



Einwohnergemeinde Moosseedorf



Jahresrechnung 2024

nach HRM2

INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG.....	4
1.1	Bericht.....	4
1.1.1	Erfolgsrechnung.....	4
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF).....	8
1.1.3	übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement.....	9
1.1.4	Vorfinanzierungen mit Gemeindereglement.....	9
1.1.5	Investitionsrechnung.....	9
1.1.6	Bilanz.....	10
1.1.7	Nachkredite.....	10
2	ECKDATEN.....	11
2.1	Übersicht.....	11
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis.....	12
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	13
2.3.1	Gesamter Haushalt.....	13
2.3.2	Allgemeiner Haushalt.....	14
2.3.3	Abwasserentsorgung.....	15
2.3.4	Abfall.....	16
2.3.5	Gasversorgung.....	17
3	BILANZ.....	18
4	FUNKTIONEN.....	20
4.1	Erfolgsrechnung.....	20
4.1.1	Kommentar.....	21
4.2	Investitionsrechnung.....	29
5	SACHGRUPPEN.....	30
5.1	Erfolgsrechnung.....	30
5.2	Investitionsrechnung.....	31

6 GELDFLUSSRECHNUNG	32
7 FINANZKENNZAHLEN	34
7.1 Gesamthaushalt	34
7.2 Allgemeiner Haushalt	35
7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	35
7.4 Spezialfinanzierung Abfall	36
7.5 Spezialfinanzierung Gas	36
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE	37
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT	39
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	41
11 ANHANG	42
11.1 Regelwerk	42
11.1.1 Angewendetes Regelwerk	42
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen	42
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	43
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	44
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	44
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	44
11.3 Eigenkapitalnachweis	45
11.4 Rückstellungsspiegel	46
11.5 Beteiligungsspiegel	47
11.6 Gewährleistungsspiegel	49
11.7 Anlagespiegel	50
11.8 Kreditkontrolle	53
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen	53
11.8.2 Nachkredite	55
11.9 Weitere massgebende Angaben	58

12 DETAILS ZUR RECHNUNG	59
12.1 Bilanz	59
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	70
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	125
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	136
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	142

1 BERICHTERSTATTUNG

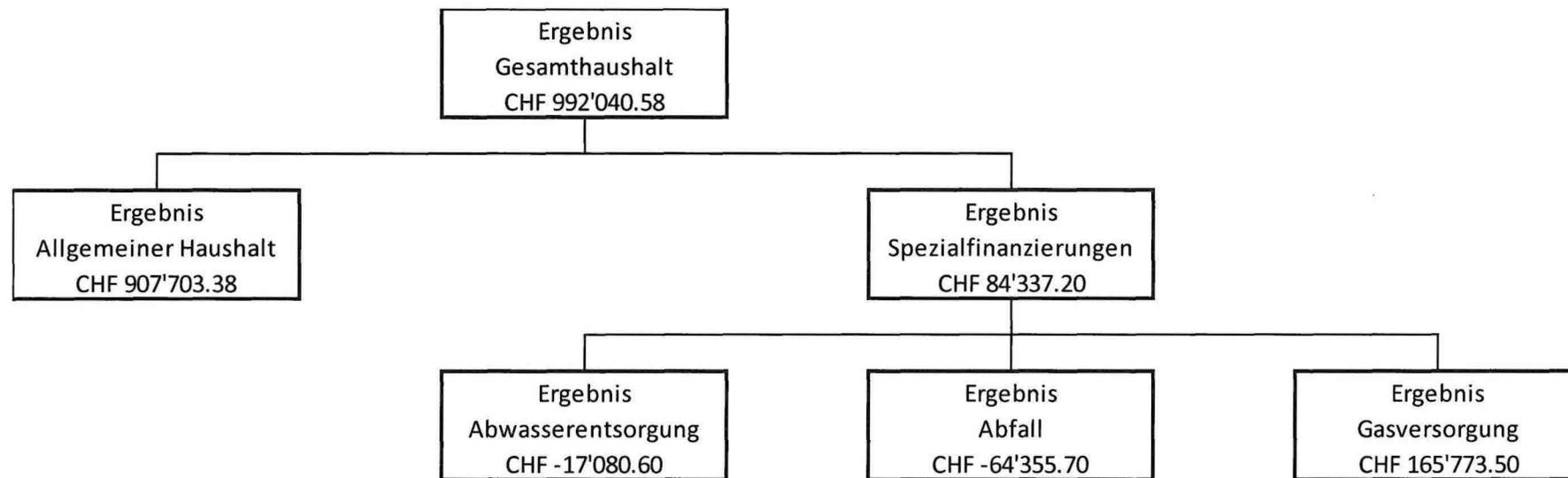
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte das EDV-System Abacus der Firma Talus.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushalts von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 992'040.58** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 74'900.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2024 beträgt CHF 1'066'940.58.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 907'703.38 ab. Budgetiert war ein ausgeglichenes Resultat.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist um CHF 111'969.36 tiefer als budgetiert. Die Behördenentschädigungen, Löhne der Lernenden und Praktikanten, der Reinigungshilfen und der Aushilfen Kita, Arbeitgeberbeiträge sowie der übrige Personalaufwand liegen unter dem Budget. Weiter sind CHF 110'978.50 an Unfall- und Krankentaggelder und EO-Entschädigungen eingegangen. Mehrkosten sind entstanden bei den Lohnkosten in der Tagesschule, beim Strandbad und bei der rekja. Bei der Tagesschule war der Betrag einerseits zu tief veranschlagt und es sind deutlich mehr Betreuungsstunden geleistet worden als in den Vorjahren. Beim Strandbad sind die Lohnkosten aufgrund des Jurte-Projektes höher. Die Lohnkosten wurden intern weiterverrechnet. Bei der rekja sind die Lohnkosten aufgrund einer Mutterschaftsurlaubsvertretung höher als budgetiert. In den restlichen Funktionen konnten die Budgets der Lohnkosten eingehalten werden. Weiter wurden Rückstellungen für Ferien- und Gleitzeitguthaben von CHF 13'252.26 gebildet, diese waren nicht budgetiert.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt um CHF 105'971.66 über dem Budget. Der Material- und Warenaufwand, die Dienstleistungen und Honorare, der Unterhalt von Mobiliien und immaterieller Anlagen, die Mieten, die Spesenentschädigungen sowie der übrige Betriebsaufwand liegen zum Teil deutlich unter dem Budget. Mehrkosten sind entstanden bei den Anschaffungen, bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Verwaltungsvermögen, beim baulichen und betrieblichen Unterhalt der Gemeindeliegenschaften sowie bei den Wertberichtigungen.

Die grössten Mehraufwendungen zum Budget sind:

- Anschaffungen: Elektrofahrzeug Werkhof, mobiler Pumtrack, Landerwerb Parzelle Nr. 129 und 282
- Ver- und Entsorgung Schulanlage Staffel und Gemeindehaus; Bedingt durch die höheren Kosten für Heizung und Strom.
- Gasbezug; Bedingt durch den höheren Gaspreis als bei der Budgetierung angenommen liegen die Kosten für den Gasbezug um CHF 123'635.40 über dem Budget. Im Gegenzug ist auch der Erlös aus Gasabgabe entsprechend höher.
- Abfuhrkosten Abfall; Bedingt durch mehr Abfallmengen.
- Gebühren für Baubewilligungen, Amtsberichte etc; Bedingt durch sehr viele Baugesuche die zu bearbeiten waren. Entsprechend sind auch die Einnahmen höher, da die Gebühren an die Gesuchsteller weiterverrechnet werden.
- Gebühren Migrationsdienst; höhere Kosten für neue Ausländerausweise und Verlängerungen. Entsprechend sind auch die Einnahmen höher.
- Honorare externe Berater; es mussten mehr externe Berater für die Erstellung von Fachberichten und Gutachten (insb. Verkehr und Raumplanung) eingesetzt werden.
- Unterhalt Strassenbeleuchtung; Ersatz Beleuchtung Unterführung Lindenweg, Mehraufwand periodische Kontrollen.
- Unterhalt Schulliegenschaften; Wasserschaden, Zusatzkosten für Umbau Spielplatz und Erstellung Deponieplatz.
- Unterhalt übrige Mobiliien; Sanierung Einbaum-Vitrine.
- Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben; 5% Pauschale Wertberichtigung. Der offene Betrag war höher als im Vorjahr, entsprechend ist sie Wertberichtigung höher.
- Forderungsverluste Gemeindesteuern; Betrag gemäss Ertragsabrechnung Kanton höher als in Vorjahren.

Die grössten Minderaufwendungen zum Budget sind:

- Büromaterial; es wurde deutlich weniger Büromaterial eingekauft.
- Drucksachen, Publikationen; durchwegs weniger Publikationen und weniger Druckkosten (Digitalisierung)

- Fachliteratur, Zeitschriften; tiefere Kosten für Schulbibliothek und Werkleitungspläne
- Lehrmittel; es wurden deutlich weniger Lehrmittel beschafft.
- Dienstleistungen Dritter; tiefere Kosten für Schülertransporte und Friedhofunterhalt
- Kauf Mehrfahrtenkarten; die Verkaufszahlen sind sinkend.
- Unterhalt Kanalisationsnetz Abwasser; Die Leitungssanierung Pumpschacht Strandbad hat sich verzögert und wurde noch nicht fertiggestellt.
- Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; weniger Reparaturen als budgetiert.
- Unterhalt Software; tiefere Kosten Allgemeine Verwaltung und Schule.
- Exkursionen, Schulreisen und Lager; die Lager und Exkursionen konnten grösstenteils günstiger durchgeführt werden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind um CHF 97'475.80 tiefer als budgetiert.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es wird gemäss Beschluss des Gemeinderates innerhalb von 12 Jahren abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen betragen CHF 252'941.00.

Die Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 706'433.20. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'258'790.45 und sind um CHF 32'390.45 höher als budgetiert.

Ausserordentlicher Aufwand

Der ausserordentliche Aufwand beträgt CHF 1'484'157.87.

Es wurden zwei Unterhaltsverträge für den Grabunterhalt abgeschlossen. Der einbezahlte Betrag von CHF 12'544.00 wird in die Vorfinanzierung Grabunterhalt eingelegt.

Die Funktionen Tagesbetreuung und Ferienbetreuung schliessen mit einem Ertragsüberschuss ab. Die Ertragsüberschüsse von gesamthaft CHF 144'365.02 werden in die Vorfinanzierung familienergänzende Angebote eingelegt.

Systembedingte zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Im Rechnungsjahr 2024 müssen zusätzliche Abschreibungen von CHF 1'327'248.85 vorgenommen werden.

Fiskalertrag

Die Steueranlage der Gemeinde beträgt unverändert 1.38 Einheiten. Die Einnahmen aus Steuern (ohne Mehrwertabgabe) liegen um CHF 2'026'273.60 über dem Budget. Die Einkommenssteuern liegen um CHF 41'611.95 unter dem Budget. Die Anzahl Steuerpflichtige Personen hält sich etwas tiefer als bei der Budgetierung angenommen. Die Vermögenssteuern liegen knapp über dem Budget. Erfreulicherweise sind diese wieder höher als in der Rechnung 2023. Die Steuern juristischer Personen liegen um CHF 1'205'365.05 über dem Budget. Diverse juristische Personen bezahlen deutlich mehr Steuern als in den Vorjahren. Zudem gibt es diverse neue Firmen (insb. der Marti Gruppe) mit Hauptsitz in Moosseedorf. Nachfolgend eine Übersicht über den Fiskalertrag:

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
40	Fiskalertrag	13'693'923.60	11'667'650.00	10'531'758.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'897'241.35	7'949'150.00	7'854'757.05
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	7'034'738.05	7'076'350.00	7'016'024.30
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	596'778.80	591'800.00	522'283.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen	265'724.50	281'000.00	316'448.90
401	Direkte Steuern juristische Personen	2'173'865.05	968'500.00	62'070.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	2'153'671.70	950'000.00	33'907.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	20'193.35	18'500.00	28'163.40
402	Übrige direkte Steuern	3'601'617.20	2'732'000.00	2'595'130.75
4021	Grundsteuern	1'961'582.95	1'900'000.00	2'064'174.40
4022	Vermögensgewinnsteuern ohne Mehrwertabgabe	1'594'208.25	800'000.00	509'898.40
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	26'209.55	10'000.00	12'762.20
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	19'616.45	22'000.00	8'295.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern	21'200.00	18'000.00	19'800.00
4033	Hundesteuer	21'200.00	18'000.00	19'800.00

Finanz- und Lastenausgleich

Ausgaben

Disparitätenabbau Gemeinden	CHF	324'128.00
Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	CHF	745'965.00
Lastenausgleich Bildung	CHF	1'601'297.85
Lastenausgleich Sozialversicherung EL	CHF	946'397.00
Lastenausgleich Familienzulagen NE	CHF	14'031.00
Lastenausgleich Sozialhilfe	CHF	2'270'678.05
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	CHF	402'518.60
Total Ausgaben	CHF	6'305'015.50

Einnahmen

Soziodemografischer Zuschuss	CHF	96'740.00
Lastenausgleich Bildung	CHF	131'470.25
Total Aufwand	CHF	6'076'805.25

entspricht 26.12% des Gesamtaufwandes

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

(gebührenfinanzierte Bereiche) (Art. 30 Bst. b FHDV)

Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-17'080.60	-35'900.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	1'987'410.00	(Bilanzgruppe 14032)
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	14'589.00	(Bilanzgruppe 14292)
Anlagen in Bau per 31.12.2024	0.00	(Bilanzgruppe 14072)
Immaterielle Anlagen in Realisierung per 31.12.2024	5'435.40	(Bilanzgruppe 14272)
Bestand Werterhalt per 31.12.2024	4'183'886.20	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	382'442.87	

Abfall

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	-64'355.70	-38'950.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	6'962.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	84'513.43	

Gasversorgung

	Rechnungsjahr CHF	Budget CHF
Erfolg	165'773.50	-50.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	82'619.15	(Bilanzgruppe 14005)
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	116'677.00	(Bilanzgruppe 14030)
Anlagen in Bau per 31.12.2024	0.00	(Bilanzgruppe 14075)
Eigenkapital SF per 31.12.2024	972'460.37	

1.1.3 übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

Feuerwehr einseitig

Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 28'721.14 ab. Dieser wird vollumfänglich in die Spezialfinanzierung eingelegt. Das Eigenkapital der SF beträgt per 31.12.2024 CHF 303'474.14.

Planungsmehrwerte

Die Gemeindeversammlung hat am 5. Dezember 2017 das Reglement über den Ausgleich von Planungsmehrwerten genehmigt. Im Jahr 2023 konnten erste Planungsmehrwerte aufgrund der Ortsplanungsrevision fakturiert werden. Im Jahr 2023 sind Planungsmehrwerte von insgesamt CHF 7'820'761.00 eingegangen. Dieser Betrag wurde vollumfänglich in die Spezialfinanzierung eingelegt. Im Jahr 2024 konnten lediglich CHF 1'557.00 fakturiert und eingelegt werden. Entnommen wurden gemäss Beschluss des Gemeinderates die Abschreibungen für den Neubau Parkplatz Strandbad von CHF 15'553.35, den Ausbau der Kita von CHF 69'728.00, der Lärmschutzwand Bernstrasse von CHF 11'880.00, der Ortsplanungsrevision von CHF 78'317.00, der Gebäudeschätzungen von CHF 15'219.00, der Vorleistungen Projekt Moosbühl von CHF 8'724.00 und des regionalen Verkehrsmanagement von CHF 2'950.00. Der Bestand der Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2024 CHF 9'246'630.42.

1.1.4 Vorfinanzierungen mit Gemeindereglement

Familienergänzende Angebote

In die Vorfinanzierung familienergänzende Angebote wird der Ertragsüberschuss der Tagesschule (Funktion 2180) von CHF 137'930.17 und der Ertragsüberschuss Ferienbetreuung (Funktion 3421) von CHF 6'434.85 eingelegt. Entnommen wird ein Teil des Nettoaufwandes der Spielgruppe (Funktion 5453) von CHF 3'686.30 sowie die Abschreibungen für die Küchengeräte Neubauprojekt Küche Tagesschule von CHF 11'930.00. Das Eigenkapital der Vorfinanzierung beträgt per 31.12.2024 CHF 1'007'151.26.

1.1.5 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 2'258'790.45 vorgenommen. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 2'226'400.60. Es wurden zusätzliche Investitionen beschlossen wie das Darlehen an die Feuerwehr Region Moossee, den Kauf der Parzelle Nr. 181 (Schulanlage Staffel) und der Parzelle Nr. 174 (Renaturierung), die Erweiterung der Schliessanlage, die Planungskredite Neubau Staffel 4 und Sanierung Staffel 3. Noch nicht ausgeführt wurden die budgetierten Investitionen Umgebungsarbeiten Gemeindehaus, Ersatz der Sporthallenbeleuchtung, Umgestaltung Sportanlage (inkl. Roter Platz), Sanierung Warmwasseraufbereitung Schulanlage, Pumprack, Beitrag Kunstrasen FC Schönbühl, Sanierung Sandstrasse, Energetische Sanierung Werkhoffassade und Photovoltaikanlage Strandbad.

1.1.6 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2024 CHF 38'903'109.13, was einer Zunahme von 7.78% entspricht.

Aktiven

Das Finanzvermögen hat um CHF 1'511'537.58 zugenommen. Die Flüssigen Mittel betragen per 31.12.2024 CHF 7'512'425.00. Dies insbesondere aufgrund der erhöhten Steuereinnahmen. Bei den Grundstücken im Finanzvermögen gab es eine Wertanpassung aufgrund der Erhöhung des Referenzzinssatzes. Details zur Bewertung des Finanzvermögens sind im Anhang, Seite 43, ersichtlich. Das Verwaltungsvermögen hat um CHF 1'296'466.25 zugenommen. Aufgrund der differenzierten (tieferen) Abschreibungssätze unter dem Rechnungsmodell HRM2 wird diese Zunahme inskünftig stets zu beobachten sein.

Passiven

Das Fremdkapital hat um CHF 846'465.89 zugenommen. Die langfristigen Darlehen betragen unverändert 3.5 Mio. Franken. Die Rückstellungen für Steuerteilungen wurden um CHF 983'500.00 erhöht und betragen per 31.12.2024 CHF 2'919'600.00. Das Eigenkapital beträgt am Jahresende 30.773 Mio. Franken und ist um 6.8% höher als im Vorjahr. Der Eigenkapitalnachweis ist im Anhang zu finden.

1.1.7 Nachkredite

Es werden nur Überschreitungen grösser als CHF 5'000.00 auf der Nachkredittabelle geführt, welche im Anhang ab Seite 55 zu finden ist.

Total: CHF 3'003'630.98

davon:

gebunden CHF 2'560'949.03

GR Kompetenz CHF 442'681.95

zu beschliessen GV CHF 0.00

davon bereits CHF 371'691.90 vorgängig durch GR beschlossen

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	992'040.58	-74'900.00	147'664.12
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	907'703.38	0.00	-17'981.07
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	84'337.20	-74'900.00	165'645.19
Steuerertrag natürliche Personen	7'897'241.35	7'949'150.00	7'854'757.05
Steuerertrag juristische Personen	2'173'865.05	968'500.00	62'070.55
Liegenschaftssteuer	1'961'582.95	1'900'000.00	2'064'174.40
Nettoinvestitionen	2'258'790.45	2'226'400.00	2'202'099.60
Bestand Finanzvermögen	23'351'294.63		21'839'757.05
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	15'551'814.50		14'255'348.25
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	13'338'121.95		12'010'873.10
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	2'213'692.55		2'244'475.15
Fremdkapital	8'129'970.70		7'283'504.81
Eigenkapital	30'773'138.43		28'811'600.49
Reserven	4'896'570.20		3'569'321.35
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'997'204.39		8'089'501.01

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Ergebnis Gesamthaushalt	90	992'040.58	-74'900.00	147'664.12
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	959'374.20	1'056'850.00	912'556.70
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	285'644.84	912'750.00	8'084'039.62
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-262'218.65	-415'600.00	-306'082.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	2'950.00	14'650.00	2'950.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	1'484'157.87	0.00	169'579.90
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-538'086.70	-547'450.00	-576'899.57
Selbstfinanzierung		2'923'862.14	946'300.00	8'433'808.77
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	2'410'547.35	2'226'400.00	2'445'427.20
Investitionseinnahmen	6	151'756.90	0.00	243'327.60
Nettoinvestitionen		2'258'790.45	2'226'400.00	2'202'099.60
Finanzierungsergebnis		665'071.69	-1'280'100.00	6'231'709.17

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

2.3.1 Gesamter Haushalt		Jahresrechnung 2024	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	4'481'280.64	4'593'250.00	4'270'480.76
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'104'421.66	4'998'450.00	4'699'762.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	959'374.20	1'056'850.00	912'556.70
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	285'644.84	912'750.00	8'084'039.62
36	Transferaufwand	8'971'444.31	8'957'550.00	8'781'958.39
37	Durchlaufende Beiträge	173.00	81'600.00	829'390.00
Total Betrieblicher Aufwand		19'802'338.65	20'600'450.00	27'578'187.75
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	13'695'480.60	12'402'650.00	18'352'519.35
41	Regalien und Konzessionen	90'781.80	71'100.00	86'453.10
42	Entgelte	4'691'943.90	4'278'950.00	4'989'378.34
43	Verschiedene Erträge	1'850.05	3'000.00	2'664.80
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	262'218.65	415'600.00	306'082.00
46	Transferertrag	2'634'754.70	2'558'900.00	2'525'293.86
47	Durchlaufende Beiträge	173.00	81'600.00	829'390.00
Total Betrieblicher Ertrag		21'377'202.70	19'811'800.00	27'091'781.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'574'864.05	-788'650.00	-486'406.30
34	Finanzaufwand	89'717.00	87'700.00	100'787.05
44	Finanzertrag	452'964.70	254'000.00	327'537.80
Ergebnis aus Finanzierung		363'247.70	166'300.00	226'750.75
Operatives Ergebnis		1'938'111.75	-622'350.00	-259'655.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'484'157.87	0.00	169'579.90
48	Ausserordentlicher Ertrag	538'086.70	547'450.00	576'899.57
Ausserordentliches Ergebnis		-946'071.17	547'450.00	407'319.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		992'040.58	-74'900.00	147'664.12

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Jahresrechnung 2024	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	4'481'280.64	4'592'200.00	4'270'420.66
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'160'372.11	3'178'250.00	2'456'906.83
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	922'290.50	1'010'250.00	875'644.85
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	30'278.14	735'000.00	7'847'037.62
36 Transferaufwand	8'349'452.06	8'280'050.00	8'169'623.74
37 Durchlaufende Beiträge	173.00	81'600.00	829'390.00
Total Betrieblicher Aufwand	16'943'846.45	17'877'350.00	24'449'023.70
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	13'695'480.60	12'402'650.00	18'352'519.35
41 Regalien und Konzessionen	90'681.80	71'000.00	86'353.10
42 Entgelte	1'812'935.55	1'735'200.00	1'817'315.85
43 Verschiedene Erträge	1'850.05	3'000.00	2'664.80
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	202'371.35	314'650.00	186'818.45
46 Transferertrag	2'634'754.70	2'558'900.00	2'525'293.86
47 Durchlaufende Beiträge	173.00	81'600.00	829'390.00
Total Betrieblicher Ertrag	18'438'247.05	17'167'000.00	23'800'355.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'494'400.60	-710'350.00	-648'668.29
34 Finanzaufwand	89'717.00	87'700.00	100'787.05
44 Finanzertrag	449'090.95	250'600.00	324'154.60
Ergebnis aus Finanzierung	359'373.95	162'900.00	223'367.55
Operatives Ergebnis	1'853'774.55	-547'450.00	-425'300.74
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'484'157.87	0.00	169'579.90
48 Ausserordentlicher Ertrag	538'086.70	547'450.00	576'899.57
Ausserordentliches Ergebnis	-946'071.17	547'450.00	407'319.67
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	907'703.38	0.00	-17'981.07

2.3.3 Abwasserentsorgung

	Jahresrechnung 2024	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'935.55	79'700.00	108'750.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'562.70	40'950.00	31'390.25
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	255'366.70	177'750.00	237'002.00
36 Transferaufwand	428'465.20	481'300.00	426'115.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	787'330.15	779'700.00	803'257.35
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	707'458.25	640'000.00	651'585.90
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	59'847.30	100'950.00	119'263.55
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	767'305.55	740'950.00	770'849.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'024.60	-38'750.00	-32'407.90
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'944.00	2'850.00	2'808.30
Ergebnis aus Finanzierung	2'944.00	2'850.00	2'808.30
Operatives Ergebnis	-17'080.60	-35'900.00	-29'599.60
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	-17'080.60	-35'900.00	-29'599.60

2.3.4 Abfall

	Jahresrechnung 2024	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	1'050.00	60.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	207'678.05	195'500.00	199'396.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'320.00	2'350.00	2'321.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	183'477.05	182'700.00	178'469.55
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	393'475.10	381'600.00	380'246.65
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
42 Entgelte	328'844.90	342'400.00	364'400.39
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. 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	328'944.90	342'500.00	364'500.39
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-64'530.20	-39'100.00	-15'746.26
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	174.50	150.00	191.05
Ergebnis aus Finanzierung	174.50	150.00	191.05
Operatives Ergebnis	-64'355.70	-38'950.00	-15'555.21
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	-64'355.70	-38'950.00	-15'555.21

2.3.5 Gasversorgung

	Jahresrechnung 2024	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'664'435.95	1'545'000.00	1'934'709.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'201.00	3'300.00	3'200.60
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	10'050.00	13'500.00	7'750.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'677'686.95	1'561'800.00	1'945'660.05
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'842'705.20	1'561'350.00	2'156'076.20
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. 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	1'842'705.20	1'561'350.00	2'156'076.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	165'018.25	-450.00	210'416.15
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	755.25	400.00	383.85
Ergebnis aus Finanzierung	755.25	400.00	383.85
Operatives Ergebnis	165'773.50	-50.00	210'800.00
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	165'773.50	-50.00	210'800.00

3 BILANZ

	Jahresrechnung 2024	Jahresrechnung 2023	
Aktiven			
Finanzvermögen			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'512'425.00	5'882'232.34
101	Forderungen	8'717'004.98	8'676'311.06
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	569'375.90	888'476.25
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	2'339.70	7'164.20
107	Finanzanlagen	72'448.00	73'650.00
108	Sachanlagen FV	6'477'701.05	6'311'923.20
	Total Finanzvermögen	23'351'294.63	21'839'757.05
Verwaltungsvermögen			
140	Sachanlagen VV	12'987'419.65	11'901'111.80
142	Immaterielle Anlagen	1'533'242.85	1'230'965.45
144	Darlehen	677'899.00	767'068.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	100'003.00	100'003.00
146	Investitionsbeiträge	253'250.00	256'200.00
	Total Verwaltungsvermögen	15'551'814.50	14'255'348.25
	AKTIVEN	38'903'109.13	36'095'105.30

	Jahresrechnung 2024	Jahresrechnung 2023
Passiven		
Fremdkapital		
Kurzfristiges Fremdkapital		
200	1'229'811.84	1'408'345.26
201	.00	.00
204	396'740.25	360'267.00
205	75'861.31	62'609.05
	1'702'413.40	1'831'221.31
Langfristiges Fremdkapital		
206	3'500'000.00	3'500'000.00
208	2'919'600.00	1'936'100.00
209	7'957.30	16'183.50
	6'427'557.30	5'452'283.50
	8'129'970.70	7'283'504.81
Eigenkapital		
290	10'989'521.23	11'077'277.24
293	5'322'455.16	4'990'928.29
294	4'896'570.20	3'569'321.35
296	567'387.45	1'084'572.60
299	8'997'204.39	8'089'501.01
	30'773'138.43	28'811'600.49
	38'903'109.13	36'095'105.30
PASSIVEN		

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

		Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'740'645.90	430'869.05	1'819'350.00	372'350.00	1'687'608.67	385'331.10
	Nettoaufwand		1'309'776.85		1'447'000.00		1'302'277.57
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	534'641.90	436'983.80	561'900.00	442'900.00	512'005.93	423'135.43
	Nettoaufwand		97'658.10		119'000.00		88'870.50
2	Bildung	5'400'895.59	1'745'761.82	5'367'000.00	1'565'750.00	5'136'621.16	1'647'033.30
	Nettoaufwand		3'655'133.77		3'801'250.00		3'489'587.86
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'122'897.63	406'057.05	965'700.00	363'150.00	929'604.63	320'986.45
	Nettoaufwand		716'840.58		602'550.00		608'618.18
4	Gesundheit	26'015.35		38'800.00		24'794.10	
	Nettoaufwand		26'015.35		38'800.00		24'794.10
5	Soziale Sicherheit	5'644'580.93	1'719'895.18	5'545'500.00	1'790'450.00	5'416'424.49	1'770'251.18
	Nettoaufwand		3'924'685.75		3'755'050.00		3'646'173.31
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'495'607.21	525'730.63	1'493'650.00	511'900.00	1'389'901.27	541'359.65
	Nettoaufwand		969'876.58		981'750.00		848'541.62
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'657'246.70	1'334'155.55	2'424'550.00	2'157'700.00	10'418'716.05	10'033'346.95
	Nettoaufwand		323'091.15		266'850.00		385'369.10
8	Volkswirtschaft	1'865'930.50	1'972'357.02	1'625'400.00	1'672'300.00	2'188'781.55	2'277'975.52
	Nettoertrag		106'426.52		46'900.00		89'193.97
9	Finanzen und Steuern	3'771'841.39	14'688'493.00	1'486'550.00	12'451'900.00	1'065'085.45	11'370'123.72
	Nettoertrag		10'916'651.61		10'965'350.00		10'305'038.27

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Das Nettoergebnis der Allgemeinen Verwaltung liegt um CHF 137'223.15 unter dem Budgetbetrag.

