00		1'180.00	
3612.11	Verrechnung Sicherheitsfunknetz Polycom	6'383.00		6'200.00		6'383.00	
3612.12	Verrechnung Mobilisierung Einsatzkräfte	1'279.00		1'300.00		1'277.00	
3634.08	Beitrag Feuerwehr Region Moossee	265'930.00		376'000.00		257'529.00	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		329'356.60		320'000.00		329'659.00
4250.01	Verkaufserlöse						6'510.00
4409.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		4'350.00		3'000.00		765.00
9010.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)	47'004.80				58'782.71	
9011.01	Aufwandüberschuss (Verlust)				90'000.00		
16	Verteidigung	113'048.65	3'631.60	117'150.00	2'000.00	110'880.80	3'494.80
	Nettoaufwand		109'417.05		115'150.00		107'386.00
162	Zivile Verteidigung	113'048.65	3'631.60	117'150.00	2'000.00	110'880.80	3'494.80
	Nettoaufwand		109'417.05		115'150.00		107'386.00
1620	Zivilschutz	6'589.85	3'475.25	12'150.00	2'000.00	5'612.00	3'494.80
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	290.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	964.20		700.00		677.65	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	606.00		700.00		631.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'192.35		1'100.00		1'174.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			6'000.00		305.85	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00		548.45	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	87.30		600.00		173.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'000.00					
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'450.00		2'450.00		2'100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		25.25				44.80
4631.01	Beiträge Kanton		3'450.00		2'000.00		3'450.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	104'384.00	156.35	103'000.00		102'560.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	104'384.00		103'000.00		102'560.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		156.35				
1627	Regionaler Führungsstab	2'074.80		2'000.00		2'708.80	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder					150.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'074.80		2'000.00		2'558.80	
2	Bildung	12'335'003.61	5'622'980.45	11'946'590.00	5'304'150.00	11'442'252.76	5'079'620.67
	Nettoaufwand		6'712'023.16		6'642'440.00		6'362'632.09
21	Obligatorische Schule	12'304'453.86	5'615'363.20	11'906'680.00	5'290'750.00	11'404'213.86	5'067'444.07
	Nettoaufwand		6'689'090.66		6'615'930.00		6'336'769.79
211	Eingangsstufe	1'141'186.03	630'634.83	1'178'370.00	644'000.00	1'099'099.34	601'389.08
	Nettoaufwand		510'551.20		534'370.00		497'710.26
2110	Kindergarten	1'018'143.17	579'012.77	1'047'690.00	590'000.00	985'721.62	552'683.41
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	23'422.90		26'380.00		19'762.11	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	5'672.70		5'500.00		14'362.85	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	70.45				42.60	
3171.01	Kosten Lehrausflüge			1'420.00		2'198.40	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	417.45		1'650.00		1'252.30	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	1'991.75		2'640.00		1'101.05	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	986'567.92		1'010'000.00		947'002.31	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'827.65				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						500.00
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		376'151.57		380'000.00		336'591.01
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		201'033.55		210'000.00		215'592.40
2111	Basisstufe	123'042.86	51'622.06	130'680.00	54'000.00	113'377.72	48'705.67
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'268.15		3'540.00		1'049.05	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	558.30		580.00		294.20	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	656.95		500.00		190.35	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial			100.00			
3171.01	Kosten Lehrausflüge			460.00		27.00	
3171.02	Beiträge an Schulreisen			200.00		203.70	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	42.20		300.00		188.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	120'517.26		125'000.00		111'424.82	
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		49'022.41		50'000.00		44'251.47
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		2'599.65		4'000.00		4'454.20
212	Primarstufe	4'011'989.19	2'321'496.24	4'001'630.00	2'283'200.00	3'794'678.30	2'135'991.82
	Nettoaufwand		1'690'492.95		1'718'430.00		1'658'686.48
2120	Primarstufe	4'011'989.19	2'321'496.24	4'001'630.00	2'283'200.00	3'794'678.30	2'135'991.82
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	170'336.65		141'630.00		147'505.98	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	30'841.60		35'400.00		30'225.95	
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Schwimmunterricht)	9'612.00		7'000.00		7'990.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	826.60		2'000.00		2'290.50	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	4'199.75		8'430.00		3'942.20	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	4'496.40		9'510.00		8'378.65	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	4'403.15		7'440.00		4'502.15	
3171.04	Beiträge an Schullager	49'595.00		50'220.00		45'150.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	3'737'678.04		3'740'000.00		3'538'542.27	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände					6'150.60	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4250.01	Verkaufserlöse				200.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		175.00		3'000.00		1'362.60
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'730.10				44.40
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		1'345'334.99		1'430'000.00		1'306'597.67
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		974'256.15		850'000.00		827'987.15
213	Oberstufe	2'174'500.08	1'062'986.38	2'139'600.00	1'103'200.00	1'954'622.27	1'103'460.87
	Nettoaufwand		1'111'513.70		1'036'400.00		851'161.40
2130	Sekundarstufe I	2'174'500.08	1'062'986.38	2'139'600.00	1'103'200.00	1'954'622.27	1'103'460.87
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	76'365.75		72'240.00		64'170.95	
3104.02	Technisch/Textiles Gestalten	18'518.00		28'700.00		20'467.85	
3105.02	Hauswirtschaftsunterricht	18'474.20		23'200.00		14'948.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	763.80		500.00		511.10	
3171.01	Kosten Lehrausflüge	1'811.90		6'450.00		5'275.60	
3171.02	Beiträge an Schulreisen	10'200.00		10'050.00		11'033.80	
3171.03	Beiträge an Projektwochen	1'831.95		3'350.00		2'248.45	
3171.04	Beiträge an Schullager	30'690.00		35'110.00		61'990.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrergehälter)	1'885'016.08		1'820'000.00		1'632'396.42	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	130'828.40		140'000.00		141'579.45	
4250.01	Verkaufserlöse				200.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'172.30		3'000.00		3'825.20
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						750.00
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Schülerbeiträge)		551'699.08		580'000.00		543'372.67
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		509'115.00		520'000.00		555'513.00
214	Musikschulen	124'560.08		125'000.00		112'645.87	
	Nettoaufwand		124'560.08		125'000.00		112'645.87
2140	Musikschulen	124'560.08		125'000.00		112'645.87	
3636.03	Beiträge Regionale Musikschule	112'429.83		120'000.00		108'376.72	
3636.04	Beiträge an übrige Musikschulen	12'130.25		5'000.00		4'269.15	
217	Schulliegenschaften	3'041'399.90	737'725.70	2'827'850.00	581'750.00	2'738'332.55	446'484.35
	Nettoaufwand		2'303'674.20		2'246'100.00		2'291'848.20
2170	Schulliegenschaften	3'041'399.90	737'725.70	2'827'850.00	581'750.00	2'738'332.55	446'484.35
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	1'034.80		7'000.00		1'424.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	546'638.05		548'000.00		549'579.55	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	4'019.05		21'000.00		16'741.15	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	2'212.50		2'000.00		1'263.75	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-14'752.50				-992.25	
3040.01	Betreuungszulagen	4'460.00		5'200.00		5'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	33'609.70		36'500.00		35'348.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	46'779.85		48'000.00		46'829.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'387.55		12'000.00		13'599.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'783.55		8'600.00		8'272.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'332.65		8'500.00		3'962.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	1'434.05		3'000.00		2'310.00	
3091.01	Personalwerbung			1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	3'992.90		4'000.00		4'789.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'531.05		37'500.00		35'460.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'931.50		200.00		200.00	
3106.01	Medizinisches Material	705.90		300.00			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	4'773.30				1'468.90	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	32'610.20		42'000.00		107'555.20	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	5'605.60		6'200.00		1'601.00	
3111.02	Anschaffung von Fahrzeugen (inkl. Zubehör)	15'877.90					
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	822.00		1'100.00		1'063.70	
3119.02	Anschaffung Spiel- und Sportgeräte	7'223.70		7'000.00			
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck	408.50					
3120.01	Ver- und Entsorgung	335'051.95		350'000.00		338'214.35	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	16'404.60		8'200.00		3'941.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'288.05		1'000.00		2'015.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	77'303.40		2'000.00		73'706.75	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'954.25		10'500.00		7'634.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	39'189.75		34'000.00		37'975.15	
3137.01	Steuern und Abgaben	368.30		250.00		200.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)			500.00		989.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	561'839.70		417'000.00		261'087.85	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			1'000.00		253.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	3'947.90		4'000.00		6'081.05	
3159.02	Unterhalt Spiel- und Sportgeräte	41'079.15		68'000.00		19'391.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'368.20		6'000.00		7'377.05	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	300.00		600.00		450.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	647.60		1'000.00		1'439.85	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	379'326.25		383'000.00		376'178.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	21'417.00		21'500.00		21'418.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	4'802.00		4'800.00		4'803.00	
3300.99	Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen	240'000.00		240'000.00		240'000.00	
3893.01	Einlagen Unterhalts- und Erneuerungsfonds	315'731.00		290'000.00		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	152'059.00		152'500.00		161'707.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		20'393.55		10'000.00		21'352.30
4470.01	Pacht- und Mietzinse		900.00				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		10'525.00		10'000.00		9'920.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		2'000.00		4'000.00		2'000.00
4631.01	Beiträge Kanton		2'030.00				3'000.00
4893.01	Entnahmen Unterhalts- und Erneuerungsfonds		553'627.15		417'000.00		257'594.05
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		31'500.00		36'000.00		35'868.00
4920.01	Verrechnung von Raumkosten		116'750.00		104'750.00		116'750.00
218	Tagesbetreuung	784'301.45	705'041.20	729'480.00	573'000.00	769'283.75	658'455.05
	Nettoaufwand		79'260.25		156'480.00		110'828.70
2180	Tagesbetreuung	745'825.90	681'102.10	696'880.00	560'000.00	729'835.55	628'911.45
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	126.00				268.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	369'613.65		373'000.00		350'198.60	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	13'019.85		16'000.00		14'397.65	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-1'914.90				-5'717.10	
3040.01	Betreuungszulagen					150.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'727.25		25'000.00		23'221.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	34'259.65		28'000.00		28'399.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'201.10		2'700.00		2'152.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'623.50		5'800.00		5'389.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'406.50		5'800.00		2'632.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	2'815.50		500.00		1'100.00	
