



Einwohnergemeinde **Bolligen**



Jahresrechnung 2024

23. April 2025

INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | BERICHTERSTATTUNG | 4 |
| 2 | ECKDATEN | 9 |
| 2.1 | Übersicht | 9 |
| 2.2 | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis | 10 |
| 2.3 | Gestufte Erfolgsausweise | 11 |
| 2.3.1 | Gesamter Haushalt | 11 |
| 2.3.2 | Allgemeiner Haushalt | 12 |
| 2.3.3 | Wasserversorgung | 13 |
| 2.3.4 | Abwasserentsorgung | 14 |
| 2.3.5 | Abfall..... | 15 |
| 3 | BILANZ | 16 |
| 4 | FUNKTIONEN..... | 17 |
| 4.1 | Erfolgsrechnung | 17 |
| 4.2 | Investitionsrechnung..... | 22 |
| 5 | SACHGRUPPEN | 23 |
| 5.1 | Erfolgsrechnung | 24 |
| 5.2 | Investitionsrechnung..... | 25 |
| 6 | GELDFLUSSRECHNUNG | 26 |
| 7 | FINANZKENNZAHLEN | 28 |
| 7.1 | Gesamthaushalt | 28 |
| 7.2 | Allgemeiner Haushalt | 30 |
| 7.3 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung..... | 30 |
| 7.4 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 30 |
| 7.5 | Spezialfinanzierung Abfall | 31 |
| 8 | ANTRAG DER EXEKUTIVE..... | 31 |
| 9 | BESTÄTIGUNGSBERICHT | 33 |

| | |
|---|-----|
| 10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG | 34 |
| 11 ANHANG | 35 |
| 11.1 Regelwerk | 35 |
| 11.1.1 Angewendetes Regelwerk..... | 35 |
| 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen | 35 |
| 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen..... | 36 |
| 11.1.4 Aktivierungsgrenzen..... | 36 |
| 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen..... | 36 |
| 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung | 36 |
| 11.3 Eigenkapitalnachweis | 37 |
| 11.4 Rückstellungsspiegel..... | 38 |
| 11.5 Beteiligungsspiegel..... | 39 |
| 11.6 Gewährleistungsspiegel..... | 41 |
| 11.7 Anlagespiegel..... | 42 |
| 11.8 Kreditkontrolle | 45 |
| 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen..... | 45 |
| 11.8.2 Nachkredite..... | 47 |
| 11.9 Weitere massgebende Angaben..... | 51 |
| 12 DETAILS ZUR RECHNUNG | 54 |
| 12.1 Bilanz | 54 |
| 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen | 65 |
| 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen..... | 103 |
| 12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen..... | 123 |
| 12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen | 129 |
| 12.6 Bestätigungsbericht Revisionsorgan..... | 132 |

1 BERICHTERSTATTUNG

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte das Informatiksystem ABACUS der Talus Informatik AG, Wiler bei Seedorf.

Ergebnisse auf einen Blick

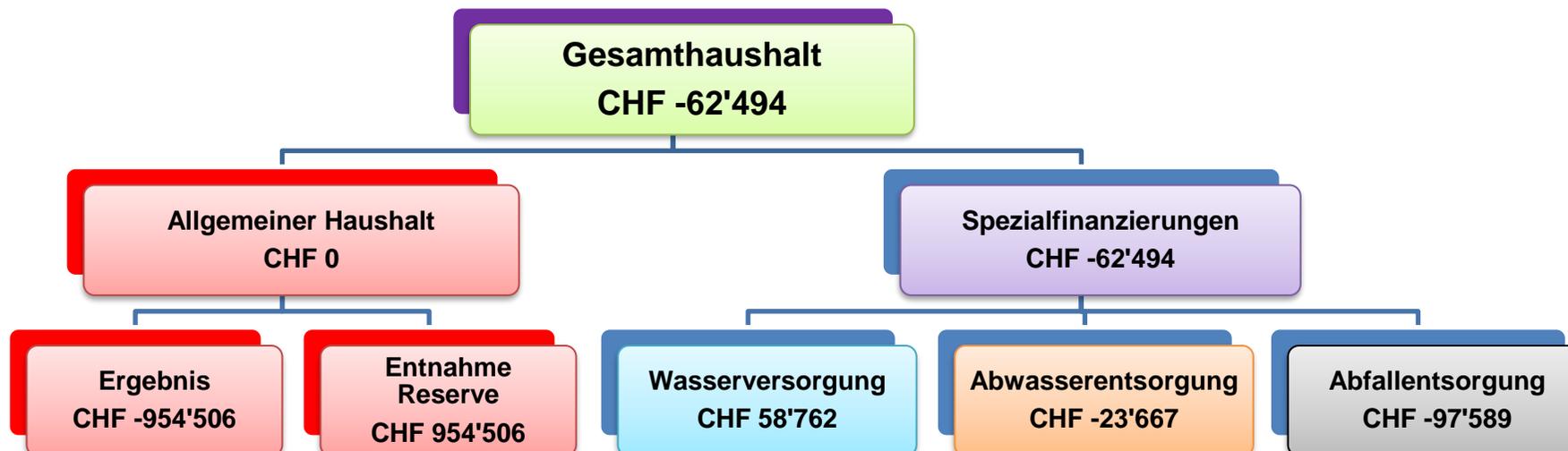
Der Gesamthaushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 62'493.92 aus, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 8'200.00.

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 954'506.07 ab, dieser wird vollständig der finanzpolitischen Reserve belastet (Art. 85 GV, Abs. 3 und 4). Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 367'700.00.

Das Rechnungsergebnis ist hauptsächlich durch folgende Gründe entstanden:

- Höherer Personalaufwand + CHF 647'724
- Höherer Sachaufwand + CHF 261'050
- Mehrertrag Entgelte (Rückerstattungen) + CHF 242'100
- Transferaufwand / Ertrag insgesamt tieferer Ertrag - CHF 497'129

Im Vergleich zum Budget hat der Allgemeine Haushalt um CHF 1'322'206.07 schlechter abgeschlossen und die Spezialfinanzierungen um CHF 54'293.92 schlechter. Insgesamt ist das Ergebnis um CHF 1'376'499.99 schlechter als budgetiert.



Einwohnergemeinde Bolligen

Erfolgsrechnung

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach der Entnahme von CHF 954'506 aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen ab.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

AUFWAND

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist deutlich gestiegen; CHF 647'724 höher als budgetiert.

Grund sind Mehraufwand für die Überbrückung von längeren Vakanzen und krankheitsbedingten Absenzen sowie diverse Anpassungen am Stellen-Etat. Hinzu kommt das Auszahlen von Überzeit und die Anpassung der Rückstellung für nicht bezogene Ferien. Besonders betroffen waren die Allgemeinen Dienste, Schulliegenschaften, Tagesbetreuung, Administration Sozialhilfe, Sozialarbeit und Hallenbad.

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist CHF 261'050 höher als budgetiert.

Mehraufwand ist angefallen bei den «Dienstleistungen Dritter» (+322'793), den «Honorare externe Berater» (+166'542), beim «Unterhalt Strassen/Verkehrswege» (+43'267), beim «Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Oberstufenzentrum Eisengasse und Musikschule» (+67'006). Tiefer ausgefallen sind die Aufwände für «Lehrmittel» (-34'043), die «Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen» (-72'098), der «Unterhalt an Grundstücken (Schulanlagen, Friedhof)» (-70'085), der «Unterhalt Wasserbau» (-33'434) und der «Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserversorgung/Abwasserentsorgung)» (-103'169).

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf dem «Bestehenden Verwaltungsvermögen» nach Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. - 4. Übergangsbestimmungen GV betragen jährlich unverändert CHF 613'843 ab 2016 bis 2027.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 2'367'290, budgetiert waren CHF 2'464'200.

Finanzaufwand

Der Aufwand liegt um CHF 34'226 unter dem Budget.

Tiefer ausgefallen ist der «Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen» (-33'559).

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlage ist um CHF 681'291 höher ausgefallen als budgetiert.

Mehrertrag aus Eingang Mehrwertabschöpfung Lindenmatt West (+487'494) und Anschlussgebühren Wasser/Abwasser (+171'004).

Einwohnergemeinde Bolligen

Transferaufwand

Der Aufwand entspricht insgesamt den Budgeterwartungen.

Folgende Abweichungen beeinflussen das Ergebnis: Die «Entschädigungen an den Kanton» sind insgesamt höher ausgefallen (+217'849) begründet durch den höheren Beitrag an den «Lastenausgleich Sozialhilfe».

Der Anstieg beim «Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden» (+156'469) ist die Folge der höheren Steuererträge der Vorjahre, die der Berechnung zu Grunde liegen. Tiefer ausgefallen ist der Beitrag an den öffentlichen Verkehr (-82'808).

Bei den «Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck» ist der Aufwand für die Betreuungsgutscheine kiBon (familienergänzende Kinderbetreuung) tiefer ausgefallen (-151'237). Unter den Erwartungen sind die «Beiträge an private Haushalte» bei der «Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe» und der «Alimentenbevorschussung» geblieben (-158'470).

Ausserordentlicher Aufwand

Hier handelt es sich um die zusätzlichen, systembedingten Abschreibungen nach Art. 84 GV; im Rechnungsjahr sind keine angefallen.

ERTRAG

Fiskalertrag

Der Fiskalertrag entspricht insgesamt den Budgeterwartungen.

Der Ertrag bei den «Direkten Steuern natürliche Personen» entspricht dem Budget. Die Budgetannahmen übertroffen haben die «Direkten Steuern juristische Personen» (+220'738). Tiefer ausgefallen sind die «Liegenschaftssteuern» (-185'034); die Budgetannahme war zu hoch.

Entgelte

Der Ertrag ist um CHF 242'100 höher ausgefallen als budgetiert.

Höher ausgefallen sind die «Schulgelder (Tagesschule)» (+ 127'653), die «Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Hallenbad/Wasser/Abwasser)» (+43'234) sowie die «Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter» (+104'280) hauptsächlich aus der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe.

Verschiedene Erträge

Ertrag aus Mehrwertabgabe Überbauung Lindenmatt West (+487'494).

Finanzertrag

Der Ertrag ist um CHF 8'963 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Mehrertrag ist bei den «Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins» angefallen (+28'206) und den «Verrechneten Zinse» (+12'957). Tiefer ausgefallen ist der «Liegenschaftsertrag Finanzvermögen» (-48'896).

Einwohnergemeinde Bolligen

Transferertrag

Der Ertrag ist um CHF 497'129 tiefer ausgefallen.

Enthalten sind die «Entschädigungen und Beiträge des Kantons» an den Kinder- und Erwachsenenschutz (KES), die Tagesschule und die Sozialhilfe sowie die Beiträge von anderen Gemeinden an die Schule und den Friedhof.

Tiefer ausgefallen sind die «Entschädigungen von Kanton» für den «Lastenausgleich Sozialhilfe» (-148'080) und die «Betreuungsgutscheine kiBon» (-108'408); die Budgetannahme war zu hoch. Tiefer ausgefallen sind auch die «Entschädigungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden» (-188'121) an die Schule Oberstufe und den Friedhof.

Ausserordentlicher Ertrag

Enthält unter anderem die Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven für den Ausgleich des Rechnungsergebnisses des Allgemeinen Haushalts (+954'506).

Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)

Wasserversorgung

Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 58'762 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 29'400. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 88'163.

Das Verwaltungsvermögen beträgt CHF 6'930'822 (Konto: 14031.01 + .99).

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 1'326'523 (Konto: 29001.01) und SF Wasserversorgung Übertrag VV CHF 3'470'700 (Konto: 29001.02) somit total CHF 4'797'223.

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 4'982'997 (Konto: 29301.01).

Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 23'667 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 2'800. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 26'467.

Das Verwaltungsvermögen beträgt CHF 3'645'294 (Konto: 14032.01 + .99)

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 1'384'626 (Konto: 29002.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 6'756'276 (Konto: 29302.01).

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 97'589 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 18'400. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 115'989.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 318'924 (Konto: 29003.01).

Einwohnergemeinde Bolligen

Spezialfinanzierungen (mit Gemeindereglement)

Planungsmehrwerte

Im Rechnungsjahr konnte die Spezialfinanzierung durch die Mehrwertabgabe der Überbauung Lindenmatt West erstmals geöffnet werden. Der Bestand beträgt CHF 487'484 (Konto: 29005.01)

Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 10'935'226 realisiert. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 10'326'000.

Begründung der Abweichung: Die Sanierung des Oberstufenzentrums Eisengasse konnte abgeschlossen werden, jedoch sind noch nicht alle Arbeiten in Rechnung gestellt worden. Beim Tiefbau kam es erneut zu Verschiebungen.

Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2024 CHF 100'619'227 (Vorjahr: CHF 94'888'959). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 39'089'534 (Vorjahr: CHF 41'313'360); gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 2'223'825.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2024 CHF 61'529'693 (Vorjahr: CHF 53'575'600), was einer Zunahme von CHF 7'954'093 entspricht.

Das Fremdkapital beträgt CHF 64'082'663 (Vorjahr: CHF 57'837'502) und hat um CHF 6'245'161 zugenommen. Das Eigenkapital (SG 29) beträgt per 31.12.2024 CHF 36'536'564 (Vorjahr: CHF 37'051'457) und hat um CHF 514'893 abgenommen.

Das Eigenkapital (299) des Allgemeinen Haushalts beträgt per 31.12.2024 unverändert CHF 4'243'615.75.

Nachkredite

Es werden nur Nachkredite von über CHF 5'000.00 aufgeführt. Insgesamt betragen die Nachkredite CHF 3'445'590.71. Davon sind CHF 1'596'300.55 gebunden und CHF 1'849'290.16 durch Gemeinderatsbeschlüsse begründet.

Tabelle im Anhang enthalten.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

| Bezeichnung | <i>Rechnung 2024</i> | <i>Budget 2024</i> | <i>Rechnung 2023</i> |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | -62'493.92 | -8'200.00 | -20'609.42 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt | | | |
| Jahresergebnis Spezialfinanzierungen | -62'493.92 | -8'200.00 | -20'609.42 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 18'724'120.55 | 18'798'000.00 | 18'800'184.90 |
| Steuerertrag juristische Personen | 938'338.40 | 717'600.00 | 739'066.60 |
| Liegenschaftssteuer | 2'014'965.80 | 2'200'000.00 | 2'028'715.00 |
| Nettoinvestitionen | 10'935'225.82 | 10'326'000.00 | 6'033'540.16 |
| Bestand Finanzvermögen | 39'089'534.48 | | 41'313'359.96 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt | 61'529'692.66 | | 53'575'599.50 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt | 50'953'576.66 | | 44'087'232.75 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen | 10'576'116.00 | | 9'488'366.75 |
| Fremdkapital | 64'082'663.01 | | 57'837'502.25 |
| Eigenkapital | 36'536'564.13 | | 37'051'457.21 |
| Reserven | 12'067'142.59 | | 13'021'648.66 |
| Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) | 4'243'615.72 | | 4'243'615.72 |

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

| <i>Bezeichnung</i> | | <i>Rechnung 2024</i> | <i>Budget 2024</i> | <i>Rechnung 2023</i> |
|--|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | -62'493.92 | -8'200.00 | -20'609.42 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 + | 2'981'132.66 | 3'078'100.00 | 2'672'162.56 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 + | 1'419'691.00 | 738'400.00 | 903'755.30 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 - | -156'566.59 | -171'500.00 | -181'692.38 |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | 364 + | | | |
| Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 365 - | | | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 + | | | |
| Einlagen in Eigenkapital | 389 + | | 367'700.00 | 1'572'149.80 |
| Entnahmen aus Eigenkapital | 489 - | -1'718'624.07 | -764'100.00 | -764'118.00 |
| Selbstfinanzierung | | 2'463'139.08 | 3'240'400.00 | 4'181'647.86 |
| Nettoinvestitionen | | | | |
| Investitionsausgaben | 6900 + | 10'935'225.82 | 10'356'800.00 | 6'732'165.16 |
| Investitionseinnahmen | 5900 - | | 30'800.00 | 698'625.00 |
| Nettoinvestitionen | | 10'935'225.82 | 10'326'000.00 | 6'033'540.16 |
| Finanzierungsergebnis | | -8'472'086.74 | -7'085'600.00 | -1'851'892.30 |

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

| | Erfolgsrechnung (in CHF) | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 7'155'824.46 | 6'508'100.00 | 6'527'146.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'921'250.36 | 6'660'200.00 | 6'334'731.97 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'981'132.66 | 3'078'100.00 | 2'672'162.56 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'419'691.00 | 738'400.00 | 903'755.30 |
| 36 | Transferaufwand | 17'598'610.20 | 17'576'400.00 | 17'066'435.36 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 36'130'674.68 | 34'561'200.00 | 33'504'231.54 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 22'986'114.15 | 23'057'600.00 | 23'273'556.45 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 307'482.10 | 340'000.00 | 310'304.25 |
| 42 | Entgelte | 5'416'799.83 | 5'174'700.00 | 5'692'490.72 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 487'494.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 156'566.59 | 171'500.00 | 181'692.38 |
| 46 | Transferertrag | 4'146'271.10 | 4'643'400.00 | 3'814'626.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 33'554'893.77 | 33'387'200.00 | 33'272'669.80 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -2'575'780.91 | -1'174'000.00 | -231'561.74 |
| 34 | Finanzaufwand | 719'374.17 | 753'600.00 | 644'856.15 |
| 44 | Finanzertrag | 1'514'037.09 | 1'523'000.00 | 1'663'840.27 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 794'662.92 | 769'400.00 | 1'018'984.12 |
| | Operatives Ergebnis | -1'781'117.99 | -404'600.00 | 787'422.38 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 367'700.00 | 1'572'149.80 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 1'718'624.07 | 764'100.00 | 764'118.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 1'718'624.07 | 396'400.00 | -808'031.80 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -62'493.92 | -8'200.00 | -20'609.42 |
| | + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss | | | |

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

| | Erfolgsrechnung (in CHF) | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 7'056'188.56 | 6'343'200.00 | 6'389'651.75 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'621'434.33 | 5'222'500.00 | 4'994'617.10 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'827'666.57 | 2'907'600.00 | 2'535'610.00 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 487'494.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 16'290'911.28 | 16'346'400.00 | 15'836'693.28 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 32'337'860.74 | 30'819'700.00 | 29'756'572.13 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 22'986'114.15 | 23'057'600.00 | 23'273'556.45 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 307'482.10 | 340'000.00 | 310'304.25 |
| 42 | Entgelte | 2'464'367.40 | 2'232'700.00 | 2'707'740.79 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 487'494.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 3'100.50 | 1'000.00 | 45'139.82 |
| 46 | Transferertrag | 4'146'271.10 | 4'633'400.00 | 3'848'376.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 30'448'995.25 | 30'264'700.00 | 30'185'117.31 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'888'865.49 | -555'000.00 | 428'545.18 |
| 34 | Finanzaufwand | 719'374.17 | 753'600.00 | 644'856.15 |
| 44 | Finanzertrag | 1'385'315.59 | 1'407'900.00 | 1'520'042.77 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 665'941.42 | 654'300.00 | 875'186.62 |
| | Operatives Ergebnis | -1'222'924.07 | 99'300.00 | 1'303'731.80 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 367'700.00 | 1'572'149.80 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 1'222'924.07 | 268'400.00 | 268'418.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 1'222'924.07 | -99'300.00 | -1'303'731.80 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | + Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss | | | |

2.3.3 Wasserversorgung

| | Erfolgsrechnung (in CHF) | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 98'320.30 | 163'400.00 | 136'180.40 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 731'242.45 | 871'200.00 | 744'446.35 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 94'750.64 | 104'300.00 | 84'259.13 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 650'197.00 | 456'400.00 | 621'774.30 |
| 36 | Transferaufwand | 59'200.00 | 56'900.00 | 57'000.00 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 1'633'710.39 | 1'652'200.00 | 1'643'660.18 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 1'046'278.80 | 962'000.00 | 1'041'677.04 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 94'750.64 | 104'300.00 | 84'259.13 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 1'141'029.44 | 1'076'300.00 | 1'135'936.17 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -492'680.95 | -575'900.00 | -507'724.01 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 55'743.50 | 50'800.00 | 69'478.50 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 55'743.50 | 50'800.00 | 69'478.50 |
| | Operatives Ergebnis | -436'937.45 | -525'100.00 | -438'245.51 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 495'700.00 | 495'700.00 | 495'700.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 495'700.00 | 495'700.00 | 495'700.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 58'762.55 | -29'400.00 | 57'454.49 |
| | + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss | | | |