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0							
	Allgemeine Verwaltung	1'740'645.90	430'869.05	1'819'350.00	372'350.00	1'687'608.67	385'331.10
	Nettoaufwand		1'309'776.85		1'447'000.00		1'302'277.57

0110 Legislative: Nettoaufwand -CHF 4'510.25; Minderaufwand beim Büromaterial, da keine Abstimmungscouverts gekauft wurden. Minderaufwand bei den Portokosten, die Versände der Abstimmungs- und Wahlunterlagen waren günstiger als budgetiert.

0120 Exekutive: Nettoaufwand -CHF 4'685.25; Praktisch alle Konti liegen unter dem Budget (Reserven nicht ausgeschöpft).

0220 Allgemeine Dienste: Nettoaufwand -CHF 138'718.15; Die Aufwandskonti liegen praktisch alle unter dem Budget. Überschreitungen gab es bei den Kosten für Rückstellungen Gleitzeit- und Ferienguthaben, bei den Honoraren für externe Berater aufgrund des externen Mandates für die Führung der AHV-Zweigstelle sowie den ausserplanmässigen Abschreibungen der Telefonanlage. Die Entschädigungen von Gemeinden betragen CHF 62'008.15. Für die Führung der Finanzverwaltung Mattstetten wurden CHF 50'910.10 verrechnet. Die internen Verrechnungen an übrige Dienststellen der Gemeinde liegen um CHF 56'550.00 über dem Budget.

0290 Verwaltungsliegenschaften: Nettoaufwand +CHF 10'690.50; Mehrausgaben bei der Ver- und Entsorgung aufgrund Kostensteigerung Wärmelieferung und höheren Stromkosten sowie Mehraufwand beim Unterhalt. Die Eingangstüren mussten repariert werden. Die Feuerwehr Region Moossee bezahlt CHF 44'500.00 Mietzins für das Feuerwehrmagazin.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoaufwand der öffentlichen Ordnung und Sicherheit ist um CHF 21'341.90 tiefer als budgetiert.

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1							
	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	534'641.90	436'983.80	561'900.00	442'900.00	512'005.93	423'135.43
	Nettoaufwand		97'658.10		119'000.00		88'870.50

1110 Polizei: Nettoaufwand +CHF 3'141.55; Für die Patrouille durch die Broncos wurden CHF 23'165.85 ausgegeben, CHF 6'165.85 mehr als budgetiert. Aufgrund diverser Vorfälle wurden die Kontrollgänge erhöht. Der Beitrag an den Kanton für die Polizeieinsätze beträgt CHF 16'296.00.

1400 Allgemeines Rechtswesen: Nettoertrag +CHF 23'001.85; Der Nettoertrag für Baubewilligungsgebühren ist um CHF 17'088.50 höher als budgetiert. Dies liegt insbesondere daran, dass diverse Baubewilligungsgebühren, welche im Jahr 2023 durch die Gemeinde vorfinanziert wurden, nun an die Bauherrschaft weiterverrechnet wurden. Die Honorare für externe Berater betragen CHF 23'329.90 und liegen um CHF 3'329.90 über

dem Budget. Die allgemeine Rechtsberatung musste im letzten Jahr vermehrt in Anspruch genommen werden. Das Honorar an den Grundbuchgeometer ist in diesem Jahr höher als normal. Aufgrund des Verifikationsberichtes des Amtes für Geoinformation sind zusätzliche Aufwendungen für die Bereinigung der Ebenen Bodenabdeckung / Einzelprojekte entstanden.

1500 Feuerwehr: Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 28'721.14 ab. Dieser wird vollumfänglich in die Spezialfinanzierung Feuerwehr eingelegt. Der Beitrag an die Feuerwehr beträgt CHF 194'012.00 und liegt um CHF 80'238.00 unter dem Budget.

1620 Zivilschutz: Nettoaufwand -CHF 1'481.60; Mehrausgaben bei den Honoraren für externe Berater für eine technische Beurteilung des Schutzraumes. Die übrigen Aufwandskonti liegen alle unter dem Budget. Der Beitrag der Gemeinde an den Bevölkerungsschutz Grauholz beträgt CHF 66'080.00.

2 Bildung

Der Nettoaufwand der Bildung ist um CHF 146'116.23 tiefer als budgetiert.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	5'400'895.59	1'745'761.82	5'367'000.00	1'565'750.00	5'136'621.16	1'647'033.30
	Nettoaufwand		3'655'133.77		3'801'250.00		3'489'587.86

2110 Kindergarten: Nettoaufwand +CHF 52'627.75; Minderaufwand in praktisch allen Konti ausser bei der Entschädigung an den Kanton sowie Entschädigung an Gemeinden. Aufgrund der höheren Besoldungskosten und mehr bewilligen Lektionen ist der Beitrag der Gemeinde an den Lastenausgleich Lehrerbesoldungen um CHF 62'123.50 höher als budgetiert. Die Kosten für Exkursionen und Schulreisen liegen um CHF 8'810.05 unter dem Budget. Es wurden nicht alle geplanten Anlässe durchgeführt oder konnten deutlich günstiger durchgeführt werden.

2120 Primarstufe: Nettoaufwand +CHF 17'509.17; Minderaufwand in praktisch allen Konti ausser bei der Entschädigung an den Kanton (Lastenausgleich Lehrerbesoldung), aufgrund zusätzlich durch den Kanton bewilligte Stellenprozente für Schulleitungsaufgaben sowie Entlastungslektionen Klassenlehrperson. Die grössten Minderausgaben gibt es bei den Konti Lehrmittel, Anschaffungen sowie Exkursionen, Schulreisen und Lager.

2130 Sekundarstufe I: Nettoaufwand -CHF 84'227.77; deutliche Minderaufwände gab es bei den Ausgaben für Exkursionen, Schulreisen und Lager, beim Beitrag an den Kanton für die Lehrergehälter sowie den Beiträgen an Gemeinden für auswärtige Schulbesuche. Der Beitrag an den Kanton für die Lehrergehälter ist tiefer, da die verrechneten Vollzeiteinheiten der Schulleitung zu grösseren Teilen der Primarstufe zugewiesen wurden. Weiter gab es weniger GYM 1 Schüler*innen.

2140 Musikschule: Nettoaufwand -CHF 34'932.56; Der Gemeindebeitrag an die Musikschule beträgt CHF 113'967.44 und ist um CHF 34'032.56 tiefer als budgetiert.

2170 Schulliegenschaften: Nettoaufwand -CHF 10'097.69; Die Kosten für die Ver- und Entsorgung liegen aufgrund der gestiegenen Stromkosten sowie den höheren Kosten für die Fernwärme über dem Budget. Die Honorare an externe Berater mussten nicht in Anspruch genommen werden. Die Kosten für den Unterhalt liegen um 37'915.75 über dem Budget. Ein Wasserschaden hat grössere Kosten verursacht. Zudem mussten dringende Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden, die nicht budgetiert waren. Weiter wurde der Deponieplatz neu gestaltet. Die Abschreibungen (CHF 11'930.00) für die neuen Küchengeräte Tagesschule werden aus der Vorfinanzierung familienergänzende Betreuungsangebote entnommen. Die internen Verrechnungen von Arbeitsstunden betragen CHF 59'800.00. Es wurden vermehrt Arbeiten durch den Werkhof bei den Schulanlagen (insbesondere im Aussenbereich) übernommen.

2180 Tagesbetreuung: Der Betrieb der Tagesschule erzielt einen Ertragsüberschuss von CHF 137'930.17. Der Betrag wird vollumfänglich in die Vorfinanzierung familienergänzende Angebote eingelegt.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung: Nettoaufwand -CHF 42'330.64; grössere Minderaufwendungen gab es bei den Drucksachen sowie beim Unterhalt der Hardware und der Software. Die übrigen Konti entsprechen grösstenteils dem budgetierten Betrag. Die Entschädigung an den Kanton (Lehrerbesoldungskosten für Gemeindeaufgaben) beträgt CHF 38'322.60.

2197 Schulsozialdienst: Nettoaufwand -CHF 8'836.94; Fast alle Aufwandkonti liegen etwas unter dem Budgetbetrag. Die grösste Abweichung gab es bei den Aus- und Weiterbildungskosten, diese liegen um CHF 9'090.00 unter dem Budget. Eine geplante Weiterbildung hat sich zeitlich verschoben. Die Ausgaben wurden wie jedes Jahr sehr tief gehalten. Die Beiträge von Kanton und Gemeinden sind höher als budgetiert und betragen CHF 9'103.55.

2910 Verwaltung: Nettoaufwand -CHF 7'835.25; Die Stundenentschädigungen und Spesen an die Mitglieder der Bildungskommission sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Der Nettoaufwand der Kultur, Sport, Freizeit und Kirche liegt um CHF 114'290.58 über dem Budget.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'122'897.63	406'057.05	965'700.00	363'150.00	929'604.63	320'986.45
	Nettoaufwand		716'840.58		602'550.00		608'618.18

3120 Denkmalpflege und Heimatschutz: Nettoaufwand +CHF 21'269.00; Die Aufwendungen für den Unterhalt des Einbaumes liegen um CHF 18'132.00 über dem Budget. Der Gemeinderat hat einen Nachkredit für die Sanierung und Aufwertung der Vitrine genehmigt. Weiter sind die internen Verrechnungen höher als budgetiert.

3290 übrige Kultur: Nettoaufwand -CHF 525.40; Für die 1. Augustfeier hat der Gemeinderat einen Beitrag von CHF 2'500.00 gesprochen. Der Beitrag an öffentliche Unternehmungen (Kulturverträge Regionalkonferenz) beträgt CHF 103'224.60. Der Gemeindebeitrag an kultur@moosseedorf beläuft sich gemäss Leistungsvertrag auf CHF 18'000.00. Weiter werden CHF 10'000.00 an die Archivgruppe ausbezahlt.

3291 Soziokulturelle Animation: Der Nettoaufwand für den Betrieb des Begegnungszentrums beträgt CHF 102'537.86. Per Ende September 2024 wurde der Betrieb heruntergefahren. Die Gemeinde hat das Gebäude per 01.01.2025 gekauft und der Betrieb wird neu organisiert.

3320 Massenmedien: Nettoaufwand +CHF 5'752.95; Die Kosten für den Druck des am moossee liegen um CHF 21'615.70 über dem Budget. Dies einerseits aufgrund Kostensteigerungen für den farbigen Druck sowie der Tatsache, dass mehr Seiten gedruckt wurden als in den Vorjahren. Die Einnahmen aus Inseraten am moossee sowie der Anteil Urtenen-Schönbühl an den Druckkosten liegen entsprechend auch über dem Budget. Die Ausschüttung des Fraubrunner Anzeigers beträgt CHF 8'226.00.

3411 Strandbad Moossee: Es resultiert ein Verlust von CHF 142'580.93. Budgetiert war ein Verlust von CHF 109'250.00. Zur Vorbereitung des Jurten-Projektes wurden die Bademeisterinnen ab März 2024 zu 100% angestellt. Dies hatte höhere Besoldungskosten zur Folge. Die Lohnkosten werden der Funktion Strandbad belastet und intern auf die Funktion Jurten weiterverrechnet. Die Einnahmen aus Eintritten betragen CHF 136'325.60 und liegen um CHF 23'674.40 unter dem Budget.

3412 Jurten Moossee: Im November 2024 wurden die Sauna Jurten im Strandbadareal in Betrieb genommen. Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 91'390.39. Für die Vorbereitungen mussten viele Stunden investiert werden. Aus diesem Grund sind die Kosten im Verhältnis zum Ertrag sehr hoch.

3421 Ferienbetreuung: Die Ferienbetreuung wird seit dem Schuljahr 2020/2021 durch den Kanton finanziell unterstützt. Durch den Kantonsbeitrag resultiert ein Nettoertrag von CHF 6'434.85. Dieser wurde in die Vorfinanzierung familienergänzende Angebote eingelegt.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand der Gesundheit liegt um CHF 12'784.65 unter dem Budget.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	26'015.35		38'800.00		24'794.10	
	Nettoaufwand		26'015.35		38'800.00		24'794.10

4330 Schulgesundheitsdienst: Nettoaufwand -CHF 4'635.85; tiefere Kosten beim Honorar privatärztlicher Tätigkeit für die Schüleruntersuchungen.

4331 Schulzahnpflege: Nettoaufwand -CHF 8'905.35, tiefere Entschädigung an die Schulzahnpflegeleiterin, tiefere Kosten für die Reihenuntersuchungen sowie tiefere Beiträge der Gemeinde an Behandlungskosten Kieferorthopädie.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherheit liegt um CHF 169'635.75 über dem Budget.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	5'644'580.93	1'719'895.18	5'545'500.00	1'790'450.00	5'416'424.49	1'770'251.18
	Nettoaufwand		3'924'685.75		3'755'050.00		3'646'173.31

5310 Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV: Nettoaufwand +CHF 10'824.60; Seit 1. Januar 2024 führt die Gemeinde Moosseedorf die AHV-Zweigstelle der Gemeinde Mattstetten. Der Arbeitsaufwand für die Führung der AHV-Zweigstelle war dadurch höher als budgetiert. Entsprechend sind die internen Verrechnungen von Dienstleistungen höher ausgefallen. Die Entschädigung des Kantons für die Führung der AHV-Zweigstelle beträgt CHF 22'750.00.

5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV: Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen beträgt CHF 946'397.00; Mehraufwand von CHF 11'597.00.

5350 Leistungen an das Alter: Der Beitrag an den Betriebsverein Alterstreff beträgt gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung CHF 32'000.00. Die Kosten für die sehr beliebte Seniorenreise belaufen sich auf CHF 20'769.00. Der Gemeinderat hat ein Nachkredit beschlossen um das Altersleitbild zu überarbeiten. Es sind Kosten von CHF 8'950.70 angefallen.

5410 Familienzulagen: Der Beitrag an den Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige beträgt CHF 14'031.00.

5445 Regionale Jugendarbeit rekja: Das Betriebsjahr der rekja weist einen Umsatz von CHF 577'013.99 aus, CHF 25'986.01 unter dem Budget. Der Beitrag der Gemeinde Moosseedorf beläuft sich auf CHF 32'054.44, CHF 8'795.56 tiefer als budgetiert. Die Aufwendungen für Projekte und Veranstaltungen belaufen sich auf CHF 23'238.75. Der Beitrag des Kantons beträgt CHF 447'296.50, CHF 9'046.50 mehr als budgetiert.

5450 Leistungen an Familien allgemein: Per 1. August 2022 hat der Gemeinderat das Pilotprojekt «Fachstelle für Familienfragen» bis Ende 2024 genehmigt. Die Kosten belaufen sich auf CHF 35'953.05. Die budgetierten Kosten für Honorare externen Berater (Hausbesuch plus) von CHF 6'000.00 wurden nicht in Anspruch genommen.

5451 Kinderkrippen: Die Kita schliesst mit einem Nettoaufwand von CHF 119'561.69 ab. Die Auslastung im Jahr 2024 war tiefer als in Vorjahren. Die Budgetierten Erträge aus Einnahmen Betreuungsgutscheine wurden um CHF 54'620.65 unterschritten. Die Elternbeiträge belaufen sich auf CHF 287'199.10. Die strengen Vorschriften des Kantons bezüglich Betreuungsschlüssel führen zu diesem massiven Defizit.

5453 Spielgruppe: Der Nettoaufwand beläuft sich auf CHF 100'000.00, dieser liegt um CHF 4'600.00 unter dem Budget. Die Auslastung im Jahr 2024 entspricht den Budgetwerten. Die budgetierten Elternbeiträge wurden erreicht. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass der maximale Nettoaufwand für die Spielgruppe auf CHF 100'000.00 begrenzt wird. Bei einer Überschreitung wird die Differenz der Vorfinanzierung Familienergänzende Angebote entnommen. Die Entnahme beträgt CHF 3'686.30.

5454 Betreuungsgutscheine: Der Nettoaufwand für die Ausgabe von Betreuungsgutscheinen beträgt CHF 90'502.76 und liegt um CHF 13'297.24 unter dem Budget.

5790 Sozialhilfe: Die Nettokosten für das Projekt Schlüsselpersonen belaufen sich auf CHF 13'728.15.

5796 Regionaler Sozialdienst: Der Beitrag an den Sozialdienst beträgt CHF 145'890.93. Dieser liegt um CHF 2'390.93 über dem Budget.

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe: Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe beträgt CHF 2'270'678.05. Dieser liegt um CHF 150'978.05 über dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr ist er um CHF 160'722.22 höher.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand Verkehr liegt um CHF 11'873.42 unter dem Budget.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'495'607.21	525'730.63	1'493'650.00	511'900.00	1'389'901.27	541'359.65
	Nettoaufwand		969'876.58		981'750.00		848'541.62

6150 Gemeindestrassen: Nettoaufwand +CHF 47'186.06; Die Weiterbildungskosten liegen um CHF 19'130.25 über dem Budget. Der Gemeinderat hat einen Nachkredit für eine Weiterbildung im Bereich Biodiversität bewilligt. Mehraufwand für Strassensignale von CHF 10'336.95 - Aufgrund diverser Vorfälle mit E-Scooter wurde bei der Unterführung Lindenweg ein Schwenkgeländer installiert. Mehraufwand Anschaffungen Maschinen von CHF 24'492.65 - Es konnte günstig ein Elektrofahrzeug beschaffen werden, der Gemeinderat hat dafür einen entsprechenden Nachkredit genehmigt. Mehraufwand übrige Anschaffungen von CHF 55'358.50 - Im Zusammenhang mit der Unterführung Sandstrasse wurden zwei kleinere Landflächen gekauft. Die Honorare für externe Berater sind um CHF 22'297.45 höher als budgetiert, eine Studie Verkehrsführung Moosbühlkreuzung sowie Langsamverkehr Moosbühlkreuzung wurden in Auftrag gegeben. Der Unterhalt Strassenbeleuchtung ist um CHF 10'447.25 höher. Aus Sicherheitsgründen wurde die Beleuchtung Unterführung Lindenweg erneuert. Unter dem Budget liegen die Ausgaben für Unterhalt Maschinen, Miete Fahrzeuge und die Abschreibungen. Die internen Verrechnungen von Arbeitsstunden an andere Funktionen liegen um CHF 63'250.00 über dem Budget. Der Werkhof hat sehr viele Stunden in die Biodiversität investiert. Entsprechend wurden die Kosten an die Funktion 7500 (Arten- und Landschaftsschutz) weiterverrechnet. Ebenfalls höher war der Aufwand für Arbeiten bei der Schulanlage und Strandbad.

6155 Parkplätze: Der Nettoertrag von CHF 60'456.93 liegt um CHF 2'356.93 unter dem Budget. Die Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung liegen um CHF 3'972.49 unter dem Budget. Für Parkbussen sind Einnahmen von CHF 31'617.07 eingegangen. Die Abschreibungen für den sanierten

Parkplatz beim Strandbad werden aus der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte entnommen. Die Abschreibungen für die neuen Parkuhren betragen CHF 6'241.60.

6220 Regionalverkehr: Der Nettoaufwand für den Betrieb der PubliBike Stationen beläuft sich auf CHF 23'928.55.

6290 öffentlicher Verkehr: Der Nettoaufwand Verbilligung Mehrfahrtenkarten beträgt CHF 24'608.00. Aufgrund einer Änderung im Mehrwertsteuergesetz sind CHF 10'147.95 eingegangen für Korrekturen aus Vorsteuerkürzungen.

6291 Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr: Der Beitrag an den Lastenausgleich beträgt CHF 402'518.60, CHF 37'181.40 unter dem Budget. Der Anteil der Migros an der Haltestelle Shoppyland beträgt CHF 38'709.75.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand von Umweltschutz und Raumordnung liegt um CHF 56'241.15 über dem Budget.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'657'246.70	1'334'155.55	2'424'550.00	2'157'700.00	10'418'716.05	10'033'346.95
	Nettoaufwand		323'091.15		266'850.00		385'369.10

7201 SF Abwasserentsorgung: Aufwandüberschuss von CHF 17'080.60, CHF 18'819.40 tiefer als budgetiert. Mehraufwand bei den externen Honoraren von CHF 23'314.25 für eine Studie Schwammstadt und eine Studie bezüglich Erhöhung Abflusskapazität Gerinne und Durchlass Autobahn. Minderaufwand beim Unterhalt von CHF 26'426.30. Die Leitungssanierung Pumpschacht Strandbad hat sich verzögert und wurde noch nicht fertiggestellt. Die planmässigen Abschreibungen sind um CHF 9'387.30 tiefer. Der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Moossee-Urtenenbach beträgt CHF 422'765.20 und ist um CHF 49'934.80 tiefer ausgefallen. Die Benützungsgebühren betragen CHF 629'842.55 und liegen um CHF 10'157.45 unter dem Budget. Die Einlage in den Werterhalt beträgt CHF 177'751.00, was 60% entspricht. Es sind Anschlussgebühren von CHF 77'615.70 eingegangen. Diese werden zusätzlich in den Werterhalt eingelegt.

7301 SF Abfall: Aufwandüberschuss von CHF 64'355.70, Schlechterstellung gegenüber dem Budget von CHF 25'405.70. Die Abfuhrkosten liegen um CHF 17'309.50 über dem Budget. Die Dienstleistungspreise der Schwendimann AG wurden erhöht. Der Betriebsbeitrag an die KEWU beträgt CHF 145'677.05 und liegt um CHF 5'177.05 über dem Budget. Bei der Rückerstattung für Altglas VEG musste die Rückstellung angepasst werden. Aus diesem Grund gibt es dort einen einmaligen Negativeffekt von CHF 12'199.50.

7410 Gewässerverbauungen: Nettoaufwand -CHF 8'878.85; Der Beitrag an den Wasserbauverband Urtenenbach beträgt CHF 25'780.00, analog Vorjahr. Beim Unterhalt Wasserbau gab es Zusatzkosten für die Freilegung der Drainage beim Familiengartenverein. Zudem musste der Schacht ersetzt werden. Die budgetierten Abschreibungen von CHF 17'000.00 mussten noch nicht verbucht werden, da der Wasserbauplan noch nicht fertiggestellt wurde.

7500 Arten- und Landschaftsschutz: Nettoaufwand +CHF 26'707.30; Die Mehrkosten sind entstanden, da deutlich mehr Stunden intern verrechnet wurden. Der zeitliche Aufwand des Werkhofs für Biodiversitätsprojekte war höher als in den Vorjahren.

7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung: Nettoaufwand -CHF 15'000.00; Energielabel Aktionen wurden nicht durchgeführt. Der budgetierte Betrag für Honorare externe Berater wurde nicht gebraucht. Von Bundesamt für Energie sind CHF 10'000.00 eingegangen für das Reaudit Label Energiestadt, welches im letzten Jahr durchgeführt wurde.

7710 Friedhof und Bestattungen: Nettoaufwand -CHF 5'121.40; Die Dienstleistungskosten für die Friedhofpflege und Bestattungen liegen um CHF 23'131.60 unter dem Budget. Es gab deutlich weniger Bestattungen. Entsprechend sind auch die Einnahmen für Bestattungskosten tiefer. Es wurden zwei Grabunterhaltsverträge abgeschlossen. Die Einnahmen von CHF 12'544.00 werden in die Vorfinanzierung Grabunterhalt eingelegt.

7792 Hundetoiletten: Nettoaufwand -CHF 1'083.45; Der Aufwand für Verbrauchsmaterial liegt unter dem Budget. In diesem Jahr wurde auch kein neuer Robidog angeschafft. Der Aufwand des Werkhofs für den Unterhalt der Robidogs beträgt CHF 16'150.00.

7900 Raumordnung allgemein: Nettoaufwand +CHF 57'081.80; Planungsmehrwerte sind lediglich CHF 1'730.00 eingegangen. Davon gehen 10% an den Kanton und die restlichen 90% werden in die Spezialfinanzierung eingelegt. Die Honorare externe Beraten sind um CHF 21'510.25 höher ausgefallen als budgetiert. Der Gemeinderat hat einen Nachkredit bewilligt für die Planung Einzonung Lochacker und es sind Zusatzausgaben entstanden für die Vision Moosseedorf 2032. Die Abschreibungen der Ortsplanungsrevision werden vollumfänglich der Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte entnommen. Die internen Verrechnungen Personalaufwand betragen CHF 39'500.00 und liegen um CHF 19'500.00 über dem Budget.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag der Volkswirtschaft liegt um CHF 59'526.52 über dem Budget.

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'865'930.50	1'972'357.02	1'625'400.00	1'672'300.00	2'188'781.55	2'277'975.52
	Nettoertrag	106'426.52		46'900.00		89'193.97	

8710 Elektrizität: Die Rückvergütung der Elektra Fraubrunnen beträgt CHF 89'598.55 und liegt um CHF 19'598.55 über dem Budget.