3091.01	Personalwerbung	2'162.10		700.00		807.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	4'550.85		3'000.00		2'580.75	
3100.01	Büromaterial	519.60		200.00		211.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'323.85		2'500.00		1'818.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		400.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	118.50		110.00		118.50	
3105.01	Lebensmittel	114'276.35		90'000.00		111'115.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	619.70		700.00		1'552.35	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	663.30		1'000.00		1'362.90	
3119.04	Anschaffung Geschirr und Besteck			200.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'458.75					
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'554.00		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	122.50		100.00			
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	391.60				3'500.00	
3159.01	Unterhalt Spiel- und Beschäftigungsmaterial			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	117.65		300.00		169.55	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	4'899.05		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		252'649.60		260'000.00		274'390.60
4260.02	Rückerstattungen Verpflegung		127'955.90		100'000.00		123'651.55
4630.01	Beiträge Bund						489.80
4631.01	Beiträge Kanton		300'496.60		200'000.00		230'379.50
2181	Schulferienbetreuungsangebot	38'475.55	23'939.10	32'600.00	13'000.00	39'448.20	29'543.60
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'525.35		19'300.00		22'486.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'585.25		1'300.00		1'453.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	119.80		200.00		133.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	367.85		300.00		337.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	319.55		300.00		162.95	
3100.01	Büromaterial	41.70					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	552.95		1'400.00		1'051.10	
3105.01	Lebensmittel	3'361.40		2'700.00		3'472.40	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	554.00				487.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'394.65		1'200.00		1'135.20	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	5'653.05		3'900.00		8'728.25	
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		13'680.00		10'000.00		13'660.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		119.10				553.60
4631.01	Beiträge Kanton		10'140.00		3'000.00		15'330.00
219	Obligatorische Schule	1'026'517.13	157'478.85	904'750.00	105'600.00	935'551.78	121'662.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			869'038.28		799'150.00		813'888.88
2190	Schulverwaltung	175'349.60	35'495.90	169'500.00	36'000.00	185'745.15	35'621.65
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	120'185.00		116'000.00		113'126.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'767.80		7'500.00		7'343.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'552.80		14'000.00		13'468.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	795.20		800.00		751.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'803.00		1'700.00		1'704.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'778.50		1'700.00		840.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	3'889.15		3'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	913.70		800.00		1'574.35	
3100.01	Büromaterial	977.95		1'000.00		547.55	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					35'178.45	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	756.70		700.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	14'929.80		18'600.00		9'209.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		1'600.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		35'495.90		36'000.00		35'621.65
2192	Schulbibliothek	11'527.95		12'700.00		11'668.75	
3103.02	Schülerbibliothek	10'538.70		10'200.00		9'415.95	
3103.03	Lehrerbibliothek	989.25		2'500.00		2'252.80	
2193	Schulveranstaltungen	15'133.80	3'200.00	14'000.00	3'000.00	14'389.85	4'437.45
3199.21	Kosten Kleinere Anlässe, Abschlussfeier usw.	15'133.80		14'000.00		14'389.85	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'272.85
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'200.00		3'000.00		3'164.60
2194	Freiwilliger Schulsport	11'960.90	5'062.00	20'430.00	4'000.00	17'857.20	6'045.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	11'215.00		18'500.00		16'595.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	595.65		700.00		1'008.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11.95		30.00		20.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	138.30		200.00		234.05	
3199.22	Auslagen freiwilliger Schulsport			1'000.00			
4230.01	Schulgelder von Privaten		4'420.00		4'000.00		3'880.00
4631.01	Beiträge Kanton		642.00				2'165.00
2195	Schülertransporte	16'976.50	6'763.45	17'000.00	2'500.00	25'433.00	3'578.50
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	14'373.50		11'000.00		21'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'603.00		6'000.00		4'433.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'703.50				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		3'059.95		2'500.00		3'578.50
2196	Elternmitarbeit	1'928.05		5'050.00		3'130.05	64.20
3100.01	Büromaterial			80.00		20.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	110.20		200.00			
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	564.05					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			50.00		50.00	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren			120.00		106.35	
3199.26	Anlässe/Aktionen für Schüler und Schülerinnen			2'600.00		175.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.27	Auslagen Elternkonferenzen	1'253.80		2'000.00		2'777.45	
4309.03	Einnahmen/Spenden						64.20
2197	Schulsozialdienst	199'783.95	36'968.50	189'700.00	37'000.00	184'602.10	37'698.45
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	130'650.00		130'600.00		129'937.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'444.90		8'400.00		8'431.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'698.00		11'000.00		10'693.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	864.50		900.00		863.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'959.80		2'000.00		1'956.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'933.80		2'000.00		965.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	5'740.00		1'000.00		180.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'050.80		800.00		1'703.85	
3100.01	Büromaterial			100.00		173.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	598.65		1'000.00		353.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	52.00		300.00			
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	973.10		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)	17'600.00		18'800.00		18'400.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	84.40		100.00		42.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'184.00		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		20'740.50		21'000.00		21'551.45
4631.01	Beiträge Kanton		16'228.00		16'000.00		16'147.00
2198	Aufgabenhilfe					390.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					390.00	
2199	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule	593'856.38	69'989.00	476'370.00	23'100.00	492'335.68	34'217.65
3020.01	Löhne Lehrpersonen	1'740.00		4'000.00		3'382.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20.65		200.00		99.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2.25		20.00		4.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.80		50.00		23.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	25'251.85		28'400.00		23'360.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	405.50				727.90	
3100.01	Büromaterial	1'951.55		2'000.00		1'969.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'264.15		6'500.00		4'371.80	
3102.02	Kopierkosten	40'945.50		38'100.00		37'739.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	152.50		1'000.00		361.50	
3106.01	Medizinisches Material	2'576.50		2'200.00		2'769.65	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	35.30		500.00		430.80	
3109.02	Kosten Gesundheitsförderung und Prävention			300.00		53.35	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	27'738.25		41'380.00		21'002.06	
3113.01	Anschaffung Hardware	43'468.92		10'000.00		73'058.15	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	30.60		220.00		217.55	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	1'363.15		1'500.00		830.10	
3119.03	Anschaffung Turn- und Sportmaterial	6'744.00		8'500.00		7'430.00	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	123'516.90		49'000.00		7'436.50	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	11'922.10		12'000.00		11'755.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		200.00		200.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	44'616.15				21'725.45	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	214.40		1'500.00		154.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		800.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	16'077.90		10'000.00		4'630.55	
3153.01	Unterhalt Hardware	2'850.51				5'153.95	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	28'553.50		46'000.00		19'037.42	
3170.01	Reisekosten und Spesen	990.85					
3190.01	Schadenersatzleistungen	469.15					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	568.00		1'000.00		498.00	
3199.23	Diverse Kosten Schulleitung	1'440.10		1'500.00		1'154.35	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			52'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	195'241.35		143'500.00		230'435.70	
3637.04	Hilfsbeiträge Schullager			400.00		122.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	11'400.00		11'400.00		11'400.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			2'000.00			
4240.01	Dienstleistungserträge				300.00		
4250.01	Verkaufserlöse						6'455.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		16'292.30		1'000.00		8'520.00
4290.01	Übrige Entgelte		5'000.00				
4309.03	Einnahmen/Spenden		623.80				702.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		16'952.00				1'644.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		24'320.90		15'000.00		15'395.85
4631.01	Beiträge Kanton		1'500.00		2'000.00		1'500.00
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'300.00		4'800.00		
29	Übriges Bildungswesen	30'549.75	7'617.25	39'910.00	13'400.00	38'038.90	12'176.60
	Nettoaufwand		22'932.50		26'510.00		25'862.30
291	Verwaltung (Schulbehörden)	22'255.25	7'617.25	28'210.00	10'000.00	25'835.05	11'176.60
	Nettoaufwand		14'638.00		18'210.00		14'658.45
2910	Verwaltung (Schulbehörden)	22'255.25	7'617.25	28'210.00	10'000.00	25'835.05	11'176.60
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	9'931.75		15'000.00		13'685.55	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	2'863.00		5'500.00		4'133.10	
3099.03	Kosten Jahresschlussanlass Personal	9'245.05		7'000.00		7'339.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	215.45		210.00		215.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00		461.80	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		7'617.25		10'000.00		11'176.60
299	Bildung	8'294.50		11'700.00	3'400.00	12'203.85	1'000.00
	Nettoaufwand		8'294.50		8'300.00		11'203.85
2991	Erwachsenenbildung	8'294.50		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	4'894.50		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
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	767'358.49	76'993.05	818'950.00	62'050.00	758'703.70	63'496.10
	Nettoaufwand		690'365.44		756'900.00		695'207.60

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
31	Kulturerbe	180.00		150.00		180.00	
	Nettoaufwand		180.00		150.00		180.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	180.00		150.00		180.00	
	Nettoaufwand		180.00		150.00		180.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	180.00		150.00		180.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	180.00		150.00		180.00	
32	Kultur, übrige	517'548.69	49'329.05	534'040.00	48'200.00	512'002.80	55'430.60
	Nettoaufwand		468'219.64		485'840.00		456'572.20
321	Bibliotheken	173'993.90		165'140.00		248'412.65	39'000.00
	Nettoaufwand		173'993.90		165'140.00		209'412.65
3210	Bibliotheken	173'993.90		165'140.00		248'412.65	39'000.00
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					286.90	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte					21'173.60	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen					26'095.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung	17'950.70		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		25'824.30	