2.3.4 Abwasserentsorgung

| | Erfolgsrechnung (in CHF) | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 154'559.22 | 184'300.00 | 202'817.60 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 58'715.45 | 66'200.00 | 52'293.43 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 282'000.00 | 282'000.00 | 281'981.00 |
| 36 | Transferaufwand | 819'734.00 | 787'300.00 | 793'728.87 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 1'315'008.67 | 1'320'800.00 | 1'330'820.90 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 1'165'895.78 | 1'200'000.00 | 1'218'102.87 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 58'715.45 | 66'200.00 | 52'293.43 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | -43'750.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 1'224'611.23 | 1'266'200.00 | 1'226'646.30 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -90'397.44 | -54'600.00 | -104'174.60 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 66'730.00 | 57'400.00 | 67'451.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 66'730.00 | 57'400.00 | 67'451.00 |
| | Operatives Ergebnis | -23'667.44 | 2'800.00 | -36'723.60 |
| 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 | -23'667.44 | 2'800.00 | -36'723.60 |
| | + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss | | | |

2.3.5 Abfall

| | Erfolgsrechnung (in CHF) | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|----|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 1'315.60 | 500.00 | 1'314.20 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 414'014.36 | 382'200.00 | 392'850.92 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 428'764.92 | 385'800.00 | 379'013.21 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 844'094.88 | 768'500.00 | 773'178.33 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 740'257.85 | 780'000.00 | 724'970.02 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 740'257.85 | 780'000.00 | 724'970.02 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -103'837.03 | 11'500.00 | -48'208.31 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 6'248.00 | 6'900.00 | 6'868.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 6'248.00 | 6'900.00 | 6'868.00 |
| | Operatives Ergebnis | -97'589.03 | 18'400.00 | -41'340.31 |
| 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 | -97'589.03 | 18'400.00 | -41'340.31 |
| | + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss | | | |

3 BILANZ

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Aktiven | 94'888'959.46 | 123'755'733.67 | 118'025'465.99 | 100'619'227.14 |
| 10 | Finanzvermögen | 41'313'359.96 | 112'820'507.85 | 115'044'333.33 | 39'089'534.48 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 7'725'815.50 | 49'533'286.09 | 52'849'961.71 | 4'409'139.88 |
| 101 | Forderungen | 8'748'176.06 | 61'241'043.66 | 60'257'581.22 | 9'731'638.50 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | | 1'700'000.00 | 1'700'000.00 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 227'369.00 | 345'898.10 | 227'369.00 | 345'898.10 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 9'421.40 | | 9'421.40 | |
| 107 | Finanzanlagen | 59'800.00 | 280.00 | | 60'080.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 24'542'778.00 | | | 24'542'778.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 53'575'599.50 | 10'935'225.82 | 2'981'132.66 | 61'529'692.66 |
| 140 | Sachanlagen VV | 49'290'178.50 | 10'935'225.82 | 2'853'524.66 | 57'371'879.66 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 255'216.00 | | 127'608.00 | 127'608.00 |
| 144 | Darlehen | 2'465'200.00 | | | 2'465'200.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 1'565'005.00 | | | 1'565'005.00 |
| 2 | Passiven | 94'888'959.46 | 63'075'858.96 | 57'345'591.28 | 100'619'227.14 |
| 20 | Fremdkapital | 57'837'502.25 | 61'597'405.41 | 55'352'244.65 | 64'082'663.01 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'355'333.51 | 48'821'094.72 | 47'890'527.50 | 3'285'900.73 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 5'105'858.00 | 5'386'861.00 | 5'105'858.00 | 5'386'861.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 47'000'000.00 | 5'000'000.00 | | 52'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 3'302'073.65 | 2'378'823.75 | 2'339'918.65 | 3'340'978.75 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 74'237.09 | 10'625.94 | 15'940.50 | 68'922.53 |
| 29 | Eigenkapital | 37'051'457.21 | 1'478'453.55 | 1'993'346.63 | 36'536'564.13 |
| 290 | Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital | 7'058'967.19 | 546'256.55 | 616'956.47 | 6'988'267.27 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 10'960'542.64 | 932'197.00 | 153'466.09 | 11'739'273.55 |
| 294 | Reserven | 13'021'648.66 | | 954'506.07 | 12'067'142.59 |
| 296 | Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen | 1'766'683.00 | | 268'418.00 | 1'498'265.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-) | 4'243'615.72 | | | 4'243'615.72 |

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|--|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | ERFOLGSRECHNUNG | Aufwand 37'860'271.40 | Ertrag 37'860'271.40 | Aufwand 36'551'900.00 | Ertrag 36'551'900.00 | Aufwand 36'706'537.98 | Ertrag 36'706'537.98 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 4'456'092.39 | 262'758.40 4'193'333.99 | 3'592'100.00 | 249'500.00 3'342'600.00 | 3'743'609.93 | 284'370.70 3'459'239.23 |
| 1 | Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung Nettoergebnis | 1'165'152.14 | 790'431.64 374'720.50 | 1'119'300.00 | 815'300.00 304'000.00 | 1'128'620.45 | 853'029.62 275'590.83 |
| 2 | Bildung Nettoergebnis | 9'569'335.34 | 1'853'490.65 7'715'844.69 | 9'577'100.00 | 1'955'400.00 7'621'700.00 | 9'032'924.19 | 1'657'688.60 7'375'235.59 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 1'384'216.64 | 503'015.92 881'200.72 | 1'354'200.00 | 489'100.00 865'100.00 | 1'347'870.60 | 478'517.99 869'352.61 |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | 51'671.83 | 24'726.00 26'945.83 | 50'200.00 | 25'200.00 25'000.00 | 38'519.45 | 24'936.00 13'583.45 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 9'343'342.82 | 3'526'337.65 5'817'005.17 | 9'209'100.00 | 3'580'900.00 5'628'200.00 | 8'681'488.17 | 3'645'872.59 5'035'615.58 |
| 6 | Verkehr Nettoergebnis | 2'761'052.67 | 290'228.90 2'470'823.77 | 2'787'700.00 | 236'300.00 2'551'400.00 | 2'614'691.54 | 274'245.11 2'340'446.43 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 4'999'028.01 | 4'789'843.39 209'184.62 | 4'500'500.00 | 4'207'900.00 292'600.00 | 4'422'690.50 | 4'185'680.10 237'010.40 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoergebnis | 19'010.30 | 250'336.05 231'325.75 | 16'700.00 | 279'500.00 243'816.00 | 19'090.30 | 262'906.30 243'816.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 4'111'369.26 | 25'569'102.80 21'457'733.54 | 4'345'000.00 | 24'712'800.00 20'367'800.00 | 5'677'032.85 | 25'039'290.97 19'362'258.12 |

Einwohnergemeinde Bolligen

0 Allgemeine Verwaltung

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 4'456'092.39 | 262'758.40 | 3'592'100.00 | 249'500.00 | 3'743'609.93 | 284'370.70 |
| Nettoergebnis | | 4'193'333.99 | | 3'342'600.00 | | 3'459'239.23 |

- 0110 Mehraufwand angefallen infolge Verschiebung Gemeindewahlen.
- 0120 Mehraufwand angefallen aus dem Projekt «Organisationsentwicklung».
- 0220 Personalaufwand höher ausgefallen wegen Stellenanpassungen und Umbesetzungen nach Fluktuation, Auszahlung von Überzeit und Bildung Rückstellung für nicht bezogene Ferien.
- 0220 Sachaufwand höher wegen Mehraufwand für Anpassung Software.
- 0220 Mehraufwand «Dienstleistungen Dritter» durch externes Personal zur Überbrückung von längeren Vakanzen.
- 0220 Mehraufwand «Honorare externe Berater» für die Reorganisation des Gemeindearchivs.
- 0290 Mehraufwand Gemeindeverwaltung; Budgetannahme für den Aufwand der «Ver- und Entsorgung» war zu tief.
- 0290 Mehraufwand Einweihung neue Verwaltung (war nicht budgetiert).
- 290 Abschreibungsaufwand Mobiliar war nicht budgetiert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|------------|--------------|------------|---------------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 1'165'152.14 | 790'431.64 | 1'119'300.00 | 815'300.00 | 1'128'620.45 | 853'029.62 |
| Nettoergebnis | | 374'720.50 | | 304'000.00 | | 275'590.83 |

- 1402 Mehraufwand im Kinder- und Erwachsenenschutz infolge Pensen-Anpassungen Vorjahr.
- 1500 Feuerwehr; Mehraufwand angefallen für ausserordentlichen Unterhalt Falttor, Ventilator und Garderobenschränke.
- 1500 Aufwandüberschuss mit CHF 112'679 leicht tiefer ausgefallen als budgetiert.

2 Bildung

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 9'569'335.34 | 1'853'490.65 | 9'577'100.00 | 1'955'400.00 | 9'032'924.19 | 1'657'688.60 |
| Nettoergebnis | | 7'715'844.69 | | 7'621'700.00 | | 7'375'235.59 |

Einwohnergemeinde Bolligen

- 2120 Aufwand für Lehrmittel tiefer und Aufwand für Schulmobiliar und Geräte prüfen höher.
- 2130 Aufwand für Lehrmittel und Beitrag an Lehrerbesoldung Sekundarstufe gemäss Abrechnung Kanton tiefer.
- 2130 Weniger Aufwand für Schüler*innen mit auswärtigem Schulbesuch (Gymnasium).
- 2130 Entschädigung von Gemeinde an Schüler im OzE tiefer ausgefallen; Budgetannahme zu hoch.
- 2170 Personalaufwand höher ausgefallen; Budgetannahme zu tief.
- 2170 Aufwand für die «Ver- und Entsorgung und Dienstleistungen Dritter» ist unter den Budgeterwartungen geblieben.
- 2173 Mehraufwand beim Unterhalt nach Wasserschaden und für die Anschaffung von neuen Spindschränken.
- 2175 Musikschule Mehraufwand für Veloständer und Enthärtungsanlage.
- 2180 Mehraufwand Tagesschule da Nachfrage stetig ansteigend; gedeckt durch Elternbeiträge.
- 2190 Personalaufwand höher wegen Stellenanpassungen bei den Schulleitungen.
- 2190 Mehraufwand wegen Überprüfung des Schulmodells und Ausarbeiten des Raumprogramms für die Schulraumplanung.

3 Kultur, Sport und Freizeit

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|------------|--------------|------------|---------------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 1'384'216.64 | 503'015.92 | 1'354'200.00 | 489'100.00 | 1'347'870.60 | 478'517.99 |
| Nettoergebnis | | 881'200.72 | | 865'100.00 | | 869'352.61 |

- 3320 Aufwand tiefer nach Wegfall Beitrag an «Anzeiger Region Bern».
- 3411 Personalaufwand höher wegen Stellenaufstockung.
- 3411 Mehraufwand für erarbeiten Zustandsanalyse und Strategie Hallenbad.

4 Gesundheit

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 51'671.83 | 24'726.00 | 50'200.00 | 25'200.00 | 38'519.45 | 24'936.00 |
| Nettoergebnis | | 26'945.83 | | 25'000.00 | | 13'583.45 |

- 4320 Keine Aufwände angefallen.
- 4330 Aufwand leicht höher ausgefallen.

5 Soziale Sicherheit

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 9'343'342.82 | 3'526'337.65 | 9'209'100.00 | 3'580'900.00 | 8'681'488.17 | 3'645'872.59 |
| Nettoergebnis | | 5'817'005.17 | | 5'628'200.00 | | 5'035'615.58 |

- 5310 Personalaufwand tiefer ausgefallen.
- 5320 Lastenausgleich an «Ergänzungsleistungen AHV/IV» höher ausgefallen.
- 5430 Aufwand für Alimentenbevorschussung tiefer ausgefallen.
- 5451 Aufwand für Familienergänzende Kinderbetreuung mit Betreuungsgutscheinen tiefer ausgefallen.
- 5720 Nettoaufwand für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe ist erneut tiefer ausgefallen; Budgetannahmen waren zu hoch.
- 5791 Personalaufwand höher nach Stellenanpassungen.
- 5792 dito.
- 5799 Lastenanteil Sozialhilfe an Kanton höher ausgefallen.
- 5799 Ertragsseite: Folge des tieferen Nettoaufwandes unter 5720; Entschädigung des Kantons sinkt.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 2'761'052.67 | 290'228.90 | 2'787'700.00 | 236'300.00 | 2'614'691.54 | 274'245.11 |
| Nettoergebnis | | 2'470'823.77 | | 2'551'400.00 | | 2'340'446.43 |

- 6150 Mehraufwand angefallen bei Strassensanierungen und beim Unterhalt Geräte und Fahrzeuge.
- 6150 Aufwand für Strassenmarkierungen, Schneeräumung und Entsorgung Strassenwischgut tiefer ausgefallen.
- 6150 Mehrertrag aus Leistungen, die das Werkhofpersonal für die Abfallentsorgung ausgeführt hat. Im Vergleich zu den Vorjahren sind diese Leistungen angestiegen.
- 6291 Lastenanteil an «Öffentlichen Verkehr» tiefer ausgefallen.

7 Umwelt und Raumordnung

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 4'999'028.01 | 4'789'843.39 | 4'500'500.00 | 4'207'900.00 | 4'422'690.50 | 4'185'680.10 |
| Nettoergebnis | | 209'184.62 | | 292'600.00 | | 237'010.40 |

- 7101 Die Spezialfinanzierung Wasser erzielt ein genügendes Ergebnis: Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 58'762.55 ab. Dieser wird dem «Eigenkapital Rechnungsausgleich» gutgeschrieben; die Reserven stellen ein solides Polster dar. Tiefer ausgefallen sind die Personalkosten infolge Vakanzen und der Wasserankauf (weniger Wasserbezug). Mehraufwand ist bei den Dienstleistungen Dritter angefallen durch die Auslagerung von Arbeiten an Externe (Pikett EWB). Die Einlage ins «Eigenkapital Werterhalt» wurde nicht mit dem Ertrag aus Anschlussgebühren verrechnet. Das hat die Betriebsrechnung zusätzlich belastet und im Gegenzug das Eigenkapital gestärkt.
- 7201 Ein ähnliches Bild zeigt die Spezialfinanzierung Abwasser; das Ergebnis ist trotz Aufwandüberschuss gut: Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 23'667.44 ab. Dieser wird dem «Eigenkapital Rechnungsausgleich» belastet; die vorhandenen Reserven sind immer noch hoch. Das Ergebnis beeinflusst hat der höhere Betriebsbeitrag an die ARA Worblental, begründet durch den höheren Baukostenindex beim Einbau der EMV-Stufe (Elimination Mikroverunreinigungen). Tiefer ausgefallen ist der Ertrag bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen.
- 7301 Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab. Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 97'589.03 ab. Begründet wird das negative Ergebnis durch höhere Kosten für die Entsorgung, Mehraufwand für die Ausschreibung eines neuen Logistikdienstleisters sowie Rückgang bei den Sack- und Containergebühren.
- 7410 Aufwand für Gewässerunterhalt tiefer ausgefallen.
- 7790 Ertrag aus Konzessionen tiefer ausgefallen.
- 7900 Honorare externe Berater tiefer ausgefallen.
- 7909 Mehrwertabschöpfung; neue Funktion eingeführt nach Eingang Mehrwertabgabe aus der Überbauung Lindenmatt West.

8 Volkswirtschaft

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|------------|-------------|------------|---------------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 19'010.30 | 250'336.05 | 16'700.00 | 279'500.00 | 19'090.30 | 262'906.30 |
| Nettoergebnis | 231'325.75 | | 262'800.00 | | 243'816.00 | |

- 8710 Konzessionsbeitrag BKW Energie AG tiefer ausgefallen.

9 Finanzen und Steuern

| | Jahresrechnung 2024 | | Budget 2024 | | Jahresrechnung 2023 | |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 4'111'369.26 | 25'569'102.80 | 4'345'000.00 | 24'712'800.00 | 5'677'032.85 | 25'039'290.97 |
| Nettoergebnis | 21'457'733.54 | | 20'367'800.00 | | 19'362'258.12 | |

- 91 Insgesamt hat der Steuerertrag mit CHF 22,86 Mio. die Budgeterwartungen erfüllt
- 9100 Bei den natürlichen Personen fiel der Ertrag insgesamt um CHF 0,38 Mio. und bei den juristischen Personen um CHF 0,24 Mio. höher aus. Tiefer ausgefallen sind die Erträge der Vermögenssteuern und der Quellensteuer.
- 9102 Tieferer ausgefallen ist der Ertrag bei den Liegenschaftssteuern; die Budgetannahme war zu hoch.
- 9300 Anteile Finanz- und Lastenausgleich höher ausgefallen.
- 9610 Zinsaufwand für langfristige Finanzverbindlichkeiten tiefer ausgefallen; tiefere Zinsen bei den Darlehen als angenommen. Aktuell CHF 52 Mio. Darlehen; durchschnittliche Zinsbelastung von 1.08 Prozent.
- 9630 Liegenschaftsertrag tiefer ausgefallen wegen Anpassung Fakturierung (Abgrenzung 2024/2025) und Rückgang Mietertrag Liegenschaften Finanzvermögen.
- 9900 Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve beträgt CHF 954'506.07 und entspricht dem Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts.

4.2 Investitionsrechnung

| | Bezeichnung | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|----------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben/-einnahmen | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| | | | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'747.45 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben/-einnahmen | | | 250'000.00 | | 1'721.05 | |
| | | | | | 250'000.00 | | 1'721.05 |
| 2 | Bildung Nettoausgaben/-einnahmen | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 | |
| | | | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben/-einnahmen | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 | |
| | | | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoausgaben/-einnahmen | | | | | | 650'000.00 |
| | | | | | | 650'000.00 | |
| 6 | Verkehr Nettoausgaben/-einnahmen | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 | |
| | | | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben/-einnahmen | 1'232'959.34 | | 1'728'000.00 | 30'800 | 504'313.51 | 43'750.00 |
| | | | 1'232'959.34 | | 1'697'200.00 | | 460'563.51 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoausgaben/-einnahmen | | 10'935'225.82 | 30'800.00 | 10'356'800.00 | 698'625.00 | 6'732'165.16 |
| | | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

| | Bezeichnung | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 37'801'508.85 | | 36'530'700.00 | | 36'649'083.49 | |
| 30 | Personalaufwand | 7'155'824.46 | | 6'508'100.00 | | 6'527'146.35 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'921'250.36 | | 6'660'200.00 | | 6'334'731.97 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'981'132.66 | | 3'078'100.00 | | 2'672'162.56 | |
| 34 | Finanzaufwand | 719'374.17 | | 753'600.00 | | 644'856.15 | |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'419'691.00 | | 738'400.00 | | 903'755.30 | |
| 36 | Transferaufwand | 17'598'610.20 | | 17'576'400.00 | | 17'066'435.36 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 951'460.00 | | 848'200.00 | | 927'846.00 | |
| 4 | Ertrag | | 37'739'014.93 | | 36'522'500.00 | | 36'628'474.07 |
| 40 | Fiskalertrag | | 22'986'114.15 | | 23'057'600.00 | | 23'273'556.45 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 307'482.10 | | 340'000.00 | | 310'304.25 |
| 42 | Entgelte | | 5'416'799.83 | | 5'174'700.00 | | 5'692'490.72 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 487'494.00 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 1'514'037.09 | | 1'523'000.00 | | 1'663'840.27 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | | 156'566.59 | | 171'500.00 | | 181'692.38 |
| 46 | Transferertrag | | 4'146'271.10 | | 4'643'400.00 | | 3'814'626.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 54'166.00 | | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'718'624.07 | | 764'100.00 | | 764'118.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 951'460.00 | | 848'200.00 | | 927'846.00 |
| 9 | Abschluss | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |
| 90 | Abschlusskonti | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | -62'493.92 | | -8'200.00 | | -20'609.42 |

5.2 Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 10'935'225.82 | | 10'387'600.00 | | 7'425'915.16 | |
| 50 | Sachanlagen | 10'935'225.82 | | 10'156'800.00 | | 6'727'290.16 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | | 200'000.00 | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | | | 30'800.00 | | 698'625.00 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 10'935'225.82 | | 10'387'600.00 | | 7'425'915.16 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | | | | | 43'750.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | | 30'800.00 | | 650'000.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 10'935'225.82 | | 10'356'000.00 | | 6'732'165.16 |
| | Nettoinvestitionen | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |

6 GELDFLUSSRECHNUNG

| Bezeichnung | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | |
| (-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss | -62'493.92 | -20'609.42 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'981'132.66 | 2'672'162.56 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 1'572'149.80 |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital | -1'718'624.07 | -764'118.00 |
| 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 | -280.00 | -9'200.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen | -768'877.36 | -26'221.88 |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte | 9'421.40 | 4'435.00 |
| (-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen | -118'529.10 | 94'768.85 |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 842'335.91 | -385'247.76 |
| (-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen | 281'003.00 | -149'357.95 |
| Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen | 38'905.10 | 94'598.65 |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen | 1'266'224.91 | 723'710.92 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 2'750'218.53 | 3'807'070.77 |

Einwohnergemeinde Bolligen

| | | |
|---|-----------------------|----------------------|
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -10'935'225.82 | -6'033'540.16 |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -10'935'225.82 | -6'033'540.16 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | |
| (-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten | -126'353.77 | 115'873.27 |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | -3'000'000.00 |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 5'000'000.00 | 12'000'000.00 |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | -3'000'000.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK | -5'314.56 | -22'129.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 4'868'331.67 | 6'093'744.27 |
| Total Geldfluss | -3'316'675.62 | 3'867'274.88 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1. | 7'725'815.50 | 3'858'540.62 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12. | 4'409'139.88 | 3'858'540.62 |

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in 3 Geldflüsse (betriebliche Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit). Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (steuerfinanzierter Haushalt) zeigt die eigentliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Es handelt sich damit um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden.