8721 SF Gasversorgung: Ertragsüberschuss von CHF 165'773.50; Besserstellung gegenüber Budget von CHF 165'823.50. Die Kosten für den Gaseinkauf liegen um CHF 123'635.40 über dem Budget. Der Erlös aus der Gasabgabe liegt ebenfalls über dem Budget. Der Mehrertrag beträgt CHF 281'755.25 und ist somit höher ausgefallen als die Mehrkosten beim Gaseinkauf, weshalb das positive Rechnungsergebnis entstanden ist. Der Gaspreis unseres Vorlieferanten ist schwankend. Die Preise werden quartalsweise überprüft und laufend angepasst. Das Ziel, eine ausgeglichene Spezialfinanzierung zu erzielen, wurde dadurch leider nicht ganz erreicht.

8730 Nichtelektrische Energie: Der Ertrag aus der Stromproduktion Solaranlage beträgt CHF 37'372.10. Aus einem Teil des Ertrages wurden private Energieberatungen mitfinanziert.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag liegt um CHF 48'698.39 unter dem Budget.

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	3'771'841.39	14'688'493.00	1'486'550.00	12'451'900.00	1'065'085.45	11'370'123.72
Nettoertrag	10'916'651.61		10'965'350.00		10'305'038.27	

9100 Allgemeine Steuern: Budgeterreichung 112.19%

Wertberichtigung, Forderungsverluste und Steuererlasse: CHF 120'961.77, Mehraufwand CHF 67'961.77.

Einkommenssteuern natürliche Personen SG 4000: CHF 7'034'738.05, Minderertrag CHF 41'611.95.

Vermögenssteuern natürliche Personen SG 4001: CHF 596'778.80, Mehrertrag CHF 4'978.80.

Quellensteuern SG 4002: CHF 265'724.50, Minderertrag CHF 15'275.50.

Steuern juristische Personen SG 401: CHF 2'173'865.05, Mehrertrag CHF 1'205'365.05. Diverse Nachzahlungen aus Vorjahren und Anpassungen der Akontorechnungen auf Vorjahresbasis.

9101 Sondersteuern: Budgeterreichung 199.06%

Grundstückgewinnsteuern: CHF 1'341'475.35, Mehrertrag CHF 841'475.35, Sonderveranlagung: CHF 252'732.90, Minderertrag CHF 47'267.10.

9102 Liegenschaftssteuern: CHF 1'961'582.95. Mehrertrag gegenüber Budget von CHF 61'582.95.

9300 Finanz- und Lastenausgleich: Nettoaufwand CHF 973'353.00, Minderaufwand CHF 33'097.00. Der Beitrag in den Disparitätenabbau beträgt CHF 324'128.00, CHF 22'022.00 weniger als budgetiert.

9500 Ertragsanteile, übrige: Es sind Erbschafts- und Schenkungssteuern von CHF 26'209.55 eingegangen. Der Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer beträgt CHF 47'306.90.

9610 Zinsen: Es resultiert ein Nettoertrag von CHF 17'139.00; Besserstellung von CHF 30'539.00; Die Ausgaben für Vergütungszinsen Steuern liegen um CHF 1'027.75 über dem Budget. Die Einnahmen für Verzugszinsen liegen um CHF 5'100.85 über dem Budget. Flüssige Mittel der Gemeinde wurden in Festgeld angelegt. Der Zinsertrag beläuft sich auf CHF 50'069.40.

9630 Liegenschaften Finanzvermögen: Für diverse Abklärungen zum Kauf der Liegenschaft Sandstrasse 5 (Passepartout) hat der Gemeinderat einen Nachkredit genehmigt. Die Kosten für die Abklärungen betragen CHF 6'416.80. Die Einnahmen aus Pachtzinsen betragen CHF 64'605.65. Die jährliche Neubewertung der Liegenschaften Finanzvermögen hat zu einer Marktwertanpassung geführt. Diese beträgt CHF 165'777.85.

9900 zusätzliche Abschreibungen: zusätzliche Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung Kanton Bern mussten vorgenommen werden. Diese betragen CHF 1'327'248.85.

9901 Abschreibungen bestehendes VV: Aufwand von CHF 250'621.00.

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge: Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve beträgt CHF 515'983.15.

4.2 Investitionsrechnung

		Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	17'442.00		110'000.00		289'971.60	
	Nettoausgaben		17'442.00		110'000.00		289'971.60
1	öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000.00					
	Nettoausgaben		50'000.00				
2	Bildung	1'443'451.20		638'400.00		381'723.55	
	Nettoausgaben		1'443'451.20		638'400.00		381'723.55
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	149'990.90		698'000.00			
	Nettoausgaben		149'990.90		698'000.00		
5	Soziale Sicherheit		139'169.00				
	Nettoeinnahmen	139'169.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	397'413.75		660'000.00		334'220.55	
	Nettoausgaben		397'413.75		660'000.00		334'220.55
7	Umweltschutz und Raumordnung	345'493.70				1'342'466.45	150'000.00
	Nettoausgaben		345'493.70				1'192'466.45
8	Volkswirtschaft	6'755.80	12'587.90	120'000.00		97'045.05	93'327.60
	Nettoausgaben				120'000.00		3'717.45
	Nettoeinnahmen	5'832.10					
9	Finanzen und Steuern	151'756.90	2'410'547.35			243'327.60	2'445'427.20
	Nettoeinnahmen	2'258'790.45				2'202'099.60	

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

		Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand							
30	Personalaufwand	4'481'280.64		4'593'250.00		4'270'480.76	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'104'421.66		4'998'450.00		4'699'762.28	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	959'374.20		1'056'850.00		912'556.70	
34	Finanzaufwand	89'717.00		87'700.00		100'787.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	285'644.84		912'750.00		8'084'039.62	
36	Transferaufwand	8'971'444.31		8'957'550.00		8'781'958.39	
37	Durchlaufende Beiträge	173.00		81'600.00		829'390.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'484'157.87				169'579.90	
39	Interne Verrechnungen	810'612.70		640'250.00		710'188.60	
3	Total Aufwand	22'186'826.22		21'328'400.00		28'558'743.30	
Ertrag							
40	Fiskalertrag		13'695'480.60		12'402'650.00		18'352'519.35
41	Regalien und Konzessionen		90'781.80		71'100.00		86'453.10
42	Entgelte		4'691'943.90		4'278'950.00		4'989'378.34
43	Verschiedene Erträge		1'850.05		3'000.00		2'664.80
44	Finanzertrag		452'964.70		254'000.00		327'537.80
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		262'218.65		415'600.00		306'082.00
46	Transferertrag		2'634'754.70		2'558'900.00		2'525'293.86
47	Durchlaufende Beiträge		173.00		81'600.00		829'390.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		538'086.70		547'450.00		576'899.57
49	Interne Verrechnungen		810'612.70		640'250.00		710'188.60
4	Total Ertrag		23'178'866.80		21'253'500.00		28'706'407.42
Abschluss							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'073'476.88	81'436.30		74'900.00	210'800.00	63'135.88
9	Abschluss Gesamthaushalt		992'040.58		-74'900.00		147'664.12
Total Erfolgsrechnung		23'260'303.10	23'260'303.10	21'328'400.00	21'328'400.00	28'769'543.30	28'769'543.30

5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Ausgaben						
50	Sachanlagen	1'853'908.30		1'573'000.00		2'071'654.25	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	506'639.05		333'400.00		373'772.95	
54	Darlehen	50'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge			320'000			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Total Ausgaben	2'410'547.35		2'226'400.00		2'445'427.20	
	Einnahmen						
60	Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61	Rückerstattungen						
62	Abgang immaterielle Anlagen						
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		12'587.90				123'327.60
64	Rückzahlung von Darlehen		139'169.00				120'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Total Einnahmen		151'756.90		0.00		243'327.60
59	Übertrag an Bilanz	151'756.90				243'327.60	
69	Übertrag an Bilanz		2'410'547.35		2'226'400.00		2'445'427.20
	Nettoinvestitionen	2'258'790.45		2'226'400.00		2'202'099.60	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	2024	2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	992'040.58	147'664.12
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	959'374.20	912'556.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'950.00	2'950.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'484'157.87	169'579.90
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-538'086.70	-576'899.57
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	-164'575.85	-75'000.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-40'491.32	-1'618'475.42
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	4'824.50	-5'993.20
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	225'772.75	-63'664.55
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-178'736.02	-205'683.81
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	13'252.26	20'333.98
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	36'473.25	39'548.00
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	983'500.00	985'740.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	23'426.19	7'777'957.62
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'803'881.71	7'510'613.77

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge WV	-2'254'631.85	-2'387'211.20
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen WV	-50'000.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen WV	139'169.00	120'000.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	75'000.00
(-) 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	-2'165'462.85	-2'192'211.20
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'000'000.00
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	-8'226.20	2'414.20
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-8'226.20	-997'585.80
Total Geldfluss	1'630'192.66	4'320'816.77
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	5'882'232.34	1'561'415.57
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	7'512'425.00	5'882'232.34
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Jahresrechnung 2024	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-154.63 %	-124.41 %	Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: < 100% gut.
Selbstfinanzierungsgrad	129.44 %	152.27 %	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: >100% ideal
Zinsbelastungsanteil	-0.09 %	0.186 %	Nettozinsen in % des Finanzertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet. Richtwert: 0-4% gut.
Bruttoverschuldungsanteil	21.17 %	29.28 %	Bruttoschuld in % des Finanzertrages. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.
Investitionsanteil	11.47 %	11.52 %	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.
Kapitaldienstanteil	4.21 %	4.15 %	Kapitaldienst in % des Finanzertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	CHF - 3'714.33	CHF - 2'650.61	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	13.08 %	13.12 %	Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.
Nettozinsbelastungsanteil	-1.78 %	0.06 %	Finanzaufwand in % des Steuerertrages. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 3'806.67	CHF 3'325.18	Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Jahresrechnung 2024	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	123.38 %	91.87 %	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: >100% ideal
Bilanzüberschussquotient	91.4 %	85.22 %	Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet.

7.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Jahresrechnung 2024	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	3'332.78 %	1'074.65 %	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: >100% ideal
Kostendeckungsgrad	97.83 %	93.75 %	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100 = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	17.65 %	16.12 %	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Jahresrechnung 2024	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: >100% ideal
Kostendeckungsgrad	83.64 %	93.09 %	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. < 100 = Aufwandüberschuss

7.5 Spezialfinanzierung Gas

Kennzahl	Jahresrechnung 2024	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	100 %	381.17 %	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: >100% ideal
Kostendeckungsgrad	109.88 %	103.68 %	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100 = Ertragsüberschuss

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Moosseedorf:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	22'186'826.22
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	23'178'866.80
	Ertragsüberschuss	CHF	992'040.58
davon			
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	19'328'334.02
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	20'236'037.40
	Ertragsüberschuss	CHF	907'703.38
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	787'330.15
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	770'249.55
	Aufwandüberschuss	CHF	-17'080.60
	Aufwand Abfall	CHF	393'475.10
	Ertrag Abfall	CHF	329'119.40
	Aufwandüberschuss	CHF	-64'355.70
	Aufwand Gasversorgung	CHF	1'677'686.95
	Ertrag Gasversorgung	CHF	1'843'460.45
	Ertragsüberschuss	CHF	165'773.50
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	2'410'547.35
	Einnahmen	CHF	151'756.90
	Nettoinvestitionen	CHF	2'258'790.45
NACHKREDITE GV gem. separater Tabelle		CHF	0.00

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Gemeinderat Moosseedorf

Stefan Meier
Gemeindepräsident



Martin Häberli
Ressort Finanzen

Gemeindeverwaltung Moosseedorf

Nadine Schneider
Co-Leiterin Verwaltung



Michael Glücker
Co-Leiter Verwaltung

Moosseedorf, 31. März 2025

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024

An die Gemeindeversammlung der
Einwohnergemeinde Moosseedorf

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der **Einwohnergemeinde Moosseedorf** bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 17. April 2025 beendet.

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. 38'903'109.13 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 992'040.58 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 17. April 2025

ROD Treuhand AG



Andrea Stähli-Haeny
Leitende Revisorin



Verena Langenegger

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Moosseedorf hat die Jahresrechnung 2024 am 24. Juni 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 31. März 2025 genehmigt.

Moosseedorf, 24. Juni 2025

Gemeindeversammlung Moosseedorf



Stefan Meier
Gemeindepräsident



Nadine Schneider
Co-Leiterin Verwaltung

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Moosseedorf 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 <https://www.gemeinden.dij.be.ch/de/start/gemeindefinanzen/hrm2/grundlagen.html>.

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.

Folgebewertung Finanzvermögen (Art. 81 GV, BSG 170.111)

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV periodisch neu bewertet.

Bilanzkonto	Auf-/ Abwertung in CHF	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung
10700.00 Elektra Fraubrunnen, Anteilschein	-1'202.00	Steuerwert gemäss Homepage Elektra Fraubrunnen	31.12.2024
10700.01 Wohnbaugenossenschaft, Anteilscheine	0.00	Verhältnis EK zu Stammkapital; Wert pro Anteilschein = Fr. 1'350.00	31.12.2024 (keine Änderung)
10700.02 Aktienzertifikat RBS	0.00	570 Stk. à Fr. 62.00 =Bruttosteuerwert	31.12.2024 (keine Änderung)
10800.00 Parzelle Nr. 62 Moosstrasse	0.00	Amtlicher Wert=0 Parkplätze z.G. Baurecht Parzelle Nr. 383 (Einmalabgeltung)	31.12.2024 (keine Änderung)
10800.00 Parzelle Nr. 470, Sandstrasse	68'166.70	Alterswohnung Biglermätteli, Bau- recht, Zins Fr. 7'668.750 : 4.5 x 100	31.12.2024
10800.00 Parzelle Nr. 2055, Aesch	0.00	Garbenweg, 6'171 m2 à Fr. 700.00	31.12.2024 (keine Änderung)
10800.00 Parzelle Nr. 406, Sandstrasse	97'611.15	Alterswohnung Biglermätteli, Bau- recht, Zins Fr. 10'981.25 : 4.5 x 100	31.12.2024
10800.00 Parzelle Nr. 685, Badweg	0.00	Wohnbaugenossenschaft, Baurecht, Zins Fr. 35'000.00 : 4.5 x 100	31.12.2024 (keine Änderung)
10800.00 Parzelle Nr. 16, Aeschgrube	0.00	Aeschgrube, 1'500 m2 à Fr. 400.00	31.12.2024 (keine Änderung)
10800.00 Parzelle Nr. 1179, Moos	0.00	Moos, 20'000 m2 à Fr. 10.00	31.12.2024 (keine Änderung)

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 50'000.00
Objektkredite der Rahmenkredite	CHF 10'000.00
Spezialfinanzierung	CHF 50'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 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.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Gemeinderat	16. Oktober 2023	3. April 2024
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		19. April 2024
Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023	25. Juni 2024

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2024		
		T CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				T CHF
29	Eigenkapital	28'812		T CHF		T CHF	29	Eigenkapital	30'773
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'077		196		-284	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	10'990
29000	SF Feuerwehr einseitig	275	3510.00	29	4510.00	0	29000	SF Feuerwehr einseitig	303
29002	SF Abwasserentsorgung	400	9010.00	0	9011.00	-17	29002	SF Abwasserentsorgung	382
29003	SF Abfall	149	9010.00	0	9011.00	-64	29003	SF Abfall	85
29006	SF Gasversorgung	807	9010.00	166	9011.00	0	29006	SF Gasversorgung	972
29006	SF Mehrwertabschöpfung	9'447	3510.00	2	4510.00	-202	29006	SF Mehrwertabschöpfung	9'247
293	Vorfinanzierungen	4'991		412		-81	293	Vorfinanzierungen	5'322
29300	Grabunterhalt	95	3893.00	13	4893.00	-5	29300	Grabunterhalt	102
29300	Familienergänzende Angebote	878	3893.00	144	4893.00	-16	29300	Familienergänzende Angebote	1'007
29300	Überbrückungsrente	29	3893.00		4893.00	0	29300	Überbrückungsrente	29
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'988	3510.xx	255	4510.20	-60	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'184
294	Reserven	3'569		1'327		0	294	Reserven	4'897
29400	Finanzpolitische Reserve	3'569	3894.00	1'327	4894.00	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	4'897
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'085		0		-517	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	567
29600	Neubewertungsreserve FV	1'032	3896.00	0	4896.00	-516	29600	Neubewertungsreserve FV	516
29601	Schwankungsreserve	53	3896.00	0	4896.00	-1	29600	Neubewertungsreserve FV	51
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'090	299	Jahresergebnis Überschuss (+) / Defizit (-)	926	-18	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'997

11.4 Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Rückstellungen Gleitzeit und Ferien Personal	62'609.05	19'581.46	-6'329.20		75'861.31	Gleitz- und Feriensaldi per 31.12.2024

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung			Buchwert 31.12.2024	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.00	Rückstellungen für Steuerteilungen zu Lasten	1'936'100.00	983'500.00			2'919'600.00	gemäss Detailliste

Total kurzfristige Rückstellungen		62'609.05	19'581.46	-6'329.20	0.00	75'861.31	
Total langfristige Rückstellungen		1'936'100.00	983'500.00	0.00	0.00	2'919'600.00	
Total Rückstellungen		1'998'709.05	1'003'081.46	-6'329.20	0.00	2'995'461.31	

11.5 Beteiligungsspiegel

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
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Verband Regionaler Sozialdienst Münchenbuchsee	Führung Sozialdienst (Aufgaben im Bereich der individuellen Sozialhilfe, Vormundschaft und Alimenteninkasso)			Vorstand: Christa Kolden und Peter Hochreutener; Delegierter: Peter Bill (4 Stimmen)	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Aufw andverrechnung via Kostenteiler	Betriebsbeitrag von Fr. 145'890.93 Lastenausgleich Sozialhilfe Fr. 2'270'678.05	Haftung gemäss Art. 44 mit dem Verbandsvermögen
Gemeindeverband Bevölkerungsschutz Grauholz	Bevölkerungsschutz			Verbandsparlament: Peter Hochreutener, Verbandsrat: Martin Häberli	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Aufw andverrechnung via Kostenteiler; Gemeindeverband ohne Eigenkapital	Betriebsbeitrag von Fr. 66'080.00	Haftung gemäss Art. 65 mit dem Verbandsvermögen
Feuerwehr Region Moossee	Feuerwehr			Verwaltungsrat: Peter Bill; Ausschuss: Martin Häberli	Gemeinden Zollikofen, Münchenbuchsee, Urtenen-Schönbühl und Moosseedorf				OR, Anstalt	Betriebsbeitrag von Fr. 194'012.00	Deckung Betriebsdefizit mit Gemeindebeiträgen
Wasserbauverband Urtenenbach	Unterhalt und Wasserbau des Urtenenbachs mit Seitengewässer			Vorstand: Daniel Gig; Delegierte: Barbara Pulfer (2 Stimmen)	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Aufw andverrechnung via Kostenteiler	Betriebsbeitrag von Fr. 25'780.00	Haftung gemäss Art. 76 mit dem Verbandsvermögen
Gemeindeverband ARA Moossee- Urtenenbach	Abwasserreinigung			Delegierter: Hans Peter Jenni (5 Stimmen)	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	Aufw andverrechnung via Kostenteiler	Betriebsbeitrag von Fr. 422'765.20	Haftung solidarisch gegenüber Dritten
Gemeindeverband Wasserversorgung Saurenhorn	Wasserversorgung			Vorstand: Peter Bill; Delegierte: Barbara Pulfer (3 Stimmen)	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine			Haftung gemäss Art. 31 mit dem Verbandsvermögen
Gemeindeverband Amtsanzeiger Fraubrunnen	Publikationsorgan, Herausgabe Anzeiger			Delegierter: Peter Hochreutener (2 Stimmen); Verwaltungskommis- sion: Stefan Meier	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Inseraten- und Abonnementsgebühren		Haftung gemäss Art. 22 mit dem Verbandsvermögen
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Erfüllung regionalen Angelegenheiten (vom Kanton übertragen)			Delegierter: Stefan Meier	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Aufw andverrechnung via Kostenteiler; Gemeindeverband ohne Eigenkapital	Kulturverträge 2024- 27 Fr. 103'224.60 Betriebsbeitrag Fr. 16'961.05	Keine spezifischen Risiken (Gemeindebeiträge)
Musikschule Region Jegenstorf	Förderung Musikunterricht			Delegierter: Stefan Meier Vorstand: Peter Hochreutener	Jegenstorf, Urtenen- Schönbühl, Bäriswil, Mattstetten	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Aufw andverrechnung via Kostenteiler; Vertrag	Betriebsbeitrag von Fr. 104'624.05	Haftung gemäss Art. 16 mit dem Verbandsvermögen
Karibu	Integration Migrantinnen und Flüchtlingsfrauen			Delegierte: Christa Kolden	Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Beiträge gemäss Leistungsvereinbarung	Betriebsbeitrag von Fr. 8'766.00	Haftung gemäss Art. 4 mit dem Verbandsvermögen
Tierkörpersammelstelle	Entsorgung Tierkörper				Anderer Verbandsgemeinden	Fr. 0.00	Fr. 0.00	keine	HRM2; Beiträge gemäss Benützungsvereinbarung	Benützungsvereinba- rung, Beitrag Fr. 3'684.70	keine Haftung

Juristische Personen des Privatrechts*											
KEWJ AG	Entsorgung Abfälle	Fr. 400'000.00	0.025%	Verwaltungsrat: Peter Kräuchi; Delegierter Stefan Meier		Fr. 1.00	Fr. 100.00		OR, AG	Bezogene DL für Fr. 145'677.05	
ZAR Emmental-Oberaargau AG	regionales Kompetenzzentrum im Bereich Ausbildung im Zivilschutz	Fr. 1'029'000.00	2.43%	Delegierter Martin Häberli (25 Stimmen)		Fr. 1.00	Fr. 25'000.00		OR, AG		
Passepartout AG	Jugendförderung	Fr. 500'000.00	4.00%	Delegierte Christa Kolden		Fr. 1.00	Fr. 20'000.00		OR, AG		
Regionalverkehr Bern-Solothurn	öffentliche Transportleistungen auf Schiene und Strasse	Fr. 22'400'000.00	0.13%	Delegierter Thomas Bütikofer		Fr. 35'340.00	Fr. 28'500.00		OR, AG		
Wohnbaugenossenschaft	Preisgünstiger Wohnraum für Mitglieder		Aktien 9'000.00	Delegierter Peter Hochreutener		Fr. 12'150.00	Fr. 9'000.00		OR, Genossenschaft		Haftung gemäss Statuten Art. 24 mit dem Genossen- schaftsvermögen
Genossenschaft Elektra, Jegenstorf	Energieversorgung			Delegierter Stefan Meier		Fr. 24'958.00	Fr. 4'000.00		OR, Genossenschaft		Haftung gemäss Art. 9 mit dem Genossenschaftsver- mögen
Stiftung Nutzung Moossee	Umsetzung Schutzbeschluss Moossee, Erhalt Artenvielfalt	Fr. 100'000.00	40.00%	Stiftungsrat: Stefan Meier und Peter Bill	Gemeinden Urtenen- Schönbühl und Moosseedorf, Fischverein Moossee			Fr. 100'000.00	OR, Stiftung	Gemeindebeitrag Fr. 10'000.00	
Stiftung Fischzentrum Schw eiz	Erhalt und Förderung Biodiversität, Aufzucht von Fischen	Fr. 146'000.00		Stiftungsrat: Peter Bill	Fischereiverbände der Schw eiz, 111er Club				OR, Stiftung		keine Haftung
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
rekja	Jugendfachstelle				Gemeinden Schönbühl, Jegenstorf, Fraubrunnen und Moosseedorf	0	0		HRM2; Aufw andverrechnung, Vertrag	Leistungsverein- barung, Beitrag von Fr. 32'054.44	
Schw endimann AG, Zollikofen	Kehrichtabfuhr								OR	Kehrichtabfuhr: Fr. 177'776.85	Vertrag
Securitas AG, Bern	Kontrolle ruhender Verkehr								OR	Kontrollgänge: Fr. 30'947.40	Vertrag
Publibike AG, Bern	Veloverleihservice, Veloverleihstationen								OR	Betriebsbeitrag: Fr. 32'430.00	Vertrag
Betriebsverein Alterstreff	Seniorenhilfe					0	0		HRM2; Aufw andverrechnung, Vertrag	Leistungsverein- barung, Beitrag von Fr. 32'000.00	
kultur@moosseedorf	Kulturförderung					0	0		HRM2; Aufw andverrechnung, Vertrag	Leistungsverein- barung, Beitrag von Fr. 18'000.00	Haftung gemäss Art. 10 das Vereinsvermögen

Es sind nur die für die Gemeinde wesentlichen Beteiligungen aufgeführt.