3144.02	Kostenanteile externe Reinigung	4'303.20		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	124'500.00		124'500.00		124'500.00	
4636.06	Rückerstattung Bibliothek Zentrum						39'000.00
322	Musik und Theater	3'400.00		4'400.00		3'400.00	
	Nettoaufwand		3'400.00		4'400.00		3'400.00
3220	Musik 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	340'154.79	49'329.05	364'500.00	48'200.00	260'190.15	16'430.60
	Nettoaufwand		290'825.74		316'300.00		243'759.55
3290	Übrige Kultur	274'250.50	32'956.20	271'500.00	32'700.00	183'098.45	175.00
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	6'757.20		600.00		5'186.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	3'500.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'834.65		5'000.00		2'210.45	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	126.00				114.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'200.00		2'000.00		800.00	
3130.05	Kosten Bundesfeier	5'314.25		5'000.00		5'626.65	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	109.70					
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	98.30		500.00		90.90	
3199.10	Beitrag Dorffest 2024 (Defizitgarantie)	78'857.80		80'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.20	Kosten Verleihung Award U-Schön	115.00		200.00		112.00	
3634.01	Beitrag Regionale Kulturkonferenz Bern	161'437.60		165'000.00		156'306.95	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		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		215.00				175.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		32'741.20		32'700.00		
3291	Kulturkommission	37'136.49		39'810.00		33'867.35	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'069.40		4'000.00		3'357.50	
3000.04	Entschädigungen Veranstaltungen	2'659.80		5'000.00		3'187.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64.60		80.00		64.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1.20		10.00		1.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		20.00		15.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	302.20		200.00		233.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'014.70		500.00		544.60	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	30.00				180.00	
3199.13	Nettokosten Veranstaltungen	6'979.59		9'000.00		5'283.45	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3292	Kulturanlagen	15'310.85	16'243.85	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			
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'338.45		3'500.00		3'216.80	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	704.00		1'500.00		559.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	575.00		400.00		563.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'243.40		11'000.00		11'550.35	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			100.00		26.00	
3159.05	Unterhalt Werbeträger			250.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	8'450.00		8'550.00		8'350.00	
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		2'264.05		1'500.00		1'498.80
4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'979.80		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	13'456.95	129.00	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	258.50		450.00		258.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11.65		20.00		11.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		120.00		60.00	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'026.80		3'300.00		3'453.55	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	200.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		1'000.00		900.00	
3199.15	Übrige Kosten Ortsgeschichte			800.00			
4250.01	Verkaufserlöse		129.00				477.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4309.02	Sponsorenbeiträge						300.00
33	Medien	72'100.30	13'420.00	71'560.00	13'600.00	75'031.70	7'001.00
	Nettoaufwand		58'680.30		57'960.00		68'030.70
331	Film und Kino	42.00		50.00		38.20	
	Nettoaufwand		42.00		50.00		38.20
3310	Film und Kino	42.00		50.00		38.20	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter					38.20	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	42.00		50.00			
332	Massenmedien	72'058.30	13'420.00	71'510.00	13'600.00	74'993.50	7'001.00
	Nettoaufwand		58'638.30		57'910.00		67'992.50
3320	Massenmedien	72'058.30	13'420.00	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			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5.20		10.00		5.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)					200.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.50		500.00			
3102.03	Druckkosten "am moossee"	34'543.55		33'400.00		33'086.60	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	13'668.40		13'000.00		19'273.95	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	5'262.25		4'500.00		4'759.35	
3159.05	Unterhalt Werbeträger			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'278.40		1'300.00		1'278.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	12'600.00		13'600.00		12'190.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		600.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		12'820.00		13'000.00		6'401.00
34	Sport und Freizeit	177'529.50	14'244.00	213'200.00	250.00	171'489.20	1'064.50
	Nettoaufwand		163'285.50		212'950.00		170'424.70
341	Sport	86'314.30	250.00	137'900.00	250.00	86'974.85	250.00
	Nettoaufwand		86'064.30		137'650.00		86'724.85
3410	Sport	7'768.70		11'200.00		7'634.40	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'042.95		3'000.00		3'145.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3199.17	Kostenbeiträge Anlässe 3322.bewegt	1'210.75		4'000.00		1'644.15	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00			
3636.16	Beiträge an Schützenvereine	595.00		1'000.00		595.00	
3636.34	Beitrag an Unihockeyverein Hornets Regio Moosseedorf Worblental	1'020.00		1'200.00		1'050.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3411	Fussballanlagen Moos/Sand	78'545.60	250.00	126'700.00	250.00	79'340.45	250.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000.00		794.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'545.60		10'600.00		10'545.60	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.07	Unterhaltsbeitrag Fussballanlagen	68'000.00		68'000.00		68'000.00	
3660.61	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen			39'200.00			
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			7'900.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse		250.00		250.00		250.00
342	Freizeit	91'215.20	13'994.00	75'300.00		84'514.35	814.50
	Nettoaufwand		77'221.20		75'300.00		83'699.85
3420	Freizeit	42'197.90	12'891.15	25'000.00		27'698.30	814.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen	727.15		300.00		264.70	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'644.50				1'514.50	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	500.00		300.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3199.18	Kosten Oster-Apéro	7'678.00		7'000.00		7'173.00	
3199.19	Kosten Senioren-Apéro	8'019.60		6'000.00		7'851.10	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	11'906.65					
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00					
3636.17	Beiträge Jugendförderung	300.00		500.00			
3636.21	Kostenanteil "Fäger"	5'474.00		5'300.00		5'579.00	
3636.24	Beitrag Pfadi Schekka	1'000.00		500.00		500.00	
3636.26	Beitrag Fasnachtsverein MOOSSI	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	948.00		1'500.00		816.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		984.50				814.50
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds		11'906.65				
3421	Jugend-Träff	667.45	1'102.85	1'650.00		1'014.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	263.85		200.00		14.80	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	165.85		400.00			
3119.01	Anschaffung Spiel- und Beschäftigungsmaterial	168.75		200.00		801.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung			600.00		44.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	69.00		50.00		62.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			200.00		90.90	
4309.03	Einnahmen/Spenden		1'102.85				
3422	Parkanlagen, Spielplätze und Wanderwege	48'349.85		48'650.00		55'801.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3119.06	Anschaffung Mobiliar Öffentliche Plätze			1'000.00		11'261.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'178.60		800.00		1'065.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			700.00			
3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen (inkl. Spielplätze)	7'910.90		4'300.00		6'026.65	
3140.02	Kosten Ortsbildpflege	13'887.35		15'000.00		12'270.30	
3159.06	Unterhalt Mobiliar Öffentliche Plätze			1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00		350.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	3'341.00		3'400.00		3'342.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	9'931.00		10'000.00		9'931.00	
3636.31	Beitrag an Berner Wanderwege	1'282.00		1'300.00		1'273.40	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	9'250.00		9'300.00		8'850.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'219.00		1'300.00		1'431.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4	Gesundheit	47'791.15	9'500.00	53'910.00	9'500.00	49'814.40	9'500.00
	Nettoaufwand		38'291.15		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	
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	38'141.15		44'260.00		40'164.40	
	Nettoaufwand		38'141.15		44'260.00		40'164.40
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00				100.00	
	Nettoaufwand		100.00				100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00				100.00	
3636.09	Beitrag Lungenliga Bern	100.00				100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	37'718.85		43'360.00		39'680.95	
	Nettoaufwand		37'718.85		43'360.00		39'680.95
4330	Schulgesundheitsdienst	9'180.60		12'350.00		7'154.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			250.00		142.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.60		100.00		101.70	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'030.00		12'000.00		6'910.00	
4331	Schulzahnpflege	28'538.25		31'010.00		32'526.75	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'618.85		2'500.00		2'215.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	169.25		150.00		143.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3.40		10.00		2.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39.25		50.00		33.25	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	58.40		300.00		1'270.30	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'649.10		25'000.00		26'410.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			3'000.00		2'451.80	
434	Lebensmittelkontrolle	322.30		900.00		383.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			322.30		900.00		383.45
4340	Lebensmittelkontrolle	322.30		900.00		383.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	58.25		200.00		59.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	264.05		700.00		324.35	
5	Soziale Sicherheit	11'956'204.47	6'424'684.68	13'202'580.00	7'540'300.00	11'403'139.71	6'146'691.73
Nettoaufwand			5'531'519.79		5'662'280.00		5'256'447.98
53	Alter + Hinterlassene	1'658'679.45	32'541.00	1'621'110.00	28'000.00	1'643'067.30	47'955.40
Nettoaufwand			1'626'138.45		1'593'110.00		1'595'111.90
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	153'000.00	31'541.00	153'000.00	27'000.00	173'000.00	46'278.00
Nettoaufwand			121'459.00		126'000.00		126'722.00
5310	Alters- u. Hinterlassenversicherung AHV	153'000.00	31'541.00	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		31'541.00		27'000.00		32'278.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände						14'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'485'337.00		1'451'000.00		1'452'988.00	
Nettoaufwand			1'485'337.00		1'451'000.00		1'452'988.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'485'337.00		1'451'000.00		1'452'988.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'485'337.00		1'451'000.00		1'452'988.00	
535	Leistungen an das Alter	20'342.45	1'000.00	17'110.00	1'000.00	17'079.30	1'677.40
Nettoaufwand			19'342.45		16'110.00		15'401.90
5350	Leistungen an das Alter	20'342.45	1'000.00	17'110.00	1'000.00	17'079.30	1'677.40
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	2'112.00		1'500.00		1'562.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'575.45		9'000.00		9'691.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	812.90		500.00		626.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16.15		20.00		12.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	188.70		100.00		145.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	280.00		300.00		240.00	