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl | JR 2024 | Ø 5 Jahre | Kommentar / Interpretation |
|----------------------------------|---------|-----------|---|
| Nettoverschuldungsquotient (NVQ) | 135.2% | 77.6% | <p>Nettoschulden in % der direkten Steuern (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen und den Nettoszahlen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Ist der Wert im Minus, so verfügt die Gemeinde über ein Nettovermögen. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden (Wert jeweils ohne Bern, Biel, Thun) liegt bei -53.7%. Richtwert: > 100% = erhöhte Nettoverschuldung 60 Gemeinden weisen eine Nettoschuld aus, 9 davon haben einen erhöhten bis sehr hohen Wert.</p> |
| Selbstfinanzierungsgrad (SFG) | 22.5% | 42.2% | <p>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung, einer über 100 Prozent zu einer Entschuldung. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 95.2%. Richtwert: < 50% ungenügend Die hohe Investitionstätigkeit und angestiegenen Schulden begründen den tiefen Wert. 76 Gemeinden weisen einen ungenügenden Wert aus.</p> |
| Zinsbelastungsanteil (ZBA) | 1.3% | 0.8% | <p>Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages. Der Wert sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 0.14%. Richtwert: 1% – 2% mittel</p> |
| Bruttoverschuldungsanteil (BVA) | 157.9% | 130.6% | <p>Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Der Wert gibt Antwort auf die Frage wie stark die Gemeinde verschuldet ist. Je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 59.8%. Richtwert: > 150 - 200% schlechter Wert (9 Gemeinden).</p> |

Einwohnergemeinde Bolligen

| | | | |
|---|-----------|-----------|--|
| Investitionsanteil (INA) | 25.2% | 22.1% | Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Wert informiert über das Mass der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 12.7%. Richtwert: 20% - 30% = starke Investitionstätigkeit (46 Gemeinden). |
| Kapitaldienstanteil (KDA) | 9.8% | 7.7% | Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Wert informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsen und Abschreibungen belastet ist. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 4.82%. Richtwert: < 10% = mittlere Belastung (145 Gemeinden). |
| Nettovermögen - / Nettoschuld + in Franken pro Einwohner (N/EW) | CHF 3'975 | CHF 2'183 | Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei CHF -1'345 Nettovermögen pro Kopf. Richtwert: > CHF 2'000 = hohe bis sehr hohe Nettoschuld (18 Gemeinden). |
| Selbstfinanzierungsanteil (SFA) | 7.0% | 10.3% | Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Wert gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde: Je höher der Wert, desto grösser der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 10.18. Richtwert: 5% - 15% mittel (190 Gemeinden). |
| Nettozinsbelastungsanteil (NZB) | -1.7% | -2.5% | Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei -3.0%. Richtwert: < -1% = extrem tiefe Belastung (212 Gemeinden). |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW) | CHF 2'832 | CHF 2'698 | Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei CHF 3'137 pro Einwohner. Richtwert: > CHF 2000 – CHF 4'000 = mittel (156 Gemeinden). |

7.2 Allgemeiner Haushalt

| | | | |
|--------------------------|-------|-------|--|
| Selbstfinanzierungsgrad | 11.4% | 34.2% | Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Richtwert: < 50% ungenügend |
| Bilanzüberschussquotient | 22.9% | 23.9% | Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Durchschnitt aller Gemeinden: 65.52% Richtwert: < 30% klein |

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | | | |
|-------------------------|--------|-------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 25.8% | 20.2% | Siehe 7.2 |
| Kostendeckungsgrad | 103.6% | 99.6% | Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Kostendeckungsgrad > 100% = Ertragsüberschuss |
| Werterhaltungsquote | 13.6% | 10.6% | Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes. |

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | | | |
|-------------------------|-------|-------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 63.6% | 98.5% | Siehe 7.2 |
| Kostendeckungsgrad | 98.2% | 97.7% | Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Kostendeckungsgrad > 100% = Ertragsüberschuss |

Einwohnergemeinde Bolligen

| | | | |
|---------------------|-------|-------|--|
| Werterhaltungsquote | 18.0% | 16.7% | Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes. |
|---------------------|-------|-------|--|

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

| | | | |
|-------------------------|---------------------|-------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | Keine Investitionen | | |
| Kostendeckungsgrad | 88.4% | 99.0% | Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Kostendeckungsgrad > 100% = Ertragsüberschuss |

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GG (170.11) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Bolligen. Er hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen (gemäss Art. 71 GV) an seinen Sitzungen vom 10. und 24. März 2025 verabschiedet:

ERFOLGSRECHNUNG

| | | |
|-------------------------------------|-----|------------|
| • Gesamthaushalt | | |
| Aufwandüberschuss | CHF | -62'493.92 |
| • Allgemeiner Haushalt ausgeglichen | CHF | 0.00 |
| • SF Wasserversorgung | | |
| Ertragsüberschuss | CHF | 58'762.55 |
| • SF Abwasserentsorgung | | |
| Aufwandüberschuss | CHF | -23'667.44 |
| • SF Abfallentsorgung | | |
| Aufwandüberschuss | CHF | -97'589.03 |

INVESTITIONSRECHNUNG

| | | |
|--------------------|-----|---------------|
| - Ausgaben | CHF | 10'935'225.82 |
| - Einnahmen | CHF | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | CHF | 10'935'225.82 |

ZUSÄTZLICHE ABSCHREIBUNGEN GEMÄSS ART. 84 GEMEINDEVERORDNUNG (GV)

- CHF 0.00

Der Gemeindeversammlung vom 10. Juni 2025 wird beantragt, die Jahresrechnung 2025 zu genehmigen. Bolligen, 24. März 2025

Einwohnergemeinde Bolligen
GEMEINDERAT

FINANZVERWALTUNG



René Bergmann
Gemeindepräsidentin



Ursula Rubin
Gemeindeschreiberin ad.Interim



Maja Burgherr
Finanzverwalterin

Einwohnergemeinde Bolligen

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Der Bericht wird am Ende des Dokumentes angehängt. Seiten 126 – 129.

Einwohnergemeinde Bolligen

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Jahresrechnung 2024 wird an der Gemeindeversammlung vom 10. Juni 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 24. März 2025 zur Genehmigung empfohlen.

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

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

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve betrug per 1.1.2021 CHF 2'571'937.00. Per 1.1.2021 mussten gemäss Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 GV 10% der gesamten Finanzanlagen und 5% der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve überführt werden. Ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2, d.h. ab 2021 muss laut Art. T2-3 Abs.2 Ziff. 6 GV die Neubewertungsreserve innerhalb von 5 Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Die Neubewertungsreserve beträgt somit per 31.12.2023 nach Auflösung zugunsten der Schwankungsreserve und Auflösung der 3. Tranche noch CHF 536'835.00.

| Bilanzkonto | Auf-/Abwertung in CHF | Bewertungsmethode (Anhang 1, GV) | Letztmalige Bewertung |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 10700.01 Aktien der BKW | 280.00 | Depotauszug per 31.12.2024 Steuerwert | 31.12.2024 |
| 10800.01 Grundstücke Finanzvermögen | 0.00 | Änderung amtlicher Wert | 31.12.2022 |
| 10840.01 Gebäude Finanzvermögen | 0.00 | Änderung amtlicher Wert | 31.12.2022 |

Einwohnergemeinde Bolligen

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

| | CHF |
|--|-----------|
| Allgemeiner Haushalt | 75'000.00 |
| Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 75'000.00 |
| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 75'000.00 |

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 | 11.09.2023 | 18.03.2024 |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan | | 11.04.2024 |
| Gemeindeversammlung | 21.11.2023 | 11.06.2024 |

11.3 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital per 01.01.2024 | | | Veränderungsnachweis | | | | Eigenkapital per 31.12.2024 | | |
|-----------------------------|---|------------|---|-----------|--|------------|-----------------------------|---|------------|
| | | CHF | Erhöhung (+) durch | | Reduktion (-) durch | | | | CHF |
| | | | CHF | | CHF | | | | CHF |
| 29 | Eigenkapital | 37'051'458 | | 1'478'454 | | -1'993'347 | 29 | Eigenkapital | 36'536'565 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 7'058'967 | Einlagen in SF EK | 546'257 | Entnahmen aus SF EK | -616'957 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 6'988'267 |
| 29000.01 | SF Feuerwehr einseitig | 0 | 3510.01 Ertragsüberschuss | | 4510.01 Aufwandüberschuss | 0 | 29000.01 | SF Feuerwehr einseitig | 0 |
| 29001.01 | SF Wasserversorgung | 1'267'760 | 9010.01 Ertragsüberschuss | 58'763 | 9011.01 Aufwandüberschuss | | 29001.01 | SF Wasserversorgung | 1'326'523 |
| 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 1'408'293 | 9010.01 Ertragsüberschuss | | 9011.01 Aufwandüberschuss | -23'668 | 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 1'384'625 |
| 29003.01 | SF Abfall | 416'514 | 9010.01 Ertragsüberschuss | | 9011.01 Aufwandüberschuss | -97'589 | 29003.01 | SF Abfall | 318'925 |
| 29001.02 | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | 3'966'400 | 3898.01 Bildung | | 4898.01 Entnahme | -495'700 | 29001.02 | SF Übertragung VV nach Art 85a GV | 3'470'700 |
| 29005.01 | SF Planungsmehrwerte | 0 | 3510.01 Einlage | 487'494 | 4510.01 Entnahme | | 29005.01 | SF Planungsmehrwerte | 487'494 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 10'960'543 | Einlagen in Vorfinanzierungen EK | 932'197 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | -153'466 | 293 | Vorfinanzierungen | 11'739'274 |
| 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 4'427'551 | 3510.10 Einlage | 650'197 | 4510.01 Entnahme | -94'751 | 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 4'982'997 |
| 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 6'532'992 | 3510.10 Einlage | 282'000 | 4510.01 Entnahme | -58'715 | 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 6'756'277 |
| 294 | Reserven | 13'021'649 | Einlagen | 0 | Entnahmen | -954'506 | 294 | Reserven | 12'067'143 |
| 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 13'021'649 | 3894.01 Zusätzliche Abschreibungen | | 4894.01 Aufwandüberschuss | -954'506 | 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 12'067'143 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'766'683 | Einlagen | 0 | Entnahmen | -268'418 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'498'265 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 536'835 | 3896.01 Einlage | 0 | 4896.01 Entnahme | -268'418 | 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 268'417 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve | 1'229'848 | 3896.01 Einlage | 1'478'454 | 4896.01 Entnahme | -1'993'347 | 29601.01 | Neubewertungsreserve FV | 1'229'848 |
| 299 | Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag | 4'243'616 | 2990.00 Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-) | | - | | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 4'243'616 |

11.4 Rückstellungsspiegel

| 205 | | Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | |
|--|--|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------------|--|--|
| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2024 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2024 | Kommentar | |
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | | |
| | keine | | | | | 0.00 | | |
| 208 | | Langfristige Rückstellungen | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2024 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2024 | Kommentar | |
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | | |
| 20810.01 | Ferien- und Überzeitguthaben | 294'273.00 | 60'237.00 | | | 354'510.00 | Personal: Nicht bezogene Ferienguthaben | |
| 20860.02 | PK Abfederung UWS- Senkungen | 838'076.00 | | | | 838'076.00 | Teilausfinanzierung Renten- kürzungen | |
| 20860.03 | PK Abfederung Musikschule 2019 - 2031 | 69'724.65 | | 21'331.90 | | 48'392.75 | Teilausfinanzierung Renten- kürzungen | |
| 20890.01 | Steuerteilungen | 2'100'000.00 | 2'318'586.75 | 2'318'586.75 | | 2'100'000.00 | Bedarf für Abgrenzung hängige Steuerteilungen | |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Total langfristige Rückstellungen | | 3'302'073.65 | 2'378'823.75 | 2'339'918.65 | 0.00 | 3'340'978.75 | | |
| Total Rückstellungen | | 3'302'073.65 | 2'378'823.75 | 2'339'918.65 | 0.00 | 3'340'978.75 | | |

11.5 Beteiligungsspiegel

| Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung) | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------------|---|---|--|---|------------------|--|---|---|---------------------|
| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
| Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG | | | | | | | | | | | |
| keine gemeindeeigenen Unternehmen | | | | | | | | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)* | | | | | | | | | | | |
| Gemeindeverband ARA Worblental | Abwasserreinigung | | | E: GR RV | Bolligen, Ittigen, Ostermundigen, Worb, Zollikofen | | | Verbandsmitglied | HRM2, Aufwandverrechnung via Kostenteiler | Betriebsbeitrag 7201.3632.71 CHF 720'084.00 | |
| Gemeindeverband Anzeiger Region Bern | Herausgabe des amtlichen Anzeigers für die Verbandsgemeinden; amtliches Publikationsorgan | | | | Bern, Bolligen, Ittigen, Ostermundigen | | | Verbandsmitglied | Verband aufgelöst per 31.12.2023 | Anteil Betriebsbeitrag 3320.3612.01 CHF 0.00 | |
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | |
| Kewu AG, Bolligen | Abfallentsorgung | | 236 Namenaktien zu CHF 100.00 | E: GR RV | | CHF 1.00 | | Aktionär | | 7301.3632.81 CHF 276'363.27 | |
| WVRB AG, Bern / Wasserverbund Region Bern AG | Trinkwasserversorgung der Region Bern | 45'000'000 | 3.03% | E: GR RV | Bern, Ittigen, Ostermundigen | CHF 1'365'000.00 AK und CHF 1'465'200.00 Darlehen | | Aktionär und Darlehen | | 7101.3120.61 CHF 424'708.77 Kauf Wasser | |
| Regionalverkehr Bern-Solothurn RBS, Sitz in Worblausen | Öffentlicher Verkehr | | 103 Aktien zu 150.00 / 2 Aktien zu 500.00 | | | CHF 2.00 | | Aktionär | | | |
| Musikschule unteres Worblental, Bolligen | Betriebung einer Musikschule | | | | Bolligen, Ittigen, Ostermundigen, Stettlen | | | Stiftergemeinde | OR | 2140.3636.11 CHF 469'448.15 | |
| Einsatzkostenversicherung der GVB, Sitz in Ittigen | Beschaffung Verwaltung und Auszahlung von Mitteln als Versicherung zur Deckung von Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen gem. gesetzlichen Bestimmungen des Kanton Bern | | | | Berner Gemeinden | | | Stiftungsmitglied | OR | 7450.3134.02 kein Beitrag 2024 | |
| Kornhausbibliothek, Bern | Führen von allgemeinen öffentlichen Bibliotheken in der Stadt und Region Bern | | | | Bibliotheksträger | | | | OR | 3210.3636.03 CHF 27'883.50 | |
| Genossenschaft Lutertalpark | Anbieten von bezahlbarem Wohnraum für Wohnen im Alter | 1'984'000 | 200'000.00 | | | 200'000 | | | OR | CHF 0.00 | |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften* | | | | | | | | | | |
|---|--|-------|-------------------|----------|--|--|------|------|------------------------|--------------------------------|
| nicht in der Jahresrechnung enthalten | | | | | | | | | | |
| Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben* | | | | | | | | | | |
| Regionales Informatikzentrum Münsingen (RIZ Münsingen) | Gemeinsame Nutzung der Server, Betriebssystem, Anwendersoftware sowie Gemeindeapplikationen NEST-ABACUS | | | | | Bolligen, Stettlen, Münsingen | | | Zusammenarbeitsvertrag | 220.3612.01 CHF 71'453.60 |
| Friedhof Bolligen | Gemeinsamer Friedhof | | | | | Bolligen und Ittigen | | | Zusammenarbeitsvertrag | 7710.4612.01 CHF 213'521.70 |
| Zivilschutzorganisation Bantiger | Öffentliche Sicherheit Zivilschutz; Zusammenarbeit | | | E: GR RV | | Bolligen, Ittigen, Muri, Ostermundigen, Stettlen | | | Pro-Kopf-Beitrag | 1620.3612.02 CHF 67'842.45 |
| Regionales Führungsorgan Bern plus | Öffentliche Sicherheit Zivilschutz; Zusammenarbeit | | | E: GR RV | | Bern, Bolligen, Ittigen, Muri, Ostermundigen, Stettlen | | | Pro-Kopf-Beitrag | 1627.3612.02 CHF 25'977.36 |
| RKZBBM / Regionales Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland | Öffentliche Sicherheit Zivilschutz; Zusammenarbeit | | | E: GR RV | | Bolligen, Ittigen, Muri, Ostermundigen, Stettlen | | | Pro-Kopf-Beitrag | 1620.3612.02 CHF 13'457.35 |
| Reberhaus Genossenschaft | Betreibt das Reberhaus in Bolligen. Förderung eines aktiven, alle Bevölkerungskreise erfassenden Gemeindelebens. | | Liegenschaft 100% | E: GR | | Bolligen Regional-konferenz Bern | 1.00 | | | 3421.3634.01 CHF 103'373.00 |
| Schlossgarten Riggisberg | Betreutes Wohnen und anderes mehr | 4'000 | | | | ca. 50 Bernische Gemeinden | 1.00 | 0.00 | | CHF 0.00 |

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) | | | | |
| keine | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz) | | | | |
| keine | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Verträge | | | | |
| keine | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.) | | | | |
| keine | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

11.7 Anlagespiegel

| Bolligen Einwohnergemeinde | | | 108 Finanzvermögen Sachanlagen | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|----------------------------------|
| | | | 1080 Grundstücke unbebaut | 1084 Gebäude Finanzvermögen | 1086 Mobilien Finanzvermögen | 1087 Anlagen im Bau Finanzvermögen | 1089 Übrige Sachanlagen FV |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2024 | 9'921'351.00 | 539'190.00 | | | |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2024 | | | | | |
| | Abgänge | 2024 | | | | | |
| | Umgliederungen | 2024 | | | | | |
| | Anlagewert | 31.12. 2024 | 9'921'351.00 | 539'190.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| kumulierte Wertberichtigungen | Stand per | 01.01. 2024 | 13'972'877.00 | 109'360.00 | | | |
| | Wertminderungen | 2024 | | | | | |
| | Aufwertungen | 2024 | | | | | |
| | Umgliederungen | 2024 | | | | | |
| | Stand per | 31.12. 2024 | 13'972'877.00 | 109'360.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2024 | 23'894'228.00 | 648'550.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2024 | | | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2024 | | | | | |