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)				
Verschiedene Dorfvereine	Reglement über die Ausrichtung von Beiträgen an Parteien, Vereine und Interessengemeinschaften	Budgetierte Beiträge CHF 8'000.00	CHF 6'880.00	gemäss Konto 3410.3636.04
Politische Parteien		Budgetierte Beiträge CHF 17'500.00	CHF 18'000.00	gemäss Konto 0110.3636.01
Pensionskasse Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2023: 103.39%
Stiftung Nutzung Moossee	Gemeinde Moosseedorf und Schönbühl, Fischverein Moosseedorf	Bürgschaft CHF 350'000.00	-	Solidarbürgschaft für Darlehen
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LV Sozialhilfe		Anteil 2024 ca. CHF 2'319'468.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil LV EL		Anteil 2024 ca. CHF 999'912.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt
Gemeindeanteil LV FAZU		Anteil 2024 ca. CHF 20'490.00		Periodengerechte Abgrenzung fehlt

11.7 Anlagespiegel

			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	1.1. 2024	6'631'708.90				
	Zuwachs/ Zugänge	2024					
	Abgänge	2024					
	Umgliederungen	2024					
	Anlagewert	31.12.2024	6'631'708.90	0	0	0	0
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	1.1.2024	-319'785.70				
	Wertminderungen	2024					
	Aufwertungen	2024	165'777.85				
	Umgliederungen	2024					
	Stand per	31.12.2024	-154'007.85	0	0	0	0
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	6'477'701.05	0.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024					
	Versicherungswerte	31.12.2024	0				

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	1.1.2024	1'291'687.80	1'775'699.80	121'097.25	2'305'006.75	6'015'743.18		927'676.34	-100'000.00	584'241.75
	Zuwachs/ Zugänge	2024	1'259'493.50				154'525.00		246'872.30	186'261.70	-5'832.10
	Abgänge	2024									
	Umgliederungen	2024		155'536.35							-155'536.35
	Anlagewert	31.12.2024	2'551'181.30	1'931'236.15	121'097.25	2'305'006.75	6'170'268.18	0.00	1'174'548.64	-69'274.65	578'409.65
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	1.1.2024		-228'137.80	-36'330.25	-122'363.75	-1'050'809.18		-435'049.34		-159'118.75
	Planmässige Abschreibungen	2024		64'343.35	6'055.00	32'085.00	238'634.00		108'081.30		32'710.90
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024							20'162.00		
	Wertkorrekturen	2024									
	Stand per	31.12.2024	0.00	-292'481.15	-42'385.25	-154'448.75	-1'289'443.18	0.00	-563'292.64	0.00	-191'829.65
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	2'551'181.30	1'638'755.00	78'712.00	2'150'558.00	4'880'825.00	0.00	611'256.00	-69'274.65	386'580.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024									
	Versicherungswerte	31.12.2024					56'522'000.00				

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

	01.01.2024		Zuwachs / Abgänge	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12.2024	
Allgemeiner Haushalt	14099.00	3'037'982.57	14099.99	14099.99	2'279'155.57	758'827.00
Wasserversorgung	14099.1x	0	14099.91	14099.91	0	0
Abwasserentsorgung	14099.2x	0	14099.92	14099.92	0	0
Total		3'037'982.57	0.00	2'279'155.57	758'827.00	

		142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV	146 Investitionsbeiträge VV	
		1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1468	1469	
		Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionsbeiträge	Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	
Anschaffungskosten	Anlagewert	1.1. 2024	424'410.15	134'224.45	1'186'464.30	767'068.00	100'003.00	118'000.00	150'000.00
	Zuwachs/ Zugänge	2024	62'793.95	442'979.40	865.70	50'000.00			
	Abgänge	2024				139'169.00			
	Umgliederungen	2024							
	Anlagewert	31.12.2024	487'204.10	577'203.85	1'187'330.00	677'899.00	100'003.00	118'000.00	150'000.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	1.1.2024	-219'805.15		-294'328.30			-11'800.00	
	Planmässige Abschreibungen	2024	83'531.95		120'829.70			2'950.00	
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2024							
	Wertkorrekturen	2024							
	Stand per	31.12.2024	-303'337.10	0.00	-415'158.00	0.00	0.00	-14'750.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2024	183'867.00	577'203.85	772'172.00	677'899.00	100'003.00	103'250.00	150'000.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2024							
	Versicherungswerte	31.12.2024							

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF							
					Kumulierte Ausgaben*	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben*	Kumulierte Einnahmen	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen	Saldo	Abrechnungs- datum
					01.01.2024		31.12.2024	01.01.2024		31.12.2024		
0				Allgemeine Verwaltung								
0220.5200.02	GR	07.12.2020	95'000.00	Informatik Verwaltung 2021-2023	94'665.05		94'665.05				334.95	11.03.2024
0220.5200.03	GR	03.04.2024	115'000.00	Informatik Verwaltung 2024-2026		13'643.35	13'643.35				101'356.65	
0290.5040.05	GR	06.03.2023	160'000.00	Heizungersatz Gemeindehaus	153'891.05	3'798.65	157'689.70				2'310.30	26.04.2024
0290.5040.06	GR	14.08.2023	100'000.00	Sanierung Wohnung West	98'492.75		98'492.75				1'507.25	03.04.2024
0291.5040.00	GV	05.03.2024	1'980'000.00	Kauf Passepartout	.00		.00				.00	
2				Bildung								
2170.5000.00	GV	05.03.2024	980'000.00	Kauf Parzelle Nr. 181 (Schulanlage Staffel)		966'966.35	966'966.35				13'033.65	05.12.2024
2170.5040.15	GR	07.03.2022	115'000.00	OK Heizungersatz altes Schulhaus	109'252.70		109'252.70				5'747.30	15.01.2024
2170.5040.16	GR	07.11.2022	90'000.00	Erweiterung Schliessanlage		75'670.00	75'670.00				14'330.00	
2170.5040.18	GR	11.12.2023	80'000.00	Ersatz Bodenbeläge Staffel 3		75'056.35	75'056.35				4'943.65	13.05.2024
2170.5040.19	GR	15.01.2024	110'000.00	Umgestaltung Sportanlage (inkl. roter Platz)							110'000.00	
2170.5060.02	GR	11.12.2023	60'000.00	Sanierung und Umgestaltung Spielbereich Tagesschule Projektkredit Sanierung und Erweiterung Staffel 3 Kreditbeschluss 17.10.2022, CHF 90'000.00		65'195.15	65'195.15				-5'195.15	04.11.2024
2170.5290.00	GR	17.10.2022	240'000.00	Nachkredit GR 09.12.2024, CHF 150'000.00	15'313.55	92'492.65	107'806.20				132'193.80	
2170.5290.01	GR	19.06.2023	125'000.00	Projektkredit Aufstockung und energetische Sanierung Staffel 2 Projektkredit Neubau Staffel 4 Kreditbeschluss 26.04.2024, CHF 60'000.00 Nachkredit GR 03.06.2024, CHF 25'000.00	5'738.65	-5'738.65					125'000.00	02.09.2024
2170.5290.02	GR	26.04.2024	288'000.00	Nachkredit GR 02.09.2024, CHF 203'000.00		124'658.75	124'658.75				163'341.25	
2170.6350.02	GR	07.03.2022		Beiträge Heizung altes Schulhaus				10'216.00		10'216.00	-10'216.00	15.01.2024
2190.5200.02	GV	08.12.2022	326'450.00	EDV Schule 2023-2025	141'866.30	49'150.60	191'016.90				135'433.10	
3				Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
3410.5660.00	GV	07.12.2023	320'000.00	Beitrag Kunstrasen FC Schönbühl							320'000.00	
3412.5060.00	GR	04.09.2023	128'000.00	Jurten Moossee		119'265.55	119'265.55				8'734.45	
3420.5010.00	GV	25.06.2024	660'000.00	Pumptrack		30'725.35	30'725.35				629'274.65	

6										
Verkehr und Nachrichtenübermittlung										
6150.5010.26	GR	06.03.2023	95'000.00	OK Sanierung Schulhausstrasse	96'834.50		96'834.50		-1'834.50	11.03.2024
6150.5060.02	GR	06.03.2023	190'000.00	Kommunalfahrzeug Holder	190'500.00		190'500.00		-500.00	03.04.2024
				Projektkredit Fussgänger- und Velounterführung Sandstrasse / Unterweg						
				Kreditbeschluss 19.06.2023, CHF 199'000.00						
6150.5290.01	GR	19.06.2023	284'000.00	Nachkredit GR 14.10.2024, CHF 85'000.00	14'333.05	167'714.50	182'047.55		101'952.45	
6150.5290.02	GR	09.12.2024	53'300.00	Projektkredit neue Erschliessung Schulanlage		11'751.30	11'751.30		41'548.70	
6150.6350.03				Beitrag Sanierung Gew erbestrasse				100'000.00	100'000.00	-100'000.00
6155.5010.00	GR	15.01.2024	190'000.00	Parkplatz Strandbad		155'536.35	155'536.35		34'463.65	
6155.5060.00	GR	11.03.2024	85'000.00	Ersatzbeschaffung Parkuhren		62'411.60	62'411.60		22'588.40	
7										
Umweltschutz und Raumordnung										
7100.5030.00	GR	16.01.2023	60'000.00	Nutzungsgestaltung Quellenursprung	48'407.55		48'407.55		11'592.45	
7201.5292.00	GR	21.01.2019	75'000.00	OK Nachführung Anlagekataster	28'132.05	865.70	28'997.75		46'002.25	
7201.5292.01	GR	09.12.2024	26'700.00	Projektkredit neue Erschliessung Schulanlage		5'435.40	5'435.40		21'264.60	
7410.5000.00	GR	05.02.2024	295'000.00	Kauf Parzelle Nr. 174, Renaturierung		292'527.15	292'527.15		2'472.85	14.10.2024
7410.5290.00	GR	25.04.2022	170'000.00	Moosmattbach - Wasserbauplan	98'839.20	46'665.45	145'504.65		24'495.35	
7500.5000.00	GV	08.12.2022	1'210'000.00	Landerwerb Moosbühl Parkanlage ZöN	1'209'068.65		1'209'068.65		931.35	05.03.2024
8										
Volkswirtschaft										
8721.5000.00	GR	09.12.2019	75'000.00	Landfläche DRM Station	162'730.15		162'730.15		-87'730.15	26.04.2024
8721.5030.00	GR	08.02.2021	120'000.00	Anschlussverrohrung DRM-Station Urtenen	71'676.40		71'676.40		48'323.60	26.04.2024
8721.6320.00				Beiträge Kauf Landfläche DRM Station				80'111.00	80'111.00	-80'111.00
8721.6320.01				Beiträge Anschlussverrohrung DRM-Station				13'216.60	13'216.60	-13'216.60
8730.5090.02	GR	12.12.2022	98'000.00	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	88'090.40	6'755.80	94'846.20		3'153.80	12.08.2024
8730.6300.00				Beiträge Photovoltaikanlage Gemeindehaus				12'587.90	12'587.90	-12'587.90
Rahmenkredite Zusammenzug										
diverse	GV	04.12.2019	400'000.00	Rahmenkredit Strassenunterhalt 2020-2023	322'326.35		322'326.35		77'673.65	11.03.2024
diverse	GV	04.12.2019		Beiträge Rahmenkredit Strassenunterhalt 2020-2023				26'000.00	26'000.00	-26'000.00
diverse	GV	04.12.2019	1'600'000.00	Rahmenkredit Liegenschaftsunterhaltskonzept 2020-2023	1'619'067.85		1'619'067.85		-19'067.85	11.03.2024
diverse	GV	04.12.2019		Beiträge Rahmenkredit Liegenschaftsunterhaltskonzept 2020-2023				76'253.90	76'253.90	-76'253.90

11.8.2 Nachkredite

In der Liste sind Beträge von über CHF 5'000.00 enthalten.

	Bezeichnung	in CHF			Nachkredit			Bermerkung
		Budget 2024	Rechnung 2024	Überschreitung	gebunden	GR	GV	
		9'095'050.00	12'098'681.58	3'003'630.98	2'560'949.03	442'681.95	0.00	
220	Allgemeine Dienste, übrige							
3301.60	ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00	20'162.00	20'162.00	20'162.00			Ausserbetriebnahme Telefonanlage und Umstellung auf MS Teams Telefonie
290	Allgemeine Dienste, übrige							
3120.00	Ver- und Entsorgung	33'000.00	43'756.45	10'756.45	10'756.45			Mehraufwand Wärmelieferung Heizung und höhere Stromkosten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00	24'281.90	9'281.90		9'281.90	03.04.2024	GR Beschluss 03.04.2024, NK Fr. 16'100.00, Reparatur Türen Eingangsbereich Verwaltung
1110	Polizei							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00	23'165.85	6'165.85		6'165.85	26.04.2024	GR Beschluss 26.04.2024, NK Fr. 5'000.00, Zusatzpatrouillen Schulanlage
1400	Allgemeines Rechtswesen							
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	10'000.00	18'480.45	8'480.45	8'480.45			mehr Baugesuche und dadurch höhere Publikationskosten. Kosten werden weiterverrechnet, Ertrag entsprechend höher.
3130.72	Gebühren Migrationsdienst	30'000.00	42'095.50	12'095.50	12'095.50			mehr Verlängerungen und Ausstellungen von Ausländerausweisen. Kosten werden weiterverrechnet, Ertrag entsprechend höher.
3130.73	Baubewilligungsgebühren, Amtsberichte, Kontrollen	25'000.00	31'786.75	6'786.75	6'786.75			mehr Baugesuche und dadurch höhere Gebühren für Amtsberichte. Kosten werden weiterverrechnet, Ertrag entsprechend höher.
3132.01	Honorar Grunbuchgeometer	15'000.00	22'221.10	7'221.10		7'221.10		Bereinigung der Ebenen Bodenbedeckung / Einzelobjekte in den Daten der amtlichen Vermessung gemäss Verifikationsbericht des Amtes für Geoinformation des Kantons Bern
1500	Feuerwehr							
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	0.00	28'721.14	28'721.14	28'721.14			Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung Feuerwehr
1620	Zivilschutz							
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	7'026.50	7'026.50		7'026.50	15.01.2024	GR Beschluss 15.01.2024, NK Fr. 7'500.00, Technische Beurteilung Schutzraum
2110	Kindergarten							
3611.00	Entschädigung an Kanton	202'450.00	264'573.50	62'123.50	62'123.50			Anteil Lehrerbesoldung an Kanton, zu tief veranschlagt. Zusätzliche Lektionen wurden vom Kanton bewilligt
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	32'000.00	39'114.00	7'114.00	7'114.00			Anteil Lehrerbesoldung an Gemeinde Urtenen-Schönbühl, zu tief veranschlagt. Zusätzliche Lektionen wurden vom Kanton bewilligt
2120	Primarstufe							
3611.00	Entschädigung an Kanton	775'350.00	856'631.50	81'281.50	81'281.50			Anteil Lehrerbesoldung an Kanton, zu tief veranschlagt. Zusätzliche Lektionen wurden vom Kanton bewilligt
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	300'000.00	356'829.00	56'829.00	56'829.00			Anteil Lehrerbesoldung an Gemeinde Urtenen-Schönbühl, zu tief veranschlagt. Zusätzliche Lektionen wurden vom Kanton bewilligt
2170	Schulliegenschaften							
3120.01	Ver- und Entsorgung Schulanlage Staffel	150'000.00	187'704.85	37'704.85	37'704.85			Mehraufwand Wärmelieferung Heizung und höhere Stromkosten
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulanlage Staffel	100'000.00	137'915.75	37'915.75	24'453.80	13'461.95		gebunden Fr. 24'453.80 Wasserschaden. Zusatzkosten Umbau Spielplatz und Erstellung Deponieplatz
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'000.00	59'800.00	5'800.00	5'800.00			Verrechnung gemäss effektivem Aufwand
2180	Tagesbetreuung							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	675'000.00	744'269.95	69'269.95	69'269.95			höheres Stellenpensum aufgrund zunehmender Kinderzahlen in Tagesschule
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK	0.00	137'930.17	137'930.17	137'930.17			positives Resultat Spezialfinanzierung
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz							
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	2'500.00	20'632.00	18'132.00		18'132.00	11.03.2024	GR Beschluss 11.03.2024, NK Fr. 25'400.00, Sanierung Einbaum-Vitrine Park am See
3291	Soziokulturelle Animation							
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00	17'550.00	13'550.00	13'550.00			Verrechnung gemäss effektivem Aufwand
3320	Massenmedien							
3102.01	Druck Zeitschrift "am moossee"	86'000.00	107'615.70	21'615.70	21'615.70			höhere Druckkosten aufgrund höhere Seitenzahlen und neu Farbdruck am moossee

3411	Strandbad Moossee										
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000.00	155'246.25	51'246.25		51'246.25			05.02.2024	GR Beschluss 05.02.2024, NK Fr. 70'500.00, Jurte Betrieb am Moossee	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'300.00	14'724.80	5'424.80		5'424.80			05.02.2024	GR Beschluss 05.02.2024, NK Fr. 6'700.00, Jurte Betrieb am Moossee	
3130.40	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	15'722.85	9'722.25		9'722.25				Anstellung Aushilfspersonal im Mandant und nicht wie vorgesehen im Stundenlohn.	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000.00	33'900.00	10'900.00	10'900.00						
3412	Jurten Moossee										
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	88'052.45	88'052.45		88'052.45			05.02.2024	GR Beschluss 05.02.2024, NK Fr. 84'950.00, Jurte Betrieb am Moossee	
3420	Freizeit										
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	10'706.65	10'706.65		10'706.65			11.03.2024	GR Beschluss 11.03.2024, NK Fr. 14'500.00, Anschaffung mobiler Pumprack	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300.00	11'200.00	6'900.00	6'900.00					Verrechnung gemäss effektivem Aufwand	
3421	Ferienbetreuung										
3893.00	Einlage in Forfinanzierung des EK	0.00	6'434.85	6'434.85	6'434.85					positives Resultat Spezialfinanzierung	
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV										
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00	62'100.00	12'100.00	12'100.00					Verrechnung gemäss effektivem Aufwand	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV										
3631.00	Beiträge an Kanton	934'800.00	946'397.00	11'597.00	11'597.00					Beitrag an Kanton gemäss Verfügung, Betrag zu tief veranschlagt	
5350	Leistungen an das Alter										
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	8'950.70	8'950.70		8'950.70			26.04.2024	GR Beschluss 26.04.2024, NK Fr. 9'000.00 Altersleitbild	
									02.09.2024	GR Beschluss 02.09.2024, NK Fr. 4'000.00 Altersleitbild	
5445	Regionale Jugendarbeit										
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366'000.00	390'138.00	24'138.00	24'138.00					Mutterschaftsvertretung	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte										
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	438'500.00	452'919.10	14'419.10	14'419.10					da die SpringerInnen-Stelle nicht besetzt werden konnte, musste das festgestellte Personal aufgestockt werden.	
3105.00	Lebensmittel	28'000.00	34'013.81	6'013.81	6'013.81					höhere Kosten beim Einkauf, zu tief veranschlagt	
5453	Spielgruppe										
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'150.00	94'809.30	6'659.30	6'659.30					Es wurden wieder alle Module angeboten, dies bedingt höhere Pensen, die Elternbeiträge sind entsprechend höher	
5454	Betreuungsgutscheine										
3637.08	Betreuungsgutscheine Kita	404'000.00	421'175.95	17'175.95	17'175.95					mehr Gesuche für Betreuungsgutscheine für Kitas eingegangen.	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe										
3611.00	Entschädigung an Kanton	2'119'700.00	2'270'678.05	150'978.05	150'978.05					Beitrag an Kanton gemäss Verfügung, Betrag zu tief veranschlagt	
6150	Gemeindestrassen										
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben	0.00	6'665.94	6'665.94	6'665.94					aufgelaufene Gleitzeit- und Ferienguthaben Werkhofmitarbeitende	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00	22'630.25	19'130.25	19'130.25				11.12.2024	GR Beschluss 11.12.2024, NK Fr. 18'500.00, Weiterbildung Biodiversität	
3101.01	Strassentafeln und Signale	10'000.00	20'336.95	10'336.95	10'336.95					Aufgrund diverser Vorfälle mit E-Scooter wurde bei der Unterführung Lindenweg ein Schwenkgeländer montiert	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000.00	37'492.65	24'492.65	24'492.65				15.01.2024	GR Beschluss 15.01.2024, NK Fr. 27'000.00, Anschaffung zusätzliches Elektrofahrzeug	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	56'358.50	55'358.50	55'358.50				03.06.2024	GR Beschluss 03.06.2024, NK Fr. 42'000.00, Landwerb Parzelle Nr. 282	
									14.10.2024	GR Beschluss 14.10.2024, NK Fr. 25'000.00, Landwerb Parzelle Nr. 129	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	27'297.45	22'297.45	22'297.45				11.12.2023	GR Beschluss 11.12.2023, NK Fr. 10'000.00, Projektstudie Langsamverkehr Moosbühlkreuzung	
3141.01	Unterhalt an Strassenbeleuchtung	15'000.00	25'447.25	10'447.25	10'447.25				02.09.2024	GR Beschluss 02.09.2024, NK Fr. 20'000.00, Verkehrsführung Moosbühlkreuzung	
										Aus Sicherheitsgründen wurde die Beleuchtung in der Unterführung Lindenweg ersetzt. Mehraufwand bei den periodischen Kontrollen	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)										
3132.20	Externe Honorare Abwasser	10'000.00	33'314.25	23'314.25	23'314.25				12.08.2024	GR Beschluss 12.08.2024, NK Fr. 44'000.00, Studie Erhöhung Abflusskapazität Gerinne und Durchlass Autobahn	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren SF Werterhalt	0.00	77'615.70	77'615.70	77'615.70					Einnahmen Anschlussgebühren werden in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)										
3130.31	Abfuhrkosten	169'000.00	186'309.50	17'309.50	17'309.50					Höhere Kosten für die Abfuhr durch die Firma Schwendimann	
3632.30	Betriebsbeitrag KEWU AG	140'500.00	145'677.05	5'177.05	5'177.05					Aufgrund höherer Mengen war der Betriebsbeitrag höher	

7410	Gewässerverbauungen								
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000.00	8'559.65	5'559.65		5'559.65			Drainage Familiengartenverein freilegen und Schacht ersetzen
7500	Arten- und Landschaftsschutz								
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00	56'300.00	31'300.00	31'300.00				Verrechnung gemäss effektivem Aufwand
7710	Friedhof und Bestattung allgemein								
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK	0.00	12'544.00	12'544.00	12'544.00				zwei neue Unterhaltsverträge abgeschlossen. Betrag wird in Vorfinanzierung eingelegt.
7900	Raumordnung allgemein								
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	41'510.25	21'510.25		21'510.25		01.07.2024	GR Beschluss 01.07.2024, NK Fr. 25'000.00, Planung Einzonung Lochacker, Zusatzkosten für Vision Moosseedorf 2032
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	39'500.00	19'500.00	19'500.00				Verrechnung gemäss effektivem Aufwand
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)								
3120.10	Gasbezug	1'500'000.00	1'623'635.40	123'635.40	123'635.40				Gaspreis höher als bei Budgetierung angenommen
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	13'425.55	8'425.55		8'425.55			Juristische Beratung Gasausstieg
9100	Allgemeine Gemeindesteuern								
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	10'000.00	33'606.22	23'606.22	23'606.22				Wertberichtigung Pauschal 5%
3181.00	Forderungsverluste	40'000.00	75'039.05	35'039.05	35'039.05				Forderungsverluste Gemeindesteuern gemäss Ertragsabrechnung Kanton
3181.02	Steuererlasse	3'000.00	12'316.50	9'316.50	9'316.50				Steuererlasse Gemeindesteuern gemäss Ertragsabrechnung Kanton
9630	Liegenschaften Finanzvermögen								
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	6'416.80	6'416.80		6'416.80		03.06.2024	GR Beschluss 03.06.2024, NK Fr. 5'500.00, Abklärungen Mehrwertsteuer und Liquidation im Zusammenhang mit Kauf Gebäude
9900	Nicht aufgeteilte Posten								
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen VV (Art. 84 GV)	0.00	1'327'248.85	1'327'248.85	1'327'248.85				Aufgrund positivem Rechnungsergebnis

11.9 Weitere massgebende Angaben

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

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: Moosseedorf

Kontaktperson: Nadine Schneider

Telefon: 031 850 13 23

E-Mail: siehe unten

Aktualisierungsjahr: _____

 Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

 Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	23'700'180	80	1.25%	296'252	60%	177'751
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	23'700'180			296'252	60%	177'751

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)	23'700'180			296'252	60%	177'751
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						177'751

⑦ Stand Verwaltungsvermögen		in Prozent von ①: (100*⑦/①)		Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt		in Prozent von ①: (100*⑧/①)		
				EW ⁶
				Fr./EW

Bemerkungen: E-Mail Adresse: nadine.schneider@moosseedorf.ch

Datum: _____

19. Feb 25

Unterschrift: _____



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

ae.awa@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 DETAILS ZUR RECHNUNG

12.1 Bilanz

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

12.1 Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
	Aktiven	36'095'105.30	119'209'637.78	116'401'633.95	38'903'109.13
10	Finanzvermögen	21'839'757.05	116'643'554.08	115'132'016.50	23'351'294.63
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	5'882'232.34	69'691'341.41	68'061'148.75	7'512'425.00
1000	Kasse	7'003.80	255'367.05	259'658.00	2'712.85
10000.00	Kasse	7'003.80	76'041.00	80'331.95	2'712.85
10000.01	Hilfskonto Kasse		179'326.05	179'326.05	
1001	Post	1'171'073.34	3'333'855.62	2'637'114.78	1'867'814.18
10010.00	Postfinance 30-3698-4	1'147'096.23	3'266'340.06	2'586'488.62	1'826'947.67
10010.01	Postfinance Tagesschule 30-360603-6	6'942.85	12'000.00	7'472.30	11'470.55
10010.02	Postfinance Kita 30-530814-7	14'535.29	48'450.00	38'546.55	24'438.74
10010.03	Postfinance Jugendarbeit 15-223786-8	2'498.97	7'065.56	4'607.31	4'957.22
1002	Bank	1'704'155.20	43'602'118.74	41'664'375.97	3'641'897.97
10020.00	Valiant Bank, 20/9.001.689.00	1'677'970.10	43'602'108.74	41'656'149.77	3'623'929.07
10020.03	Valiant; 16.6.005.854.04 PK Kaçanik	16'183.50		8'226.20	7'957.30
10020.04	Valiantbank 15.253.166.467.4	10'001.60	10.00		10'011.60
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	3'000'000.00	22'500'000.00	23'500'000.00	2'000'000.00
10030.00	kurzfristige Festgelder bis 90 Tage	3'000'000.00	22'500'000.00	23'500'000.00	2'000'000.00
101	Forderungen	8'676'311.06	46'716'058.92	46'675'365.00	8'717'004.98

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	2'452'567.57	4'624'881.97	5'306'426.77	1'771'022.77
10100.02	Debitoren Vesr Gebühren (Abacus ab 2016)	139'892.40	1'472'871.90	1'442'991.55	169'772.75
10100.03	Debitoren Gasabgabe	1'467'059.00	1'991'891.75	2'778'683.05	680'267.70
10100.04	Debitoren Abwasser+Kehricht	580'289.35	865'702.10	870'709.95	575'281.50
10100.06	Debitoren KIBE	5'834.85		5'051.80	783.05
10100.11	Diverse Debitoren	270'434.92	286'718.12	205'435.92	351'717.12
10100.99	WB Forderungen aus Lieferungen undLeistungen ge	-10'942.95	7'698.10	3'554.50	-6'799.35
1012	Steuerforderungen	5'330'332.58	38'368'232.15	37'667'388.57	6'031'176.16
10120.01	Steuerguthaben NESKO	5'483'432.50	19'625'059.40	18'896'481.95	6'212'009.95
10120.11	Girokonto Kanton	121'071.70	18'743'172.75	18'734'477.75	129'766.70
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-274'171.62		36'428.87	-310'600.49
1014	Transferforderungen	859'022.87	3'262'472.34	3'275'591.85	845'903.36
10140.00	Debitor Lastenausgleich Sozialhilfe	859'022.87	3'262'472.34	3'275'591.85	845'903.36
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	24'129.74	305'083.11	302'622.31	26'590.54
10160.00	Vorschüsse an Diverse	400.00	2'521.55	2'921.55	
10160.01	Vorschüsse Kindergarten	4'982.50	9'414.05	9'624.00	4'772.55
10160.02	Vorschüsse Lager, Schulreisen		60'203.60	59'626.90	576.70
10160.03	Vorschüsse Werkkredit	16'537.50	32'442.85	32'640.35	16'340.00
10160.04	Vorschüsse Rekja Moosseedorf		3'594.75	3'594.75	
10160.05	Vorschüsse Rekja Urtenen		2'643.60	2'643.60	
10160.06	Vorschüsse Rekja Jegenstorf	200.00	1'757.60	1'757.60	200.00
10160.07	Vorschuss Tagesschule, Verpflegung	337.75	950.80	853.75	434.80
10160.08	Vorschuss Tagesschule, Material	1'273.84	11'751.41	10'172.26	2'852.99
10160.09	Vorschuss Kita	398.15	4'900.00	5'029.65	268.50
10160.11	Vorschuss Strandbadkasse		153'475.50	153'475.50	
10160.12	Vorschüsse Rekja Fraubrunnen		2'352.40	2'352.40	
10160.13	Vorschuss Ferienbetreuung		5'730.00	5'730.00	