3091.01	Personalwerbung					386.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	451.05		300.00		254.15	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'276.65		1'000.00		559.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	59.00		60.00			
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'219.75		3'250.00		2'919.85	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	338.40		600.00		319.80	
3133.01	Nutzungsaufwand externe Rechenzentren	240.00		180.00		204.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			50.00		7.40	
3632.03	Kostenanteil offener Mittagstisch 60+	622.40					
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						677.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		1'000.00		1'000.00		1'000.00
54	Familie und Jugend	1'323'393.27	962'293.57	1'357'150.00	921'500.00	1'116'933.76	645'029.06
	Nettoaufwand		361'099.70		435'650.00		471'904.70
541	Familienzulagen	22'021.00		32'000.00		25'821.00	
	Nettoaufwand		22'021.00		32'000.00		25'821.00
5410	Familienzulagen	22'021.00		32'000.00		25'821.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	22'021.00		32'000.00		25'821.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	547'552.57	403'350.80	332'000.00	200'000.00	274'577.41	103'139.55
	Nettoaufwand		144'201.77		132'000.00		171'437.86
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	547'552.57	403'350.80	332'000.00	200'000.00	274'577.41	103'139.55
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'203.57		12'000.00		2'076.28	
3637.03	Bevorschussungen Kinderalimente	544'349.00		320'000.00		272'501.13	
4260.07	Rückerstattungen Kinderalimente		403'350.80		200'000.00		103'139.55
544	Jugendschutz	74'959.35	2'103.05	55'350.00	1'500.00	75'380.95	1'960.25
	Nettoaufwand		72'856.30		53'850.00		73'420.70
5440	Jugendschutz allgemein	69.00		50.00		62.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	69.00		50.00		62.95	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	74'890.35	2'103.05	55'300.00	1'500.00	75'318.00	1'960.25
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'657.90		1'100.00		5'464.85	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'478.10					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					64.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600.00		26'400.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	32'054.35		41'000.00		36'788.55	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	2'100.00		6'600.00		6'600.00	
3920.01	Verrechnung von Raumkosten	27'000.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter		350.00		1'500.00		
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		1'753.05				1'960.25
545	Leistungen an Familien	678'860.35	556'839.72	937'800.00	720'000.00	741'154.40	539'929.26
	Nettoaufwand		122'020.63		217'800.00		201'225.14
5450	Leistungen an Familien allgemein	674'619.45	556'839.72	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	644'063.20		900'000.00		689'790.60	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	30'456.25		32'000.00		34'278.10	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'235.45				2'262.05
4611.06	Rückerstattungen des Kantons - Betreuungsgutscheine		551'604.27		720'000.00		528'940.96
4630.01	Beiträge Bund						8'201.25
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4'240.90		5'700.00		16'985.70	525.00
3120.01	Ver- und Entsorgung	700.90		600.00		2'825.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'540.00		3'600.00		14'160.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände			1'500.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter						525.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'974'131.75	5'429'850.11	10'224'320.00	6'590'800.00	8'641'138.65	5'453'707.27
	Nettoaufwand		3'544'281.64		3'633'520.00		3'187'431.38
572	Wirtschaftliche Hilfe	4'040'108.80	1'489'557.19	5'203'000.00	1'450'000.00	4'078'630.30	1'321'061.20
	Nettoaufwand		2'550'551.61		3'753'000.00		2'757'569.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'040'108.80	1'489'557.19	5'203'000.00	1'450'000.00	4'078'630.30	1'321'061.20
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'268.70		3'000.00		2'832.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					3'427.03	
3637.02	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe)	4'035'840.10		5'200'000.00		4'072'370.77	
4260.05	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		1'023'850.94		1'000'000.00		903'408.75
4260.06	Erträge und Rückerstattungen (mit Inkassoprivileg)		88'007.85		30'000.00		10'935.00
4611.05	Prämienverbilligungen (KVG)		377'698.40		420'000.00		406'717.45
579	Sozialhilfe	4'934'022.95	3'940'292.92	5'021'320.00	5'140'800.00	4'562'508.35	4'132'646.07
	Nettoaufwand		993'730.03				429'862.28
	Nettoertrag			119'480.00			
5790	Sozialhilfe	1'370'273.45	1'237'625.83	1'377'320.00	1'255'800.00	1'265'605.55	1'202'430.95
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	3'795.50		4'000.00		3'272.40	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	964'831.10		984'000.00		920'674.60	
3010.02	Löhne Lernende und Praktikanten	31'302.30		33'000.00		30'739.50	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-3'283.10				-16'173.35	
3040.01	Betreuungszulagen	8'640.00		4'900.00		4'070.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64'638.40		66'000.00		61'119.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	81'985.45		84'000.00		76'653.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'649.20		7'200.00		6'218.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'075.25		15'400.00		14'070.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'873.00		15'200.00		6'941.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	15'985.85		9'000.00		21'393.00	
3091.01	Personalwerbung	1'805.30		3'000.00		788.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	11'771.35		7'000.00		9'368.80	
3100.01	Büromaterial	1'086.30		3'000.00		1'020.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	681.05		1'000.00		245.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		5'999.90	
3102.02	Kopierkosten	1'530.40		1'500.00		1'278.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	447.70		600.00		212.00	
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	198.00		1'200.00		2'193.50	
3113.01	Anschaffung Hardware			5'000.00		7'733.45	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	531.30				3'457.80	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	12'525.80		15'000.00		12'398.55	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	8'310.80		8'500.00		8'330.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'811.25		15'000.00		2'320.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	184.00		150.00		185.05	
3153.01	Unterhalt Hardware					1'284.35	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	24'637.75		22'000.00		11'097.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'955.10		2'000.00		3'251.65	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'704.00				3'615.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	10'745.45					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	2'640.00		3'000.00		2'629.00	
3636.19	Beitrag "gggfon"	1'067.95		1'200.00		1'067.95	
3636.23	Beitrag Frauentreff KARIBU in Zollikofen	11'147.00		11'200.00		11'147.00	
3636.25	Beitrag an ALP Grauholz			1'270.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	700.00					
3930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'300.00		47'000.00		47'000.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		300.00				150.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'599.55		1'000.00		933.60
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		585'343.88		660'000.00		593'825.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		24'567.00		24'200.00		24'567.00
4893.04	Entnahmen Gesundheits- und Sozialfonds		9'976.20				500.00
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		586'742.80		550'600.00		555'444.35
4930.01	Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		29'096.40		20'000.00		27'010.75
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'563'749.50	2'702'667.09	3'644'000.00	3'885'000.00	3'296'902.80	2'930'215.12
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'563'749.50		3'644'000.00		3'296'902.80	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'702'667.09		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
5930	Hilfsaktionen im Ausland					2'000.00	
3638.01	Beiträge an das Ausland					2'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'840'109.24	290'532.60	1'837'950.00	260'900.00	1'761'803.89	354'822.00
	Nettoaufwand		1'549'576.64		1'577'050.00		1'406'981.89
61	Strassenverkehr	1'144'557.29	285'468.60	1'075'300.00	258'900.00	991'704.09	294'524.40
	Nettoaufwand		859'088.69		816'400.00		697'179.69
613	Kantonsstrassen, übrige	12'681.00		12'750.00		12'812.00	
	Nettoaufwand		12'681.00		12'750.00		12'812.00
6130	Kantonsstrassen	12'681.00		12'750.00		12'812.00	
3660.11	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	8'199.00		8'250.00		8'199.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'482.00		4'500.00		4'613.00	
615	Gemeindestrassen	1'130'376.29	285'468.60	1'061'050.00	258'900.00	977'392.09	294'524.40
	Nettoaufwand		844'907.69		802'150.00		682'867.69
6150	Gemeindestrassen	1'040'097.80	176'077.60	1'019'850.00	175'500.00	950'031.60	181'298.75
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	682.00		500.00		778.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	282'692.95		285'000.00		270'751.00	
3010.03	Nacht- und Wochenendzulagen	5'047.40		5'400.00		5'400.00	
3010.09	Taggelder, EO, Rückerstattungen	-5'223.40					
3040.01	Betreuungszulagen	6'910.00		8'200.00		8'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'284.05		18'500.00		17'894.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	57'112.00		30'000.00		27'778.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'411.00		6'000.00		6'875.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'243.15		4'300.00		4'152.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'186.55		4'300.00		2'048.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	1'340.00		500.00		470.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Präsente, Prämien usw.)	1'816.35		2'000.00		2'524.65	
3100.01	Büromaterial			100.00		88.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'118.05		35'000.00		36'131.60	
3101.02	Strassentafeln, Signale und Hausnummern	4'736.55		4'000.00		3'811.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	392.55		500.00			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	94.05					
3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte			1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	9'907.20		12'000.00		6'297.45	
3111.02	Anschaffung von Fahrzeugen (inkl. Zubehör)	15'877.95					
3112.01	Anschaffung Dienst- und Schutzbekleidung	1'868.10		2'000.00		1'700.85	
3113.01	Anschaffung Hardware	219.95					
3120.01	Ver- und Entsorgung	15'612.90		15'000.00		16'044.65	
3120.02	Energie öffentliche Beleuchtung	61'853.95		55'000.00		58'784.85	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'457.80		2'400.00		2'557.00	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	3'055.90		1'500.00		1'217.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4'426.10					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'695.20		15'500.00		20'606.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'353.55		9'000.00		8'623.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	7'345.55		7'300.00		6'970.65	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	70'881.90		86'500.00		30'019.65	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	27'409.50		23'000.00		33'788.00	
3141.06	Unterhalt Ampelanlagen	2'585.50		2'000.00		2'008.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'673.10		4'500.00		10'074.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	32'207.20		27'000.00		32'682.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		1'850.00		600.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'850.00		5'400.00		1'133.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen					84.25	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Allgemeiner Verkehr	23'017.20		26'800.00		20'784.70	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	9'650.00		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	47'506.00		50'100.00		49'339.00	
4240.01	Dienstleistungserträge		4'149.90		4'100.00		7'709.90
4250.01	Verkaufserlöse				500.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'780.85		3'900.00		3'179.70
4260.04	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		3'648.85		3'000.00		4'781.80