Einwohnergemeinde Bolligen

Bolligen

Einwohnergemeinde

| | | | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--|
| | | | 1400 | 1401 | 1402 | 1403 | 1404 | 1406 | 1407 | 1409 |
| | | | Grundstücke unbebaut | Strassen/ Verkehrswege | Wasserbau | Tiefbauten übrige | Hochbauten | Mobilien | Anlagen im Bau | Übrige Sachanlagen* (ohne 14099) |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2024 | 3'500.00 | 4'798'968.35 | 106'242.70 | 10'159'421.46 | 37'042'557.15 | 1'000'939.55 | 0.00 | 2'848'122.60 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2024 | | 556'582.05 | | 1'232'959.34 | 8'672'274.22 | 347'747.41 | 0.00 | 125'662.80 |
| | Abgänge | 2024 | | | | | | | | |
| | Umgliederungen | 2024 | | | | | | | 0.00 | |
| | Anlagewert | 31.12. 2024 | 3'500.00 | 5'355'550.40 | 106'242.70 | 11'392'380.80 | 45'714'831.37 | 1'348'686.96 | 0.00 | 2'973'785.40 |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Stand per | 01.01. 2024 | 0.00 | -710'279.75 | -30'924.70 | -671'054.71 | -5'287'463.00 | -510'926.55 | 0.00 | -1'914'298.60 |
| | Planmässige Abschreibungen | 2024 | | 155'397.65 | 3'813.00 | 145'210.09 | 1'489'943.71 | 134'929.41 | 0.00 | 310'387.80 |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2024 | | | | | | | | |
| | Wertkorrekturen | 2024 | | | | | | | | |
| | Stand per | 31.12. 2024 | 0.00 | -865'677.40 | -34'737.70 | -816'264.80 | -6'777'406.71 | -645'855.96 | 0.00 | -2'224'686.40 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2024 | 3'500.00 | 4'489'873.00 | 71'505.00 | 10'576'116.00 | 38'937'424.66 | 702'831.00 | 0.00 | 749'099.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2024 | | | | | | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2024 | | | | | | | | |

* nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2

| | Saldo per 01.01. 2024 | | Kumulierte Wertberichtigungen | | Saldo per 31.12.2024 |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------------|------------|----------------------|
| Allgemeiner Haushalt | 14090.99 | 1'914'298.60 | 14090.99 | 310'387.80 | 2'224'686.40 |
| Wasserversorgung | 14031.99 | 426'721.48 | 14031.99 | 94'750.64 | 521'472.12 |
| Abwasserentsorgung | 14032.99 | 244'333.23 | 14032.99 | 50'459.45 | 294'792.68 |
| ev. weitere (verfügte Ausnahmen, SF) | | | | | |
| Total | 2'585'353.31 | | 455'597.89 | | 3'040'951.20 |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Bolligen Einwohnergemeinde | | | 142 Immaterielle Anlagen VV | | | 144 Darlehen VV | 145 Beteiligungen VV | 146 Investitionsbeiträge VV |
|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------------|--|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | | | 1420 Informatik | 1427 Immat. Anlagen in Realisierung | 1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen | 1441-1447 Darlehen | 1452-1456 Beteiligungen | 1460-1469 Investitionen |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2024 | 633'971.65 | | | 2'465'200.00 | 1'565'005.00 | |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2024 | | | | | | |
| | Abgänge | 2024 | | | | | | |
| | Umgliederungen | 2024 | | | | | | |
| | Anlagewert | 31.12. 2024 | 633'971.65 | 0.00 | 0.00 | 2'465'200.00 | 1'565'005.00 | 0.00 |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Stand per | 01.01. 2024 | -378'755.65 | | | | | |
| | Planmässige Abschreibungen | 2024 | 127'608.00 | | | | | |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2024 | | | | | | |
| | Wertkorrekturen | 2024 | | | | | | |
| | Stand per | 31.12. 2024 | -506'363.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2024 | 127'608.00 | 0.00 | 0.00 | 2'465'200.00 | 1'565'005.00 | 0.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2024 | | | | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2024 | | | | | | |

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben 01.01.2024 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben 31.12.2024 | Kumulierte Einnahmen 01.01.2024 | Investitions- einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2024 | Saldo | Abrech.- datum |
|--------------|-------|------------|-------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------|-------------------|
| 00 | | | | Allgemeine Verwaltung | | | | | | | | |
| 0290.5040.01 | GV | 14.12.2021 | 7'310'000.00 | Verwaltungsgebäude Kauf und Umbau | 2'796'082.15 | 3'578'877.51 | 6'374'959.66 | | | | 935'040.34 | |
| 0290.5060.01 | GV | 14.12.2021 | 379'000.00 | Mobiliar neue Verwaltung | | 347'747.41 | 347'747.41 | | | | 31'252.59 | |
| 2 | | | | Bildung | | | | | | | | |
| 2171.5040.03 | GV | 15.09.2020 | 900'000.00 | Kindergarten Pfrundschüür; Um- und Einbau | 904'161.85 | | 904'161.85 | | | | -4'161.85 | 11.06.2024 |
| 2173.5040.01 | GV | 10.12.2019 | 6'800'000.00 | OZ Eisengasse - 1. Tranche Sanierung | 6'797'426.95 | | 6'797'426.95 | | | | 2'573.05 | |
| 2173.5040.02 | GV | 10.12.2019 | 5'500'000.00 | OZ Eisengasse - 2. Tranche Sanierung | 5'490'712.95 | | 5'490'712.95 | | | | 9'287.05 | |
| 2173.5040.03 | GV | 19.12.2019 | 6'300'000.00 | OZ Eisengasse - 3. Tranche Sanierung | | 5'093'396.71 | 5'093'396.71 | | | | 1'206'603.29 | |
| 2174.5040.01 | GR | 22.05.2023 | 197'485.00 | Schulhaus Ferenberg, div. Erneuerungen | 198'589.80 | | 198'589.80 | | | | -1'104.80 | 08.01.2024 |
| 3 | | | | Kultur, Sport und Freizeit | | | | | | | | |
| 3421.5030.01 | GR | 22.01.2024 | 127'000.00 | Reberhaus Sanierung Spielplatz | | 125'662.80 | 125'662.80 | | | | 1'337.20 | |
| 6 | | | | Verkehr | | | | | | | | |
| 6150.5010.03 | GV | 12.12.2017 | 600'000.00 | Eisengasse Leitungserneuerung | 724'004.75 | 2'584.10 | 726'588.85 | | | | -126'588.85 | |
| 6150.5010.05 | GV | 13.12.2022 | 917'000.00 | Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung | 71'643.45 | 134'139.96 | 205'783.41 | | | | 711'216.59 | |
| 6150.5010.08 | GV | 10.12.2019 | 1'500'000.00 | Werterhalt Strassennetz 2020 - 2024 | 1'010'403.15 | 419'857.99 | 1'430'261.14 | | | | 69'738.86 | |
| 7 | | | | Umweltschutz und Raumordnung | | | | | | | | |
| 7101.5031.05 | GV | 12.12.2017 | 630'000.00 | Eisengasse Leitungserneuerung | 708'726.00 | | 708'726.00 | | | | -78'726.00 | |
| 7101.5031.10 | GV | 12.12.2017 | 1'012'000.00 | Druckstufenanpassung Sekundärnetz | 317'282.05 | 56'408.60 | 373'690.65 | | | | 638'309.35 | |
| 7101.5031.11 | GR | 10.02.2020 | 165'000.00 | Krauchthalstr.; Strassacker - Hubelgasse | 113'386.25 | 17'090.79 | 130'477.04 | | | | 34'522.96 | |
| 7101.5031.15 | GV | 13.12.2022 | 417'000.00 | Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung | 26'792.50 | 164'459.21 | 191'251.71 | | | | 225'748.29 | |
| 7101.5031.16 | GR | 08.01.2024 | 134'003.00 | Ersatz Habstettenstrasse - Dorfstrasse | | 142'013.50 | 142'013.50 | | | | -8'010.50 | |
| 7101.5031.17 | GR | 08.05.2023 | 121'000.00 | Leitungersatz Kirchstrasse Nord | 105'885.21 | 1'194.40 | 107'079.61 | | | | 13'920.39 | 11.11.2024 |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben 01.01.2024 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben 31.12.2024 | Kumulierte Einnahmen 01.01.2024 | Investitions- einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2024 | Saldo | Abrech- datum |
|--------------|-------|------------|-------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|
| 7101.5031.18 | GR | 11.09.2023 | 181'000.00 | Leitungersatz Zägli - Im Gässlisacher | 59'438.48 | 122'528.58 | 181'967.06 | | | | -967.06 | 28.10.2024 |
| 7101.5031.19 | GR | 08.05.2023 | 160'000.00 | Leitungersatz Rüttelerweg + Kistlerstrasse | 105'222.74 | 75'592.05 | 180'814.79 | | | | -20'814.79 | 28.10.2024 |
| 7101.5031.20 | GR | 04.07.2022 | 175'000.00 | Leitungersatz Habstettenstrasse | 168'064.95 | | 168'064.95 | | | | 6'935.05 | 28.10.2024 |
| 7101.5031.23 | GV | 21.11.2023 | 664'000.00 | Druckstufenanpassung 2. Etappe | | 247'345.51 | 247'345.51 | | | | 416'654.49 | |
| 7101.6310.02 | GV | 12.12.2017 | 24'000.00 | Kantonsbeitrag Leitung Eisengasse | | | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | |
| 7201.5032.02 | GV | 12.12.2017 | 1'605'000.00 | Eisengasse Leitungserneuerung | 1'615'618.65 | | 1'615'618.65 | | | | -10'618.65 | |
| 7201.5032.05 | GV | 13.12.2022 | 1'052'000.00 | Brunnenhofstrasse Gesamtanierung | 105'206.75 | 363'051.03 | 468'257.78 | | | | 583'742.22 | |
| 7201.5032.11 | GR | 11.12.2023 | 100'000.00 | Sanierung Gebiet Zägli und Reberhaus | 27'708.68 | 43'275.67 | 70'984.35 | | | | 29'015.65 | |
| 7201.6310.02 | GV | 12.12.2017 | | Kantonsbeiträge an Eisengasse | | | | 43'750.00 | | 43'750.00 | -43'750.00 | |

Einwohnergemeinde Bolligen

11.8.2 Nachkredite

| Konto-Nr. | Bezeichnung | in CHF | | mehr als CHF 5'000.-- Über-schreitung | Nachkredite in CHF | | | Begründung |
|-------------|--|--------------|--------------|--|--------------------|-------------------|--|---|
| | | Rechnung | Budget | | gebunden | Kompetenz GR / GV | Datum Beschluss | |
| | ERFOLGSRECHNUNG | | | | | | | |
| 0110 | Legislative | | | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 71'853.30 | 40'000.00 | 31'853.30 | | 31'853.30 | 10.03.2025 | Mehraufwand Verschiebung Gemeindewahlen (Wahlzettel, Publikation etc.) |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 47'000.00 | 6'000.00 | 41'000.00 | | 41'000.00 | 09.09.2024 | B-Nr. 174 / Parteienentschädigung Verschiebung Gemeindewahlen (Nachkredit = CHF 42'000.--) |
| 0120 | Exekutive | | | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionkassen | 19'896.00 | 12'000.00 | 7'896.00 | 7'896.00 | | 10.03.2025 | PK-Eintrittsschwelle neu bei CHF 20'000.--. |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 110'400.28 | 50'000.00 | 60'400.28 | | 60'400.28 | 18.03.2024 09.12.2024 | B-Nr. 66 / Organisationsentwicklung (OE) Folgebeschlüsse 2 (Nachkredit = CHF 40'000.--). B-Nr. 245 Organisationsentwicklung Stand der Umsetzung CHF 20'400.28. |
| 3199.03 | Ratskredit | 34'910.10 | 27'200.00 | 7'710.10 | | 7'710.10 | 10.03.2025 | Ratskredit; Mehrauslagen Gratulationen, Exkursionen und Diverses. |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'062'679.10 | 1'833'100.00 | 229'579.10 | | 229'579.10 | 10.03.2025 | Stellenanpassungen und Umbesetzungen, Auszahlung von Überzeit und Anpassung Rückstellung für nicht bezogene Ferien. |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 126'799.85 | 118'000.00 | 8'799.85 | | 8'799.85 | 10.03.2025 | dito. |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionkassen | 207'140.60 | 189'100.00 | 18'040.60 | 18'040.60 | | 10.03.2025 | PK-Eintrittsschwelle neu bei CHF 20'000.--. |
| 3091.01 | Personalwerbung | 35'141.25 | 30'000.00 | 5'141.25 | | 5'141.25 | 10.03.2025 | Mehraufwand infolge hoher Fluktuation |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | 20'225.50 | 700.00 | 19'525.50 | | 19'525.50 | 10.03.2025 | CMI Behördenadministration; Lizenzanpassung auf Open, da mehr Benutzer. |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 315'878.70 | 6'500.00 | 309'378.70 | | 309'378.70 | 01.07.2024 12.08.2024 25.11.2024 25.11.2024 25.11.2024 25.11.2024 09.12.2024 | B-Nr. 134 / Organisation Stab B-Nr. 140 / Amtsübergabe Gemeindeschreiber B-Nr. 230 / Sachbearbeitung Präsidiales B-Nr. 231 / Aufarbeitung Vertragsablage B-Nr. 232 / Sachbearbeitung Stab B-Nr. 233 / Sachbearbeitung Einwohnerdienste B-Nr. 234 / Unterstützung Bauverwaltung B-Nr. 249 / Mandatslösung Gemeindeschreiberin Total Nachkredite = CHF 386'000.-- |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 118'630.60 | 30'000.00 | 88'630.60 | | 88'630.60 | 16.10.2023 04.03.2024 | B-Nr. 212 / Reorganisation Gemeindearchiv (Nachkredit = CHF 100'350.--) B-Nr. 45 / Fragebogen Bevölkerungsbefragung (Nachkredit = CHF 14'900.--) |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | | | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 54'906.55 | 31'000.00 | 23'906.55 | | 23'906.55 | 11.12.2024 | B-Nr. 219 / Fernwärme neues Verwaltungsgebäude / Heizöl alte Verwaltung = Total CHF 20'000.-- |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 6'795.15 | 0.00 | 6'795.15 | | 6'795.15 | 10.03.2025 | Verwaltungsgebäude: CleanGreen Update Hauswart-Konzept. |
| 3199.01 | übriger Betriebsaufwand | 21'898.60 | 0.00 | 21'898.60 | | 21'898.60 | 10.03.2025 | Einweihung und Einrichtung neue Gemeindeverwaltung; "Tag der offenen Tür" vom 7.12.2024. |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Konto-Nr. | Bezeichnung | in CHF | | | Nachkredite in CHF | | | Begründung |
|-------------|--|------------|------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------------|---|
| | | Rechnung | Budget | Überschreitung | gebunden | Kompetenz GR / GV | Datum Beschluss | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 34'774.41 | 0.00 | 34'774.41 | 34'774.41 | | 10.03.2025 | Abschreibungsaufwand neue Verwaltung; Einrichtung. |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | | | | | | | |
| 3130.07 | Gebühren Fremdenpolizei | 39'999.80 | 34'000.00 | 5'999.80 | 5'999.80 | | 10.03.2025 | Höherer Aufwand Gebühren Fremdenpolizei; gedeckt durch Mehrertrag Rubrik 1400.4210.04. |
| 3132.03 | Amtliche Vermessung / Los 9 - 11 | 12'400.00 | 0.00 | 12'400.00 | | 12'400.00 | 16.10.2023 | B-Nr. 209 / Amtliche Vermessung Los 11; 2024-2028. |
| 1500 | Feuerwehr | | | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 14'187.50 | 8'000.00 | 6'187.50 | 6'187.50 | | 10.03.2025 | Budgetannahme Fernwärme zu tief budgetiert. |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'972.55 | 11'900.00 | 11'072.55 | 11'072.55 | | 10.03.2025 | Ausserordentlicher Unterhalt Faltdor, Rinnstelle und Türe CHF 6'700.--, Ersatz defekter Ventilator CHF 1407.-- und zusätzliche Garderobenschränke CHF 3'500.--. |
| 1610 | Militärische Verteidigung | | | | | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 48'000.00 | 35'000.00 | 13'000.00 | | 13'000.00 | 12.08.2024 | B-Nr. 152 / Sanierung Trefferanzeige Schiessanlage Grauholz. Anteil 2024 beträgt CHF 40'000.--. |
| 1620 | Zivilschutz | | | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 20'342.35 | 5'000.00 | 15'342.35 | | 15'342.35 | 10.03.2025 | Ersatz Abgasanlage / Subventionen auf Rubrik 1620.4612.03 erhalten (CHF 12'804.60). |
| 3612.02 | Beitrag an regionale Zivilschutzorganisation | 81'299.80 | 75'000.00 | 6'299.80 | 6'299.80 | | 10.03.2025 | B-Nr. 167 / ZSO Bern plus 2025: Anschluss Bolligen. |
| 2110 | Kindergarten | | | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 361'017.05 | 354'000.00 | 7'017.05 | 7'017.05 | | 10.03.2025 | Abrechnung Kanton; Anteil an Lehrbesoldungen höher. |
| 2120 | Primarstufe | | | | | | | |
| 3110.02 | Schulmobiliar | 42'258.60 | 34'100.00 | 8'158.60 | | 8'158.60 | 10.03.2025 | Mehraufwand Schulmobiliar; Ausrüsten zusätzliches Schulzimmer. |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 29'082.40 | 20'700.00 | 8'382.40 | | 8'382.40 | 10.03.2025 | Mehraufwand Letec IT Solution AG; bestehende Geräte prüfen und einrichten. |
| 2130 | Sekundarstufe I | | | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 11'097.60 | 5'000.00 | 6'097.60 | | 6'097.60 | 10.03.2025 | Mehraufwand Beratung; schulische Weiterbildung. |
| 2140 | Musikschule | | | | | | | |
| 3636.12 | Beitrag an auswärtige Musikschulen | 23'691.05 | 12'000.00 | 11'691.05 | 11'691.05 | | 10.03.2025 | Aufwand an auswärtige Musikschulen höher ausgefallen. |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 381'635.50 | 354'500.00 | 27'135.50 | | 27'135.50 | 10.03.2025 | Hauswirtschaft Löhne; Budgetannahme zu tief. |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 218'932.20 | 166'000.00 | 52'932.20 | | 52'932.20 | 10.03.2025 | Reinigungspersonal; Budgetannahme zu tief. |
| 2173 | Schulhaus Eisengasse | | | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 147'759.65 | 48'700.00 | 99'059.65 | 31'000.00 | 68'059.65 | 10.03.2025 22.05.2024 | Gebundener Aufwand der Folgekosten vom Wasserschaden. B-Nr. 118 / neue Spindschränke (Nachkredit CHF 72'000.--). |
| 2175 | Musikschule | | | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 46'198.95 | 13'600.00 | 32'598.95 | | 32'598.95 | 10.03.2025 | Aufwand Liegenschaftsabrechnung; Veloständer und Enthärtungsanlage. |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Konto-Nr. | Bezeichnung | in CHF | | | Nachkredite in CHF | | | Begründung |
|-------------|--|--------------|--------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------------|---|
| | | Rechnung | Budget | Überschreitung | gebunden | Kompetenz GR / GV | Datum Beschluss | |
| 2180 | Tagesbetreuung | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 402'557.25 | 292'500.00 | 110'057.25 | 110'057.25 | | 10.03.2025 | Mehr Aufwand Tagesschule; Nachfrage unverändert im Anstieg, gedeckt durch Mehrertrag Rubrik 2180.4230.02. |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 24'498.40 | 18'900.00 | 5'598.40 | 5'598.40 | | 10.03.2025 | siehe oben |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 33'664.40 | 17'700.00 | 15'964.40 | 15'964.40 | | 10.03.2025 | siehe oben |
| 2181 | Ferieninsel | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 7'949.80 | 0.00 | 7'949.80 | | 7'949.80 | 11.11.2024 | B-Nr. 214 / Einführung Ferieninsel; Ertrag auf Rubrik 2181.4230.02. |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 280'233.80 | 270'700.00 | 9'533.80 | | 9'533.80 | 30.10.2023 | B-Nr. 226 / Erhöhung Stellenprozent Schulleitung ab 01.08.2024. |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 16'202.70 | 4'500.00 | 11'702.70 | | 11'702.70 | 27.05.2024 | B-Nr. 101 / Externe Prozessbegleitung "Überprüfung Schulmodell Oberstufe Bolligen". |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 46'968.70 | 6'000.00 | 40'968.70 | | 40'968.70 | 30.10.2023 12.08.2024 | B-Nr. 225 / Schulraumplanung; Raumkonzept (Kredit Fr. 40'000.--) B-Nr. 137 / Vorprojekt Schulraumplanung (Kredit Fr. 25'400.--) |
| 2195 | Schülertransporte | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 79'991.95 | 70'600.00 | 9'391.95 | 9'391.95 | | 10.03.2025 | Mehraufwand für zusätzliches Aushilfspersonal |
| 3410 | Sport | | | | | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 11'166.00 | 0.00 | 11'166.00 | 11'166.00 | | 10.03.2025 | Baurechtszins Rörswil / Vertrag mit Tennisclub betreffend Beteiligung noch ausstehend. |
| 3411 | Hallenbad | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 343'292.45 | 260'200.00 | 83'092.45 | 83'092.45 | | 10.03.2025 | Budgetannahme ging davon aus, dass eine Person eingespart werden kann durch den Einsatz einer elektronischen Überwachung; konnte nicht realisiert werden. |
| 3020.01 | Löhne Lehrkräfte | 84'898.10 | 68'000.00 | 16'898.10 | 16'898.10 | | 10.03.2025 | Mehr Kurse durchgeführt. |
| 3152.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 30'364.45 | 24'300.00 | 6'064.45 | 6'064.45 | | 10.03.2025 | Höhere Löhne ergeben höhere PK-Beiträge. |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 7'120.52 | 1'000.00 | 6'120.52 | 6'120.52 | | 30.10.2023 | B-Nr. 233 / Weiterbildung Leiterin Hallenbad |
| 3132.51 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 50'334.30 | 0.00 | 50'334.30 | | 50'334.30 | 27.11.2023 26.08.2024 | B-Nr. 240 / Analyse Erhalt/Schliessung, Realisierung/Umsetzung Strategie (Kredite Fr. 35'900.--) B-Nr. 161 / Studienauftrag "Zukunft Hallenbad" (Kredit Fr. 24'000.--) |
| 5320 | Ergänzungsleistungen zu AHV/IV | | | | | | | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton | 1'480'016.00 | 1'440'000.00 | 40'016.00 | 40'016.00 | | 10.03.2025 | Beitrag an den Lastenanteil Ergänzungsleistungen (EL) höher ausgefallen. |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | | | | | | | |
| 3064.01 | Überbrückungsrenten | 5'880.00 | 0.00 | 5'880.00 | | 5'880.00 | 08.01.2024 | B-Nr. 5 / Vorzeitige Pensionierung Werkhofmitarbeiter (Kredit Fr. 5'880.--) |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Konto-Nr. | Bezeichnung | in CHF | | | Nachkredite in CHF | | | Begründung |
|-------------|--|--------------|--------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|---|
| | | Rechnung | Budget | Überschreitung | gebunden | Kompetenz GR / GV | Datum Beschluss | |
| 5445 | Kinder- und Jugendfachstelle | | | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'305.70 | 4'500.00 | 5'805.70 | 5'805.70 | | 10.03.2025 | Unterhaltsreinigung AGILAS; Vorjahre 2022 und 2023 erst 2024 belastet. |
| 5791 | Administration Sozialhilfe | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 208'710.15 | 162'500.00 | 46'210.15 | | 46'210.15 | 10.03.2025 | Veränderungen der Beschäftigungsgrade |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 13'413.75 | 0.00 | 13'413.75 | | 13'413.75 | 11.09.2023 | B-Nr. 191 / Weiterbildung Sekretariats-Mitarbeiterin |
| 5792 | Sozialarbeit | | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 396'599.65 | 338'100.00 | 58'499.65 | | 58'499.65 | 10.03.2025 | Veränderungen der Beschäftigungsgrade |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | | | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 3'935'721.81 | 3'616'000.00 | 319'721.81 | 319'721.81 | | 10.03.2025 | Beitrag an Lastenanteil Sozialhilfe höher ausgefallen. |
| 6150 | Gemeindestrassen | | | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 104'402.75 | 73'600.00 | 30'802.75 | | 30'802.75 | 08.01.2024 | B-Nr. 5 / Vorzeitige Pensionierung Werkhofmitarbeiter (Kredit Fr. 34'000.--) |
| 3101.03 | Material Winterdienst | 25'951.22 | 20'000.00 | 5'951.22 | | 5'951.22 | 10.03.2025 | Mehraufwand Material Winterdienst |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 46'748.05 | 35'000.00 | 11'748.05 | | 11'748.05 | 12.08.2024 | B-Nr. 138 / Neuer Generator und Ladekran (ausserordentlicher Unterhalt). |
| 3141.01 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 172'497.49 | 100'000.00 | 72'497.49 | | 72'497.49 | 08.01.2024 | B-Nr. 4 / Sofortmassnahmen für Böschungssicherung im Gerstein (Kredit Fr. 74'000.--) |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 70'113.37 | 60'000.00 | 10'113.37 | 10'113.37 | | 10.03.2025 | Ausserordentlicher Unterhalt bei zwei Meili und Wischmaschine. |
| 6151 | Öffentliche Beleuchtung | | | | | | | |
| 3120.03 | Strom für öffentliche Beleuchtung | 46'898.93 | 26'000.00 | 20'898.93 | 20'898.93 | | 10.03.2025 | Wechsel auf LED konnte noch nicht realisiert werden. |
| 6155 | Parkplätze | | | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 10'374.80 | 5'000.00 | 5'374.80 | | 5'374.80 | 27.05.2025 | B-Nr. 103 Neusignalisation P+R Bolligen, bargeldlose Zahlung. |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | | | | | | | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | | 25'000.00 | 19.06.2023 | B-Nr. 135 / Mitfinanzierung Elektrobus |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | | | | | | | |
| 3130.61 | Dienstleistungen Dritter | 70'335.65 | 40'000.00 | 30'335.65 | | 30'335.65 | 10.03.2025 | Externe Unterstützung infolge Vakanz Brunnenmeister |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert) | 456'438.00 | 376'400.00 | 80'038.00 | | 80'038.00 | 10.03.2025 | Einlage in Werterhalt auf Maximum erhöht. |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren) | 193'759.00 | 80'000.00 | 113'759.00 | | 113'759.00 | 10.03.2025 | Einlage in Werterhalt aus Anschlussgebühren fällt höher aus. |
| 7201 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | | | | | | | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren) | 157'245.00 | 100'000.00 | 57'245.00 | | 57'245.00 | 10.03.2025 | Einlage in Werterhalt aus Anschlussgebühren fällt höher aus. |
| 3632.71 | Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental | 720'084.00 | 700'000.00 | 20'084.00 | 20'084.00 | | 10.03.2025 | Beitrag an Gemeindeverband ARA Worblental fällt höher aus. |
| 7301 | Abfall [Gemeindebetrieb] | | | | | | | |
| 3130.82 | Entsorgung Kehricht, Papier, Kompost und Metalle | 353'017.56 | 320'000.00 | 33'017.56 | 33'017.56 | | 10.03.2025 | Mehraufwand angefallen bei der Entsorgung. |
| 3132.81 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 19'378.82 | 0.00 | 19'378.82 | | 19'378.82 | 10.03.2025 | Durch die Kündigung der Kunz Transport AG auf Ende September 2025, musste die Transportausschreibung früher begonnen werden. Budgetbetrag fällt 2025 weg. |
| 7410 | Gewässerverbauung | | | | | | | |
| 3142.02 | Unterhalt Feuerweiher | 15'485.55 | 7'000.00 | 8'485.55 | | 8'485.55 | 10.03.2025 | Mehraufwand Reinigung Feuerweiher. |