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10160.14	Vorschuss Jurten Sauna		13'345.00	12'200.00	1'145.00
1019	Übrige Forderungen	10'258.30	155'389.35	123'335.50	42'312.15
10190.00	Verrechnungssteuer	6'177.40	17'599.35	6'177.40	17'599.35
10191.00	KK Familienausgleichskasse		62'820.00	62'820.00	
10192.31	MWST-Vorsteuer ER Abfall		-8.35	-8.35	
10192.41	MWST-Vorsteuer ER Bad		-255.40	-255.40	
10192.80	MWST Abrechnungskonto	4'080.90	75'233.75	54'601.85	24'712.80
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	888'476.25	70'375.90	389'476.25	569'375.90
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'415.00	9'365.00	3'415.00	9'365.00
10410.00	Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'415.00	9'365.00	3'415.00	9'365.00
1042	Steuern	710'600.00		211'600.00	499'000.00
10420.00	Abgrenzung Steuern zu Gunsten	710'600.00		211'600.00	499'000.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	59'133.65	55'860.25	59'133.65	55'860.25
10430.00	Abgrenzung Transfers der ER	59'133.65	55'860.25	59'133.65	55'860.25
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag		150.65		150.65
10440.00	Abgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag		150.65		150.65
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	22'000.00	5'000.00	22'000.00	5'000.00
10450.00	Abgrenzung üblicher betrieblicher Ertrag	22'000.00	5'000.00	22'000.00	5'000.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	93'327.60		93'327.60	
10460.00	Abgrenzung Investitionsrechnung	93'327.60		93'327.60	

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	7'164.20		4'824.50	2'339.70
1060	Handelswaren	7'164.20		4'824.50	2'339.70
10600.00	Vorrat Mehrfahrtenkarten RBS	7'164.20		4'824.50	2'339.70
107	Finanzanlagen	73'650.00		1'202.00	72'448.00
1070	Aktien und Anteilscheine	73'650.00		1'202.00	72'448.00
10700.00	Elektra Fraubrunnen, Anteilschein	26'160.00		1'202.00	24'958.00
10700.01	WBG, Anteilscheine	12'150.00			12'150.00
10700.02	Aktienzertifikat RBS	35'340.00			35'340.00
108	Sachanlagen FV	6'311'923.20	165'777.85		6'477'701.05
1080	Grundstücke FV	6'311'923.20	165'777.85		6'477'701.05
10800.00	Grundstücke FV	6'311'923.20	165'777.85		6'477'701.05
14	Verwaltungsvermögen	14'255'348.25	2'566'083.70	1'269'617.45	15'551'814.50
140	Sachanlagen VV	11'901'111.80	2'009'444.65	923'136.80	12'987'419.65
1400	Grundstücke VV unüberbaut	1'291'687.80	1'259'493.50		2'551'181.30
14000.00	Grundstücke allg. Haushalt	1'209'068.65	1'259'493.50		2'468'562.15
14005.00	Grundstücke Gasversorgung	82'619.15			82'619.15
1401	Strassen / Verkehrswege	1'547'562.00	155'536.35	64'343.35	1'638'755.00
14010.00	Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt	1'775'699.80	155'536.35		1'931'236.15
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-228'137.80		64'343.35	-292'481.15

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1402	Wasserbau	84'767.00		6'055.00	78'712.00
14020.00	Gewässerverbauungen	121'097.25			121'097.25
14020.99	WB Wasserbau	-36'330.25		6'055.00	-42'385.25
1403	Tiefbauten	2'182'643.00		32'085.00	2'150'558.00
14030.00	Gasversorgung	128'097.70			128'097.70
14030.01	übrige Tiefbauten	48'407.55			48'407.55
14030.99	WB Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	-9'188.25		4'169.00	-13'357.25
14032.00	Tiefbauten Abwasser	2'128'501.50			2'128'501.50
14032.99	WB Tiefbauten Abwasser	-113'175.50		27'916.00	-141'091.50
1404	Hochbauten	4'964'934.00	154'525.00	238'634.00	4'880'825.00
14040.00	Hochbauten allg. Haushalt	6'015'743.18	154'525.00		6'170'268.18
14040.99	WB Hochbauten	-1'050'809.18		238'634.00	-1'289'443.18
1406	Mobilien VV	492'627.00	246'872.30	128'243.30	611'256.00
14060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge allg. Haushalt	927'676.34	246'872.30		1'174'548.64
14060.99	WB Mobilien VV	-435'049.34		128'243.30	-563'292.64
1407	Anlagen im Bau VV	-100'000.00	186'261.70	155'536.35	-69'274.65
14070.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt	-100'000.00	186'261.70	155'536.35	-69'274.65
1409	Übrige Sachanlagen	1'436'891.00	6'755.80	298'239.80	1'145'407.00
14090.00	übrige Sachanlagen allg. Haushalt	584'241.75	6'755.80	12'587.90	578'409.65
14090.99	WB übrige Sachanlagen	-159'118.75		32'710.90	-191'829.65
14099.00	Bestehendes VV allg. Haushalt	3'010'134.32			3'010'134.32
14099.30	bestehendes VV Abfallentsorgung	27'848.25			27'848.25
14099.99	WB bestehendes VV allg. Haushalt	-2'026'214.57		252'941.00	-2'279'155.57

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
142	Immaterielle Anlagen	1'230'965.45	506'639.05	204'361.65	1'533'242.85
1420	Software	204'605.00	62'793.95	83'531.95	183'867.00
14200.00	Informatik allg. Haushalt	424'410.15	62'793.95		487'204.10
14200.99	WB Informatik allg. Haushalt	-219'805.15		83'531.95	-303'337.10
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	134'224.45	442'979.40		577'203.85
14270.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	134'224.45	437'544.00		571'768.45
14272.00	Immaterielle Anlagen Abwasser in Realisierung		5'435.40		5'435.40
1429	Übrige immaterielle Anlagen	892'136.00	865.70	120'829.70	772'172.00
14290.00	übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	1'158'332.25			1'158'332.25
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-283'566.25		117'183.00	-400'749.25
14292.00	übrige immaterielle Anlagen Abwasser	28'132.05	865.70		28'997.75
14292.99	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasser	-10'762.05		3'646.70	-14'408.75
144	Darlehen	767'068.00	50'000.00	139'169.00	677'899.00
1442	Darlehen an Gde.u.Gde.Verbände	417'068.00		139'169.00	277'899.00
14420.00	Darlehen Fürsorgeverband Münchenbuchsee	417'068.00		139'169.00	277'899.00
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	150'000.00	50'000.00		200'000.00
14440.00	Darlehen Feuerwehr Region Moossee	150'000.00	50'000.00		200'000.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	200'000.00			200'000.00
14460.00	Darlehen Stiftung Nutzung Moossee	200'000.00			200'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	100'003.00			100'003.00

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	2.00			2.00
14540.00	KEWU AG	1.00			1.00
14540.01	ZAR Emmental-Oberaargau AG	1.00			1.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	1.00			1.00
14550.00	Passepartout AG, Aktien	1.00			1.00
1456	Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck	100'000.00			100'000.00
14560.00	Beteiligung Stiftung Nutzung Moossee	100'000.00			100'000.00
146	Investitionsbeiträge	256'200.00		2'950.00	253'250.00
1461	Invbeiträge an Kantone u. Konkordate	106'200.00		2'950.00	103'250.00
14610.00	Investitionsbeiträge an Kanton	118'000.00			118'000.00
14610.99	WB Investitionsbeiträge an Kanton	-11'800.00		2'950.00	-14'750.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	150'000.00			150'000.00
14690.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	150'000.00			150'000.00
	Passiven	36'095'105.30	27'323'989.73	24'515'985.90	38'903'109.13
20	Fremdkapital	7'283'504.81	24'462'729.07	23'616'263.18	8'129'970.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'408'345.26	23'062'907.36	23'241'440.78	1'229'811.84
2000	Lauf.Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'356'965.91	18'382'519.44	18'540'519.11	1'198'966.24
20000.00	Kreditoren DTA	1'349'572.45	17'160'653.80	17'316'794.40	1'193'431.85
20000.01	Hilfskonten Kreditoren		24'559.50	24'559.50	
20000.20	Diverse Kreditoren	5'089.81	5'534.39	5'089.81	5'534.39
20001.00	Kreditor Krankentaggeldversicherung		37'573.00	37'573.00	

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20001.01	Kreditor AHV/IV/EO		518'037.45	518'037.45	
20001.02	Kreditor Pensionskasse		489'800.15	489'800.15	
20001.03	Kreditor Unfallversicherung		58'706.55	58'706.55	
20001.04	Kreditor Haftpflicht- und Sachversicherungen		32'241.40	32'241.40	
20001.05	Kreditor Familienausgleichskasse		54'151.00	54'151.00	
20001.06	Kreditor Quellensteuer	2'303.65	1'262.20	3'565.85	
2002	Steuern		243'132.25	243'132.25	
20022.11	MWST Umsatzsteuer Gas		-.05	-.05	
20022.31	MWST Umsatzsteuer Abfall		-21.30	-21.30	
20022.41	MWST Umsatzsteuer Bad		-29.05	-29.05	
20022.51	MWST Umsatzsteuer RBS		-4.65	-4.65	
20022.80	MWST Abrechnungskonto		243'187.30	243'187.30	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	1'485.85	-394.25		1'091.60
20030.00	Debi Vorauszahlung	1'485.85	-394.25		1'091.60
2005	Interne Kontokorrente		4'021'728.50	4'021'728.50	
20053.00	Durchlaufkonto Löhne		4'014'756.00	4'014'756.00	
20053.02	Vorschüsse Besoldungen		6'972.50	6'972.50	
2006	Depotgelder und Kautionen	6'250.00	300.00	100.00	6'450.00
20060.03	Schlüsseldepot	6'250.00	300.00	100.00	6'450.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	43'643.50	415'621.42	435'960.92	23'304.00
20090.01	Durchlaufkonto Mastercard/Postcard		114'362.80	114'362.80	
20090.03	Allgemeines Durchlaufkonto	42'634.50	68'244.90	88'399.40	22'480.00
20090.04	Durchlaufkonto Parkbussen		31'837.07	31'837.07	
20090.05	Kassenbezüge und -einlagen		87'478.15	87'478.15	
20090.06	Durchlaufkonto Mastercard/Postcard Strandbad		106'500.50	106'500.50	

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20090.07	Durchlaufkonto Gutscheine Strandbad	1'009.00	5'200.00	5'385.00	824.00
20090.13	Fehlerhafte Kreditoren Zahlungen		1'998.00	1'998.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	360'267.00	396'740.25	360'267.00	396'740.25
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	357'459.00	392'305.00	357'459.00	392'305.00
20430.00	Abgrenzung Transfers der ER	357'459.00	392'305.00	357'459.00	392'305.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	2'808.00	4'435.25	2'808.00	4'435.25
20440.00	Abgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag	2'808.00	4'435.25	2'808.00	4'435.25
205	Kurzfristige Rückstellungen	62'609.05	19'581.46	6'329.20	75'861.31
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	62'609.05	19'581.46	6'329.20	75'861.31
20500.00	Rückstellungen Gleizeit und Ferien Personal	62'609.05	19'581.46	6'329.20	75'861.31
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500'000.00			3'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'500'000.00			3'500'000.00
20640.04	Helvetia, Schuldscheindarlehen 2013-2033	3'500'000.00			3'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'936'100.00	983'500.00		2'919'600.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	1'936'100.00	983'500.00		2'919'600.00
20890.00	Rückstellungen für Steuerteilungen zu Lasten	1'936'100.00	983'500.00		2'919'600.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	16'183.50		8'226.20	7'957.30
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Re	16'183.50		8'226.20	7'957.30
20920.01	Valiant; 16.6.005.854.04 PK Kaçanik	16'183.50		8'226.20	7'957.30

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
29	Eigenkapital	28'811'600.49	2'861'260.66	899'722.72	30'773'138.43
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	11'077'277.24	196'051.64	283'807.65	10'989'521.23
2900	Spezialfinanzierungen im EK	11'077'277.24	196'051.64	283'807.65	10'989'521.23
29000.00	SF Feuerwehr einseitig	274'753.00	28'721.14		303'474.14
29002.00	SF Abwasser Rechnungsausgleich	399'523.47		17'080.60	382'442.87
29003.00	SF Abfallbeseitigung	148'869.13		64'355.70	84'513.43
29006.00	SF Gasversorgung	806'686.87	165'773.50		972'460.37
29006.02	SF Planungsmehrwerte	9'447'444.77	1'557.00	202'371.35	9'246'630.42
293	Vorfinanzierungen	4'990'928.29	412'275.72	80'748.85	5'322'455.16
2930	Vorfinanzierungen	4'990'928.29	412'275.72	80'748.85	5'322'455.16
29300.00	Grabunterhalt	94'758.95	12'544.00	5'285.25	102'017.70
29300.01	Familienergänzende Angebote	878'402.54	144'365.02	15'616.30	1'007'151.26
29300.03	Überbrückungsrente	29'400.00			29'400.00
29302.00	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	3'988'366.80	255'366.70	59'847.30	4'183'886.20
294	Reserven	3'569'321.35	1'327'248.85		4'896'570.20
2940	Finanzpolitische Reserve	3'569'321.35	1'327'248.85		4'896'570.20
29400.00	Finanzpolitische Reserve	3'569'321.35	1'327'248.85		4'896'570.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'084'572.60		517'185.15	567'387.45
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'084'572.60		517'185.15	567'387.45
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'031'966.20		515'983.15	515'983.05
29601.00	Schwankungsreserve	52'606.40		1'202.00	51'404.40

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'089'501.01	925'684.45	17'981.07	8'997'204.39
2990	Jahresergebnis	-17'981.07	925'684.45		907'703.38
29900.00	Jahresergebnis	-17'981.07	925'684.45		907'703.38
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'107'482.08		17'981.07	8'089'501.01
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'107'482.08		17'981.07	8'089'501.01

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		23'260'303.10	23'260'303.10	21'328'400.00	21'328'400.00	28'769'543.30	28'769'543.30
00	Allgemeine Verwaltung	1'740'645.90	430'869.05	1'819'350.00	372'350.00	1'687'608.67	385'331.10
	Nettoaufwand		1'309'776.85		1'447'000.00		1'302'277.57
01	Legislative und Exekutive	265'554.50		274'750.00		237'975.10	
	Nettoaufwand		265'554.50		274'750.00		237'975.10
011	Legislative	60'589.75		65'100.00		48'613.75	
	Nettoaufwand		60'589.75		65'100.00		48'613.75
0110	Legislative	60'589.75		65'100.00		48'613.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'200.00		2'000.00		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'350.00		1'150.00		550.00	
3100.00	Büromaterial	380.00		2'500.00		1'821.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'038.70		8'000.00		3'149.55	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte					5'807.05	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	13'577.75		17'000.00		14'233.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'063.80		10'000.00		11'031.20	
3158.00	Unterhalt von Software	884.80		950.00		504.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'094.70		6'000.00		116.70	
3636.01	Beitrag an politische Parteien	18'000.00		17'500.00		10'000.00	
012	Exekutive	204'964.75		209'650.00		189'361.35	
	Nettoaufwand		204'964.75		209'650.00		189'361.35

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	204'964.75		209'650.00		189'361.35	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	29'525.00		30'500.00		30'590.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	66'875.00		66'900.00		66'875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'477.50		5'500.00		5'477.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	157.30		200.00		200.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'273.30		1'300.00		1'273.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	360.00		1'500.00		450.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	8'517.80		8'000.00		3'667.60	
3099.01	Jahresschlussessen Personal & GR	6'682.00		7'500.00		5'888.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'922.40		2'700.00		892.65	
3130.08	Übersetzungen			500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'073.50		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'700.00		5'650.00		5'320.00	
3158.00	Unterhalt von Software	21'296.05		19'000.00		16'391.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'495.10		30'400.00		28'679.90	
3199.01	Gemeinderatskredit	20'587.30		20'000.00		19'755.75	
3199.02	Behördenanlass	4'022.50		5'000.00		3'900.00	
02	Allgemeine Dienste	1'475'091.40	430'869.05	1'544'600.00	372'350.00	1'449'633.57	385'331.10
	Nettoaufwand		1'044'222.35		1'172'250.00		1'064'302.47
022	Allgemeine Dienste	1'345'904.90	352'673.05	1'426'100.00	294'150.00	1'324'029.97	312'751.10
	Nettoaufwand		993'231.85		1'131'950.00		1'011'278.87
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'345'904.90	352'673.05	1'426'100.00	294'150.00	1'324'029.97	312'751.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	805'736.45		809'000.00		770'714.15	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	41'172.65		40'900.00		29'696.55	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-33'065.35				-19'579.15	
3010.99	Gleitzzeit- und Ferienguthaben	3'627.60				10'853.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'251.65		54'750.00		48'787.35	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'944.20		77'000.00		74'868.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'527.40		12'000.00		8'656.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'977.50		12'800.00		11'648.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'184.30		8'500.00		4'637.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'097.00		13'000.00		17'514.60	
3091.00	Personalwerbung	508.05		1'500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	6'511.04		7'500.00		3'424.55	
3099.03	Bezug Reka Check	6'384.50		7'000.00		6'223.50	
3100.00	Büromaterial	11'127.00		15'000.00		7'775.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'051.70		12'000.00		14'461.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'693.75		8'800.00		7'634.35	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	2'507.20		2'000.00		3'649.90	
3113.00	Anschaffungen Hardware	9'086.55		14'000.00		13'559.05	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	6'649.80		7'000.00		9'805.05	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	26'314.09		28'000.00		23'544.44	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'401.85		12'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'897.75		40'000.00		52'837.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'706.10		9'100.00		8'858.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'428.00		2'500.00		1'863.55	
3153.00	Unterhalt von Hardware			3'000.00			
3158.00	Unterhalt von Software	93'651.32		105'000.00		88'586.00	
3161.01	Miete Fotokopierer	2'820.20		3'000.00		2'809.60	
3161.03	Miete Frankiermaschine	1'621.50		1'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'094.70		3'700.00		3'762.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	120.00		1'200.00		437.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'803.00		18'550.00		18'523.00	
3301.60	ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	20'162.00					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	27'900.35		33'700.00		39'080.80	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	55'469.05		56'000.00		52'290.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'882.00		1'800.00		2'732.45	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	4'160.00		4'200.00		4'373.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'443.60		1'500.00		1'263.70
4611.00	Entschädigungen von Kanton		71.30				28.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		62'008.15		54'000.00		54'258.85
4612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung		17'750.00		23'800.00		17'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		271'400.00		214'850.00		239'300.00
029	Verwaltungsliegenschaften	129'186.50	78'196.00	118'500.00	78'200.00	125'603.60	72'580.00
	Nettoaufwand		50'990.50		40'300.00		53'023.60
0290	Verwaltungsliegenschaften - Schulhausstrasse 1	126'236.50	78'196.00	118'500.00	78'200.00	125'603.60	72'580.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		22.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	674.95		1'000.00		978.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	43'756.45		33'000.00		32'104.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'990.30		6'000.00		6'194.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'281.90		15'000.00		20'003.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	985.25		3'000.00		1'620.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	20'247.65		21'500.00		20'130.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00		6'000.00		13'450.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswarpersona	27'600.00		30'000.00		31'100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'196.00		75'200.00		70'080.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'500.00
0291	Verwaltungsliegenschaften - Sandstrasse 5	2'950.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'950.00					

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	534'641.90	436'983.80	561'900.00	442'900.00	512'005.93	423'135.43
	Nettoaufwand		97'658.10		119'000.00		88'870.50
11	Öffentliche Sicherheit	47'791.55		44'650.00		45'261.65	
	Nettoaufwand		47'791.55		44'650.00		45'261.65
111	Polizei	47'791.55		44'650.00		45'261.65	
	Nettoaufwand		47'791.55		44'650.00		45'261.65
1110	Polizei	47'791.55		44'650.00		45'261.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'165.85		17'000.00		23'198.55	
3158.00	Unterhalt von Software	329.70		350.00		323.10	
3631.00	Beiträge an Kanton	16'296.00		16'400.00		16'340.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'900.00		10'800.00		5'300.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	162'657.80	191'659.65	136'300.00	142'300.00	146'858.98	182'676.73
	Nettoertrag	29'001.85		6'000.00		35'817.75	
140	Allgemeines Rechtswesen	162'657.80	191'659.65	136'300.00	142'300.00	146'858.98	182'676.73
	Nettoertrag	29'001.85		6'000.00		35'817.75	
1400	Allgemeines Rechtswesen	162'657.80	191'659.65	136'300.00	142'300.00	146'858.98	182'676.73
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	18'480.45		10'000.00		18'262.30	
3103.02	Pläne, Daten, Regiogis	6'994.60		6'500.00		7'142.95	
3130.70	Betriebskosten	1'501.60		2'000.00		3'047.30	
3130.71	Gebühren Zivilstandsämter	318.40		3'500.00		3'312.60	
3130.72	Gebühren Migrationsdienst	42'095.50		30'000.00		33'839.70	
3130.73	Baubewilligungsgebühren, Amtsberichte, Kontrollen	31'786.75		25'000.00		44'233.75	
3130.74	Einbürgerungsgebühren	5'750.00		15'000.00		11'045.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'329.90		20'000.00		4'564.85	
3132.01	Honorar Grundbuchgeometer	22'221.10		15'000.00		11'761.60	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	-437.30				436.90	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	1'087.00				178.10	
3199.62	Marktstandfest	2'230.80		2'000.00		1'733.93	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'299.00		7'300.00		7'300.00	
4120.00	Plakatgebühren		1'083.25		1'000.00		1'065.30
4210.01	Einbürgerungsgebühren		14'315.00		15'000.00		15'075.00
4210.02	Kanzleigegebühren		19'424.70		18'000.00		17'538.93
4210.03	Gebühren Fremdenkontrolle		50'613.50		35'000.00		40'172.30
4210.04	Baubewilligungsgebühren		102'355.70		70'000.00		105'618.55
4210.70	Rückerstattung Betreuungskosten				500.00		318.65
4631.00	Beiträge von Kanton		3'867.50		2'800.00		2'888.00
15	Feuerwehr	238'224.15	238'224.15	293'500.00	293'500.00	233'358.70	233'358.70
150	Feuerwehr	238'224.15	238'224.15	293'500.00	293'500.00	233'358.70	233'358.70
1500	Feuerwehr	238'224.15	238'224.15	293'500.00	293'500.00	233'358.70	233'358.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'250.00		2'250.00		2'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	217.80		250.00		217.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.30		50.00		6.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.60		50.00		50.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	750.00		750.00		750.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Ersatzabgaben	570.36		400.00		-447.57	
3181.00	Forderungsverluste	6'570.00		4'500.00		5'363.60	
3181.02	Steuererlasse	175.95				117.70	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	28'721.14				26'276.62	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	194'012.00		274'250.00		193'873.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'900.00		11'000.00		4'900.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.00	Ersatzabgaben		237'880.70		220'000.00		233'048.10
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		343.45		250.00		310.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK				73'250.00		
16	Verteidigung	85'968.40	7'100.00	87'450.00	7'100.00	86'526.60	7'100.00
	Nettoaufwand		78'868.40		80'350.00		79'426.60
162	Zivile Verteidigung	85'968.40	7'100.00	87'450.00	7'100.00	86'526.60	7'100.00
	Nettoaufwand		78'868.40		80'350.00		79'426.60
1620	Zivilschutz	85'968.40	7'100.00	87'450.00	7'100.00	86'526.60	7'100.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'125.00		1'150.00		1'125.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		697.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'416.85		3'500.00		5'414.65	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	243.00		500.00		553.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'026.50					
3134.00	Sachversicherungsprämien	952.05		1'500.00		1'356.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00		4'000.00		2'435.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	50.00		2'000.00		811.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	375.00		400.00		375.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'080.00		67'200.00		65'808.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'250.00		2'600.00		4'150.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswarpersona	3'350.00		3'600.00		3'800.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'400.00		2'400.00		2'400.00
4631.00	Beiträge von Kanton		4'700.00		4'700.00		4'700.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	5'400'895.59	1'745'761.82	5'367'000.00	1'565'750.00	5'136'621.16	1'647'033.30
	Nettoaufwand		3'655'133.77		3'801'250.00		3'489'587.86
21	Obligatorische Schule	5'382'219.84	1'745'761.82	5'339'500.00	1'565'750.00	5'116'181.61	1'647'033.30
	Nettoaufwand		3'636'458.02		3'773'750.00		3'469'148.31
211	Eingangsstufe	330'938.05	26'910.30	274'600.00	23'200.00	252'667.40	29'009.00
	Nettoaufwand		304'027.75		251'400.00		223'658.40
2110	Kindergarten	330'938.05	26'910.30	274'600.00	23'200.00	252'667.40	29'009.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			500.00		599.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00		38.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00		9.00	
3100.00	Büromaterial	167.00		800.00		184.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	363.80		550.00		387.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	812.60		2'200.00		1'351.95	
3104.00	Lehrmittel	10'109.75		12'000.00		11'032.35	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	2'927.65		3'200.00		2'573.65	
3130.08	Übersetzungen	1'685.80		1'400.00		1'583.10	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		650.00		180.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'889.95		10'700.00		2'473.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	502.15		550.00		321.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton	264'573.50		202'450.00		193'845.25	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'071.85		7'000.00		7'066.45	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	39'114.00		32'000.00		31'018.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		11'830.50		12'100.00		11'994.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'079.80		11'100.00		17'014.50

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	1'420'033.95	145'574.78	1'380'100.00	123'150.00	1'270'857.15	135'563.65
	Nettoaufwand		1'274'459.17		1'256'950.00		1'135'293.50
2120	Primarstufe	1'420'033.95	145'574.78	1'380'100.00	123'150.00	1'270'857.15	135'563.65
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			5'500.00		4'867.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		282.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00		9.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		65.55	
3101.05	Verbrauchsmaterial Handarbeiten / Werken	18'876.40		20'800.00		17'848.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'676.15		1'800.00		1'350.45	
3104.00	Lehrmittel	68'919.85		94'300.00		90'445.85	
3106.00	Medizinisches Material	301.40		500.00		545.90	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'951.20		6'600.00		3'569.65	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'521.40		15'500.00		29'685.55	
3130.07	Schwimmunterricht	6'107.00		9'000.00		5'842.50	
3130.08	Übersetzungen	5'652.75		5'300.00		4'755.10	
3130.62	Instrumentalunterricht	14'492.55		13'500.00		13'540.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	5'642.40		9'700.00		9'221.15	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	94.80		600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'535.00		2'500.00		845.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'388.30		52'000.00		32'180.80	
3171.01	Schulveranstaltungen	8'398.10		11'000.00		4'624.25	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	101.00				4.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	507.15		1'900.00		392.30	
3611.00	Entschädigung an Kanton	856'631.50		775'350.00		739'011.50	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	34'408.00		51'900.00		37'145.55	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	356'829.00		300'000.00		274'624.00	
3637.06	a.o. Gemeindebeitrag Lager			2'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kanton		105'743.00		86'350.00		99'079.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		39'831.78		36'800.00		36'484.65