4290.01	Übrige Entgelte		1'250.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinse		14'222.00		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		18'251.00		12'200.00		15'641.35
4910.01	Verrechnung von Personalkosten		50'975.00		61'000.00		59'650.00
6155	Parkplätze	90'278.49	109'391.00	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	59'020.45		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	8'419.34		4'800.00		6'043.29	
3134.01	Sachversicherungsprämien	745.45		800.00		745.45	
3141.04	Baulicher Unterhalt Parkplätze	823.70		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	5'969.55		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	9'700.00		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		42'154.45		35'000.00		37'113.20
4472.02	Erlös aus Parkautomaten		65'836.55		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	695'551.95	5'064.00	762'650.00	2'000.00	770'099.80	60'297.60
	Nettoaufwand		690'487.95		760'650.00		709'802.20
622	Regionalverkehr		2'364.00			5'000.00	
	Nettoaufwand						5'000.00
	Nettoertrag	2'364.00					
6220	Regionalverkehr		2'364.00			5'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'364.00				
623	Agglomerationsverkehr			300.00		975.85	
	Nettoaufwand				300.00		975.85
6230	Agglomerationsverkehr			300.00		975.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300.00		975.85	
629	Öffentlicher Verkehr	695'551.95	2'700.00	762'350.00	2'000.00	764'123.95	60'297.60
	Nettoaufwand		692'851.95		760'350.00		703'826.35
6290	Öffentlicher Verkehr	2'846.35	2'700.00	2'350.00	2'000.00	64'156.95	60'297.60
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'346.35		2'350.00		56'536.95	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	500.00				7'500.00	
4250.02	Verkaufserlös Tageskarten		2'400.00		2'000.00		56'640.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						57.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindeverbände		300.00				3'600.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	692'705.60		760'000.00		699'967.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	692'705.60		760'000.00		699'967.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'241'305.96	2'898'333.06	3'135'000.00	2'759'800.00	2'865'865.75	2'516'783.65

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
Nettoaufwand			342'972.90		375'200.00		349'082.10
71	Wasserversorgung	1'051'858.70	1'048'057.10	1'020'700.00	1'017'650.00	915'360.36	913'212.46
	Nettoaufwand		3'801.60		3'050.00		2'147.90
710	Wasserversorgung	1'051'858.70	1'048'057.10	1'020'700.00	1'017'650.00	915'360.36	913'212.46
	Nettoaufwand		3'801.60		3'050.00		2'147.90
7100	Wasserversorgung allgemein	4'551.60	750.00	3'050.00		2'147.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	750.00		750.00		750.00	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'801.60		2'000.00		1'397.90	
4290.01	Übrige Entgelte		750.00				
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'047'307.10	1'047'307.10	1'017'650.00	1'017'650.00	913'212.46	913'212.46
3000.71	Entschädigungen und Sitzungsgelder	454.00		800.00		518.00	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	486'757.90		520'000.00		526'765.70	
3102.71	Drucksachen, Publikationen	1'091.30		1'200.00		1'000.00	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			5'000.00		6'856.00	
3113.71	Anschaffung Hardware					1'440.00	
3130.71	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'977.20		3'500.00		5'303.70	
3130.72	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'826.25		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	3'002.30		2'000.00			
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'336.30		19'900.00		16'852.75	
3133.71	Kosten Datenserver LORNO	28'785.20		2'150.00		2'480.00	
3134.71	Sachversicherungsprämien	14'057.50		14'000.00		14'050.60	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	119'157.40		55'000.00		75'745.35	
3143.72	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	35'330.50		40'000.00		24'598.60	
3151.71	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste	30.00		500.00			
3190.71	Schadenersatzleistungen	969.65		500.00			
3199.71	Vorsteuerkürzung MWST	307.75		600.00		231.51	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'814.40		7'750.00		2'714.00	
3510.11	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)			6'250.00		119'967.00	
3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	169'746.55		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		169'746.55		140'000.00		26'283.00
4240.71	Grundgebühren		200'256.85		200'000.00		196'298.25
4250.71	Erlös aus Wasserverkauf		607'138.80		600'000.00		593'979.50
4260.71	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		
4409.71	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		26'120.00		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		40'144.90		47'750.00		27'312.60
9010.11	Ertragsüberschuss (Gewinn)	79'162.90		110'600.00			
9011.11	Aufwandüberschuss (Verlust)						60'278.11
72	Abwasserentsorgung	1'164'852.65	1'160'184.45	983'050.00	978'350.00	938'334.63	933'453.73
	Nettoaufwand		4'668.20		4'700.00		4'880.90
720	Abwasserentsorgung	1'164'852.65	1'160'184.45	983'050.00	978'350.00	938'334.63	933'453.73

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
Nettoaufwand			4'668.20		4'700.00		4'880.90
7200	Abwasserentsorgung allgemein	4'668.20		4'700.00		4'880.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	2'968.20		3'000.00		3'180.90	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'160'184.45	1'160'184.45	978'350.00	978'350.00	933'453.73	933'453.73
3000.61	Entschädigungen und Sitzungsgelder	454.00		400.00		518.00	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		500.00	
3111.61	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			500.00			
3120.61	Ver- und Entsorgung	475.00		750.00		781.45	
3130.62	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'826.25		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	1'395.95		16'000.00			
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'641.80		6'500.00		6'677.80	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'423.60		21'000.00		40'916.35	
3143.62	Unterhalt übrige Tiefbauten (Werterhalt)	11'167.85		30'000.00		9'891.70	
3151.61	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
3181.61	Tatsächliche Forderungsverluste	80.00		700.00			
3199.61	Vorsteuerkürzung MWST	462.31		3'000.00		1'854.43	
3199.62	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00					
3300.32	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'213.45		3'000.00			
3320.93	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'140.00		8'000.00		5'140.00	
3510.12	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)			173'500.00		245'309.65	
3510.52	Einlagen in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	314'986.10		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	516'664.20		530'000.00		509'747.75	
4240.52	Anschlussgebühren		314'986.10		107'000.00		35'190.35
4240.61	Grundgebühren		206'068.50		200'000.00		204'790.30
4240.62	Benützungsgebühren		564'968.55		560'000.00		554'977.15
4409.61	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		56'640.00		60'000.00		11'160.00
4510.61	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		17'521.30		41'000.00		15'031.70
4611.61	Entschädigungen vom Kanton				10'000.00		
9010.21	Ertragsüberschuss (Gewinn)	208'153.94					
9011.21	Aufwandüberschuss (Verlust)				350.00		112'304.23
73	Abfall	690'091.51	690'091.51	763'800.00	763'800.00	660'767.56	660'767.56
730	Abfall	690'091.51	690'091.51	763'800.00	763'800.00	660'767.56	660'767.56
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	690'091.51	690'091.51	763'800.00	763'800.00	660'767.56	660'767.56
3000.31	Entschädigungen und Sitzungsgelder	227.00		200.00		259.00	
3090.31	Aus- und Weiterbildungskosten			500.00			
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'745.55		17'500.00		13'790.55	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	2'817.05		3'000.00		2'703.70	
3111.31	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			500.00			
3130.31	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'258.50		8'500.00		7'258.50	
3130.32	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'426.25		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	291'255.50		338'000.00		293'673.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.35	Entsorgungskosten Kompost	123'826.40		141'000.00		112'068.85	
3130.36	Entsorgungskosten Papier	28'844.95		30'000.00		23'369.70	
3130.37	Entsorgungskosten Karton	42'051.90		34'000.00		29'056.90	
3130.38	Entsorgungskosten Altmetall	3'424.35		3'000.00		2'862.05	
3130.39	Entsorgungskosten Altglas	3'998.05		17'000.00		6'717.65	
3130.41	Entsorgungskosten Inertstoffe-Sammlung	27'401.90		35'000.00		30'778.20	
3130.42	Kosten Häckslerdienst	6'532.75		5'500.00		4'216.10	
3130.43	Kosten Astdeponie	8'457.00		8'800.00		8'878.20	
3130.44	Kosten Sonderabfälle, Diverse	10'130.65		9'000.00		11'909.60	
3130.45	Beitrag Regionale Sammelstelle "brings"	26'986.65		25'200.00		25'816.95	
3130.46	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					60.00	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	640.00		2'700.00		3'965.85	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		500.00		70.00	
3199.31	Vorsteuerminderungen MWST	1'680.68		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	2'292.00		2'000.00		1'960.10	
4240.31	Grundgebühren		156'831.30		160'000.00		156'326.00
4240.32	Gebührenertrag brennbarer Abfall		413'969.55		435'000.00		388'104.95
4240.33	Gebührenertrag Kompost		68'841.25		67'000.00		58'646.20
4260.31	Rückerstattungen Dritter		5'186.25		3'500.00		9'676.84
4260.32	Erlös Altpapier		19'189.56		22'000.00		20'192.50
4260.33	Erlös Altglas		19'901.85		20'000.00		21'154.10
4260.34	Rückerstattungen Häckslerdienst		841.75		800.00		297.15
4270.31	Bussen				50.00		
4409.31	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		5'330.00		5'000.00		1'071.00
9010.31	Ertragsüberschuss (Gewinn)	9'594.38					
9011.31	Aufwandüberschuss (Verlust)				50'450.00		5'298.82
74	Verbauungen	33'121.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		33'121.00		33'100.00		33'121.00
741	Gewässerverbauungen	33'121.00		33'100.00		33'121.00	
	Nettoaufwand		33'121.00		33'100.00		33'121.00
7410	Gewässerverbauungen	33'121.00		33'100.00		33'121.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'121.00		1'100.00		1'121.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	55'922.70		62'300.00		60'797.95	
	Nettoaufwand		55'922.70		62'300.00		60'797.95
750	Arten- und Landschaftsschutz	55'922.70		62'300.00		60'797.95	
	Nettoaufwand		55'922.70		62'300.00		60'797.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	55'922.70		62'300.00		60'797.95	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder			1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	227.00		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	45'695.70		50'000.00		46'967.30	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'407.90		4'750.00		3'719.40	
	Nettoaufwand		3'407.90		4'750.00		3'719.40
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'907.90		3'250.00		2'219.40	
	Nettoaufwand		1'907.90		3'250.00		2'219.40
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'907.90		3'250.00		2'219.40	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen			350.00		323.10	
3199.28	Aktivitäten Energierichtplanung			1'000.00			
3634.06	Beitrag Regionale Energieberatung	1'907.90		1'900.00		1'896.30	
77	Übriger Umweltschutz	199'339.65		194'400.00		191'963.45	
	Nettoaufwand		199'339.65		194'400.00		191'963.45
771	Friedhof und Bestattung	165'803.75		157'000.00		153'650.85	
	Nettoaufwand		165'803.75		157'000.00		153'650.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	14'371.75		7'000.00		5'415.85	
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	14'371.75		7'000.00		5'415.85	
7716	Regionale Friedhoforganisation	151'432.00		150'000.00		148'235.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	151'432.00		150'000.00		148'235.00	
779	Umweltschutz	33'535.90		37'400.00		38'312.60	
	Nettoaufwand		33'535.90		37'400.00		38'312.60
7790	Umweltschutz	600.00		600.00		600.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
7792	Hundetoiletten	32'935.90		36'800.00		37'712.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'024.15		4'500.00		5'224.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	2'211.75		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		49.00	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	21'000.00		28'400.00		28'400.00	
79	Raumordnung	42'711.85		72'900.00		61'801.40	9'349.90
	Nettoaufwand		42'711.85		72'900.00		52'451.50
790	Raumordnung	42'711.85		72'900.00		61'801.40	9'349.90
	Nettoaufwand		42'711.85		72'900.00		52'451.50