Einwohnergemeinde Bolligen

| Konto-Nr. | Bezeichnung | in CHF | | | Nachkredite in CHF | | | Begründung |
|-------------|--|---------------|---------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|---|
| | | Rechnung | Budget | Überschreitung | gebunden | Kompetenz GR / GV | Datum Beschluss | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | | | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 34'610.30 | 28'000.00 | 6'610.30 | | 6'610.30 | 10.03.2025 | Höhere Rechnung Wasser / Abwasser |
| 3140.04 | Unterhalt Grünanlagen | 235'247.15 | 225'000.00 | 10'247.15 | | 10'247.15 | 10.03.2025 | Mehraufwand beim Unterhalt der Grünanlagen angefallen. Insgesamt sind die übrigen Aufwände deutlich tiefer ausgefallen. |
| 7909 | Mehrwertabschöpfung | | | | | | | |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierung EK | 487'494.00 | 0.00 | 487'494.00 | 487'494.00 | | 10.03.2025 | Übertrag der Mehrwertabschöpfung ins Eigenkapital |
| 3701.01 | Kantonsanteil MWA | 54'166.00 | 0.00 | 54'166.00 | 54'166.00 | | 10.03.2025 | Gesetzliche Mehrwertabgabe an Kanton |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | | | | | | | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 26'404.00 | 0.00 | 26'404.00 | 26'404.00 | | 10.03.2025 | Die höheren Steuerausstände ergeben einen grösseren Bedarf an Rückstellungen. |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | | | | | | |
| 3622.71 | Disparitätenabbau | 1'246'469.00 | 1'090'000.00 | 156'469.00 | 156'469.00 | | 10.03.2025 | Lastenanteil an Kanton Disparitätenabbau höher ausgefallen. |
| 9610 | Zinsen | | | | | | | |
| 3499.01 | Vergütungszinsen (Steuern) | 26'042.80 | 14'000.00 | 12'042.80 | 12'042.80 | | 10.03.2025 | Abrechnung NESKO Kanton |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | | |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 15'735.10 | 10'000.00 | 5'735.10 | 5'735.10 | | 10.03.2025 | Aufwand Reinigung Liegenschaften Finanzvermögen |
| 3130.05 | Liegenschaftsverwaltung | 36'097.30 | 7'500.00 | 28'597.30 | | 28'597.30 | 10.03.2025 | Liegenschaftsverwaltung Übergang Niederer / Bauverwaltung; Abschluss |
| | | 16'909'690.71 | 13'464'100.00 | 3'445'590.71 | 1'596'300.55 | 1'849'290.16 | | Kompetenz Gemeinderat |
| | | | | | | 1'596'300.55 | | Gebundene Nachkredite |

11.9 Weitere massgebende Angaben

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

Rechnungsjahr: 2024

Wasserversorgung: Bolligen

Kontaktperson: Maja Burgherr / Urs Erni

Telefon: 031 924 70 40 / 031 924 70 33

| Datengrundlagen | <input type="checkbox"/> | Geschätzt | ① | ② | ③ | ④ | ⑤ | ⑥ |
|--|-------------------------------------|--------------------|---|--|--|----------------------------|---------------------------------|---|
| | <input checked="" type="checkbox"/> | GWP | Wiederbeschaffungswert brutto in Fr. | Beiträge Dritter ² in Fr. | Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②) | Nutzungsdauer in Jahren | Erneuerungsrate in % (100/④) | Werterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤) |
| | <input checked="" type="checkbox"/> | Anlagenbuchhaltung | | | | | | |
| Anlageteile | | | | | | | | |
| 1. Wasserfassungen | | | | | - | 50 | 2.00% | - |
| 2. Aufbereitungsanlagen | | | | | - | 33 | 3.00% | - |
| 3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte | | | | | - | 50 | 2.00% | - |
| 4. Reservoire | | | | | - | 66 | 1.50% | - |
| 5. Leitungen und Hydranten | | | 36'515'000 | | 36'515'000 | 80 | 1.25% | 456'438 |
| 6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen | | | | | - | 20 | 5.00% | - |
| 7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³ | | | | | - | | | - |
| Total 1 - 7 | | | 36'515'000 | - | 36'515'000 | | | 456'438 |

| | | | |
|---|-----------|-----------------------------|-----|
| ⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken | 6'930'822 | in Prozent von ③: (100*⑦/③) | 19% |
| ⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken | 4'982'997 | in Prozent von ③: (100*⑧/③) | 14% |

Bemerkungen: Gemäss WEG GIS; erhoben durch BBP Geomatik AG, Gümliigen
 2008 = 32'900 Meter zu Fr. 1'064 (Index 135.7)
 2016 = 32'956 Meter zu Fr. 1'108 (Index 141.3)
 Index 2015/10 (Espace Bern - Mittelland = 141.3)

| | |
|--|----------------|
| ⑨ Gewählter Einlegesatz in Prozent ⁵ | 100% |
| ⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑩ x ⑨) | 456'438 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶ | 193'759 |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | 262'679 |
| ① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet | 6'367 |
| ② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①) | 72 |

Datum: 17. März 2025

Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

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

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: Bolligen Kontaktperson: Maja Burgherr / Urs Erni

Telefon: 031 924 70 40
E-Mail: maja.burgherr@bolligen.ch

Datengrundlagen AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung
Aktualisierungsjahr: 2021

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung

| | ① Wieder- beschaffungswert in Fr. | ② Nutzungsdauer in Jahren | ③ Erneuerungsrate in % (100/②) | ④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③) | ⑤ Einlage- satz ² % | ⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤) |
|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|---|--|
| 1. Gemeindeanlagen | | | | | | |
| 1.1 Kanalisationen | 37'597'438 | 80 | 1.25% | 469'968 | 60% | 281'981 |
| 1.2 Spezialbauwerke | | 50 | 2.00% | - | | - |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen | | 33 | 3.00% | - | | - |
| Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 37'597'438 | | | 469'968 | 60% | 281'981 |

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) | 37'597'438 | | | 469'968 | 60% | 281'981 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴ | | | | | | 157'245 |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | | | | | | 124'736 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------------------------|-------|-------------------------------------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen | 3'645'294 | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | 9.7% | Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 6'756'276 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | 18.0% | |
| | | | | EW ⁶ |
| | | | | Fr./EW |
| | | | | 44 |

Bemerkungen: Gemäss Anlagebuchhaltung erhoben durch Ingenieurbüro B+S AG, Bern - Teuerung nach Index Espace - Mittelland

Datum: 17. März 2025

Unterschrift: 