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	652'705.70	43'883.47	736'900.00	43'850.00	743'113.65	31'541.30
	Nettoaufwand		608'822.23		693'050.00		711'572.35
2130	Sekundarstufe I	652'705.70	43'883.47	736'900.00	43'850.00	743'113.65	31'541.30
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	158.00		4'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10.20		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	.30		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.35		50.00			
3101.05	Verbrauchsmaterial Handarbeiten / Werken	16'068.65		17'000.00		14'216.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	894.30		1'300.00		1'009.65	
3104.00	Lehrmittel	43'029.70		44'000.00		33'533.05	
3105.00	Lebensmittel	6'233.40		9'500.00		6'717.00	
3106.00	Medizinisches Material	771.30		800.00		292.10	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'109.70		4'500.00		3'720.85	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'438.55		4'200.00		2'231.25	
3130.08	Übersetzungen	2'004.05		1'800.00		1'787.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	6'849.85		7'500.00		6'710.50	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien			800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'048.00		1'300.00		575.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'161.90		41'200.00		27'282.35	
3171.01	Schulveranstaltungen	4'584.15		8'600.00		6'609.75	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	-157.00				199.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	208.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	57.95		250.00		67.90	
3611.00	Entschädigung an Kanton	480'092.85		499'250.00		597'038.80	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'064.50		56'200.00		10'492.00	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	30'075.00		33'000.00		30'630.00	
3637.06	a.o. Gemeindebeitrag Lager			1'500.00			
4611.00	Entschädigungen von Kanton		13'896.75		15'550.00		11'489.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		29'986.72		28'300.00		20'052.30
214	Musikschulen	146'717.44		181'650.00		156'343.80	
	Nettoaufwand		146'717.44		181'650.00		156'343.80
2140	Musikschule	146'717.44		181'650.00		156'343.80	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	113'967.44		148'000.00		127'093.80	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswarpersona	10'550.00		11'450.00		7'050.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
217	Schulliegenschaften	1'129'833.31	293'431.00	1'147'400.00	300'900.00	1'105'454.57	313'268.60
	Nettoaufwand		836'402.31		846'500.00		792'185.97
2170	Schulliegenschaften	1'129'833.31	293'431.00	1'147'400.00	300'900.00	1'105'454.57	313'268.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'140.60		217'000.00		272'056.75	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	10'939.35		10'300.00		3'988.10	
3010.04	Löhne Reinigungshilfen	148'642.45		155'000.00		132'873.65	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-16'041.80				-9'875.35	
3010.99	Gleizeit- und Ferienguthaben	2'977.41				-209.53	
3049.01	Pikettentschädigung	300.00		1'200.00		400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'360.30		24'000.00		25'221.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'964.85		30'000.00		31'870.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'468.90		8'000.00		6'566.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'137.45		5'600.00		5'950.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'516.05		2'700.00		2'314.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	-2'506.00		10'000.00		8'755.65	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	3'170.35		5'000.00		3'873.10	
3100.00	Büromaterial			500.00		132.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'234.55		45'000.00		32'121.80	

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Treibstoff		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	66.00	500.00		66.00	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'850.95	32'500.00		3'232.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'556.50	2'500.00		2'474.60	
3113.00	Anschaffungen Hardware				9'004.80	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'712.00	10'000.00		32'090.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Schulanlage Staffel	187'704.85	150'000.00		175'083.80	
3120.02	Ver- und Entsorgung altes Schulhaus	10'154.25	11'000.00		10'193.45	
3120.03	Ver- und Entsorgung KG und Kita Längenbühl	8'836.95	8'000.00		8'558.05	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	733.50	1'500.00		360.00	
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'039.95	1'500.00		1'479.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00		995.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'710.00	5'100.00		5'910.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'607.35	40'000.00		41'359.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulanlage Staffel	137'915.75	100'000.00		84'202.65	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude altes Schulhaus	3'713.55	10'000.00		5'110.55	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, KG und Kita Längenbühl	9'294.50	10'000.00		9'507.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	10'175.50	10'000.00		10'258.55	
3158.00	Unterhalt von Software	3'709.25	3'100.00		5'267.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	110.50	500.00		122.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	5'435.00	5'450.00		5'435.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	120'417.35	131'450.00		114'387.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	21'985.15	21'500.00		15'466.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		12'500.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbzweck		500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'800.00	54'000.00		48'850.00	
4240.03	Einnahmen Vermietung					24.00
4250.01	Verkauf Mobilien, Fahrzeuge, Geräte					954.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		246.00	500.00		628.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV		2'975.00		3'500.00		2'932.60
4611.00	Entschädigungen von Kanton		2'380.00		1'000.00		3'050.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		11'930.00		11'950.00		11'930.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3'500.00		4'100.00
4910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal		144'200.00		148'750.00		157'950.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		131'700.00		131'700.00		131'700.00
218	Tagesbetreuung	1'225'555.67	1'225'555.67	1'062'950.00	1'062'950.00	1'125'632.60	1'125'632.60
2180	Tagesbetreuung	1'225'555.67	1'225'555.67	1'062'950.00	1'062'950.00	1'125'632.60	1'125'632.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	420.00		500.00		420.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	744'269.95		675'000.00		654'052.30	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten					23'476.90	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-27'653.05				-12'842.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'170.30		43'550.00		41'083.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'367.15		54'000.00		52'665.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'071.95		6'500.00		5'969.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'423.95		10'150.00		9'701.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'502.30		8'000.00		4'297.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'714.00		6'000.00		4'406.80	
3091.00	Personalwerbung	362.15		2'000.00		931.60	
3099.00	übriger Personalaufwand	3'266.65		2'700.00		1'288.15	
3100.00	Büromaterial	738.60		1'000.00		598.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'124.90		5'000.00		5'178.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	490.40		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	352.90		500.00		337.70	
3105.00	Lebensmittel	67'712.12		63'000.00		63'117.05	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	22'171.30		25'000.00			
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'650.63		8'000.00		8'021.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'435.75		3'600.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'478.40		3'000.00		2'635.80	
3130.08	Übersetzungen			500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'440.00		2'550.00		2'490.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	2'055.55		5'000.00		5'766.35	
3158.00	Unterhalt von Software	8'389.75		10'000.00		11'212.70	
3158.01	Unterhalt Homepage / Gemeindeapp			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	126.00		2'500.00			
3171.02	Ausflüge	644.30		2'500.00		1'509.50	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	2'462.95				-227.20	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	77.25				.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'269.35		1'000.00		541.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'487.00		5'500.00		5'487.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	22'158.75		25'000.00		20'225.40	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	731.00		500.00		787.50	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK	137'930.17				132'549.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		11'000.00		8'600.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersona	12'450.00		13'500.00		14'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55'500.00		55'500.00		55'500.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug			200.00		51.80	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	5'963.25		6'400.00			
4240.00	Elternbeiträge		312'416.50	240'000.00			268'685.40
4260.01	Elternbeiträge Essen		140'158.00	135'000.00			140'519.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		3'000.17				1'421.20
4611.00	Entschädigungen von Kanton						800.00
4631.00	Beiträge von Kanton		758'981.00	665'000.00			703'207.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK			11'950.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00	11'000.00			11'000.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	476'435.72	10'406.60	555'900.00	11'700.00	462'112.44	12'018.15
	Nettoaufwand		466'029.12		544'200.00		450'094.29
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	303'169.36		345'500.00		284'300.74	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'185.45		80'000.00		59'057.10	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-6'536.60					
3010.99	Gleizeit- und Ferienguthaben	1'323.29				3'035.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'220.00		5'200.00		3'810.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'680.55		10'000.00		7'213.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	604.35		750.00		520.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'083.40		1'200.00		885.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	874.45		950.00		421.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'392.95		6'600.00		7'517.10	
3091.00	Personalwerbung	421.60					
3099.00	übriger Personalaufwand	4'780.65		7'600.00		4'863.20	
3100.00	Büromaterial	1'561.25		3'000.00		3'766.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51.60		900.00		476.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.05		18'800.00		16'007.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		150.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	633.80		1'000.00		548.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	6'785.05		7'000.00		3'355.10	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	554.85		3'500.00		111.00	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	8'287.15		9'700.00		9'390.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'650.00		5'000.00		3'340.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'894.70		5'000.00		5'069.95	
3153.00	Unterhalt von Hardware	2'452.40		7'000.00		8'868.95	
3158.00	Unterhalt von Software	30'724.25		41'500.00		31'029.20	
3158.01	Unterhalt Homepage / Gemeindeapp			1'800.00			
3161.01	Miete Fotokopierer	12'481.75		13'200.00		13'117.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'891.22		1'900.00		1'899.30	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	55'631.60		58'800.00		45'801.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'276.00		7'000.00		8'276.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	38'322.60		37'000.00		38'230.75	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			300.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		10'000.00		7'200.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug	441.00		300.00		337.40	
2192	Schulbibliothek	7'315.10		12'150.00		5'495.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.55		50.00		3.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'495.45		8'000.00		1'264.60	
3158.00	Unterhalt von Software	1'816.10		2'000.00		2'226.95	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			100.00			
2193	Schulveranstaltungen	13'370.25		20'100.00		13'384.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'963.00		12'000.00		5'574.00	
3171.01	Schulveranstaltungen	6'582.80		6'600.00		7'418.40	
3199.60	Auslagen Schüler/innenrat	824.45		1'500.00		391.90	
2194	Freiwilliger Schulsport	14'257.65	1'303.05	13'400.00	3'200.00	11'465.20	3'325.75
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	12'514.70		12'000.00		10'540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390.15		300.00		116.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28.70		50.00		28.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	98.10		50.00		27.15	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'226.00		1'000.00		752.65	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		1'062.05		2'500.00		2'668.75
4611.00	Entschädigungen von Kanton		241.00		700.00		657.00
2195	Schülertransporte	7'329.75		22'700.00		12'775.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99.00		15'000.00		4'741.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.05	Beiträge an Eltern für auswärtigen Schulbesuch	7'230.75		7'700.00		8'034.00	
2196	Eltermitarbeit	5'927.00		8'750.00		7'200.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	5'775.00		7'000.00		6'750.00	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen			200.00			
3199.61	Auslagen Elternmitarbeit	102.00		1'500.00		400.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
2197	Schulsozialdienst	125'066.61	9'103.55	133'300.00	8'500.00	127'491.75	8'692.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	420.00		500.00		360.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'572.20		94'000.00		92'235.35	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE					-378.65	
3010.99	Gleizeit- und Ferienguthaben	2'834.89				-333.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'983.10		6'100.00		5'863.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'173.80		11'000.00		10'734.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	775.50		850.00		802.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'390.40		1'450.00		1'366.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'122.50		1'150.00		650.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'910.00		12'000.00		13'015.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	398.47		750.00		460.15	
3100.00	Büromaterial	332.35		400.00		32.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48.65		400.00		6.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	501.90		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	498.30		600.00		130.90	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	178.95		200.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen			100.00			
3130.08	Übersetzungen	314.85		400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	550.00		650.00		620.00	
3158.00	Unterhalt von Software	1'260.75		1'300.00		1'342.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00		82.40	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	650.00		500.00		350.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		7'475.00		7'300.00		7'367.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'628.55		1'200.00		1'325.40
29	Übriges Bildungswesen	18'675.75		27'500.00		20'439.55	
	Nettoaufwand		18'675.75		27'500.00		20'439.55
291	Verwaltung	15'564.75		23'400.00		16'318.80	
	Nettoaufwand		15'564.75		23'400.00		16'318.80
2910	Verwaltung	15'564.75		23'400.00		16'318.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	11'100.00		17'000.00		11'482.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	435.50		450.00		435.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12.60		100.00		43.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	101.20		150.00		101.20	
3099.00	übriger Personalaufwand	700.00		1'200.00		1'050.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	215.45		200.00		215.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'850.00		4'000.00		2'891.30	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	150.00		300.00		100.00	
299	Bildung	3'111.00		4'100.00		4'120.75	
	Nettoaufwand		3'111.00		4'100.00		4'120.75
2991	Erwachsenenbildung	3'111.00		4'100.00		4'120.75	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'000.00		1'000.00	
3636.67	Beitrag an Volkshochschule	3'111.00		3'100.00		3'120.75	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'122'897.63	406'057.05	965'700.00	363'150.00	929'604.63	320'986.45
	Nettoaufwand		716'840.58		602'550.00		608'618.18
31	Kulturerbe	40'319.00		19'050.00		23'597.00	
	Nettoaufwand		40'319.00		19'050.00		23'597.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	40'319.00		19'050.00		23'597.00	
	Nettoaufwand		40'319.00		19'050.00		23'597.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	40'319.00		19'050.00		23'597.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	20'632.00		2'500.00		4'659.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	14'457.00		14'500.00		14'458.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	280.00		300.00		280.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'450.00		1'250.00		3'700.00	
32	Kultur, übrige	268'912.46	8'750.00	288'650.00	10'000.00	311'564.03	12'000.00
	Nettoaufwand		260'162.46		278'650.00		299'564.03
321	Bibliotheken	10'750.00		11'200.00		11'200.00	
	Nettoaufwand		10'750.00		11'200.00		11'200.00
3210	Bibliotheken	10'750.00		11'200.00		11'200.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	10'750.00		11'200.00		11'200.00	
329	Kultur	258'162.46	8'750.00	277'450.00	10'000.00	300'364.03	12'000.00
	Nettoaufwand		249'412.46		267'450.00		288'364.03
3290	Übrige Kultur	146'874.60		147'400.00		138'340.95	
3000.03	Löhne Archivgruppe	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					124.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	190.00				190.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			300.00			
3158.00	Unterhalt von Software	1'563.15		800.00		1'208.10	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien			100.00			
3199.03	Neujahrapéro	6'632.95		7'000.00		7'250.15	
3199.04	Jungbürgerfeier	2'663.90		4'000.00			
3199.66	Bundesfeier	2'500.00		2'500.00		1'551.65	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	103'224.60		104'300.00		99'166.65	
3636.68	Beitrag an Kulturverein Moosseedorf	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100.00		400.00		850.00	
3291	Soziokulturelle Animation	111'287.86	8'750.00	130'050.00	10'000.00	162'023.08	12'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'305.90		48'000.00		44'842.40	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben	856.40				-2'709.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'270.25		3'100.00		2'801.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'850.75		4'000.00		3'485.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	293.90		450.00		382.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	527.55		750.00		651.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	426.10		600.00		309.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	210.00		200.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	293.79		700.00		170.70	
3100.00	Büromaterial			500.00		1'185.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	287.45		500.00		3'716.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'324.15		5'000.00		1'895.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	103.60		500.00			
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte			300.00			
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	921.32		1'000.00		880.35	
3130.05	Aktionen, Projekte, Veranstaltungen	3'743.60		8'000.00		8'806.35	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		42'158.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'550.00		2'490.00	
3158.00	Unterhalt von Software	323.10		700.00		670.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00		885.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'550.00		4'000.00		7'400.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug			500.00			
4636.00	Beiträge private Organisationen						2'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		8'750.00		10'000.00		10'000.00
33	Medien	139'870.65	88'567.70	116'550.00	71'000.00	131'437.75	70'881.65
	Nettoaufwand		51'302.95		45'550.00		60'556.10
332	Massenmedien	139'870.65	88'567.70	116'550.00	71'000.00	131'437.75	70'881.65
	Nettoaufwand		51'302.95		45'550.00		60'556.10
3320	Massenmedien	139'870.65	88'567.70	116'550.00	71'000.00	131'437.75	70'881.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.90		50.00		7.50	
3102.01	Druck Zeitschrift "am moossee"	107'615.70		86'000.00		90'054.60	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	2'255.35		1'800.00		1'849.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'689.80	
3158.01	Unterhalt Homepage / Gemeindeapp	21'892.70		20'000.00		24'685.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'850.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'400.00		5'000.00		4'600.00	
4250.00	Einnahmen "am moossee"		45'798.15		38'000.00		35'784.05
4612.01	Anteil Urtenen an Druck Zeitschrift "am moossee"		34'543.55		28'000.00		30'976.60
4612.03	Ausschüttung Fraubrunner Anzeiger		8'226.00		5'000.00		4'121.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	673'795.52	308'739.35	541'450.00	282'150.00	463'005.85	238'104.80
	Nettoaufwand		365'056.17		259'300.00		224'901.05
341	Sport	586'500.67	265'804.35	447'250.00	216'450.00	397'058.45	197'369.80
	Nettoaufwand		320'696.32		230'800.00		199'688.65
3410	Sport	86'725.00		97'000.00		92'050.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	595.00		400.00		390.00	
3130.02	Reinigung durch Jugendliche			400.00			
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien			1'000.00			
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.03	Beitrag für Sportplatz Sand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.04	Beiträge an Vereine	6'880.00		8'000.00		5'560.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			11'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00		500.00		400.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersona	63'350.00		61'000.00		71'700.00	
3411	Strandbad Moossee	390'642.03	248'061.10	309'300.00	200'050.00	301'708.45	197'369.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'246.25		104'000.00		80'979.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'017.90		6'750.00		5'225.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'724.80		9'300.00		7'618.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'590.00		2'000.00		1'423.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'328.60		1'600.00		1'214.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'879.95		1'250.00		577.90	
3090.40	Aus- und Weiterbildung	2'517.25		3'500.00			
3091.40	Personalwerbung			500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	236.39		1'000.00		1'170.70	
3100.40	Büromaterial	357.05		500.00		177.10	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'256.30		5'000.00		9'078.60	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.40	Drucksachen, Publikationen	4'624.10		2'000.00		2'267.55	
3106.40	Medizinisches Material	666.55		1'000.00			
3111.40	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'467.95		6'500.00		25'718.95	
3112.40	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'414.70		1'500.00		724.80	
3120.40	Ver- und Entsorgung	11'395.65		11'000.00		12'431.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					23'443.75	
3130.40	Dienstleistungen Dritter	15'722.25		6'000.00		5'167.20	
3130.41	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	3'898.99		3'500.00		3'815.15	
3130.42	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Strandbad	430.00		500.00		430.00	
3130.43	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'052.05		1'500.00		601.80	
3133.40	Informatik-Nutzungsaufwand	2'257.15		2'550.00		2'312.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'746.25		4'500.00		4'825.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	40.00		50.00		40.00	
3142.40	Unterhalt Strandbad	23'106.65		25'000.00			
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'211.00		30'000.00		27'617.90	
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	14'531.75		10'000.00		7'995.95	
3158.40	Unterhalt Software	3'436.80		3'500.00		4'089.50	
3158.41	Unterhalt Webshop	2'507.50		2'500.00		2'450.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'161.00		200.00			
3199.40	übriger Betriebsaufwand	851.20		2'500.00		2'372.95	
3199.63	Vorsteuerkürzung / Korrektur MWST			2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	17'548.00		17'550.00		17'547.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	13'518.00		13'550.00		13'518.00	
3301.60	ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien					11'524.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'900.00		23'000.00		23'350.00	
4240.40	Eintritte Strandbad		136'325.60		160'000.00		156'234.90
4240.41	Benützungsgebühren Strandbad		.95				
4250.40	Warenverkäufe Strandbad		1'165.15		1'500.00		1'715.40
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		555.05		550.00		557.10
4290.00	übrige Entgelte		14'947.70				

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.40	Depotgebühren Strandbad		1'850.05		3'000.00		2'664.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'614.15		35'000.00		36'197.60
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		61'602.45				
3412	Jurten Moossee	109'133.64	17'743.25	40'950.00	16'400.00	3'300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			13'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			150.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'959.45		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'010.90		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'255.75		4'000.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	51.54					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'258.50		500.00			
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	1'118.50					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'926.55		12'800.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	88'052.45				3'300.00	
4240.09	Eintritte		11'780.00		10'000.00		
4950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen		5'963.25		6'400.00		
342	Freizeit	87'294.85	42'935.00	94'200.00	65'700.00	65'947.40	40'735.00
	Nettoaufwand		44'359.85		28'500.00		25'212.40
3420	Freizeit	43'455.70		38'650.00	12'500.00	25'212.40	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'706.65					
3119.02	Anschaffungen Spielsachen			1'000.00		480.00	
3199.05	Neuzuzügerveranstaltung	3'178.45		2'500.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen			12'500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'767.00		11'800.00		11'767.00	
3632.01	Beitrag Fäger	3'381.00		3'200.00		3'577.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'222.60		1'350.00		1'338.40	
3636.02	Beitrag Ski- und Snowboardnachmittag	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'200.00		4'300.00		6'050.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK				12'500.00		
3421	Ferienbetreuung	42'935.00	42'935.00	53'200.00	53'200.00	40'735.00	40'735.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'110.35		40'000.00		22'001.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'707.80		2'600.00		1'407.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'283.10		1'400.00		899.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	231.90		350.00		216.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	396.95		600.00		327.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	275.30		250.00		145.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	664.70		1'200.00		649.95	
3105.00	Lebensmittel	2'209.15		3'000.00		1'809.25	
3171.02	Ausflüge	1'186.00		3'200.00		564.60	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	-65.10				-300.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	300.00					
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK	6'434.85				13'014.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		600.00			
4240.00	Elternbeiträge		24'605.00		30'650.00		25'135.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		18'330.00		20'000.00		15'600.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK				2'550.00		
3422	Jugendtreff	904.15		2'350.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3130.02	Reinigung durch Jugendliche			150.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	904.15		1'000.00			
4	Gesundheit	26'015.35		38'800.00		24'794.10	
	Nettoaufwand		26'015.35		38'800.00		24'794.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'000.00		2'100.00		2'060.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'100.00		2'060.00
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	2'000.00		2'100.00		2'060.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'100.00		2'060.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'000.00		2'100.00		2'060.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			100.00		60.00	
3636.05	Beitrag Stiftung Tannacker	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
43	Gesundheit	24'015.35		36'700.00		22'734.10	
	Nettoaufwand		24'015.35		36'700.00		22'734.10
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'030.00		200.00		1'032.00	
	Nettoaufwand		1'030.00		200.00		1'032.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'030.00		200.00		1'032.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'030.00		200.00		1'032.00	
433	Schulgesundheitsdienst	22'558.80		36'100.00		20'783.15	
	Nettoaufwand		22'558.80		36'100.00		20'783.15
4330	Schulgesundheitsdienst	7'514.15		12'150.00		7'696.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12.95		50.00		14.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.65		50.00		7.10	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.00		50.00		3.40	
3106.00	Medizinisches Material	71.55		300.00		685.55	
3130.63	Läusekontrolle	5'531.00		5'000.00		3'660.45	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'886.00		6'700.00		3'325.00	
4331	Schulzahnpflege	15'044.65		23'950.00		13'087.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'856.00		4'700.00		3'558.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	377.85		300.00		200.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.65		50.00		7.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	87.85		100.00		46.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			600.00			
3106.00	Medizinisches Material			500.00		260.90	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'712.30		15'000.00		9'013.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3637.01	Beiträge an Behandlungskosten			2'500.00			
434	Lebensmittelkontrolle	426.55		400.00		918.95	
	Nettoaufwand		426.55		400.00		918.95
4340	Lebensmittelkontrolle	426.55		400.00		918.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	426.55		400.00		918.95	
5	Soziale Sicherheit	5'644'580.93	1'719'895.18	5'545'500.00	1'790'450.00	5'416'424.49	1'770'251.18
	Nettoaufwand		3'924'685.75		3'755'050.00		3'646'173.31
53	Alter + Hinterlassene	1'071'808.20	34'275.40	1'039'750.00	33'000.00	1'046'324.35	28'402.60
	Nettoaufwand		1'037'532.80		1'006'750.00		1'017'921.75
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	62'100.00	34'275.40	50'000.00	33'000.00	51'200.00	28'402.60
	Nettoaufwand		27'824.60		17'000.00		22'797.40