7900	Raumordnung allgemein	32'790.75		62'900.00		51'290.45	9'349.90

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder	6'004.30		5'000.00		3'868.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	595.55		200.00		1'191.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'470.75		30'000.00		31'619.45	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			12'500.00			
3634.07	Beitrag Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung	12'592.15		12'300.00		12'515.55	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'128.00		2'700.00		2'095.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						9'349.90
7907	Regionalkonferenzen	9'921.10		10'000.00		10'510.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen					650.20	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland	9'921.10		10'000.00		9'860.75	
8	Volkswirtschaft	1'948'159.68	2'299'129.35	1'606'540.00	1'893'000.00	2'439'082.72	2'872'195.40
	Nettoertrag	350'969.67		286'460.00		433'112.68	
81	Landwirtschaft	9'235.65		3'540.00		11'735.80	
	Nettoaufwand		9'235.65		3'540.00		11'735.80
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'821.50		2'790.00		2'821.10	
	Nettoaufwand		1'821.50		2'790.00		2'821.10
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'821.50		2'790.00		2'821.10	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'654.40		2'500.00		2'579.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	106.90		200.00		166.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.90		20.00		17.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.85		50.00		38.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24.45		20.00		19.10	
812	Strukturverbesserungen	6'664.15				8'164.70	
	Nettoaufwand		6'664.15				8'164.70
8120	Strukturverbesserungen	6'664.15				8'164.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'664.15				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	5'727.40	14'951.95	8'000.00	3'000.00	5'870.30	1'328.00
	Nettoaufwand				5'000.00		4'542.30
	Nettoertrag	9'224.55					
820	Forstwirtschaft	5'727.40	14'951.95	8'000.00	3'000.00	5'870.30	1'328.00
	Nettoaufwand				5'000.00		4'542.30
	Nettoertrag	9'224.55					
8200	Forstwirtschaft	5'727.40	14'951.95	8'000.00	3'000.00	5'870.30	1'328.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3130.01	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'852.40		3'500.00		2'720.30	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	1'875.00		4'500.00		3'150.00	
4250.01	Verkaufserlöse		14'951.95		3'000.00		1'328.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	12'181.75	3'504.00	5'500.00		7'283.15	
	Nettoaufwand		8'677.75		5'500.00		7'283.15
850	Industrie, Gewerbe, Handel	12'181.75	3'504.00	5'500.00		7'283.15	
	Nettoaufwand		8'677.75		5'500.00		7'283.15
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	12'181.75	3'504.00	5'500.00		7'283.15	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	350.00				300.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	7'380.00		1'000.00		2'558.45	
3634.03	Beitrag Wirtschaftsförderung Region Bern	4'451.75		4'500.00		4'424.70	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'504.00				
87	Brennstoffe und Energie	1'921'014.88	2'280'673.40	1'589'500.00	1'890'000.00	2'414'193.47	2'870'867.40
	Nettoertrag	359'658.52		300'500.00		456'673.93	
871	Elektrizität	1'000.00	143'694.30		130'000.00	15'421.85	139'502.15
	Nettoertrag	142'694.30		130'000.00		124'080.30	
8710	Elektrizität allgemein	1'000.00	143'694.30		130'000.00	15'421.85	139'502.15
3636.14	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn	1'000.00				15'421.85	
4120.01	Konzessionsabgabe Genossenschaft Elektra		142'338.95		130'000.00		139'502.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'355.35				
872	Erdöl und Gas	1'920'014.88	2'136'979.10	1'589'500.00	1'760'000.00	2'398'771.62	2'731'365.25
	Nettoertrag	216'964.22		170'500.00		332'593.63	
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	1'920'014.88	2'136'979.10	1'589'500.00	1'760'000.00	2'398'771.62	2'731'365.25
3000.81	Entschädigungen und Sitzungsgelder	227.00		200.00		259.00	
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'853'056.75		1'500'000.00		2'329'113.25	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	818.80		800.00		985.10	
3111.81	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge			1'500.00		4'381.25	
3120.81	Ver- und Entsorgung			3'500.00			
3130.82	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	1'326.25		1'500.00		1'326.25	
3130.83	Dienstleistungen Verwaltung (Informatik)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3131.81	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000.00			
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'389.60		35'500.00		12'992.25	
3134.81	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'905.35		4'500.00		8'094.05	
3151.81	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
3199.81	Vorsteuerkürzung MWST	11'323.13		10'000.00		12'380.92	
3300.34	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	2'936.00		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	1'832.00		2'300.00		1'103.00	
4250.81	Erlös aus Gasverkauf		2'136'779.10		1'760'000.00		2'731'365.25
4260.81	Rückerstattungen Dritter		200.00				
9	Finanzen und Steuern	3'156'890.29	20'468'992.34	1'873'640.00	19'446'710.00	2'639'340.81	18'896'562.16

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	Nettoertrag	17'312'102.05		17'573'070.00		16'257'221.35	
91	Steuern	205'045.35	18'778'846.40	134'400.00	17'550'000.00	178'734.60	17'015'915.30
	Nettoertrag	18'573'801.05		17'415'600.00		16'837'180.70	
910	Steuern	205'045.35	18'778'846.40	134'400.00	17'550'000.00	178'734.60	17'015'915.30
	Nettoertrag	18'573'801.05		17'415'600.00		16'837'180.70	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	196'468.65	15'412'857.05	125'000.00	14'889'000.00	172'749.90	14'502'102.40
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	42'400.00		5'000.00		43'800.00	
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	154'068.65		120'000.00		128'949.90	
4000.01	Einkommenssteuern		10'895'333.30		11'120'000.00		10'791'839.60
4000.21	Nachsteuern und Bussen		65'691.25		5'000.00		33'307.55
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		556'655.90		430'000.00		481'447.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-266'737.25		-200'000.00		-220'324.40
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'508.20				-1'524.40
4001.01	Vermögenssteuern		761'154.00		900'000.00		764'856.10
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		162'348.20		120'000.00		192'602.20
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-80'570.80		-60'000.00		-50'468.40
4002.01	Quellensteuern		291'744.15		310'000.00		324'507.90
4002.11	Quellensteuern Diverse (BGSA, Grenzgänger)		5'944.85		5'000.00		6'508.20
4010.01	Gewinnsteuern		2'829'098.10		1'870'000.00		2'133'824.85
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		267'256.80		300'000.00		153'828.15
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-241'057.35		-100'000.00		-139'138.35
4010.61	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen						-123.20
4010.71	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		150'000.00		150'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern		4'782.80		5'000.00		3'898.80
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		636.35		5'000.00		2'260.45
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-423.05		-1'000.00		-469.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		12'508.00		30'000.00		25'269.85
9101	Sondersteuern	6'583.70	1'255'153.55	9'000.00	591'000.00	4'873.95	469'949.05
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	6'583.70		9'000.00		4'873.95	
4000.81	Lotteriegewinnsteuern				10'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		979'536.35		300'000.00		207'477.80
4022.11	Sonderveranlagungen		274'685.05		280'000.00		261'575.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		932.15		1'000.00		896.25
9102	Liegenschaftssteuern	193.00	2'079'935.80	200.00	2'040'000.00	10.75	2'012'263.85
3181.01	Forderungsverluste Steuerguthaben	193.00		200.00		10.75	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'079'935.80		2'040'000.00		2'012'263.85
9103	Hundetaxe	1'800.00	30'900.00	200.00	30'000.00	1'100.00	31'600.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	1'800.00		200.00		1'100.00	
4033.01	Hundetaxe		30'900.00		30'000.00		31'600.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'170'765.00	547'408.00	1'180'000.00	542'500.00	1'175'398.00	656'388.00
	Nettoaufwand		623'357.00		637'500.00		519'010.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'170'765.00	547'408.00	1'180'000.00	542'500.00	1'175'398.00	656'388.00
	Nettoaufwand		623'357.00		637'500.00		519'010.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'170'765.00	547'408.00	1'180'000.00	542'500.00	1'175'398.00	656'388.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'170'765.00		1'180'000.00		1'175'398.00	
4612.11	Sicherheitsfunknetz Polycom zL Feuerwehr		6'383.00		6'200.00		6'383.00
4612.12	Mobilisierung Einsatzkräfte zL Feuerwehr		1'279.00		1'300.00		1'277.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		113'796.00		105'000.00		106'322.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		425'950.00		430'000.00		542'406.00
95	Ertragsanteile, übrige		140'015.30		130'000.00		230'754.80
	Nettoertrag	140'015.30		130'000.00		230'754.80	
950	Ertragsanteile, übrige		140'015.30		130'000.00		230'754.80
	Nettoertrag	140'015.30		130'000.00		230'754.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		140'015.30		130'000.00		230'754.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'215.95		30'000.00		107'331.05
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		124'799.35		100'000.00		123'423.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	597'130.22	996'502.49	528'200.00	980'490.00	386'195.46	987'846.04
	Nettoertrag	399'372.27		452'290.00		601'650.58	
961	Zinsen	124'086.80	413'894.54	166'650.00	395'740.00	54'170.25	421'573.39
	Nettoertrag	289'807.74		229'090.00		367'403.14	
9610	Zinsen	124'086.80	413'894.54	166'650.00	395'740.00	54'170.25	421'573.39
3181.03	Abschreibungen (Verzugszinse)	4'162.80		5'000.00		2'729.25	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	64.40		500.00		5'572.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'600.00		60'000.00		21'110.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	59.10		50.00		13.25	
3409.02	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen SF	92'440.00		93'000.00		18'157.00	
3499.01	Vergütungszinsen	9'760.50		8'000.00		6'588.75	
4400.01	Zinsen auf Betriebskonten		144.04				29.94
4401.01	Verzugszinsen		93'162.60		50'000.00		93'563.45
4407.01	Zinsen Anlagen Finanzvermögen		240.00		240.00		240.00
4450.01	Zinsen Darlehen Verwaltungsvermögen		2'697.90				
4940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		317'650.00		345'500.00		327'740.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	479'715.40	582'563.55	354'390.00	584'750.00	354'830.15	566'272.65
	Nettoertrag	102'848.15		230'360.00		211'442.50	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	479'715.40	582'563.55	354'390.00	584'750.00	354'830.15	566'272.65
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00		176.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Werkzeuge	214.70		500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		40.00		40.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	567.50		2'500.00		1'292.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate und Fahrzeuge	360.95		300.00		153.05	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	71'817.45		100'100.00		24'654.35	
3430.02	Baulicher Unterhalt Restaurant PIAZZA	12'540.15		8'000.00		64'368.95	
3430.03	Baulicher Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	705.70		1'000.00		269.25	
3431.01	Übriger Unterhalt Liegenschaften FV	8'144.15		13'500.00		10'637.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.02	Übriger Unterhalt Restaurant PIAZZA	18'536.05		5'000.00		8'323.80	
3431.03	Übriger Unterhalt Magazin/Spritzenhaus	679.10		200.00		852.70	
3439.01	Wasser, Abwasser, Abfall und Energie	10'652.95		10'000.00		11'218.85	
3439.02	Heizkosten	28'359.90		20'000.00		32'141.80	
3439.03	Versicherungen	7'334.95		7'000.00		7'234.75	
3439.04	Kosten Gemeinschaftsantenne	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3441.01	Wertberichtung Sachanlagen FV	95'288.00					
3893.02	Einlagen in Fonds Liegenschaften FV	62'805.00		29'300.00		32'402.50	
3893.03	Einlagen in Fonds Restaurant PIAZZA	47'157.30		42'750.00		47'157.30	
3910.01	Verrechnung von Personalkosten	15'973.55		15'100.00		15'378.15	