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

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

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

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

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

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

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

12.1 Bilanz

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Aktiven | 94'888'959.46 | 123'755'733.67 | 118'025'465.99 | 100'619'227.14 |
| 10 | Finanzvermögen | 41'313'359.96 | 112'820'507.85 | 115'044'333.33 | 39'089'534.48 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 7'725'815.50 | 49'533'286.09 | 52'849'961.71 | 4'409'139.88 |
| 101 | Forderungen | 8'748'176.06 | 61'241'043.66 | 60'257'581.22 | 9'731'638.50 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | | 1'700'000.00 | 1'700'000.00 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 227'369.00 | 345'898.10 | 227'369.00 | 345'898.10 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 9'421.40 | | 9'421.40 | |
| 107 | Finanzanlagen | 59'800.00 | 280.00 | | 60'080.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 24'542'778.00 | | | 24'542'778.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 53'575'599.50 | 10'935'225.82 | 2'981'132.66 | 61'529'692.66 |
| 140 | Sachanlagen VV | 49'290'178.50 | 10'935'225.82 | 2'853'524.66 | 57'371'879.66 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 255'216.00 | | 127'608.00 | 127'608.00 |
| 144 | Darlehen | 2'465'200.00 | | | 2'465'200.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 1'565'005.00 | | | 1'565'005.00 |
| 2 | Passiven | 94'888'959.46 | 63'075'858.96 | 57'345'591.28 | 100'619'227.14 |
| 20 | Fremdkapital | 57'837'502.25 | 61'597'405.41 | 55'352'244.65 | 64'082'663.01 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'355'333.51 | 48'821'094.72 | 47'890'527.50 | 3'285'900.73 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 5'105'858.00 | 5'386'861.00 | 5'105'858.00 | 5'386'861.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 47'000'000.00 | 5'000'000.00 | | 52'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 3'302'073.65 | 2'378'823.75 | 2'339'918.65 | 3'340'978.75 |
| 209 | Verbindlichk. ggü. Spezialfinanz. und Fonds im FK | 74'237.09 | 10'625.94 | 15'940.50 | 68'922.53 |
| 29 | Eigenkapital | 37'051'457.21 | 1'478'453.55 | 1'993'346.63 | 36'536'564.13 |
| 290 | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.SF und Fonds im EK | 7'058'967.19 | 546'256.55 | 616'956.47 | 6'988'267.27 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 10'960'542.64 | 932'197.00 | 153'466.09 | 11'739'273.55 |
| 294 | Reserven | 13'021'648.66 | | 954'506.07 | 12'067'142.59 |
| 296 | Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen | 1'766'683.00 | | 268'418.00 | 1'498'265.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 4'243'615.72 | | | 4'243'615.72 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Aktiven | 94'888'959.46 | 123'755'733.67 | 118'025'465.99 | 100'619'227.14 |
| 10 | Finanzvermögen | 41'313'359.96 | 112'820'507.85 | 115'044'333.33 | 39'089'534.48 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 7'725'815.50 | 49'533'286.09 | 52'849'961.71 | 4'409'139.88 |
| 1000 | Kasse | 11'699.80 | 114'854.30 | 117'768.40 | 8'785.70 |
| 10000.01 | Kasse Finanzverwaltung | 8'002.40 | 114'854.30 | 117'372.45 | 5'484.25 |
| 10000.02 | Kasse Sozialdienste | 3'697.40 | | 395.95 | 3'301.45 |
| 1001 | Post | 3'210'589.00 | 7'958'690.34 | 9'795'449.10 | 1'373'830.24 |
| 10010.01 | Postkonto Finanzverwaltung 30-5882-2 | 2'318'430.88 | 7'948'690.34 | 9'468'562.86 | 798'558.36 |
| 10010.02 | Postkonto Sozialdienste 30-570092-1 | 206'616.25 | | 19'348.51 | 187'267.74 |
| 10010.03 | Postkonto Liegenschaften 15-859903-9 | 685'541.87 | 10'000.00 | 307'537.73 | 388'004.14 |
| 1002 | Bank | 4'503'526.70 | 41'459'741.45 | 42'936'744.21 | 3'026'523.94 |
| 10020.01 | UBS, Kontokorrent 553'664.01A | 470'195.96 | 5'011'981.95 | 5'348'265.10 | 133'912.81 |
| 10020.02 | BEKB, Kontokorrent 20 193.071.0.71 | 2'974'893.43 | 34'027'700.03 | 34'173'828.33 | 2'828'765.13 |
| 10020.03 | Valiant, Kontokorrent 50.346.329.368.5 | 1'049'793.40 | 2'413'173.30 | 3'404'640.10 | 58'326.60 |
| 10020.04 | BEKB, Wertschriftenkonto 16 977.713.9.73 | 2'907.65 | 1'361.39 | 816.95 | 3'452.09 |
| 10020.05 | BEKB, Twint CH85 0079 0020 6113 5362 | 4'850.51 | 1'368.83 | 4'881.24 | 1'338.10 |
| 1002006 | BEKB, Jugendarbeit CH46 0079 0020 6112 0969 9 | 885.75 | 4'155.95 | 4'312.49 | 729.21 |
| 101 | Forderungen | 8'748'176.06 | 61'241'043.66 | 60'257'581.22 | 9'731'638.50 |
| 1010 | Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten | 706'099.15 | 5'959'418.95 | 6'310'457.50 | 355'060.60 |
| 10100.01 | Debitoren allgemein | 2'007.30 | 15'428.05 | 2'450.25 | 14'985.10 |
| 10100.02 | Debitoren IS-E | 741'254.85 | 5'925'514.90 | 6'308'007.25 | 358'762.50 |
| 10100.99 | WB auf Ford./Lief. Gegenüber Dritten | -37'163.00 | 18'476.00 | | -18'687.00 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 128'684.62 | 414'726.25 | 200'141.17 | 343'269.70 |
| 10110.02 | Liegenschaftsverwaltung Bau | -78'964.23 | 79'105.40 | 141.17 | |
| 10110.03 | Stiftung Wohnraumbeschaffung, Bolligen | 207'648.85 | 335'620.85 | 200'000.00 | 343'269.70 |
| 1012 | Steuerforderungen | 4'881'072.30 | 48'055'188.22 | 47'246'179.69 | 5'690'080.83 |
| 10120.01 | Girokonto Kanton | 263'823.20 | 22'441'913.32 | 22'398'421.42 | 307'315.10 |
| 10120.11 | Steuerguthaben NESKO | 4'874'148.10 | 25'613'274.90 | 24'821'354.27 | 5'666'068.73 |
| 10120.99 | WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern | -256'899.00 | | 26'404.00 | -283'303.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1013 | Anzahlungen an Dritte | 2'524.35 | 3'596.70 | 4'324.35 | 1'796.70 |
| 10130.01 | Besoldungsvorschüsse | 2'524.35 | 3'596.70 | 4'324.35 | 1'796.70 |
| 1014 | Transferforderungen | 2'844'269.00 | 3'826'362.45 | 3'549'924.45 | 3'120'707.00 |
| 10140.01 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 2'797'342.00 | 3'771'336.45 | 3'502'997.45 | 3'065'681.00 |
| 10140.02 | Diverse | 46'927.00 | 55'026.00 | 46'927.00 | 55'026.00 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | 112'303.35 | 2'526'556.76 | 2'537'524.36 | 101'335.75 |
| 10150.01 | Sozialhilfe KISS | 112'303.35 | 2'526'556.76 | 2'537'524.36 | 101'335.75 |
| 1016 | Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben | 13'012.85 | 360'733.49 | 348'321.72 | 25'424.62 |
| 10160.01 | Einwohnerkontrolle | 1'000.00 | | | 1'000.00 |
| 10160.02 | Hallenbad (Kasse) | 165.00 | 2'800.00 | 2'840.38 | 124.62 |
| 10160.04 | Hallenbad (Einzahlungen Bank + Kreditk.) | | 213'984.45 | 213'984.45 | |
| 10160.06 | Mittagstisch | 750.00 | 750.00 | | 1'500.00 |
| 10160.07 | Skilager, Landschulwochen, Schulreisen | 11'097.85 | 68'000.59 | 56'298.44 | 22'800.00 |
| 10160.08 | Übrige Vorschüsse | | 16'932.45 | 16'932.45 | |
| 10160.09 | Einwohnerdienste (Einzahlungen Kreditkarten) | | 58'266.00 | 58'266.00 | |
| 1019 | Übrige Forderungen | 60'210.44 | 94'460.84 | 60'707.98 | 93'963.30 |
| 10190.01 | Verrechnungssteuer | 2'472.45 | 6'570.44 | 2'472.44 | 6'570.45 |
| 10191.01 | Familienausgleichskasse | -5'250.00 | 90'460.00 | 85'210.00 | |
| 10192.10 | MWST-Vorsteuer Wasser ER | 9'691.05 | -2'569.60 | -473.54 | 7'594.99 |
| 10192.11 | MWST-Vorsteuer Wasser IR | 19'573.77 | | -12'418.17 | 31'991.94 |
| 10192.20 | MWST-Vorsteuer Abwasser ER | 18'810.53 | | -3'519.57 | 22'330.10 |
| 10192.21 | MWST-Vorsteuer Abwasser IR | 5'399.97 | | -9'945.64 | 15'345.61 |
| 10192.30 | MWST-Vorsteuer Abfall ER | 9'512.67 | | -617.54 | 10'130.21 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | | 1'700'000.00 | 1'700'000.00 | |
| 1023 | Festgelder | | 1'700'000.00 | 1'700'000.00 | |
| 10230.01 | Festgeld 06.03. - 08.07.2024 zu 1.45% / Valiant | | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | |
| 10230.02 | Festgeld 07.03. - 09.12.2024 zu 1.555 / Valiant | | 700'000.00 | 700'000.00 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 227'369.00 | 345'898.10 | 227'369.00 | 345'898.10 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'909.00 | 28'002.00 | 19'909.00 | 28'002.00 |
| 10410.01 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'909.00 | 28'002.00 | 19'909.00 | 28'002.00 |
| 1043 | Transfers der Erfolgsrechnung | 207'460.00 | 254'500.00 | 207'460.00 | 254'500.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 10430.01 | Aktive RA Transfers der ER | 207'460.00 | 254'500.00 | 207'460.00 | 254'500.00 |
| 1045 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 63'396.10 | | 63'396.10 |
| 10450.01 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag | | 63'396.10 | | 63'396.10 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 9'421.40 | | 9'421.40 | |
| 1060 | Handelswaren | 9'421.40 | | 9'421.40 | |
| 10600.01 | Heizöl | 9'421.40 | | 9'421.40 | |
| 107 | Finanzanlagen | 59'800.00 | 280.00 | | 60'080.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 59'800.00 | 280.00 | | 60'080.00 |
| 10700.01 | BKW-Energie AG, 400 Namenaktien zu Fr. 2.50 nominal | 59'800.00 | 280.00 | | 60'080.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 24'542'778.00 | | | 24'542'778.00 |
| 1080 | Grundstücke FV | 23'894'228.00 | | | 23'894'228.00 |
| 10800.01 | Grundstücke Finanzvermögen | 23'894'228.00 | | | 23'894'228.00 |
| 1084 | Gebäude FV | 648'550.00 | | | 648'550.00 |
| 10840.01 | Gebäude Finanzvermögen | 648'550.00 | | | 648'550.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 53'575'599.50 | 10'935'225.82 | 2'981'132.66 | 61'529'692.66 |
| 140 | Sachanlagen VV | 49'290'178.50 | 10'935'225.82 | 2'853'524.66 | 57'371'879.66 |
| 1400 | Grundstücke VV unüberbaut | 3'500.00 | | | 3'500.00 |
| 14000.01 | Grundstücke Verwaltungsvermögen | 3'500.00 | | | 3'500.00 |
| 1401 | Strassen / Verkehrswege | 4'088'688.60 | 556'582.05 | 155'397.65 | 4'489'873.00 |
| 14010.01 | Strassen | 4'129'368.35 | 556'582.05 | | 4'685'950.40 |
| 14010.02 | Strassenbeleuchtung | 669'600.00 | | | 669'600.00 |
| 14010.99 | WB Strassen | -710'279.75 | | 155'397.65 | -865'677.40 |
| 1402 | Wasserbau | 75'318.00 | | 3'813.00 | 71'505.00 |
| 14020.01 | Stein- und Betonverbauung | 49'613.30 | | | 49'613.30 |
| 14020.02 | Holz- und Lebendverbauung | 56'629.40 | | | 56'629.40 |
| 14020.99 | WB Wasserbau | -30'924.70 | | 3'813.00 | -34'737.70 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1403 | Tiefbauten | 9'488'366.75 | 1'232'959.34 | 145'210.09 | 10'576'116.00 |
| 14031.01 | Anlagen der Wasserversorgung | 6'625'661.48 | 826'632.64 | | 7'452'294.12 |
| 14031.99 | WB Tiefbauten Wasserversorgung | -426'721.48 | | 94'750.64 | -521'472.12 |
| 14032.01 | Anlagen der Abwasserentsorgung | 3'533'759.98 | 406'326.70 | | 3'940'086.68 |
| 14032.99 | WB Abwasserentsorgung | -244'333.23 | | 50'459.45 | -294'792.68 |
| 1404 | Hochbauten | 31'755'094.15 | 8'672'274.22 | 1'489'943.71 | 38'937'424.66 |
| 14040.01 | Hochbauten / 25J | 26'748'981.95 | 5'093'396.71 | | 31'842'378.66 |
| 14040.02 | Feuerwehrmagazin / 40J | 3'040'696.95 | | | 3'040'696.95 |
| 14040.03 | Hochbauten / 33J | 7'252'878.25 | 3'578'877.51 | | 10'831'755.76 |
| 14040.99 | WB Hochbauten | -5'287'463.00 | | 1'489'943.71 | -6'777'406.71 |
| 1406 | Mobilien VV | 490'013.00 | 347'747.41 | 134'929.41 | 702'831.00 |
| 14060.01 | Mobilien Verwaltungsvermögen | 1'000'939.55 | 347'747.41 | | 1'348'686.96 |
| 14060.99 | WB Mobilien VV | -510'926.55 | | 134'929.41 | -645'855.96 |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 3'389'198.00 | 125'662.80 | 924'230.80 | 2'590'630.00 |
| 14090.01 | Übrige Sachanlagen | 2'848'122.60 | 125'662.80 | | 2'973'785.40 |
| 14090.99 | WB übrige Sachanlagen | -1'914'298.60 | | 310'387.80 | -2'224'686.40 |
| 14099.01 | Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt | 7'366'119.70 | | | 7'366'119.70 |
| 14099.99 | WB Altes VV Allgemeiner Haushalt | -4'910'745.70 | | 613'843.00 | -5'524'588.70 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 255'216.00 | | 127'608.00 | 127'608.00 |
| 1420 | Informatik, ITC | 255'216.00 | | 127'608.00 | 127'608.00 |
| 14200.01 | Informatik Schulen | 633'971.65 | | | 633'971.65 |
| 14200.99 | WB Informatik Schulen | -378'755.65 | | 127'608.00 | -506'363.65 |
| 144 | Darlehen | 2'465'200.00 | | | 2'465'200.00 |
| 1442 | Darlehen an Gde.u.Gde.Verbände | 1'465'200.00 | | | 1'465'200.00 |
| 14420.01 | Wasserverbund Region Bern AG | 1'465'200.00 | | | 1'465'200.00 |
| 1446 | Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck | 1'000'000.00 | | | 1'000'000.00 |
| 14460.01 | Genossenschaft Lutertalpark | 1'000'000.00 | | | 1'000'000.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 1'565'005.00 | | | 1'565'005.00 |
| 1452 | Beteiligungen an Gde. u. Gde.Verbänden | 1'365'000.00 | | | 1'365'000.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 14520.01 | Wasserverbund Region Bern AG | 1'365'000.00 | | | 1'365'000.00 |
| 1455 | Beteilig.an privaten Unternehmungen | 5.00 | | | 5.00 |
| 14550.01 | Beteiligungen an privaten Unternehmungen | 5.00 | | | 5.00 |
| 1456 | Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck | 200'000.00 | | | 200'000.00 |
| 14560.01 | Genossenschaft Lutertalpark Anteilscheine | 200'000.00 | | | 200'000.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2 | Passiven | 94'888'959.46 | 63'075'858.96 | 57'345'591.28 | 100'619'227.14 |
| 20 | Fremdkapital | 57'837'502.25 | 61'597'405.41 | 55'352'244.65 | 64'082'663.01 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'355'333.51 | 48'821'094.72 | 47'890'527.50 | 3'285'900.73 |
| 2000 | Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten | 2'244'082.30 | 40'801'557.60 | 39'959'843.51 | 3'085'796.39 |
| 20000.01 | Kreditorsammelkonto | 2'146'872.55 | 32'634'862.00 | 31'826'002.46 | 2'955'732.09 |
| 20001.01 | Ausgleichskasse | 17'898.20 | 778'188.50 | 753'693.70 | 42'393.00 |
| 20001.02 | Pensionskasse SHP | | 945'733.10 | 945'733.10 | |
| 20001.03 | Oblig. Unfallversicherung MOBILIAR | 3'230.65 | 39'417.90 | 42'648.55 | |
| 20001.04 | Oblig. Unfallversicherung SUVA | -4'151.40 | 52'630.30 | 51'359.20 | -2'880.30 |
| 20001.05 | Kollektiv-Krankenversicherung Mobiliar | 7'885.45 | 51'387.95 | 59'273.40 | |
| 20001.06 | Familienausgleichskasse | | 84'441.45 | 84'441.45 | |
| 20001.07 | Quellensteuerabzüge | | 593.75 | 24.10 | 569.65 |
| 20001.08 | Transfer-Konto Mehrwertsteuer | | 57'029.15 | 57'029.15 | |
| 20001.10 | Hilfskonto Löhne | 72'346.85 | 6'157'273.50 | 6'139'638.40 | 89'981.95 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | -30'978.58 | 1'168'789.60 | 1'080'558.29 | 57'252.73 |
| 20012.01 | Liegenschaftsverwaltung Intern | -30'978.58 | 1'168'789.60 | 1'080'558.29 | 57'252.73 |
| 2002 | Steuern | 112'659.60 | 341'824.31 | 371'781.54 | 82'702.37 |
| 20022.10 | MWST Wasser 2,6% | 15'399.20 | | -398.25 | 15'797.45 |
| 20022.11 | MWST Wasser 8,1% | 410.50 | | -465.40 | 875.90 |
| 20022.20 | MWST Abwasser | 56'404.45 | 0.10 | 1'368.70 | 55'035.85 |
| 20022.30 | MWST Abfall | 37'844.95 | 2.89 | 30'311.72 | 7'536.12 |
| 20022.50 | Pauschalsteuer Hallenbad ab 01.01.2010 | 2'600.50 | -73.41 | -929.96 | 3'457.05 |
| 20022.80 | MWST Abrechnungskonto | | 341'894.73 | 341'894.73 | |
| 2005 | Interne Kontokorrente | 29'570.19 | 6'508'923.21 | 6'478'344.16 | 60'149.24 |
| 20050.01 | Durchlaufkonto Akonto Wasser/ARA | | -1.39 | -1.39 | |
| 20050.02 | Diverse Beiträge | | 200'444.64 | 170'199.84 | 30'244.80 |
| 20050.03 | Cafeteria | | 1'885.39 | 1'885.39 | |
| 20050.06 | Vorauszahlungen Debitoren | | 304.25 | 20.00 | 284.25 |
| 20050.10 | Hilfskonto Debitoren | | 4'571.70 | 4'571.70 | |
| 20050.11 | Hilfskonto VESR | | 6'301'668.62 | 6'301'668.62 | |
| 20050.20 | Schule Lutertal Kaffeemaschine | 8'480.00 | | | 8'480.00 |
| 20050.30 | Spielplatz | 19'249.44 | 50.00 | | 19'299.44 |
| 20050.50 | Spenden (Ukraine) | 1'840.75 | | | 1'840.75 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 5'105'858.00 | 5'386'861.00 | 5'105'858.00 | 5'386'861.00 |
| 2041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 43'224.00 | 37'191.00 | 43'224.00 | 37'191.00 |
| 20410.01 | Abgrenzung Sachgruppe 31 | 43'224.00 | 37'191.00 | 43'224.00 | 37'191.00 |
| 2043 | Transfers der Erfolgsrechnung | 4'732'217.00 | 5'030'860.00 | 4'732'217.00 | 5'030'860.00 |
| 20430.01 | Abgrenzung Sachgruppe 36,37,46,47 | 4'732'217.00 | 5'030'860.00 | 4'732'217.00 | 5'030'860.00 |
| 2044 | Finanzaufwand / Finanzertrag | 282'691.00 | 318'810.00 | 282'691.00 | 318'810.00 |
| 20440.01 | Abgrenzung SG 34, 44 | | 8'840.00 | | 8'840.00 |
| 20440.02 | Marchzinse Darlehen | 282'691.00 | 309'970.00 | 282'691.00 | 309'970.00 |
| 2045 | Übriger betrieblicher Ertrag | 47'726.00 | | 47'726.00 | |
| 20450.01 | Übriger betrieblicher Ertrag | 47'726.00 | | 47'726.00 | |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 47'000'000.00 | 5'000'000.00 | | 52'000'000.00 |
| 2064 | Darlehen, Schuldscheine | 47'000'000.00 | 5'000'000.00 | | 52'000'000.00 |
| 20640.09 | SUVA, Luzern zu 0.35%, fest bis 11.7.2028 | 10'000'000.00 | | | 10'000'000.00 |
| 20640.10 | Luzerner Pensionskasse zu 1%, fest bis 24.3.2032 | 4'000'000.00 | | | 4'000'000.00 |
| 20640.11 | Pensionskasse Post zu 0.95% fest bis 10.6.2030 | 8'000'000.00 | | | 8'000'000.00 |
| 20640.12 | Postfinance Darlehen zu 1.35%, fest bis 1.7.2033 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.15 | AXA Winterthur zu 0.61% fest bis 17.11.2036 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.16 | VZ Depot Bank AG, Zug zu 0.45% fest bis 25.11.2031 | 3'000'000.00 | | | 3'000'000.00 |
| 20640.17 | Ausgleichsfonds der AHV, Genf zu 1.66% fest bis 31.01.2027 | 4'000'000.00 | | | 4'000'000.00 |
| 20640.18 | Stiftung Auffangeinrichtung BVG, zu 2.07% fest bis 25.5.2027 | 3'000'000.00 | | | 3'000'000.00 |
| 20640.19 | Graubündner Kantonalbank zu 2.21% fest bis 7.7.2027 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20260.20 | Graubündner Kantonalbank zu 1.22% fest bis | | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 3'302'073.65 | 2'378'823.75 | 2'339'918.65 | 3'340'978.75 |
| 2081 | Rückstellungen langfristige Ansprüche des Personals | 294'273.00 | 60'237.00 | | 354'510.00 |
| 20810.01 | Ferien- und Überzeitguthaben | 294'273.00 | 60'237.00 | | 354'510.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2086 | Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen | 907'800.65 | | 21'331.90 | 886'468.75 |
| 20860.02 | PK Abfederung UWS-Senkungen | 838'076.00 | | | 838'076.00 |
| 20860.03 | PK Abfederung Musikschule 2019 - 2031 | 69'724.65 | | 21'331.90 | 48'392.75 |
| 2089 | Übrige langfristige Rückstellungen ER | 2'100'000.00 | 2'318'586.75 | 2'318'586.75 | 2'100'000.00 |
| 20890.01 | Steuerteilungen | 2'100'000.00 | 2'318'586.75 | 2'318'586.75 | 2'100'000.00 |
| 209 | Verbindlichk. ggü. Spezialfinanz. und Fonds im FK | 74'237.09 | 10'625.94 | 15'940.50 | 68'922.53 |
| 2092 | Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK | 74'237.09 | 10'625.94 | 15'940.50 | 68'922.53 |
| 20920.02 | Schulfonds | 49'020.90 | 504.00 | 3'200.50 | 46'324.40 |
| 20920.03 | Beitrag Genossenschaft EvK | 25'216.19 | 10'121.94 | 12'740.00 | 22'598.13 |
| 29 | Eigenkapital | 37'051'457.21 | 1'478'453.55 | 1'993'346.63 | 36'536'564.13 |
| 290 | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.SF und Fonds im EK | 7'058'967.19 | 546'256.55 | 616'956.47 | 6'988'267.27 |
| 2900 | Spezialfinanzierungen im EK | 7'058'967.19 | 546'256.55 | 616'956.47 | 6'988'267.27 |
| 29001.01 | Wasserversorgung | 1'267'760.24 | 58'762.55 | | 1'326'522.79 |
| 29001.02 | Wasserversorgung Übertrag VV | 3'966'400.00 | | 495'700.00 | 3'470'700.00 |
| 29002.01 | Abwasserentsorgung | 1'408'293.45 | | 23'667.44 | 1'384'626.01 |
| 29003.01 | Abfallentsorgung | 416'513.50 | | 97'589.03 | 318'924.47 |
| 29005.01 | Planungsmehrwerte | | 487'494.00 | | 487'494.00 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 10'960'542.64 | 932'197.00 | 153'466.09 | 11'739'273.55 |
| 2930 | Vorfinanzierungen | 10'960'542.64 | 932'197.00 | 153'466.09 | 11'739'273.55 |
| 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 4'427'550.72 | 650'197.00 | 94'750.64 | 4'982'997.08 |
| 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 6'532'991.92 | 282'000.00 | 58'715.45 | 6'756'276.47 |
| 294 | Reserven | 13'021'648.66 | | 954'506.07 | 12'067'142.59 |
| 2940 | Finanzpolitische Reserve | 13'021'648.66 | | 954'506.07 | 12'067'142.59 |
| 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 13'021'648.66 | | 954'506.07 | 12'067'142.59 |
| 296 | Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen | 1'766'683.00 | | 268'418.00 | 1'498'265.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2024 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2024 |
|-------------|---|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| 2960 | Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen | 1'766'683.00 | | 268'418.00 | 1'498'265.00 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 536'835.00 | | 268'418.00 | 268'417.00 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve Finanzvermögen | 1'229'848.00 | | | 1'229'848.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 4'243'615.72 | | | 4'243'615.72 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'243'615.72 | | | 4'243'615.72 |
| 29990.01 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'243'615.72 | | | 4'243'615.72 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 37'860'271.40 | 37'860'271.40 | 36'551'900.00 | 36'551'900.00 | 36'706'537.98 | 36'706'537.98 |
| 00 | Allgemeine Verwaltung | 4'456'092.39 | 262'758.40 | 3'592'100.00 | 249'500.00 | 3'743'609.93 | 284'370.70 |
| | Nettoaufwand | | 4'193'333.99 | | 3'342'600.00 | | 3'459'239.23 |
| 1 | Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung | 1'165'152.14 | 790'431.64 | 1'119'300.00 | 815'300.00 | 1'128'620.45 | 853'029.62 |
| | Nettoaufwand | | 374'720.50 | | 304'000.00 | | 275'590.83 |
| 2 | Bildung | 9'569'335.34 | 1'853'490.65 | 9'577'100.00 | 1'955'400.00 | 9'032'924.19 | 1'657'688.60 |
| | Nettoaufwand | | 7'715'844.69 | | 7'621'700.00 | | 7'375'235.59 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 1'384'216.64 | 503'015.92 | 1'354'200.00 | 489'100.00 | 1'347'870.60 | 478'517.99 |