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	62'100.00	34'275.40	50'000.00	33'000.00	51'200.00	28'402.60
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62'100.00		50'000.00		51'200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		22'750.00		21'000.00		21'817.00
4612.02	Führung AHV-Zweigstelle Bärswil		6'939.10		7'000.00		6'585.60
4612.05	Führung AHV-Zweigstelle Mattstetten		4'586.30		5'000.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	946'397.00		934'800.00		929'885.00	
	Nettoaufwand		946'397.00		934'800.00		929'885.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	946'397.00		934'800.00		929'885.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	946'397.00		934'800.00		929'885.00	
535	Leistungen an das Alter	63'311.20		54'950.00		65'239.35	
	Nettoaufwand		63'311.20		54'950.00		65'239.35
5350	Leistungen an das Alter	63'311.20		54'950.00		65'239.35	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	360.00		400.00		360.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	281.50		400.00		253.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'950.70				7'198.65	
3199.06	Seniorenreise	20'769.00		20'000.00		23'477.30	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Betriebsverein Alterstreff	32'300.00		32'300.00		32'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	550.00		1'750.00		1'550.00	
54	Familie und Jugend	2'103'271.12	1'685'619.78	2'171'450.00	1'752'950.00	2'079'869.45	1'732'848.58
	Nettoaufwand		417'651.34		418'500.00		347'020.87
541	Familienzulagen	14'031.00		18'450.00		16'525.00	
	Nettoaufwand		14'031.00		18'450.00		16'525.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5410	Familienzulagen	14'031.00		18'450.00		16'525.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	14'031.00		18'450.00		16'525.00	
544	Jugendschutz	636'416.83	579'013.99	674'600.00	605'000.00	652'411.29	588'917.99
	Nettoaufwand		57'402.84		69'600.00		63'493.30
5440	Jugendschutz allgemein	1'465.00		3'450.00		3'037.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	200.00		950.00		920.00	
3636.08	Elternbriefe pro Juventute	1'265.00		2'500.00		2'117.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	57'937.84	2'000.00	68'150.00	2'000.00	62'456.30	2'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	6'800.00		7'050.00		6'875.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'518.35		2'800.00		2'220.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	414.70		450.00		414.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.05		50.00		27.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	96.40		100.00		96.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.50		50.00		15.85	
3099.00	übriger Personalaufwand	390.00		850.00		342.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	350.00		400.00		140.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	418.90		700.00		697.65	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'140.00		2'150.00		2'140.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	32'054.44		40'850.00		36'788.55	
3634.01	Beitrag gggfon	697.50		700.00		697.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
5445	Regionale Jugendarbeit	577'013.99	577'013.99	603'000.00	603'000.00	586'917.99	586'917.99
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	840.00		1'250.00		1'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'138.00		366'000.00		359'129.85	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	23'916.10		36'000.00		25'858.05	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-21'605.15				-2'890.05	
3010.99	Gleitzzeit- und Ferienguthaben	-6'114.71				2'845.41	
3049.00	Nacht- und Wochenendzulagen	2'587.50		2'500.00		2'442.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'762.50		26'000.00		24'971.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'616.10		26'400.00		24'710.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'297.90		3'550.00		3'385.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'236.90		6'050.00		5'806.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'268.50		2'700.00		2'513.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'570.00		6'000.00		4'380.00	
3091.00	Personalwerbung	810.85		500.00		942.45	
3099.00	übriger Personalaufwand	3'109.35		3'900.00		2'413.88	
3100.00	Büromaterial	1'876.65		3'000.00		2'598.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'044.35		1'500.00		1'569.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'351.30		4'200.00		4'336.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	415.20		800.00		225.40	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	76.85		1'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	521.15		1'500.00		869.55	
3113.00	Anschaffungen Hardware	1'815.75		2'000.00		17'914.80	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	167.00		500.00		387.75	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	45.45		500.00		288.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'472.60		5'000.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	5'034.25		7'000.00		4'615.70	
3130.05	Aktionen, Projekte, Veranstaltungen	23'238.75		26'000.00		24'711.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'793.30		19'900.00		19'482.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	722.85		700.00		675.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	400.10		1'500.00		972.10	
3158.00	Unterhalt von Software	10'928.50		9'000.00		13'730.90	
3161.01	Miete Fotokopierer	5'897.00		6'000.00		5'875.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'555.00		2'800.00		2'485.45	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00		166.10	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'295.20		6'000.00		6'332.75	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'972.90		2'000.00		1'971.10	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	200.00		250.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug	756.00		1'500.00		799.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		128'217.49		163'250.00		147'154.20
4631.00	Beiträge von Kanton		447'296.50		438'250.00		438'263.79
4635.00	Fundraising		1'500.00		1'500.00		1'500.00
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	1'452'823.29	1'106'605.79	1'478'400.00	1'147'950.00	1'410'933.16	1'143'930.59
			346'217.50		330'450.00		267'002.57
5450	Leistungen an Familien allgemein	35'953.05		44'900.00		35'601.55	3'639.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'748.40		23'400.00		23'032.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'532.10		1'550.00		1'469.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'627.00		3'550.00		3'485.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	198.90		250.00		202.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	356.20		350.00		343.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	287.40		300.00		163.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00			
3100.00	Büromaterial			200.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	331.05		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		445.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte			200.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	12.00		300.00		18.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			6'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	550.00		650.00		620.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt von Software	210.00		250.00		220.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'639.50
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	789'524.14	669'962.45	806'700.00	729'750.00	743'494.66	712'875.52
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen			400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	452'919.10		438'500.00		420'383.55	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	40'168.40		40'000.00		31'178.90	
3010.05	Löhne SpringerInnen / Aushilfen			24'000.00		6'254.50	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-3'336.75					
3010.99	Gleizeit- und Ferienguthaben	1'081.44				5'594.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'759.45		32'150.00		27'905.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'540.70		31'000.00		19'743.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'995.70		4'200.00		3'876.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'152.05		7'500.00		6'485.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'739.60		5'500.00		3'076.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'505.05		9'000.00		7'700.05	
3091.00	Personalwerbung	272.00		1'000.00		544.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	2'027.60		2'500.00		2'172.00	
3100.00	Büromaterial	561.35		800.00		1'985.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'985.49		10'000.00		10'474.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	346.25		2'800.00		190.45	
3105.00	Lebensmittel	34'013.81		28'000.00		26'969.24	
3106.00	Medizinisches Material	96.80		600.00		383.85	
3113.00	Anschaffungen Hardware	599.00		1'500.00		2'977.00	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			1'200.00		78.90	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	816.75		2'000.00		1'803.10	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	864.95		2'000.00		2'061.15	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'427.80		2'500.00		1'763.55	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'370.00		2'550.00		2'410.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3158.00	Unterhalt von Software	2'781.65		3'450.00		4'399.45	
3161.01	Miete Fotokopierer	1'474.20		1'500.00		1'468.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'163.00		500.00		1'608.50	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	-4'809.90				-326.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	3'360.40					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'941.25		5'000.00		2'556.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'728.00		69'750.00		69'729.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'679.00		1'450.00		1'496.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'350.00		11'000.00		11'500.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartin	16'750.00		18'150.00		18'850.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4240.00	Elternbeiträge		287'199.10		280'000.00		281'743.75
4260.01	Elternbeiträge Essen		37'656.00		50'000.00		39'610.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		69'728.00		69'750.00		69'729.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton						10'815.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		275'379.35		330'000.00		309'862.10
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK						1'114.82
5453	Spielgruppe	139'203.50	39'203.50	139'600.00	35'000.00	125'938.10	29'320.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	150.00		500.00		75.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'809.30		88'150.00		83'365.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'102.60		5'550.00		5'363.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'022.15		6'500.00		5'768.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	626.50		650.00		577.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'418.40		1'300.00		1'247.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'147.45		1'050.00		594.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'258.40		4'000.00		2'808.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	übriger Personalaufwand	473.90		600.00		350.00	
3100.00	Büromaterial	226.50		400.00		46.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'381.40		3'000.00		2'194.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	217.30		250.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	279.80		400.00		41.50	
3105.00	Lebensmittel	247.90		400.00		347.95	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	762.75		1'600.00		1'127.75	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	362.75		1'000.00		844.35	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	470.00		700.00		693.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'230.00		2'350.00		2'280.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		400.00	
3158.00	Unterhalt von Software	2'299.30		2'600.00		2'139.20	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszins			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	-52.90				-627.40	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					680.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			250.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	220.00		250.00		220.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'950.00		5'700.00		3'900.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersona	2'200.00		2'400.00		2'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4240.00	Elternbeiträge		35'517.20		35'000.00		29'320.25
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		3'686.30				
5454	Betreuungsgutscheine	487'942.60	397'439.84	487'000.00	383'200.00	505'698.85	398'095.32
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	-1'200.00				1'200.00	
3637.08	Betreuungsgutscheine Kita	421'175.95		404'000.00		410'159.45	
3637.09	Betreuungsgutscheine Tageseltern	59'316.65		75'000.00		86'589.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'650.00		8'000.00		7'750.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		397'439.84		383'200.00		398'095.32

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5458	Tageselternverein	200.00		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'442'501.61		2'306'300.00	4'500.00	2'262'230.69	9'000.00
	Nettoaufwand		2'442'501.61		2'301'800.00		2'253'230.69
573	Asylwesen	1'522.10		2'000.00		1'873.00	
	Nettoaufwand		1'522.10		2'000.00		1'873.00
5730	Asylwesen	1'522.10		2'000.00		1'873.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'522.10		2'000.00		1'873.00	
579	Sozialhilfe	2'440'979.51		2'304'300.00	4'500.00	2'260'357.69	9'000.00
	Nettoaufwand		2'440'979.51		2'299'800.00		2'251'357.69
5790	Sozialhilfe	24'410.53		41'100.00	4'500.00	30'489.45	9'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'489.00		20'000.00		12'648.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	453.90		1'300.00		737.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	569.70		800.00		916.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	59.10		300.00		101.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	105.70		300.00		171.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	85.25		100.00		81.55	
3100.00	Büromaterial			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen			300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	215.50		1'000.00		9.40	
3199.07	Integration	1'916.38		2'000.00		2'057.30	
3636.62	Beitrag interkultureller Frauentreff KARIBU	8'766.00		8'800.00		8'766.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'750.00		5'000.00		5'000.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kanton				4'500.00		9'000.00
5796	Regionaler Sozialdienst	145'890.93		143'500.00		119'912.41	
3632.06	Beitrag Sozialdienst Münchenbuchsee	145'890.93		143'500.00		119'912.41	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'270'678.05		2'119'700.00		2'109'955.83	
3611.00	Entschädigung an Kanton	2'270'678.05		2'119'700.00		2'109'955.83	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	27'000.00		28'000.00		28'000.00	
	Nettoaufwand		27'000.00		28'000.00		28'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	24'000.00		25'000.00		25'000.00	
	Nettoaufwand		24'000.00		25'000.00		25'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	24'000.00		25'000.00		25'000.00	
3632.02	Unterstützung Berggemeinden	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	4'000.00		5'000.00		5'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'495'607.21	525'730.63	1'493'650.00	511'900.00	1'389'901.27	541'359.65
	Nettoaufwand		969'876.58		981'750.00		848'541.62
61	Strassenverkehr	933'064.96	365'385.83	854'550.00	331'700.00	786'811.02	337'474.85
	Nettoaufwand		567'679.13		522'850.00		449'336.17

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	933'064.96	365'385.83	854'550.00	331'700.00	786'811.02	337'474.85
	Nettoaufwand		567'679.13		522'850.00		449'336.17
6150	Gemeindestrassen	850'323.96	222'187.90	762'650.00	181'700.00	735'519.44	197'572.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'918.90		248'600.00		245'068.70	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	14'223.90		13'800.00		10'726.80	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-2'739.80					
3010.99	Gleitzzeit- und Ferienguthaben	6'665.94				1'256.59	
3049.01	Pikettentschädigung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'630.45		16'750.00		16'527.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'415.60		25'750.00		26'152.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'260.10		6'000.00		4'535.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'870.75		3'900.00		3'869.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'206.95		2'300.00		1'313.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	22'630.25		3'500.00		6'322.45	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	1'615.29		1'500.00		1'758.75	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'785.15		7'000.00		5'709.75	
3101.01	Strassentafeln und Signale	20'336.95		10'000.00		9'130.70	
3101.02	Treibstoff	5'728.50		10'000.00		5'980.45	
3101.03	Material für Strassenunterhalt	13'417.20		10'000.00		4'700.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	412.60		1'500.00		898.65	
3103.01	Werkleitungspläne			2'000.00		959.60	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'492.65		13'000.00		23'324.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'346.55		4'000.00		3'521.80	
3113.00	Anschaffungen Hardware					2'878.80	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	56'358.50		1'000.00		575.10	
3119.01	Anschaffung Fahnen	808.55		1'000.00		177.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'656.35		22'000.00		21'725.35	

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'775.15		40'000.00		32'849.15	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'264.85		1'500.00		1'453.95	
3130.02	Reinigung durch Jugendliche			500.00		83.20	
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	3'329.40		5'000.00		4'599.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'297.45		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'769.40		5'750.00		5'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'285.60		10'000.00		10'600.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'178.05		5'000.00		4'846.95	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	49'737.60		50'000.00		70'941.10	
3141.01	Unterhalt an Strassenbeleuchtung	25'447.25		15'000.00		30'311.40	
3141.02	Unterhalt öffentliche Plätze	16'584.70		17'000.00		14'461.30	
3141.03	Verschönerung Dorf	17'409.95		20'000.00		8'376.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'073.95		5'000.00		4'862.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	22'717.55		30'000.00		27'687.95	
3158.00	Unterhalt von Software	3'519.28		3'200.00		4'478.20	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszins	500.00		1'050.00		500.00	
3161.02	Miete Fahrzeuge, Geräte	9'144.40		12'000.00		10'274.60	
3169.00	Nutzungsrecht	2'000.00		1'300.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'390.00		1'500.00		1'325.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	255.05					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	42'707.00		45'850.00		42'707.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'206.00		5'100.00		5'206.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	30'840.00		30'800.00		30'840.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			19'900.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	350.00				350.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'950.00		2'950.00		2'950.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'600.00		12'000.00		8'350.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersona	7'950.00		8'650.00		8'950.00	
4120.03	Nutzungsrechte						1'021.95
4240.04	Dienstleistungserträge Werkhof		2'562.00		1'000.00		712.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Verkauf Mobilien, Fahrzeuge, Geräte						300.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'640.50		500.00		1'872.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		2'950.00		22'850.00		2'950.00
4612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung		35'800.00		40'500.00		32'550.00
4631.02	Beitrag an Betriebskosten Strassenbeleuchtung		2'238.40		2'800.00		2'027.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		174'800.00		111'550.00		154'950.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		1'197.00		2'500.00		1'188.60
6155	Parkplätze	82'741.00	143'197.93	91'900.00	150'000.00	51'291.58	139'902.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'178.15		2'500.00			
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00		128.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'239.05		29'000.00		29'203.80	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'614.10		2'600.00		1'564.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'112.45					
3141.04	Unterhalt Parkuhren	4'960.90		8'000.00		3'889.05	
3158.00	Unterhalt von Software	7'091.40		7'300.00		6'155.10	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	500.00		3'500.00		1'500.00	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-240.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					240.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	15'553.35		20'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	6'241.60		8'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'250.00		9'000.00		8'850.00	
4240.01	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung		96'027.51		100'000.00		108'482.80
4270.00	Bussen		31'617.07		30'000.00		31'420.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		15'553.35		20'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	562'542.25	160'344.80	639'100.00	180'200.00	603'090.25	203'884.80
	Nettoaufwand		402'197.45		458'900.00		399'205.45

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	37'441.05	13'512.50	36'400.00	16'200.00	4'750.00	
	Nettoaufwand		23'928.55		20'200.00		4'750.00
6220	Regionalverkehr	37'441.05	13'512.50	36'400.00	16'200.00	4'750.00	
3635.01	Beitrag PubliBike	33'091.05		32'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'350.00		4'000.00		4'750.00	
4635.01	Kostenbeteiligung PubliBike		13'512.50		16'200.00		
629	Öffentlicher Verkehr	525'101.20	146'832.30	602'700.00	164'000.00	598'340.25	203'884.80
	Nettoaufwand		378'268.90		438'700.00		394'455.45
6290	Öffentlicher Verkehr	122'582.60	108'122.55	163'000.00	125'000.00	190'478.25	166'032.65
3130.50	Kauf Mehrfahrtenkarten	122'522.25		160'000.00		142'734.15	
3130.51	Kauf Tageskarte Gemeinde					47'744.10	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	60.35					
3199.63	Vorsteuerkürzung / Korrektur MWST			3'000.00			
4250.50	Verkaufserlös Mehrfahrtenkarten		97'974.60		125'000.00		115'419.45
4250.51	Verkaufserlös Tageskarte Gemeinde						50'613.20
4290.00	übrige Entgelte		10'147.95				
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	402'518.60	38'709.75	439'700.00	39'000.00	407'862.00	37'852.15
3631.00	Beiträge an Kanton	402'518.60		439'700.00		407'862.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		38'709.75		39'000.00		37'852.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'657'246.70	1'334'155.55	2'424'550.00	2'157'700.00	10'418'716.05	10'033'346.95
	Nettoaufwand		323'091.15		266'850.00		385'369.10
71	Wasserversorgung	3'777.25		1'200.00		1'968.55	
	Nettoaufwand		3'777.25		1'200.00		1'968.55

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	3'777.25		1'200.00		1'968.55	
	Nettoaufwand		3'777.25		1'200.00		1'968.55
7100	Wasserversorgung allgemein	1'118.00		1'200.00		1'968.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	968.00		1'200.00		968.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	150.00				1'000.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	2'659.25					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'659.25					
72	Abwasserentsorgung	787'330.15	787'330.15	779'700.00	779'700.00	803'257.35	803'257.35
720	Abwasserentsorgung	787'330.15	787'330.15	779'700.00	779'700.00	803'257.35	803'257.35
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	787'330.15	787'330.15	779'700.00	779'700.00	803'257.35	803'257.35
3103.20	Werkleitungspläne	983.25		5'500.00		424.00	
3120.20	Ver- und Entsorgung	1'272.25		1'500.00		1'272.70	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	160.00		200.00		160.00	
3130.21	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	132.10					
3132.20	Externe Honorare Abwasser	33'314.25		10'000.00		12'281.60	
3143.20	Unterhalt Kanalisationsnetz	33'573.70		60'000.00		92'111.70	
3158.00	Unterhalt von Software	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'916.00		27'800.00		27'916.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'646.70		13'150.00		3'473.60	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	177'751.00		177'750.00		237'002.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren SF Werterhalt	77'615.70					
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	5'700.00		8'600.00		6'850.00	
3632.20	Gemeindeverband ARA Moossee-Urtenenbach	422'765.20		472'700.00		419'265.10	
4240.20	Benützungsgebühren		629'842.55		640'000.00		651'585.90
4240.52	Anschlussgebühren Abwasser		77'615.70				

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		2'944.00		2'850.00		2'808.30
4510.20	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		59'847.30		100'950.00		119'263.55
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss		17'080.60		35'900.00		29'599.60
73	Abfall	393'475.10	393'475.10	381'600.00	381'600.00	380'246.65	380'246.65
730	Abfall	393'475.10	393'475.10	381'600.00	381'600.00	380'246.65	380'246.65
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	393'475.10	393'475.10	381'600.00	381'600.00	380'246.65	380'246.65
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kompostbeauftragte			1'000.00		60.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00		.10	
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'861.85		8'000.00		10'452.85	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	3'853.80		4'000.00		7'012.75	
3119.30	Anschaffungen für den Sammeldienst	3'315.30		4'500.00		1'799.95	
3130.30	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	317.70		500.00		615.60	
3130.31	Abfuhrkosten	186'309.50		169'000.00		172'464.15	
3130.32	Tierkörperbeseitigung	3'684.70		3'000.00		2'728.50	
3149.30	Unterhaltsarbeiten Sammelstellen	486.00		1'000.00		485.05	
3158.00	Unterhalt von Software	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3199.63	Vorsteuerkürzung / Korrektur MWST	349.20		3'000.00		1'337.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen bish. VV (12 Jahre)	2'320.00		2'350.00		2'321.00	
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	37'800.00		42'200.00		35'850.00	
3632.30	Betriebsbeitrag KEWU AG	145'677.05		140'500.00		142'619.55	
4120.02	Entsorgung Textilien und Schuhe		100.00		100.00		100.00
4240.30	Grundgebühren Kehricht		171'745.75		172'000.00		173'116.35
4240.31	Verbrauchsgebühr Kehricht		164'475.65		167'000.00		169'235.94
4260.30	Rückerstattungen Häckseldienst		1'159.35		1'000.00		619.00
4260.31	Rückerstattungen für Altglas VEG		-12'199.50				19'459.50
4260.32	Rückerstattungen Dritter		277.50				
4260.33	Rückerstattungen Tierkörperbeseitigung		2'891.20		2'400.00		1'908.40

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.34	Rückerstattungen Kunststoffsammlung		494.95				61.20
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		174.50		150.00		191.05
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss		64'355.70		38'950.00		15'555.21
74	Verbauungen	51'021.15		59'900.00		41'922.05	
	Nettoaufwand		51'021.15		59'900.00		41'922.05
741	Gewässerverbauungen	51'021.15		59'900.00		41'922.05	
	Nettoaufwand		51'021.15		59'900.00		41'922.05
7410	Gewässerverbauungen	51'021.15		59'900.00		41'922.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'176.50		4'500.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'559.65		3'000.00		3'587.05	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	6'055.00		6'100.00		6'055.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			17'000.00			
3632.03	Beiträge an Wasserbauverband Urtenenbach	25'780.00		25'800.00		25'780.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'450.00		3'500.00		6'500.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	80'857.30		54'150.00		165'733.35	43'184.35
	Nettoaufwand		80'857.30		54'150.00		122'549.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	80'857.30		54'150.00		165'733.35	43'184.35
	Nettoaufwand		80'857.30		54'150.00		122'549.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	80'857.30		54'150.00		122'549.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.90				2.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	385.20		500.00			
3130.64	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00			
3130.65	Biodiversität	10'540.20		15'000.00		5'317.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	648.00		650.00		648.00	
3632.04	Beitrag Uferschutz Moossee	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3637.04	Pflege von Hecken in der Gemeinde	1'682.00		1'700.00		1'682.00	
3637.10	Beiträge an private Haushalte					15'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'300.00		25'000.00		88'900.00	
7502	Uferschutz Moossee					43'184.35	43'184.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					907.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					50.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck					42'225.15	
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK						43'184.35
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'480.00	21'880.00	19'000.00	11'900.00	25'865.50	11'880.00
	Nettoaufwand				7'100.00		13'985.50
	Nettoertrag	8'400.00					
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			500.00			
	Nettoaufwand				500.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'480.00	21'880.00	18'500.00	11'900.00	25'865.50	11'880.00
	Nettoaufwand				6'600.00		13'985.50
	Nettoertrag	8'400.00					
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	13'480.00	21'880.00	18'500.00	11'900.00	25'865.50	11'880.00
3130.06	Energielabel Aktionen			3'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'500.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.06	Energielabel Audit					12'385.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	11'880.00		11'900.00		11'880.00	
3636.64	Mitgliederbeitrag Energiestadt	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		11'880.00		11'900.00		11'880.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		10'000.00				
77	Übriger Umweltschutz	122'372.90	27'480.30	144'100.00	43'500.00	166'719.45	42'368.15
	Nettoaufwand		94'892.60		100'600.00		124'351.30
771	Friedhof und Bestattung	97'958.90	27'480.30	119'100.00	43'500.00	146'434.20	42'368.15
	Nettoaufwand		70'478.60		75'600.00		104'066.05
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	97'958.90	27'480.30	119'100.00	43'500.00	146'434.20	42'368.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	158.75		2'000.00		4'308.50	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					13'033.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'880.65		3'000.00		2'837.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'768.40		73'900.00		63'428.05	
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'647.00		1'500.00		1'095.90	
3130.76	Grabunterhalt nach Vertrag	5'285.25		5'000.00		4'687.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	870.00		900.00		943.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'791.80		15'000.00		11'044.30	
3637.03	Bestattungskosten Mittelloser	5'313.05		10'000.00		12'490.35	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK	12'544.00				24'016.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'700.00		7'500.00		8'550.00	
4240.02	Beitrag Hinterbliebene an Bestattungskosten		22'195.05		38'500.00		37'680.90
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		5'285.25		5'000.00		4'687.25

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	24'414.00		25'000.00		20'285.25	
	Nettoaufwand		24'414.00		25'000.00		20'285.25
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	5'997.45		5'500.00		5'965.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'997.45		5'500.00		5'965.75	
7792	Hundetoiletten	18'416.55		19'500.00		14'319.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'266.55		5'000.00		1'019.50	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'150.00		13'500.00		13'300.00	
79	Raumordnung	204'932.85	103'990.00	984'900.00	941'000.00	8'833'003.15	8'752'410.45
	Nettoaufwand		100'942.85		43'900.00		80'592.70
790	Raumordnung	204'932.85	103'990.00	984'900.00	941'000.00	8'833'003.15	8'752'410.45
	Nettoaufwand		100'942.85		43'900.00		80'592.70
7900	Raumordnung allgemein	186'071.80	103'990.00	966'000.00	941'000.00	8'814'121.35	8'752'410.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'071.55		5'000.00		15'060.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	41'510.25		20'000.00		17'100.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	102'260.00		104'400.00		102'259.45	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	1'557.00		735'000.00		7'820'761.00	
3701.00	Kantonsanteil Mehrwertabschöpfung	173.00		81'600.00		829'390.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'500.00		20'000.00		29'550.00	
4022.20	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		1'557.00		735'000.00		7'820'761.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				20'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		102'260.00		104'400.00		102'259.45
4707.00	Kantonsanteil Mehrwertabschöpfung		173.00		81'600.00		829'390.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7906	Regionale Planungsgruppen	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3636.65	Beitrag an KPG	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
7907	Regionalkonferenzen	16'961.05		17'000.00		16'981.80	
3634.03	Beitrag an Regionalkonferenz	16'961.05		17'000.00		16'981.80	
8	Volkswirtschaft	1'865'930.50	1'972'357.02	1'625'400.00	1'672'300.00	2'188'781.55	2'277'975.52
	Nettoertrag	106'426.52		46'900.00		89'193.97	
81	Landwirtschaft			550.00		300.60	
	Nettoaufwand				550.00		300.60
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen			550.00		300.60	
	Nettoaufwand				550.00		300.60
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen			550.00		300.60	
3000.05	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ackerbauleiter			300.00		300.00	
3010.02	Löhne Feuerbrandbeauftragte			100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					.60	
3101.04	Material Bekämpfung Feuerbrand			50.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			50.00			
82	Forstwirtschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		2'000.00
820	Forstwirtschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		2'000.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.66	Beitrag an Waldgenossenschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'585.00		4'000.00		1'781.80	
	Nettoaufwand		2'585.00		4'000.00		1'781.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'585.00		4'000.00		1'781.80	
	Nettoaufwand		2'585.00		4'000.00		1'781.80
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'585.00		4'000.00		1'781.80	
3199.08	Gewerbeanlass	2'485.00		3'000.00		1'531.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00		1'000.00		250.00	
87	Brennstoffe und Energie	1'861'345.50	1'972'357.02	1'618'850.00	1'672'300.00	2'184'699.15	2'277'975.52
	Nettoertrag	111'011.52		53'450.00		93'276.37	
871	Elektrizität	500.00	89'598.55		70'000.00	1'600.00	84'265.85
	Nettoertrag	89'098.55		70'000.00		82'665.85	
8710	Elektrizität allgemein	500.00	89'598.55		70'000.00	1'600.00	84'265.85
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00				1'600.00	
4120.01	Rückvergütung Elektra Fraubrunnen		89'598.55		70'000.00		84'265.85
872	Erdöl und Gas	1'843'460.45	1'843'460.45	1'561'800.00	1'561'800.00	2'156'460.05	2'156'460.05
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	1'843'460.45	1'843'460.45	1'561'800.00	1'561'800.00	2'156'460.05	2'156'460.05
3102.10	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.10	Werkleitungspläne	1'984.15		3'000.00			
3111.10	Zählerkauf			3'000.00		3'878.40	
3120.10	Gasbezug	1'623'635.40		1'500'000.00		1'901'120.95	

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	460.00		500.00		460.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'130.00		4'200.00		4'236.85	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	13'425.55		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	674.95		1'300.00		1'240.25	
3143.10	Unterhalt Gasversorgung	16'215.05		20'000.00		19'578.95	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	1'295.20		5'000.00		2'730.00	
3158.00	Unterhalt von Software	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren	115.65				-1'035.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'201.00		3'300.00		3'200.60	
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	10'050.00		13'500.00		7'750.00	
4240.10	Abonnementsgebühren		24'599.95		25'000.00		27'614.45
4250.10	Erlös aus Gasabgabe		1'818'105.25		1'536'350.00		2'128'461.75
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		755.25		400.00		383.85
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Ertragsüberschuss	165'773.50				210'800.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss				50.00		
873	Nichtelektrische Energie	14'135.05	39'298.02	45'550.00	40'500.00	18'389.10	37'249.62
	Nettoaufwand				5'050.00		
	Nettoertrag	25'162.97				18'860.52	
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	14'135.05	39'298.02	45'550.00	40'500.00	18'389.10	37'249.62
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'908.85		1'000.00		726.45	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	144.00		200.00		144.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'000.00		5'259.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	583.75		350.00		323.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'306.65		2'500.00		4'283.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'373.90		13'200.00		6'679.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-652.00		-700.00		-651.00	
3637.10	Beiträge an private Haushalte	1'469.90		20'000.00		1'473.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000.00		150.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.08	Benützungsgebühren Ladestation		1'925.92		500.00		928.42
4250.05	Stromproduktion Solaranlage		37'372.10		40'000.00		36'321.20
879	Energie	3'250.00		11'500.00		8'250.00	
	Nettoaufwand		3'250.00		11'500.00		8'250.00
8790	Energie allgemein	3'250.00		11'500.00		8'250.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'250.00		11'500.00		8'250.00	
9	Finanzen und Steuern	3'771'841.39	14'688'493.00	1'486'550.00	12'451'900.00	1'065'085.45	11'370'123.72
	Nettoertrag	10'916'651.61		10'965'350.00		10'305'038.27	
91	Steuern	124'955.51	13'667'714.05	54'500.00	11'657'650.00	-502'177.10	10'518'996.15
	Nettoertrag	13'542'758.54		11'603'150.00		11'021'173.25	
910	Steuern	124'955.51	13'667'714.05	54'500.00	11'657'650.00	-502'177.10	10'518'996.15
	Nettoertrag	13'542'758.54		11'603'150.00		11'021'173.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	120'961.77	10'090'722.85	53'000.00	8'939'650.00	-510'991.62	7'925'123.35
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	33'606.22		10'000.00		-596'868.52	
3181.00	Forderungsverluste	75'039.05		40'000.00		81'196.45	
3181.02	Steuererlasse	12'316.50		3'000.00		4'680.45	
4000.00	Einkommenssteuern		6'800'843.40		6'931'350.00		6'849'389.75
4000.20	Nachsteuern und Bussen		16'473.40		15'000.00		16'086.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		350'619.25		230'000.00		330'301.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-131'888.15		-100'000.00		-174'611.45
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'309.85				-799.90
4001.00	Vermögenssteuern		544'165.45		576'800.00		489'454.50
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		83'905.10		50'000.00		72'596.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-31'291.75		-35'000.00		-39'766.80