3940.01	Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	97'028.00		97'100.00		97'028.00	
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		425'766.25		464'000.00		409'704.85
4430.02	Diverse Pachtzinse		765.00		750.00		765.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag (inkl. Heiz- und Nebenkosten)		49'537.80		35'000.00		56'332.55
4893.02	Entnahmen aus Fonds Liegenschaften FV		79'684.25		72'000.00		35'291.70
4893.03	Entnahmen aus Fonds Restaurant PIAZZA		26'810.25		13'000.00		64'178.55
969	Finanzvermögen	-6'671.98	44.40	7'160.00		-22'804.94	
	Nettoaufwand				7'160.00		
	Nettoertrag	6'716.38				22'804.94	
9690	Finanzvermögen	-6'671.98	44.40	7'160.00		-22'804.94	
3130.02	Telefon- und Versandkosten, Gebühren	2'517.52		4'000.00		3'274.90	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen	-9'300.00		3'000.00		-26'200.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	1.40		50.00		12.36	
3420.01	Depotverwaltungsgebühren	108.20		110.00		107.80	
3499.02	Kassadifferenzen	0.90					
4440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen		44.40				
97	Rückverteilungen		2'923.85		3'000.00		2'637.00
	Nettoertrag	2'923.85		3'000.00		2'637.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'923.85		3'000.00		2'637.00
	Nettoertrag	2'923.85		3'000.00		2'637.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'923.85		3'000.00		2'637.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'923.85		3'000.00		2'637.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'183'949.72	3'296.30	31'040.00	240'720.00	899'012.75	3'021.02
	Nettoaufwand		1'180'653.42				895'991.73
	Nettoertrag			209'680.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	29'116.72	3'296.30	31'040.00	100.00	3'606.17	3'021.02
	Nettoaufwand		25'820.42		30'940.00		585.15
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	29'116.72	3'296.30	31'040.00	100.00	3'606.17	3'021.02
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	25'107.70		25'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'502.45		3'750.00		3'490.55	
3158.01	Unterhalt Software und Lizenzen	349.45		2'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	97.12		200.00		85.62	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	60.00		90.00		30.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'519.55
4290.01	Übrige Entgelte		3'296.30		100.00		501.47
999	Abschluss	1'154'833.00			240'620.00	895'406.58	
	Nettoaufwand		1'154'833.00				895'406.58
	Nettoertrag			240'620.00			
9990	Abschluss	1'154'833.00			240'620.00	895'406.58	
9000.01	Ertragsüberschuss	1'154'833.00				895'406.58	
9001.01	Aufwandüberschuss				240'620.00		

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	Erfolgsrechnung	39'880'790.50	39'880'790.50	39'073'060.00	39'073'060.00	37'773'846.01	37'773'846.01
3	Aufwand	38'382'041.48		38'962'460.00		36'819'656.72	
30	Personalaufwand	5'436'870.55		5'462'070.00		5'130'064.95	
300	Behörden und Kommissionen	301'283.30		312'300.00		298'260.45	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	301'283.30		312'300.00		298'260.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'043'610.75		4'135'800.00		3'827'545.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'043'610.75		4'135'800.00		3'827'545.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	12'955.00		22'500.00		19'977.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	12'955.00		22'500.00		19'977.00	
304	Zulagen	27'070.00		25'300.00		24'376.40	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	27'070.00		25'300.00		24'376.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	888'026.60		853'170.00		783'626.95	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	277'135.95		282'330.00		264'692.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	442'453.35		398'500.00		382'533.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41'649.60		43'660.00		43'808.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64'220.25		65'960.00		62'116.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	62'567.45		62'720.00		30'475.60	
309	Übriger Personalaufwand	163'924.90		113'000.00		176'278.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	95'318.50		61'700.00		77'858.00	
3091	Personalwerbung	6'361.80		7'700.00		44'343.15	
3099	Übriger Personalaufwand	62'244.60		43'600.00		54'077.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'729'112.15		6'983'840.00		7'693'781.13	
310	Material- und Warenaufwand	3'096'570.46		2'752'730.00		3'559'023.31	
3100	Büromaterial	12'138.61		15'430.00		11'767.72	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'451'509.20		2'147'950.00		2'973'167.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	149'188.65		143'700.00		139'158.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13'724.05		16'680.00		14'147.50	
3104	Lehrmittel	321'369.75		308'770.00		284'746.39	
3105	Lebensmittel	136'111.95		115'900.00		129'536.25	
3106	Medizinisches Material	3'282.40		2'500.00		2'769.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	9'245.85		1'800.00		3'729.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	344'471.22		245'650.00		407'602.81	
3110	Büromöbel und Geräte	77'903.95		92'530.00		164'236.11	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	144'029.45		54'200.00		21'474.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'690.10		3'800.00		3'347.45	
3113	Hardware	50'396.62		22'000.00		88'502.75	
3118	Immateriellen Anlagen	46'117.10		46'220.00		93'586.30	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	23'334.00		26'900.00		36'455.70	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	527'486.65		539'200.00		527'786.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	527'486.65		539'200.00		527'786.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'786'848.38		1'629'870.00		1'627'180.57	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'200'514.93		1'158'060.00		1'097'638.42	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	86'127.75		21'000.00		73'706.75	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	250'649.60		231'250.00		236'546.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	102'032.20		80'000.00		78'199.95	
3134	Sachversicherungsprämien	100'235.30		91'300.00		97'078.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	38'947.80		40'000.00		36'152.50	
3137	Steuern und Abgaben	8'340.80		8'260.00		7'857.60	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'086'810.75		920'270.00		770'487.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	21'798.25		19'800.00		19'286.70	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	101'700.60		112'500.00		65'816.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'968.20		3'000.00		3'180.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	186'984.70		150'500.00		159'246.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	665'514.85		511'470.00		421'608.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	107'844.15		123'000.00		101'350.10	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	294'062.56		333'950.00		252'709.87	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	18'000.30		17'100.00		13'681.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	44'014.05		43'200.00		50'494.70	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'850.51				9'659.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	188'118.55		203'600.00		159'483.22	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	41'079.15		70'050.00		19'391.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	65'765.15		69'640.00		86'504.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	54'675.60		56'040.00		76'015.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'789.55		13'000.00		10'038.40	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	300.00		600.00		450.00	
317	Spesenentschädigungen	146'924.35		178'680.00		191'394.00	
3170	Reisekosten und Spesen	37'244.80		41'450.00		43'902.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	109'679.55		137'230.00		147'491.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	215'406.60		156'350.00		200'539.25	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	33'100.00		8'000.00		17'600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	182'306.60		148'350.00		182'939.25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	164'766.03		157'500.00		70'553.27	
3190	Schadenersatzleistungen	3'142.80		500.00		3'615.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	161'623.23		157'000.00		66'937.92	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'008'396.30		1'104'450.00		1'022'911.25	
330	Sachanlagen VV	1'003'256.30		1'031'950.00		994'567.25	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'003'256.30		1'031'950.00		994'567.25	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'140.00		72'500.00		28'344.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	5'140.00		72'500.00		28'344.00	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
34	Finanzaufwand	375'591.50		328'060.00		212'750.60	
340	Zinsaufwand	110'163.50		153'650.00		44'852.25	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	64.40		500.00		5'572.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	17'600.00		60'000.00		21'110.00	
3409	Übrige Passivzinsen	92'499.10		93'050.00		18'170.25	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	108.20		110.00		107.80	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	108.20		110.00		107.80	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	160'270.40		166'300.00		161'201.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	85'063.30		109'100.00		89'292.55	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	27'359.30		18'700.00		19'813.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	47'847.80		38'500.00		52'095.40	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	95'288.00					
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	95'288.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	9'761.40		8'000.00		6'588.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	9'761.40		8'000.00		6'588.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	484'732.65		426'750.00		426'750.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	484'732.65		426'750.00		426'750.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	484'732.65		426'750.00		426'750.00	
36	Transferaufwand	21'290'587.38		22'713'090.00		20'334'454.64	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'015'794.90		11'019'200.00		10'293'265.52	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'581'714.45		10'577'500.00		9'844'851.02	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	434'080.45		441'700.00		448'414.50	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'170'765.00		1'180'000.00		1'175'398.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'170'765.00		1'180'000.00		1'175'398.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'095'828.48		10'466'440.00		8'857'592.12	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'225'639.60		2'268'800.00		2'204'308.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	755'679.60		770'500.00		742'771.30	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	456'240.50		569'700.00		442'533.25	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	387'560.78		383'950.00		381'745.97	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'270'708.00		6'473'490.00		5'084'233.60	
3638	Beiträge an das Ausland					2'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	8'199.00		47'450.00		8'199.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	8'199.00		47'450.00		8'199.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	480'710.15		412'050.00		450'307.65	
389	Einlagen in das Eigenkapital	480'710.15		412'050.00		450'307.65	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	480'710.15		412'050.00		450'307.65	
39	Interne Verrechnungen	1'576'040.80		1'532'150.00		1'548'636.50	
391	Dienstleistungen	1'011'544.40		989'100.00		1'009'135.75	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'011'544.40		989'100.00		1'009'135.75	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	164'750.00		125'750.00		137'750.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	164'750.00		125'750.00		137'750.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	82'096.40		71'800.00		74'010.75	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	82'096.40		71'800.00		74'010.75	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	317'650.00		345'500.00		327'740.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	317'650.00		345'500.00		327'740.00	
4	Ertrag		39'880'790.50		38'691'640.00		37'595'964.85