| | Nettoaufwand | | 881'200.72 | | 865'100.00 | | 869'352.61 |
| 4 | Gesundheit | 51'671.83 | 24'726.00 | 50'200.00 | 25'200.00 | 38'519.45 | 24'936.00 |
| | Nettoaufwand | | 26'945.83 | | 25'000.00 | | 13'583.45 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 9'343'342.82 | 3'526'337.65 | 9'209'100.00 | 3'580'900.00 | 8'681'488.17 | 3'645'872.59 |
| | Nettoaufwand | | 5'817'005.17 | | 5'628'200.00 | | 5'035'615.58 |
| 6 | Verkehr | 2'761'052.67 | 290'228.90 | 2'787'700.00 | 236'300.00 | 2'614'691.54 | 274'245.11 |
| | Nettoaufwand | | 2'470'823.77 | | 2'551'400.00 | | 2'340'446.43 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 4'999'028.01 | 4'789'843.39 | 4'500'500.00 | 4'207'900.00 | 4'422'690.50 | 4'185'680.10 |
| | Nettoaufwand | | 209'184.62 | | 292'600.00 | | 237'010.40 |
| 8 | Volkswirtschaft | 19'010.30 | 250'336.05 | 16'700.00 | 279'500.00 | 19'090.30 | 262'906.30 |
| | Nettoertrag | 231'325.75 | | 262'800.00 | | 243'816.00 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 4'111'369.26 | 25'569'102.80 | 4'345'000.00 | 24'712'800.00 | 5'677'032.85 | 25'039'290.97 |
| | Nettoertrag | 21'457'733.54 | | 20'367'800.00 | | 19'362'258.12 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | | 37'860'271.40 | 37'860'271.40 | 36'551'900.00 | 36'551'900.00 | 36'706'537.98 | 36'706'537.98 |
| 00 | Allgemeine Verwaltung | 4'456'092.39 | 262'758.40 | 3'592'100.00 | 249'500.00 | 3'743'609.93 | 284'370.70 |
| | Nettoaufwand | | 4'193'333.99 | | 3'342'600.00 | | 3'459'239.23 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 668'186.98 | | 528'700.00 | | 611'567.35 | |
| | Nettoaufwand | | 668'186.98 | | 528'700.00 | | 611'567.35 |
| 011 | Legislative | 186'787.05 | | 132'600.00 | | 124'184.85 | |
| | Nettoaufwand | | 186'787.05 | | 132'600.00 | | 124'184.85 |
| 0110 | Legislative | 186'787.05 | | 132'600.00 | | 124'184.85 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 20'820.00 | | 20'500.00 | | 19'840.00 | |
| 3000.06 | Entschädigungen Gemeindeversammlung | 2'115.00 | | 2'100.00 | | 1'580.00 | |
| 3010.02 | Löhne Aushilfspersonal | 5'444.10 | | 10'000.00 | | 6'973.90 | |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 54.35 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 19.70 | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 14.05 | | | | 9.90 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 4.55 | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 71'853.30 | | 40'000.00 | | 39'361.00 | |
| 3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand | 4'260.50 | | 2'000.00 | | 2'149.80 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'380.00 | | | | | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 16'634.55 | | 25'000.00 | | 15'854.45 | |
| 3132.05 | Honorar Rechnungsprüfung | 11'306.80 | | 22'400.00 | | 20'976.95 | |
| 3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 990.50 | | 1'500.00 | | 965.30 | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'756.20 | | 1'500.00 | | 9'326.85 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 2'133.45 | | 1'600.00 | | 1'146.70 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 47'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 012 | Exekutive | 481'399.93 | | 396'100.00 | | 487'382.50 | |
| | Nettoaufwand | | 481'399.93 | | 396'100.00 | | 487'382.50 |
| 0120 | Exekutive | 481'399.93 | | 396'100.00 | | 487'382.50 | |
| 3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | 20'540.00 | | 18'000.00 | | 22'840.00 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 11'020.00 | |
| 3000.03 | Tag- und Sitzungsgelder Delegationen und nicht ständige | 2'640.00 | | 2'500.00 | | 1'360.00 | |
| 3000.05 | Entschädigungen Gemeinderat | 209'701.00 | | 207'500.00 | | 213'491.20 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 1'500.00 | | | | 1'125.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 14'500.30 | | 13'400.00 | | 12'265.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 19'896.00 | | 12'000.00 | | 14'459.10 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 925.20 | | 1'200.00 | | 604.80 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 3'370.50 | | 3'300.00 | | 2'864.70 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 796.80 | | 800.00 | | 644.05 | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, Kommissionen, | 2'260.00 | | 1'000.00 | | 2'229.00 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 12'404.60 | | 12'000.00 | | 8'766.50 | |
| 3099.02 | Abschiedsgeschenke Austritte | 2'522.10 | | 4'000.00 | | 8'718.70 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 5'567.90 | | 3'000.00 | | 4'155.45 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 110'400.28 | | 50'000.00 | | 127'512.25 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Gemeinderat | 19'870.00 | | 20'000.00 | | 20'097.80 | |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und Übrige | 3'001.30 | | 5'500.00 | | 2'209.70 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 1'599.45 | | 1'200.00 | | 1'876.95 | |
| 3199.02 | Neuzuzügeranlass | 1'994.40 | | 1'500.00 | | | |
| 3199.03 | Ratskredit | 34'910.10 | | 27'200.00 | | 31'141.70 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 3'787'905.41 | 262'758.40 | 3'063'400.00 | 249'500.00 | 3'132'042.58 | 284'370.70 |
| | Nettoaufwand | | 3'525'147.01 | | 2'813'900.00 | | 2'847'671.88 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 3'466'455.46 | 251'488.40 | 2'842'100.00 | 238'800.00 | 2'913'324.28 | 268'051.75 |
| | Nettoaufwand | | 3'214'967.06 | | 2'603'300.00 | | 2'645'272.53 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 3'466'455.46 | 251'488.40 | 2'842'100.00 | 238'800.00 | 2'913'324.28 | 268'051.75 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'062'679.10 | | 1'833'100.00 | | 1'818'439.80 | |
| 3010.02 | Löhne Aushilfspersonal | 19'532.00 | | 18'000.00 | | 19'322.25 | |
| 3010.07 | Prämien AHV-pflichtig | | | 7'500.00 | | | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | -46'732.80 | | -10'000.00 | | -26'004.95 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 8'881.00 | | 8'000.00 | | 8'721.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 126'799.85 | | 118'000.00 | | 116'706.95 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 207'140.60 | | 189'100.00 | | 181'955.15 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 13'097.60 | | 10'400.00 | | 10'787.80 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 29'774.30 | | 29'400.00 | | 27'308.70 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 20'859.00 | | 20'100.00 | | 19'629.25 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 32'238.84 | | 37'000.00 | | 32'925.30 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 35'141.25 | | 30'000.00 | | 64'251.50 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 4'561.60 | | 1'900.00 | | 5'476.20 | |
| 3099.03 | Gesundheitsförderung am Arbeitsplatz | 240.00 | | 2'500.00 | | 52.95 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 13'948.49 | | 20'000.00 | | 18'069.50 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'665.39 | | 1'300.00 | | 1'175.65 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 6'940.35 | | 7'800.00 | | 6'578.30 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 4'079.21 | | 4'000.00 | | 4'099.45 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 3'351.10 | | 5'000.00 | | 9'116.90 | |
| 3113.01 | Hardware | 56'557.81 | | 52'500.00 | | 13'081.90 | |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | 20'225.50 | | 700.00 | | 1'615.50 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 315'878.70 | | 6'500.00 | | 95'108.20 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 14'070.31 | | 13'500.00 | | 22'979.00 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 31'509.12 | | 30'000.00 | | 29'322.84 | |
| 3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 6'858.00 | | 6'700.00 | | 6'850.00 | |
| 3130.21 | Gebühren Twint | 23.80 | | | | 57.46 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 118'630.60 | | 30'000.00 | | 94'163.20 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 11'042.60 | | 10'800.00 | | 10'420.15 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 4'842.35 | | 2'300.00 | | 1'471.05 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'000.00 | | 3'396.85 | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 3'936.20 | | 3'400.00 | | 1'144.20 | |
| 3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 127'709.95 | | 133'400.00 | | 87'690.70 | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 29'165.52 | | 28'000.00 | | 25'612.55 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 7'725.00 | | 6'500.00 | | 7'373.25 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -18'476.00 | | | | 9'793.00 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 250.17 | | 200.00 | | 989.43 | |
| 3199.07 | Prämien AHV-frei | 2'330.00 | | 2'500.00 | | 600.00 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 92'425.35 | | 95'000.00 | | 94'818.90 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 71'453.60 | | 68'400.00 | | 70'424.40 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 25'100.00 | | 17'600.00 | | 17'800.00 | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'112.85 | | 2'500.00 | | 1'153.00 |
| 4210.02 | Mahngebühren / ausserord. Betriebsertrag | | 4'891.15 | | 3'500.00 | | 5'052.35 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 4250.01 | Verkäufe | | 103.40 | | 200.00 | | 3'033.50 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'202.00 | | 1'400.00 | | 11'372.80 |
| 4611.02 | Entschädigung Register Kirchensteuern, Provision Qst. | | 4'779.00 | | 5'300.00 | | 4'940.10 |
| 4612.03 | Verrechnete Leistungen | | 121'000.00 | | 117'300.00 | | 115'800.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 108'400.00 | | 103'600.00 | | 121'700.00 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 321'449.95 | 11'270.00 | 221'300.00 | 10'700.00 | 218'718.30 | 16'318.95 |
| | Nettoaufwand | | 310'179.95 | | 210'600.00 | | 202'399.35 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 321'449.95 | 11'270.00 | 221'300.00 | 10'700.00 | 218'718.30 | 16'318.95 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 17'230.05 | | 13'000.00 | | 13'395.10 | |
| 3010.02 | Löhne Aushilfspersonal | | | | | 112.25 | |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 806.80 | | | | 645.85 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 961.60 | | 800.00 | | 740.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 314.70 | | 200.00 | | 229.50 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 223.45 | | 300.00 | | 172.15 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 17.80 | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 9'760.95 | | 9'500.00 | | 6'202.35 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 50'300.00 | | 46'000.00 | | 1'520.00 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 54'906.55 | | 31'000.00 | | 60'100.80 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | 500.00 | | 957.65 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 6'795.15 | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 4'841.35 | | 3'500.00 | | 5'175.75 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 620.25 | | 500.00 | | 458.85 | |
| 3140.01 | Unterhalt an Grundstücken | 114.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'534.40 | | 7'700.00 | | 10'326.90 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 7'125.54 | | 6'000.00 | | 12'408.75 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 86'324.35 | | 94'200.00 | | 94'172.00 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 21'898.60 | | | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 34'774.41 | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 11'900.00 | | 7'100.00 | | 12'100.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 438.95 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 6'270.00 | | 10'700.00 | | 15'880.00 |
| 4900.01 | Interne Verechnung von Material- und Warenbez. | | 5'000.00 | | | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung | 1'165'152.14 | 790'431.64 | 1'119'300.00 | 815'300.00 | 1'128'620.45 | 853'029.62 |
| | Nettoaufwand | | 374'720.50 | | 304'000.00 | | 275'590.83 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 64'520.45 | 4'930.00 | 65'900.00 | 4'000.00 | 67'294.15 | 1'593.00 |
| | Nettoaufwand | | 59'590.45 | | 61'900.00 | | 65'701.15 |
| 111 | Polizei | 53'366.25 | 4'930.00 | 50'900.00 | 4'000.00 | 55'428.15 | 1'593.00 |
| | Nettoaufwand | | 48'436.25 | | 46'900.00 | | 53'835.15 |
| 1110 | Polizei | 53'366.25 | 4'930.00 | 50'900.00 | 4'000.00 | 55'428.15 | 1'593.00 |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 612.10 | | 500.00 | | 90.05 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 27'614.15 | | 25'000.00 | | 29'930.10 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton | 25'140.00 | | 25'400.00 | | 25'408.00 | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 4'930.00 | | 4'000.00 | | 1'593.00 |
| 112 | Verkehrssicherheit | 11'154.20 | | 15'000.00 | | 11'866.00 | |
| | Nettoaufwand | | 11'154.20 | | 15'000.00 | | 11'866.00 |
| 1120 | Verkehrssicherheit | 11'154.20 | | 15'000.00 | | 11'866.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 11'154.20 | | 15'000.00 | | 11'866.00 | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 496'505.10 | 460'280.19 | 474'000.00 | 512'000.00 | 514'958.00 | 500'594.85 |
| | Nettoaufwand | | 36'224.91 | | | | 14'363.15 |
| | Nettoertrag | | | 38'000.00 | | | |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 496'505.10 | 460'280.19 | 474'000.00 | 512'000.00 | 514'958.00 | 500'594.85 |
| | Nettoaufwand | | 36'224.91 | | | | 14'363.15 |
| | Nettoertrag | | | 38'000.00 | | | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 98'286.45 | 148'075.69 | 125'100.00 | 182'000.00 | 140'205.60 | 181'107.85 |
| 3102.02 | Publikationen Bauverwaltung | 497.50 | | 20'000.00 | | 14'512.50 | |
| 3130.06 | Gebühren Einwohnerdienste | 2'263.00 | | 4'100.00 | | 4'114.50 | |
| 3130.07 | Gebühren Fremdenpolizei | 39'999.80 | | 34'000.00 | | 40'676.10 | |
| 3130.08 | Gebühren Baubewilligungsverfahren | 25'736.20 | | 30'000.00 | | 44'377.85 | |
| 3130.09 | Gebühren Gastgewerbe, Handel mit alkoholischen | 665.00 | | 1'000.00 | | 665.00 | |
| 3132.02 | Honorar Kreisgeometer für Nachführung Vermessungswerk | 4'545.35 | | 20'000.00 | | 27'047.75 | |
| 3132.03 | Amtliche Vermessung / Los 9-11 | 12'400.00 | | | | | |
| 3132.06 | Amtliche Vermessung / Los 10 | | | | | -1'871.95 | |
| 3133.03 | Geografisches Informationssystem (GIS) | 12'179.60 | | 16'000.00 | | 10'683.85 | |
| 4210.03 | Einbürgerungsgebühren | | 1'150.00 | | 6'000.00 | | 20'275.00 |
| 4210.04 | Gebühren Einwohnerdienste | | 70'335.49 | | 65'000.00 | | 72'381.65 |
| 4210.05 | Gebühren Bauverwaltung | | 63'957.90 | | 100'000.00 | | 77'972.70 |
| 4210.06 | Gebühren Präsidiales | | 2'102.30 | | 2'000.00 | | 1'378.50 |
| 4210.07 | Gebühren Gewerbepolizei | | | | 1'000.00 | | 1'300.00 |
| 4210.08 | Siegelungsgebühren | | 10'530.00 | | 8'000.00 | | 7'700.00 |
| 4270.01 | Bussen | | | | | | 100.00 |
| 1402 | Kinder- und Erwachsenenschutz | 398'218.65 | 312'204.50 | 348'900.00 | 330'000.00 | 374'752.40 | 319'487.00 |
| 3099.04 | Private Mandatsträger, Fachstelle | | | 1'500.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 19'058.65 | | 35'000.00 | | 6'106.40 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 379'160.00 | | 312'400.00 | | 368'646.00 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 312'204.50 | | 330'000.00 | | 319'487.00 |
| 15 | Feuerwehr | 415'216.26 | 302'536.85 | 408'400.00 | 288'300.00 | 387'205.65 | 338'741.77 |
| | Nettoaufwand | | 112'679.41 | | 120'100.00 | | 48'463.88 |
| 150 | Feuerwehr | 415'216.26 | 302'536.85 | 408'400.00 | 288'300.00 | 387'205.65 | 338'741.77 |
| | Nettoaufwand | | 112'679.41 | | 120'100.00 | | 48'463.88 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1500 | Feuerwehr | 415'216.26 | 302'536.85 | 408'400.00 | 288'300.00 | 387'205.65 | 338'741.77 |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | | | 1'500.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'857.30 | | 1'000.00 | | 521.00 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 14'187.50 | | 8'000.00 | | 12'911.55 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'945.80 | | | | | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 1'722.50 | | 1'700.00 | | 1'709.80 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'750.60 | | 6'200.00 | | 6'639.80 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'964.15 | | 2'000.00 | | 2'038.50 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'972.55 | | 11'900.00 | | 8'724.35 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 2'328.00 | | 2'500.00 | | 3'706.50 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'479.81 | | 2'500.00 | | 2'522.65 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 4'029.05 | | 5'000.00 | | 1'701.45 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 76'337.00 | | 76'300.00 | | 76'337.05 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 18'468.00 | | 33'500.00 | | 18'469.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 228'574.00 | | 230'000.00 | | 225'524.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 31'600.00 | | 26'300.00 | | 26'400.00 | |
| 4200.01 | Ersatzabgaben | | 263'167.85 | | 243'000.00 | | 250'059.55 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 6'000.00 | | 5'686.40 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 350.00 | | 300.00 | | 350.00 |
| 4510.02 | Entnahme EK Feuerwehr | | | | | | 43'491.82 |
| 4634.01 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | 39'019.00 | | 39'000.00 | | 39'154.00 |
| 16 | Verteidigung | 188'910.33 | 22'684.60 | 171'000.00 | 11'000.00 | 159'162.65 | 12'100.00 |
| | Nettoaufwand | | 166'225.73 | | 160'000.00 | | 147'062.65 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 54'288.00 | 1'600.00 | 41'300.00 | | 22'621.30 | |
| | Nettoaufwand | | 52'688.00 | | 41'300.00 | | 22'621.30 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 54'288.00 | 1'600.00 | 41'300.00 | | 22'621.30 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 6'288.00 | | 6'300.00 | | 6'288.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 48'000.00 | | 35'000.00 | | 16'333.30 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'600.00 | | | | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 134'622.33 | 21'084.60 | 129'700.00 | 11'000.00 | 136'541.35 | 12'100.00 |
| | Nettoaufwand | | 113'537.73 | | 118'700.00 | | 124'441.35 |
| 1620 | Zivilschutz | 108'644.97 | 21'084.60 | 103'700.00 | 11'000.00 | 110'487.75 | 12'100.00 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 500.00 | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 528.47 | | 2'000.00 | | 173.40 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 1'064.10 | | 2'000.00 | | 1'070.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'609.75 | | 2'700.00 | | 2'694.10 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 20'342.35 | | 5'000.00 | | 11'539.55 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 1'800.50 | | 4'000.00 | | 1'897.15 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | 2'500.00 | | | |
| 3612.02 | Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen | 81'299.80 | | 75'000.00 | | 83'112.95 | |
| 3612.03 | Verrechnete Leistungen | | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 4472.01 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | | 780.00 | | 1'500.00 | | 100.00 |
| 4612.03 | Verrechnete Leistungen | | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'500.00 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton | | 12'804.60 | | 2'000.00 | | 4'500.00 |
| 1627 | Regionaler Führungsstab | 25'977.36 | | 26'000.00 | | 26'053.60 | |
| 3612.02 | Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen | 25'977.36 | | 26'000.00 | | 26'053.60 | |
| 2 | Bildung | 9'569'335.34 | 1'853'490.65 | 9'577'100.00 | 1'955'400.00 | 9'032'924.19 | 1'657'688.60 |
| | Nettoaufwand | | 7'715'844.69 | | 7'621'700.00 | | 7'375'235.59 |
| 21 | Obligatorische Schule | 9'564'574.34 | 1'853'490.65 | 9'572'300.00 | 1'955'400.00 | 9'028'049.19 | 1'657'688.60 |
| | Nettoaufwand | | 7'711'083.69 | | 7'616'900.00 | | 7'370'360.59 |
| 211 | Eingangsstufe | 361'017.05 | | 354'000.00 | | 368'052.70 | |
| | Nettoaufwand | | 361'017.05 | | 354'000.00 | | 368'052.70 |
| 2110 | Kindergarten | 361'017.05 | | 354'000.00 | | 368'052.70 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 361'017.05 | | 354'000.00 | | 368'052.70 | |
| 212 | Primarstufe und Kindergarten | 2'063'881.55 | 12'475.55 | 2'085'400.00 | 55'000.00 | 2'092'759.30 | 11'470.30 |
| | Nettoaufwand | | 2'051'406.00 | | 2'030'400.00 | | 2'081'289.00 |
| 2120 | Primarstufe | 2'063'881.55 | 12'475.55 | 2'085'400.00 | 55'000.00 | 2'092'759.30 | 11'470.30 |
| 3020.02 | Löhne Spezialfunktionen | 24'407.50 | | 25'500.00 | | 24'538.20 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 818.30 | | 800.00 | | 834.55 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 49.85 | | | | 35.30 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 190.20 | | 100.00 | | 194.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 8'274.25 | | 3'500.00 | | 4'428.15 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 550.45 | | 1'500.00 | | 1'471.80 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 498.00 | | 500.00 | | 575.95 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 219.15 | | 300.00 | | 169.35 | |
| 3103.02 | Bibliothek | 8'000.25 | | 9'600.00 | | 8'362.85 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 123'300.14 | | 140'400.00 | | 120'735.65 | |
| 3104.02 | Material Handarbeiten, Werken | 22'099.94 | | 23'000.00 | | 19'663.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110.02 | Schulmobiliar | 42'258.60 | | 34'100.00 | | 52'822.10 | |