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern		256'301.95		270'000.00		305'570.95
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA,		9'422.55		11'000.00		10'877.95
4010.00	Gewinnsteuern		4'226'699.95		1'300'000.00		2'005'577.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		614'913.25		300'000.00		360'822.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'492'841.50		-650'000.00		-1'574'352.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen						-4'342.40
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen JP		-1'195'100.00				-758'140.00
4011.00	Kapitalsteuern		19'491.40		20'000.00		29'575.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		816.65		2'000.00		615.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-114.70		-3'500.00		-2'027.60
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		19'616.45		22'000.00		8'295.75
9101	Sondersteuern	2'895.57	1'594'208.25	600.00	800'000.00	118.25	509'898.40
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	1'559.62		100.00		118.25	
3181.00	Forderungsverluste	1'335.95		500.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'341'475.35		500'000.00		278'306.85
4022.10	Sonderveranlagung		252'732.90		300'000.00		231'591.55
9102	Liegenschaftssteuern	798.17	1'961'582.95	600.00	1'900'000.00	8'596.27	2'064'174.40
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	692.67		500.00		8'582.07	
3181.00	Forderungsverluste	105.50		100.00		14.20	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'961'582.95		1'900'000.00		2'064'174.40
9103	Hundetaxe	300.00	21'200.00	300.00	18'000.00	100.00	19'800.00
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-200.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	300.00		300.00		300.00	
4033.00	Hundetaxe		21'200.00		18'000.00		19'800.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'070'093.00	96'740.00	1'096'450.00	90'000.00	1'213'030.00	94'270.00
	Nettoaufwand		973'353.00		1'006'450.00		1'118'760.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'070'093.00	96'740.00	1'096'450.00	90'000.00	1'213'030.00	94'270.00
	Nettoaufwand		973'353.00		1'006'450.00		1'118'760.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'070'093.00	96'740.00	1'096'450.00	90'000.00	1'213'030.00	94'270.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	745'965.00		750'300.00		752'232.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	324'128.00		346'150.00		460'798.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		96'740.00		90'000.00		94'270.00
95	Ertragsanteile, übrige		73'516.45		55'000.00		12'784.55
	Nettoertrag	73'516.45		55'000.00		12'784.55	
950	Ertragsanteile, übrige		73'516.45		55'000.00		12'784.55
	Nettoertrag	73'516.45		55'000.00		12'784.55	
9500	Ertragsanteile, übrige		73'516.45		55'000.00		12'784.55
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		26'209.55		10'000.00		12'762.20
4600.00	Ertragsanteile direkte Bundessteuer		47'306.90		45'000.00		22.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	91'219.65	332'123.85	84'950.00	130'750.00	103'610.55	207'861.30
	Nettoertrag	240'904.20		45'800.00		104'250.75	
961	Zinsen	83'399.35	100'538.35	84'650.00	71'250.00	96'460.85	74'613.55
	Nettoaufwand				13'400.00		21'847.30
	Nettoertrag	17'139.00					
9610	Zinsen	83'399.35	100'538.35	84'650.00	71'250.00	96'460.85	74'613.55
3181.02	Steuererlasse		96.85				

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3181.04	Abschreibungen (Verzugszins)	2'034.20		3'000.00		2'024.20	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	78.85					
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					16'396.70	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3409.00	Zinsen Spezialfinanzierung	4'217.20		3'650.00		3'693.80	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	6'972.25		8'000.00		4'346.15	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		7'430.20		6'000.00		6'401.00
4401.00	Verzugszinsen		40'100.85		35'000.00		50'625.30
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		50'069.40		30'000.00		17'347.25
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		250.00		240.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		2'697.90				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'618.30	230'383.50	300.00	59'500.00	7'149.70	133'247.75
	Nettoertrag	223'765.20		59'200.00		126'098.05	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'618.30	230'383.50	300.00	59'500.00	7'149.70	133'247.75
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'416.80				6'882.05	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	250.00		250.00		250.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV	-48.50		50.00		17.65	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		64'605.65		59'500.00		58'247.75
4443.00	Marktwertanpassung Liegenschaften		165'777.85				
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften realisiert						75'000.00
969	Finanzvermögen	1'202.00	1'202.00				
9690	Finanzvermögen	1'202.00	1'202.00				
3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen FV	1'202.00					
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		1'202.00				

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		2'415.50		2'500.00		2'247.50
	Nettoertrag	2'415.50		2'500.00		2'247.50	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'415.50		2'500.00		2'247.50
	Nettoertrag	2'415.50		2'500.00		2'247.50	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'415.50		2'500.00		2'247.50
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'415.50		2'500.00		2'247.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'485'573.23	515'983.15	250'650.00	516'000.00	250'622.00	533'964.22
	Nettoaufwand		1'969'590.08				
	Nettoertrag			265'350.00		283'342.22	
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'577'869.85		250'650.00		250'622.00	
	Nettoaufwand		1'577'869.85		250'650.00		250'622.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'327'248.85					
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen VV (Art. 84 GV)	1'327'248.85					
9901	Abschreibung bestehendes VV	250'621.00		250'650.00		250'622.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen bish. VV (12 Jahre)	250'621.00		250'650.00		250'622.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		515'983.15		516'000.00		515'983.15
	Nettoertrag	515'983.15		516'000.00		515'983.15	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		515'983.15		516'000.00		515'983.15
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		515'983.15		516'000.00		515'983.15

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	907'703.38					17'981.07
	Nettoaufwand		907'703.38				
	Nettoertrag					17'981.07	
9990	Abschluss	907'703.38					17'981.07
9000.00	Ertragsüberschuss	907'703.38					
9001.00	Aufwandüberschuss						17'981.07

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	23'260'303.10	23'260'303.10	21'328'400.00	21'328'400.00	28'769'543.30	28'769'543.30
3	Aufwand	22'186'826.22		21'328'400.00		28'558'743.30	
30	Personalaufwand	4'481'280.64		4'593'250.00		4'270'480.76	
300	Behörden und Kommissionen	136'840.00		148'700.00		140'122.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis:	136'840.00		148'700.00		140'122.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'559'350.81		3'598'800.00		3'390'324.83	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'559'350.81		3'598'800.00		3'390'324.83	
302	Löhne der Lehrkräfte	14'672.70		24'000.00		18'007.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	14'672.70		24'000.00		18'007.00	
304	Zulagen	8'887.50		10'700.00		8'842.50	
3042	Verpflegungszulagen	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3049	Übrige Zulagen	6'887.50		7'700.00		6'842.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	649'271.60		668'250.00		598'525.65	
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	227'558.95		237'900.00		218'372.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	292'780.45		292'200.00		270'133.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37'267.00		46'850.00		37'562.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54'118.60		55'750.00		51'342.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	37'546.60		35'550.00		21'114.30	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	112'258.03		142'800.00		114'658.28	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'658.90		76'900.00		72'869.65	
3091	Personalwerbung	2'374.65		6'700.00		2'418.05	
3099	Übriger Personalaufwand	49'224.48		59'200.00		39'370.58	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'104'421.66		4'998'450.00		4'699'762.28	
310	Material- und Warenaufwand	623'231.97		669'800.00		589'991.10	
3100	Büromaterial	17'327.75		29'300.00		20'804.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	159'711.14		167'550.00		135'420.16	
3102	Drucksachen, Publikationen	184'344.30		171'650.00		175'322.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	27'465.50		43'400.00		22'304.30	
3104	Lehrmittel	122'059.30		150'300.00		135'011.25	
3105	Lebensmittel	110'416.38		103'900.00		98'960.49	
3106	Medizinisches Material	1'907.60		3'700.00		2'168.30	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	237'299.93		206'500.00		244'075.00	
3110	Büromöbel und Geräte	25'568.10		29'700.00		10'004.95	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	79'706.15		69'600.00		68'860.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'849.80		11'500.00		7'590.75	
3113	Hardware	18'286.35		24'500.00		49'689.55	
3118	Immateriellen Anlagen	7'204.65		11'700.00		9'994.95	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	97'684.88		59'500.00		97'934.30	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm	1'920'819.25		1'748'800.00		2'171'998.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'920'819.25		1'748'800.00		2'171'998.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'136'873.49		1'148'200.00		1'149'923.52	
3130	Dienstleistungen Dritter	721'054.64		789'950.00		800'069.02	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	226'171.15		151'500.00		140'882.75	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	88'691.35		95'600.00		106'024.10	
3134	Sachversicherungsprämien	86'140.00		84'100.00		85'721.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'598.30		21'700.00		12'338.90	
3137	Steuern und Abgaben	4'218.05		5'350.00		4'886.95	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	422'674.70		411'500.00		412'809.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	114'140.40		110'000.00		127'979.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	31'666.30		28'000.00		3'587.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	49'788.75		80'000.00		111'690.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	226'593.25		192'500.00		169'067.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	486.00		1'000.00		485.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	316'544.20		349'000.00		317'775.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'428.00		3'000.00		1'863.55	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	64'703.15		83'700.00		73'774.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'452.40		10'000.00		8'868.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	226'115.35		246'800.00		228'609.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	21'845.30		5'500.00		4'659.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	100'686.50		107'200.00		101'761.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	59'250.00		63'100.00		60'250.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	39'436.50		42'800.00		39'511.95	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000.00		1'300.00		2'000.00	
317	Spesenentschädigungen	128'348.80		190'300.00		128'485.75	
3170	Reisekosten und Spesen	48'513.30		54'500.00		45'822.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'835.50		135'800.00		82'663.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	135'453.27		62'400.00		-494'936.52	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'285.27		11'000.00		-589'736.42	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	103'168.00		51'400.00		94'799.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	82'489.55		104'750.00		77'878.03	
3190	Schadenersatzleistungen	255.05					
3199	Übriger Betriebsaufwand	82'234.50		104'750.00		77'878.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	959'374.20		1'056'850.00		912'556.70	
330	Sachanlagen VV	755'012.55		783'800.00		707'016.55	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	734'850.55		783'800.00		695'492.55	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen	20'162.00				11'524.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	204'361.65		273'050.00		205'540.15	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	204'361.65		273'050.00		205'540.15	
34	Finanzaufwand	69'717.00		67'700.00		100'787.05	
340	Zinsaufwand	81'591.25		79'650.00		96'423.25	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'374.05		6'000.00		6'332.75	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten					16'396.70	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3409	Übrige Passivzinsen	4'217.20		3'650.00		3'693.80	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-48.50		50.00		17.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	-48.50		50.00		17.65	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	1'202.00					
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1'202.00					

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'972.25		8'000.00		4'346.15	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'972.25		8'000.00		4'346.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	285'644.84		912'750.00		8'084'039.62	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	285'644.84		912'750.00		8'084'039.62	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	285'644.84		912'750.00		8'084'039.62	
36	Transferaufwand	8'971'444.31		8'957'550.00		8'781'958.39	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'580'093.09		4'309'000.00		4'237'813.03	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'987'926.30		3'714'750.00		3'750'598.48	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	592'166.79		594'250.00		487'214.55	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'070'093.00		1'096'450.00		1'213'030.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	745'965.00		750'300.00		752'232.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	324'128.00		346'150.00		460'798.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'318'308.22		3'537'450.00		3'328'165.36	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'379'242.60		1'409'350.00		1'370'612.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	842'456.18		884'700.00		809'694.51	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	316'868.05		398'250.00		312'690.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'091.05		32'400.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	247'462.04		285'350.00		296'739.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	496'188.30		524'400.00		535'429.15	
3638	Beiträge an das Ausland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'950.00		14'650.00		2'950.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'950.00		14'650.00		2'950.00	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37	Durchlaufende Beiträge	173.00		81'600.00		829'390.00	
370	Durchlaufende Beiträge	173.00		81'600.00		829'390.00	
3701	Kantone und Konkordate	173.00		81'600.00		829'390.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'484'157.87				169'579.90	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'484'157.87				169'579.90	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	156'909.02				169'579.90	
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	1'327'248.85					
39	Interne Verrechnungen	810'612.70		640'250.00		710'188.60	
391	Dienstleistungen	663'002.45		489'650.00		567'300.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	663'002.45		489'650.00		567'300.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	141'647.00		144'200.00		142'888.60	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	141'647.00		144'200.00		142'888.60	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	5'963.25		6'400.00			
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	5'963.25		6'400.00			
4	Ertrag		23'178'866.80		21'253'500.00		28'706'407.42
40	Fiskalertrag		13'695'480.60		12'402'650.00		18'352'519.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'897'241.35		7'949'150.00		7'854'757.05
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'034'738.05		7'076'350.00		7'016'024.30
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		596'778.80		591'800.00		522'283.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		265'724.50		281'000.00		316'448.90

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'173'865.05		968'500.00		62'070.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'153'671.70		950'000.00		33'907.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		20'193.35		18'500.00		28'163.40
402	Übrige direkte Steuern		3'603'174.20		3'467'000.00		10'415'891.75
4021	Grundsteuern		1'961'582.95		1'900'000.00		2'064'174.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'595'765.25		1'535'000.00		8'330'659.40
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		26'209.55		10'000.00		12'762.20
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		19'616.45		22'000.00		8'295.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		21'200.00		18'000.00		19'800.00
4033	Hundesteuer		21'200.00		18'000.00		19'800.00
41	Regalien und Konzessionen		90'781.80		71'100.00		86'453.10
412	Konzessionen		90'781.80		71'100.00		86'453.10
4120	Konzessionen		90'781.80		71'100.00		86'453.10
42	Entgelte		4'691'943.90		4'278'950.00		4'989'378.34
420	Ersatzabgaben		237'880.70		220'000.00		233'048.10
4200	Ersatzabgaben		237'880.70		220'000.00		233'048.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		186'708.90		138'500.00		178'723.43
4210	Gebühren für Amtshandlungen		186'708.90		138'500.00		178'723.43
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'998'834.43		1'899'650.00		1'930'500.06
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'998'834.43		1'899'650.00		1'930'500.06

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		2'000'415.25		1'740'850.00		2'369'569.05
4250	Verkäufe		2'000'415.25		1'740'850.00		2'369'569.05
426	Rückererstattungen		211'391.90		249'950.00		246'117.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		211'391.90		249'950.00		246'117.70
427	Bussen		31'617.07		30'000.00		31'420.00
4270	Bussen		31'617.07		30'000.00		31'420.00
429	Übrige Entgelte		25'095.65				
4290	Übrige Entgelte		25'095.65				
43	Verschiedene Erträge		1'850.05		3'000.00		2'664.80
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'850.05		3'000.00		2'664.80
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'850.05		3'000.00		2'664.80
44	Finanzertrag		452'964.70		254'000.00		327'537.80
440	Zinsertrag		102'057.65		74'900.00		78'307.35
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		7'430.20		6'000.00		6'401.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'100.85		35'000.00		50'625.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		50'069.40		30'000.00		17'347.25
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		250.00		240.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'217.20		3'650.00		3'693.80
443	Liegenschaftenertrag FV		64'605.65		59'500.00		58'247.75
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		64'605.65		59'500.00		58'247.75

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		165'777.85				75'000.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		165'777.85				75'000.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'697.90				
4450	Erträge aus Darlehen VV		2'697.90				
447	Liegenschaftenertrag VV		117'825.65	119'600.00			115'982.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		109'210.15	112'600.00			108'677.60
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		5'615.50	4'000.00			4'805.10
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'000.00	3'000.00			2'500.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		262'218.65	415'600.00			306'082.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		262'218.65	415'600.00			306'082.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		262'218.65	415'600.00			306'082.00
46	Transferertrag		2'634'754.70	2'558'900.00			2'525'293.86
460	Ertragsanteile		47'306.90	45'000.00			22.35
4600	Anteil an Bundeserträgen		47'306.90	45'000.00			22.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'256'196.40	1'290'150.00			1'274'168.22
4610	Entschädigungen vom Bund		14'062.22	2'500.00			4'089.95
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		580'157.39	551'700.00			589'793.07
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		661'976.79	735'950.00			680'285.20
462	Finanz- und Lastenausgleich		96'740.00	90'000.00			94'270.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		96'740.00	90'000.00			94'270.00

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'232'095.90		1'131'250.00		1'154'585.79
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'217'083.40		1'113'550.00		1'151'085.79
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		15'012.50		17'700.00		1'500.00
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						2'000.00
469	Übriger Transferertrag		2'415.50		2'500.00		2'247.50
4699	Rückverteilungen		2'415.50		2'500.00		2'247.50
47	Durchlaufende Beiträge		173.00		81'600.00		829'390.00
470	Durchlaufende Beiträge		173.00		81'600.00		829'390.00
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		173.00		81'600.00		829'390.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		538'086.70		547'450.00		576'899.57
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		538'086.70		547'450.00		576'899.57
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'901.55		31'450.00		60'916.42
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		517'185.15		516'000.00		515'983.15
49	Interne Verrechnungen		810'612.70		640'250.00		710'188.60
491	Dienstleistungen		663'002.45		489'650.00		567'300.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		663'002.45		489'650.00		567'300.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		141'647.00		144'200.00		142'888.60
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		141'647.00		144'200.00		142'888.60
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		5'963.25		6'400.00		
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		5'963.25		6'400.00		

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	1'073'476.88	81'436.30		74'900.00	210'800.00	63'135.88
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'073'476.88	81'436.30		74'900.00	210'800.00	63'135.88
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'073'476.88	81'436.30		74'900.00	210'800.00	63'135.88
9000	Ertragsüberschuss	907'703.38					
9001	Aufwandüberschuss						17'981.07
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	165'773.50				210'800.00	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		81'436.30		74'900.00		45'154.81

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'562'304.25	2'562'304.25	2'226'400.00		2'688'754.80	2'688'754.80
0	Allgemeine Verwaltung	17'442.00		110'000.00		289'971.60	
	Nettoausgaben		17'442.00		110'000.00		289'971.60
022	Allgemeine Dienste	13'643.35		40'000.00		37'587.80	
0220	Allgemeine Dienste	13'643.35		40'000.00		37'587.80	
5200.02	Informatik Verwaltung 2021-2023					37'587.80	
5200.03	Informatik Verwaltung 2024-2026	13'643.35		40'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	3'798.65		70'000.00		252'383.80	
0290	Verwaltungsliegenschaften	3'798.65		70'000.00		252'383.80	
5040.03	Umgebungsarbeiten Gemeindehaus inkl. Autoabstellplätze			70'000.00			
5040.05	Heizungersatz Gemeindehaus	3'798.65				153'891.05	
5040.06	Sanierung Wohnung West					98'492.75	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000.00					
	Nettoausgaben		50'000.00				
150	Feuerwehr	50'000.00					
1500	Feuerwehr	50'000.00					
5440.00	Darlehen Feuerwehr Region Moossee	50'000.00					

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	1'443'451.20		638'400.00		381'723.55	
	Nettoausgaben		1'443'451.20		638'400.00		381'723.55
217	Schulliegenschaften	1'394'300.60		560'000.00		157'101.25	
2170	Schulliegenschaften	1'394'300.60		560'000.00		157'101.25	
5000.00	Kauf Parzelle Nr. 181 (Schulanlage Staffel)	966'966.35					
5040.09	OK Allg. Unterhalt Schulanlage 20-23					136'049.05	
5040.11	Ersatz Sporthallenbeleuchtung			120'000.00			
5040.16	Erweiterung Schliessanlage	75'670.00					
5040.18	Ersatz Bodenbeläge Staffel 3	75'056.35		50'000.00			
5040.19	Umgestaltung Sportanlage (inkl. roter Platz)			150'000.00			
5040.20	Sanierung Warmwasseraufbereitung			90'000.00			
5060.02	Sanierung und Umgestaltung Spielbereich Tagesschule	65'195.15		60'000.00			
5290.00	Projektkredit Sanierung und Erweiterung Staffel 3	92'492.65				15'313.55	
5290.01	Projektkredit Aufstockung und energetische Sanierung Staf	-5'738.65		90'000.00		5'738.65	
5290.02	Projektkredit Neubau Staffel 4	124'658.75					
219	Obligatorische Schule	49'150.60		78'400.00		224'622.30	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	49'150.60		78'400.00		224'622.30	
5200.02	EDV Schule 2023-2025	49'150.60		78'400.00		141'866.30	
5290.00	Amok Konzept Schule					82'756.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	149'990.90		698'000.00			
	Nettoausgaben		149'990.90		698'000.00		
341	Sport	119'265.55		448'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport			320'000.00			
5660.00	Beitrag Kunstrasen FC Schönbühl			320'000.00			
3412	Jurten Moossee	119'265.55		128'000.00			
5060.00	Jurten Moossee	119'265.55		128'000.00			
342	Freizeit	30'725.35		250'000.00			
3420	Freizeit	30'725.35		250'000.00			
5010.00	Pumptrack	30'725.35		250'000.00			
5	Soziale Sicherheit		139'169.00				
	Nettoeinnahmen	139'169.00					
579	Sozialhilfe		139'169.00				
5796	Regionaler Sozialdienst		139'169.00				
6420.00	Rückzahlung Darlehen		139'169.00				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	397'413.75		660'000.00		334'220.55	
	Nettoausgaben		397'413.75		660'000.00		334'220.55
615	Gemeindestrassen	397'413.75		660'000.00		334'220.55	
6150	Gemeindestrassen	179'465.80		375'000.00		334'220.55	
5010.16	Sanierung Nassegasse/Laupenackerstrasse					3'163.75	
5010.26	OK Sanierung Schulhausstrasse					96'834.50	
5010.27	Sanierung Sandstrasse (Teil Dorf)			130'000.00			

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Sanierung Werkhof					16'175.50	
5040.02	OK Überdachung Abstellplatz					13'213.75	
5040.03	Energetische Sanierung Werkhoffassade			120'000.00			
5060.02	Kommunalfahrzeug Holder					190'500.00	
5290.01	Projektkredit Fussgänger- und Velounterführung Sandstras	167'714.50		125'000.00		14'333.05	
5290.02	Projektkredit neue Erschliessung Schulanlage	11'751.30					
6155	Parkplätze	217'947.95		285'000.00			
5010.00	Parkplatz Strandbad	155'536.35		200'000.00			
5060.00	Ersatzbeschaffung Parkuhren	62'411.60		85'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	345'493.70				1'342'466.45	150'000.00
	Nettoausgaben		345'493.70				1'192'466.45
710	Wasserversorgung					48'407.55	
7100	Wasserversorgung allgemein					48'407.55	
5030.00	Nutzungsgestaltung Quellenursprung					48'407.55	
720	Abwasserentsorgung	6'301.10				10'993.25	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	6'301.10				10'993.25	
5032.04	Sanierung Nassegasse					8'812.65	
5292.00	OK Nachführung Anlagekataster	865.70				2'180.60	
5292.01	Projektkredit neue Erschliessung Schulanlage	5'435.40					
741	Gewässerverbauungen	339'192.60				65'572.55	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	339'192.60				65'572.55	
5000.00	Kauf Parzelle Nr. 174, Renaturierung	292'527.15					
5290.00	Moosmattbach - Wasserbauplan	46'665.45				65'572.55	
750	Arten- und Landschaftsschutz					1'209'068.65	120'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz					1'209'068.65	120'000.00
5000.00	Landerwerb Moosbühl Parkanlage ZöN					1'209'068.65	
6450.00	Rückzahlung Darlehen Fischzentrum Moossee						120'000.00
790	Raumordnung					8'424.45	30'000.00
7900	Raumordnung allgemein					8'424.45	30'000.00
5290.02	Gebäudeschätzungen					8'424.45	
6370.01	Beiträge Ortsplanungsrevision						30'000.00
8	Volkswirtschaft	6'755.80	12'587.90	120'000.00		97'045.05	93'327.60
	Nettoausgaben				120'000.00		3'717.45
	Nettoeinnahmen	5'832.10					
872	Erdöl und Gas					10'206.20	93'327.60
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]					10'206.20	93'327.60
5030.00	Anschlussverrohrung DRM-Station Urtenen					10'206.20	
6320.00	Beiträge Kauf Landfläche DRM Station						80'111.00
6320.01	Beiträge Anschlussverrohrung DRM-Station						13'216.60
873	Nichtelektrische Energie	6'755.80	12'587.90	120'000.00		86'838.85	

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	6'755.80	12'587.90	120'000.00		86'838.85	
5090.02	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	6'755.80				86'838.85	
5090.03	OK Photovoltaikanlage Strandbad			120'000.00			
6300.00	Beiträge Photovoltaikanlage Gemeindehaus		12'587.90				
9	Finanzen und Steuern	151'756.90	2'410'547.35			243'327.60	2'445'427.20
	Nettoeinnahmen	2'258'790.45				2'202'099.60	
999	Abschluss	151'756.90	2'410'547.35			243'327.60	2'445'427.20
9990	Abschluss	151'756.90	2'410'547.35			243'327.60	2'445'427.20
5900.00	Passivierte Einnahmen	151'756.90				243'327.60	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		2'410'547.35				2'445'427.20

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'562'304.25	2'562'304.25	2'226'400.00		2'688'754.80	2'688'754.80
5	Investitionsausgaben	2'562'304.25		2'226'400.00		2'688'754.80	
50	Sachanlagen	1'853'908.30		1'573'000.00		2'071'654.25	
5000	Grundstücke	1'259'493.50				1'209'068.65	
5010	Strassen/Verkehrswege	186'261.70		580'000.00		99'998.25	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					58'613.75	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung					8'812.65	
5040	Hochbauten	154'525.00		600'000.00		417'822.10	
5060	Mobilien	246'872.30		273'000.00		190'500.00	
5090	Übrige Sachanlagen	6'755.80		120'000.00		86'838.85	
52	Immaterielle Anlagen	506'639.05		333'400.00		373'772.95	
5200	Software	62'793.95		118'400.00		179'454.10	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	437'544.00		215'000.00		192'138.25	
5292	Abwasserentsorgung	6'301.10				2'180.60	
54	Darlehen	50'000.00					
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	50'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge			320'000.00			
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck			320'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	151'756.90				243'327.60	
5900	Passivierte Einnahmen	151'756.90				243'327.60	

	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen					
		2'562'304.25				2'688'754.80
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung					
		12'587.90				123'327.60
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	12'587.90				
6320	Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände				93'327.60	
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte				30'000.00	
64	Rückzahlung von Darlehen					
		139'169.00				120'000.00
6420	Rückzlg.v.Darlehen an Gde. u.Gde.verbände	139'169.00				
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen				120'000.00	
69	Übertrag an Bilanz					
		2'410'547.35				2'445'427.20
6900	Aktivierete Ausgaben	2'410'547.35				2'445'427.20
	Nettoinvestitionen		2'258'790.45		2'202'099.60	