40	Fiskalertrag		18'794'062.35		17'580'000.00		17'123'246.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'390'055.40		12'640'000.00		12'322'751.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'249'435.00		11'365'000.00		11'084'745.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		842'931.40		960'000.00		906'989.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		297'689.00		315'000.00		331'016.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'010'293.65		2'229'000.00		2'154'081.10
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'005'297.55		2'220'000.00		2'148'391.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		4'996.10		9'000.00		5'689.65
402	Übrige direkte Steuern		3'362'813.30		2'681'000.00		2'614'813.80
4021	Grundsteuern		2'079'935.80		2'040'000.00		2'012'263.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'254'221.40		580'000.00		469'052.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'215.95		30'000.00		107'331.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		13'440.15		31'000.00		26'166.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'900.00		30'000.00		31'600.00
4033	Hundesteuer		30'900.00		30'000.00		31'600.00
41	Regalien und Konzessionen		145'621.45		133'500.00		142'523.40
412	Konzessionen		145'621.45		133'500.00		142'523.40
4120	Konzessionen		145'621.45		133'500.00		142'523.40
42	Entgelte		7'548'788.72		6'547'350.00		7'327'144.31
420	Ersatzabgaben		329'356.60		320'000.00		329'659.00
4200	Ersatzabgaben		329'356.60		320'000.00		329'659.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		122'459.47		140'000.00		230'408.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		122'459.47		140'000.00		230'408.45

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		4'420.00		4'000.00		3'880.00
4230	Schulgelder		4'420.00		4'000.00		3'880.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'437'900.10		2'213'000.00		1'986'138.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'437'900.10		2'213'000.00		1'986'138.35
425	Erlös aus Verkäufen		2'764'948.85		2'366'000.00		3'396'828.95
4250	Verkäufe		2'764'948.85		2'366'000.00		3'396'828.95
426	Rückerstattungen		1'856'307.40		1'487'200.00		1'352'325.49
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'856'307.40		1'487'200.00		1'352'325.49
427	Bussen		23'100.00		17'050.00		25'260.00
4270	Bussen		23'100.00		17'050.00		25'260.00
429	Übrige Entgelte		10'296.30		100.00		2'644.07
4290	Übrige Entgelte		10'296.30		100.00		2'644.07
43	Verschiedene Erträge		1'726.65				1'066.20
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'726.65				1'066.20
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'726.65				1'066.20
44	Finanzertrag		852'194.79		794'990.00		757'773.94
440	Zinsertrag		185'986.64		143'240.00		111'990.39
4400	Zinsen flüssige Mittel		144.04				29.94
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		93'162.60		50'000.00		93'563.45
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		92'440.00		93'000.00		18'157.00
443	Liegenschaftsertrag FV		476'069.05		499'750.00		466'802.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		426'531.25		464'750.00		410'469.85
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		49'537.80		35'000.00		56'332.55
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		44.40				
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		44.40				
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'697.90				
4450	Erträge aus Darlehen VV		2'697.90				
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		183'496.80		148'100.00		175'081.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		74'356.25		66'100.00		67'729.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		109'140.55		82'000.00		107'352.15
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		90'407.40		121'450.00		42'344.30
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		32'741.20		32'700.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		32'741.20		32'700.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		57'666.20		88'750.00		42'344.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		57'666.20		88'750.00		42'344.30
46	Transferertrag		10'144'687.04		11'455'000.00		10'270'648.45
460	Ertragsanteile		124'799.35		100'000.00		123'423.75
4600	Anteil an Bundeserträgen		124'799.35		100'000.00		123'423.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		9'124'480.24		10'581'800.00		9'160'555.80
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'109'123.29		8'674'100.00		7'220'723.40
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'015'356.95		1'907'700.00		1'939'832.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		539'746.00		535'000.00		648'728.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		113'796.00		105'000.00		106'322.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		425'950.00		430'000.00		542'406.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		352'737.60		235'200.00		335'303.90
4630	Beiträge vom Bund						8'691.05
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		352'737.60		235'200.00		287'612.85
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						39'000.00
469	Übriger Transferertrag		2'923.85		3'000.00		2'637.00
4699	Rückverteilungen		2'923.85		3'000.00		2'637.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		727'261.30		527'200.00		382'581.40
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		727'261.30		527'200.00		382'581.40
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		727'261.30		527'200.00		382'581.40
49	Interne Verrechnungen		1'576'040.80		1'532'150.00		1'548'636.50
491	Dienstleistungen		1'011'544.40		989'100.00		1'009'135.75
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'011'544.40		989'100.00		1'009'135.75
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		164'750.00		125'750.00		137'750.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		164'750.00		125'750.00		137'750.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		82'096.40		71'800.00		74'010.75
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		82'096.40		71'800.00		74'010.75
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		317'650.00		345'500.00		327'740.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		317'650.00		345'500.00		327'740.00
9	Abschlusskonten	1'498'749.02		110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'498'749.02		110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'498'749.02		110'600.00	381'420.00	954'189.29	177'881.16
9000	Ertragsüberschuss	1'154'833.00				895'406.58	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001	Aufwandüberschuss				240'620.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	343'916.02		110'600.00		58'782.71	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				140'800.00		177'881.16

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	335'944.45	335'944.45	2'932'000.00	2'932'000.00	627'577.60	627'577.60
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	60'589.10	60'589.10	800'000.00	800'000.00	87'995.55	87'995.55
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben	60'589.10	60'589.10	800'000.00	800'000.00	87'995.55	87'995.55
029	Verwaltungsliegenschaften Nettoausgaben	60'589.10	60'589.10	800'000.00	800'000.00	87'995.55	87'995.55
0290 5040.03	Verwaltungsliegenschaften Erneuerung/Sanierung Verwaltung	60'589.10 60'589.10		800'000.00 800'000.00		87'995.55 87'995.55	
2	Bildung Nettoausgaben	78'715.25	78'715.25	370'000.00	370'000.00		
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	78'715.25	78'715.25	370'000.00	370'000.00		
217	Schulliegenschaften Nettoausgaben	78'715.25	78'715.25	110'000.00	110'000.00		
2170 5040.13	Schulliegenschaften Teil-Flachdachsanierung MZA	78'715.25 78'715.25		110'000.00 110'000.00			
219	Obligatorische Schule Nettoausgaben			260'000.00	260'000.00		
2199 5200.01	Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule Transformation IT Schule			260'000.00 260'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben			980'000.00	980'000.00		
34	Sport und Freizeit Nettoausgaben			980'000.00	980'000.00		
341	Sport Nettoausgaben			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			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	31'305.20	31'305.20	362'000.00	362'000.00	300'290.30	300'290.30
61	Strassenverkehr Nettoausgaben	31'305.20	31'305.20	362'000.00	362'000.00	300'290.30	300'290.30

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
615	Gemeindestrassen	31'305.20		362'000.00		300'290.30	
	Nettoausgaben		31'305.20		362'000.00		300'290.30
6150	Gemeindestrassen	31'305.20		278'000.00		300'290.30	
5010.05	Sanierung Hohrainstrasse	31'305.20		38'000.00		8'968.70	
5010.14	Belagserneuerung Flurwege Schöneegg			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			
6155	Parkplätze			84'000.00			
5060.01	Ersatz Parkuhren Quartiere			84'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	115'334.90		320'000.00		17'869.40	20'585.00
	Nettoausgaben		115'334.90		320'000.00		
	Nettoeinnahmen					2'715.60	
71	Wasserversorgung			100'000.00		476.05	
	Nettoausgaben				100'000.00		476.05
710	Wasserversorgung			100'000.00		476.05	
	Nettoausgaben				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	3'123.45		100'000.00		431.65	20'585.00
	Nettoausgaben		3'123.45		100'000.00		
	Nettoeinnahmen					20'153.35	
720	Abwasserentsorgung	3'123.45		100'000.00		431.65	20'585.00
	Nettoausgaben		3'123.45		100'000.00		
	Nettoeinnahmen					20'153.35	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	3'123.45		100'000.00		431.65	20'585.00
5032.04	Ersatz Kanalisation Hohrainstrasse	3'123.45				431.65	
5032.06	Strassenentwässerung (Projekt GEP)			100'000.00			
6310.01	Beiträge Kanton						20'585.00
79	Raumordnung	112'211.45		120'000.00		16'961.70	
	Nettoausgaben		112'211.45		120'000.00		16'961.70
790	Raumordnung	112'211.45		120'000.00		16'961.70	
	Nettoausgaben		112'211.45		120'000.00		16'961.70
7900	Raumordnung allgemein	112'211.45		120'000.00		16'961.70	
5290.01	Ortsplanungsrevision	112'211.45		120'000.00		16'961.70	
8	Volkswirtschaft					96'982.25	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	Nettoausgaben						96'982.25
87	Brennstoffe und Energie					96'982.25	
	Nettoausgaben						96'982.25
872	Erdöl und Gas					96'982.25	
	Nettoausgaben						96'982.25
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]					96'982.25	
5030.02	Anteil Anschlussverrohrung zu DRM-Station					96'982.25	
9	Finanzen und Steuern	50'000.00	335'944.45	100'000.00	2'932'000.00	124'440.10	606'992.60
	Nettoeinnahmen	285'944.45		2'832'000.00		482'552.50	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50'000.00			100'000.00		103'855.10
	Nettoausgaben		50'000.00				
	Nettoeinnahmen			100'000.00		103'855.10	
961	Zinsen	50'000.00			100'000.00		103'855.10
	Nettoausgaben		50'000.00				
	Nettoeinnahmen			100'000.00		103'855.10	
9610	Zinsen	50'000.00			100'000.00		103'855.10
5440.01	Darlehen an Feuerwehr Region Moossee	50'000.00					
6440.01	Amortisation WAGRA AG				100'000.00		103'855.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		335'944.45	100'000.00	2'832'000.00	124'440.10	503'137.50
	Nettoeinnahmen	335'944.45		2'732'000.00		378'697.40	
999	Abschluss		335'944.45	100'000.00	2'832'000.00	124'440.10	503'137.50
	Nettoeinnahmen	335'944.45		2'732'000.00		378'697.40	
9990	Abschluss		335'944.45	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		335'944.45		2'832'000.00		503'137.50

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	Investitionsrechnung	335'944.45	335'944.45	2'932'000.00	2'932'000.00	627'577.60	627'577.60
5	Investitionsausgaben	335'944.45		2'932'000.00		627'577.60	
50	Sachanlagen	173'733.00		1'472'000.00		486'175.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	31'305.20		128'000.00		107'290.30	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					96'982.25	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung			100'000.00		476.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	3'123.45		100'000.00		431.65	
5040	Hochbauten	139'304.35		910'000.00		87'995.55	
5060	Mobilien			234'000.00		193'000.00	
52	Immaterielle Anlagen	112'211.45		380'000.00		16'961.70	
5200	Informatik			260'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	112'211.45		120'000.00		16'961.70	
54	Darlehen	50'000.00					
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	50'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge			980'000.00			
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck			980'000.00			
59	Übertrag an Bilanz			100'000.00		124'440.10	
5900	Passivierte Einnahmen			100'000.00		124'440.10	
6	Investitionseinnahmen		335'944.45		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		335'944.45		2'832'000.00		503'137.50
6900	Aktivierte Ausgaben		335'944.45		2'832'000.00		503'137.50
	Nettoinvestitionen	335'944.45		2'732'000.00		378'697.40	