| 3113.01 | Hardware | 43'352.55 | | 43'000.00 | | 2'335.00 | |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | 27'900.31 | | 35'000.00 | | 25'553.50 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 29'082.40 | | 20'700.00 | | 11'632.60 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 13'548.65 | | 21'700.00 | | 12'711.70 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 348.30 | | 800.00 | | 490.55 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 6'752.07 | | 8'200.00 | | 7'304.20 | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 3'648.50 | | 500.00 | | 132.45 | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 14'960.80 | | 13'100.00 | | 17'336.45 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'100.00 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 31'100.38 | | 30'700.00 | | 34'271.25 | |
| 3199.04 | Projekte und ausserordentliche Anlässe | 12'829.00 | | 11'700.00 | | 13'418.75 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 67'608.00 | | 67'600.00 | | 67'608.00 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 1'579'696.00 | | 1'587'000.00 | | 1'621'099.70 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 1'287.96 | | 5'000.00 | | 43'933.90 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 6'695.55 | | 30'000.00 | | 11'470.30 |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 5'280.00 | | | | |
| 4612.01 | Entschädigung von Gemeinden | | 500.00 | | 25'000.00 | | |
| 213 | Oberstufe | 1'500'156.12 | 568'075.25 | 1'649'800.00 | 748'100.00 | 1'481'811.00 | 523'615.55 |
| | Nettoaufwand | | 932'080.87 | | 901'700.00 | | 958'195.45 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 1'500'156.12 | 568'075.25 | 1'649'800.00 | 748'100.00 | 1'481'811.00 | 523'615.55 |
| 3020.02 | Löhne Spezialfunktionen | 24'854.95 | | 20'000.00 | | 16'595.20 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 1'603.90 | | 900.00 | | 1'070.90 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 109.80 | | | | 94.05 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 372.85 | | 100.00 | | 248.95 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 11'097.60 | | 5'000.00 | | 4'919.25 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 127.05 | | 300.00 | | 67.85 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'677.95 | | 2'200.00 | | 2'580.26 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 353.25 | | 1'500.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'337.80 | | 2'800.00 | | 915.70 | |
| 3103.02 | Bibliothek | 6'392.49 | | 6'500.00 | | 5'599.15 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 70'430.90 | | 83'000.00 | | 79'070.60 | |
| 3104.02 | Material Handarbeiten, Werken | 22'646.11 | | 26'000.00 | | 14'945.55 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 17'125.80 | | 22'500.00 | | 16'421.10 | |
| 3110.02 | Schulmobiliar | 37'158.11 | | 44'800.00 | | 51'857.44 | |
| 3113.01 | Hardware | 46'859.55 | | 43'000.00 | | 39'487.85 | |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | 32'212.35 | | 35'600.00 | | 32'217.75 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 21'987.20 | | 20'700.00 | | 21'142.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 12'981.25 | | 17'400.00 | | 13'173.70 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 195.30 | | 300.00 | | 848.45 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 14'327.87 | | 15'000.00 | | 7'107.30 | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'148.05 | | 500.00 | | 980.05 | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 25'947.12 | | 24'200.00 | | 24'777.20 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 600.00 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 62'507.47 | | 70'000.00 | | 54'001.90 | |
| 3199.04 | Projekte und ausserordentliche Anlässe | 9'130.85 | | 8'600.00 | | 10'697.20 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 763'247.60 | | 848'000.00 | | 604'453.90 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 249'822.95 | | 290'400.00 | | 417'937.15 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 9'315.60 | | 4'100.00 | | 20'274.30 |
| 4502.01 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen | | 3'100.50 | | 1'000.00 | | 1'648.00 |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 10'602.30 | | | | |
| 4612.01 | Entschädigung von Gemeinden | | 545'056.85 | | 743'000.00 | | 501'693.25 |
| 214 | Musikschulen | 493'139.20 | | 502'000.00 | | 436'753.33 | |
| | Nettoaufwand | | 493'139.20 | | 502'000.00 | | 436'753.33 |
| 2140 | Musikschule | 493'139.20 | | 502'000.00 | | 436'753.33 | |
| 3636.11 | Beitrag an Musikschule Bantiger | 469'448.15 | | 490'000.00 | | 421'991.50 | |
| 3636.12 | Beitrag an auswärtige Musikschulen | 23'691.05 | | 12'000.00 | | 14'761.83 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 3'466'355.57 | 447'780.00 | 3'484'900.00 | 451'300.00 | 3'164'373.91 | 462'467.00 |
| | Nettoaufwand | | 3'018'575.57 | | 3'033'600.00 | | 2'701'906.91 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'058'478.47 | 126'030.00 | 1'064'000.00 | 135'300.00 | 944'152.70 | 125'366.60 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 381'635.50 | | 354'500.00 | | 350'204.25 | |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 218'932.20 | | 166'000.00 | | 183'506.95 | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | | | -5'000.00 | | -27'571.55 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 6'340.00 | | 6'500.00 | | 5'570.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 38'250.50 | | 33'600.00 | | 31'926.25 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 53'764.80 | | 51'000.00 | | 44'845.20 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 11'940.75 | | 9'800.00 | | 9'721.40 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 8'891.15 | | 8'300.00 | | 7'420.60 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 3'543.05 | | 3'300.00 | | 2'951.95 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 1'000.00 | | 1'350.00 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 83.60 | | | | 76.10 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 325'054.37 | | 368'000.00 | | 323'780.65 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | 50'000.00 | | 839.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 5'368.55 | | 4'000.00 | | 5'258.35 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 927.20 | | 10'000.00 | | 880.00 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 3'746.80 | | 3'000.00 | | 3'393.20 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 2'760.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 1'139.90 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 18'330.00 | | 35'000.00 | | 22'166.70 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 78'700.00 | | 70'300.00 | | 75'300.00 |
| 4920.01 | Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 24'000.00 |
| 2171 | Kindergärten | 275'943.29 | | 304'800.00 | | 282'990.11 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 18'575.24 | | 19'800.00 | | 11'026.15 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 9'332.70 | | 8'000.00 | | 5'133.41 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 5'974.15 | | 16'000.00 | | 4'002.90 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 4'761.80 | | 1'900.00 | | 4'375.30 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | 28'186.20 | | 45'000.00 | | 59'075.85 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 29'676.55 | | 34'300.00 | | 20'173.35 | |
| 3144.02 | Vandalismus | | | | | 934.95 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'448.05 | | 2'500.00 | | 1'079.25 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 32'706.60 | | 34'500.00 | | 34'506.60 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 139'682.00 | | 139'800.00 | | 139'682.35 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'600.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 2172 | Schulhaus Lutertal | 792'926.56 | 36'000.00 | 811'500.00 | 30'000.00 | 800'875.15 | 42'309.20 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 30'496.03 | | 30'800.00 | | 26'128.05 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 10'461.65 | | 10'000.00 | | 12'311.35 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 53'591.70 | | 58'500.00 | | 62'016.25 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 11'704.30 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 22'121.25 | | 17'800.00 | | 20'063.55 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | 28'411.90 | | 31'400.00 | | 30'553.20 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 80'859.75 | | 88'300.00 | | 66'290.55 | |
| 3144.02 | Vandalismus | 460.70 | | | | 9'329.00 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 5'821.58 | | 7'700.00 | | 3'476.90 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 435'839.00 | | 443'800.00 | | 435'839.00 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 121'463.00 | | 121'500.00 | | 121'463.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 3'400.00 | | 1'700.00 | | 1'700.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 11'189.20 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton | | | | | | 1'120.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 6'000.00 | | | | |
| 4920.01 | Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2173 | Schulhaus Eisengasse | 1'015'813.00 | | 965'400.00 | | 760'834.30 | 1'241.20 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 18'353.79 | | 22'600.00 | | 17'558.60 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 11'455.55 | | 6'500.00 | | 4'917.15 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 36'361.50 | | 37'000.00 | | 31'314.05 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 19'418.00 | | 17'300.00 | | 17'999.15 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | 11'575.20 | | 8'900.00 | | 9'235.30 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 147'759.65 | | 48'700.00 | | 107'474.90 | |
| 3144.02 | Vandalismus | | | | | 1'241.20 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 3'147.60 | | 7'900.00 | | 7'187.35 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 695'086.71 | | 744'000.00 | | 491'350.60 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 69'655.00 | | 69'600.00 | | 69'656.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 3'000.00 | | 2'900.00 | | 2'900.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 1'241.20 |
| 2174 | Schulhaus Ferenberg | 44'585.15 | | 41'800.00 | | 55'296.10 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'216.50 | | 4'000.00 | | 4'858.05 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'209.05 | | 5'100.00 | | 1'439.55 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'062.00 | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'136.65 | | 2'800.00 | | 2'865.45 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | 6'221.60 | | 10'500.00 | | 5'782.40 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'166.65 | | 7'300.00 | | 29'390.15 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 628.70 | | 2'200.00 | | 1'116.75 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 7'944.00 | | 8'000.00 | | 7'943.75 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 2'000.00 | | 1'900.00 | | 1'900.00 | |
| 2175 | Musikschule Gebäude | 278'609.10 | 285'750.00 | 297'400.00 | 286'000.00 | 320'225.55 | 293'550.00 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'799.85 | | 8'500.00 | | 1'277.00 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'121.00 | | 1'000.00 | | 1'270.75 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 34'390.10 | | 69'500.00 | | 44'412.00 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 6'200.00 | | 7'500.00 | | 7'840.45 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 4'440.55 | | 1'200.00 | | 4'633.20 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | | | 3'700.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 46'198.95 | | 13'600.00 | | 3'160.15 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'703.65 | | 1'100.00 | | 7'052.10 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 135'055.00 | | 138'000.00 | | 135'054.90 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | | | | | 72'225.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 46'700.00 | | 53'300.00 | | 43'300.00 | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 285'750.00 | | 286'000.00 | | 293'550.00 |
| 218 | Tagesbetreuung | 915'302.05 | 801'098.65 | 778'700.00 | 665'000.00 | 796'051.50 | 621'322.15 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 114'203.40 | | 113'700.00 | | 174'729.35 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 899'407.75 | 782'591.65 | 778'700.00 | 665'000.00 | 796'051.50 | 621'322.15 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 402'557.25 | | 292'500.00 | | 321'083.60 | |
| 3010.04 | Projekte "Lift" Bildung und Kultur | 533.45 | | 1'000.00 | | 378.00 | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | -609.00 | | | | -12'662.15 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 360.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 24'498.40 | | 18'900.00 | | 18'968.35 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 33'664.40 | | 17'700.00 | | 20'439.05 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 2'492.65 | | 1'700.00 | | 1'450.65 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5'695.10 | | 4'700.00 | | 4'409.05 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 2'581.80 | | 1'600.00 | | 1'568.50 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 3'546.00 | | 3'000.00 | | 2'840.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 770.20 | | 200.00 | | 868.45 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'870.25 | | 3'000.00 | | 3'708.80 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 186.95 | | 200.00 | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 586.15 | | 700.00 | | 247.95 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 127'158.90 | | 132'000.00 | | 126'912.30 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 4'224.40 | | 4'500.00 | | 4'975.70 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 8'428.90 | | 8'000.00 | | 7'948.20 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | | | 200.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 5'250.00 | | 5'200.00 | | 5'250.00 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 3'346.60 | | 300.00 | | 340.00 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | | | 300.00 | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 235'741.55 | | 250'000.00 | | 254'340.05 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 990.00 | | 2'500.00 | | 2'295.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 533.80 | | 500.00 | | 690.00 | |
| 3900.01 | Interne Verrechnung von Material- u. Warenbez. | 5'000.00 | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 4230.02 | Elternbeiträge Tagesschule | | 534'145.65 | | 425'000.00 | | 458'812.35 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton | | 248'446.00 | | 240'000.00 | | 162'509.80 |
| 2181 | Ferieninsel | 15'894.30 | 18'507.00 | | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 7'949.80 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 298.10 | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 20.95 | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 69.30 | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 611.36 | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 841.59 | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 103.20 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung | 6'000.00 | | | | | |
| 4230.02 | Elternbeiträge Tagesschule | | 18'507.00 | | | | |
| 219 | Obligatorische Schule | 764'722.80 | 24'061.20 | 717'500.00 | 36'000.00 | 688'247.45 | 38'813.60 |
| | Nettoaufwand | | 740'661.60 | | 681'500.00 | | 649'433.85 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 473'976.95 | 24'000.00 | 431'700.00 | 24'000.00 | 407'558.00 | 24'000.00 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 6'720.00 | | 10'000.00 | | 7'540.00 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 280'233.80 | | 270'700.00 | | 271'226.20 | |
| 3010.04 | Projekte "Lift" Bildung und Kultur | 1'960.00 | | 2'000.00 | | 1'943.00 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 1'004.00 | | 1'200.00 | | 748.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 17'943.60 | | 17'400.00 | | 17'561.55 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 42'470.00 | | 40'500.00 | | 39'214.25 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 1'897.70 | | 1'500.00 | | 1'480.85 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 4'222.00 | | 4'300.00 | | 4'095.85 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 2'913.20 | | 2'800.00 | | 2'751.50 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 200.00 | | 229.90 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'201.50 | | 1'000.00 | | 216.40 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 2'001.80 | | 2'000.00 | | 333.60 | |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | | | 1'500.00 | | 80.20 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 16'202.70 | | 4'500.00 | | 4'327.55 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 46'968.70 | | 6'000.00 | | 6'142.95 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 83.00 | | 100.00 | | 66.60 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 38'618.30 | | 40'000.00 | | 25'004.75 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 9'536.65 | | 10'000.00 | | 8'587.10 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | | | 16'000.00 | | 16'007.75 | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 24'000.00 |
| 2194 | Freiwilliger Schulsport | 6'163.05 | | 8'100.00 | | 6'516.80 | |
| 3020.04 | Löhne freiwilliger Schulsport | 5'955.00 | | 8'000.00 | | 6'175.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 163.30 | | 100.00 | | 270.40 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 6.80 | | | | 8.55 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 37.95 | | | | 62.85 | |
| 2195 | Schülertransporte | 159'905.75 | 61.20 | 150'800.00 | | 153'811.40 | 3'241.60 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 79'991.95 | | 70'600.00 | | 67'385.15 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 4'920.35 | | 4'600.00 | | 4'127.00 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 10'359.00 | | 10'000.00 | | 9'806.40 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 1'546.00 | | 1'400.00 | | 1'318.10 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'143.55 | | 1'100.00 | | 959.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 602.50 | | 600.00 | | 570.00 | |
| 3101.02 | Treib- und Schmierstoffe | 7'199.85 | | 8'700.00 | | 7'782.70 | |
| 3130.10 | Externes Schultaxi | 5'206.00 | | 8'000.00 | | 6'447.20 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'291.20 | | 2'300.00 | | 2'291.20 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | | | | | 150.00 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 3'297.85 | | 3'200.00 | | 3'272.85 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 17'849.55 | | 14'000.00 | | 27'812.40 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 473.40 | | 300.00 | | 398.80 | |
| 3170.05 | Reisekosten Schüler für auswärtigen Schulbesuch | 14'003.55 | | 15'500.00 | | 10'969.20 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 500.00 | | | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 10'521.00 | | 10'500.00 | | 10'521.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 61.20 | | | | 3'241.60 |
| 2197 | Schulsozialdienst | 124'677.05 | | 126'900.00 | 12'000.00 | 120'361.25 | 11'572.00 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 88'854.40 | | 85'600.00 | | 82'498.00 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 1'728.00 | | 1'700.00 | | 1'728.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 5'733.80 | | 5'500.00 | | 5'323.50 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 8'771.40 | | 8'300.00 | | 7'928.95 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 645.30 | | 500.00 | | 467.90 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'332.60 | | 1'400.00 | | 1'237.60 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 791.70 | | 800.00 | | 735.10 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 50.00 | | 1'000.00 | | 520.00 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 150.00 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 492.00 | | 500.00 | | 197.80 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 507.70 | | 500.00 | | 362.50 | |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | 1'115.60 | | 1'200.00 | | 1'111.45 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 809.15 | | 2'000.00 | | 1'614.05 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 597.05 | | 500.00 | | 693.15 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 1'500.00 | | | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 469.60 | | 400.00 | | 439.65 | |
| 3199.04 | Projekte und ausserordentliche Anlässe | 778.75 | | 3'500.00 | | 3'353.60 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | | | 12'000.00 | | 11'572.00 |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 |
| 299 | Bildung | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2991 | Erwachsenenbildung | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 | |
| 3636.02 | Beitrag an Volkshochschule | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 1'384'216.64 | 503'015.92 | 1'354'200.00 | 489'100.00 | 1'347'870.60 | 478'517.99 |
| | Nettoaufwand | | 881'200.72 | | 865'100.00 | | 869'352.61 |
| 31 | Kulturerbe | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 311 | Museen und bildende Kunst | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 3110 | Museen und bildende Kunst | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3636.04 | Beitrag an Stiftung Ortsstube Bolligen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 32 | Kultur, übrige | 250'285.57 | 27'599.96 | 253'200.00 | 10'300.00 | 249'116.25 | 11'087.40 |
| | Nettoaufwand | | 222'685.61 | | 242'900.00 | | 238'028.85 |
| 321 | Bibliotheken | 27'883.50 | | 26'000.00 | | 28'322.85 | |
| | Nettoaufwand | | 27'883.50 | | 26'000.00 | | 28'322.85 |
| 3210 | Bibliotheken | 27'883.50 | | 26'000.00 | | 28'322.85 | |
| 3636.03 | Beitrag an Kornhausbibliothek Bern | 27'883.50 | | 26'000.00 | | 28'322.85 | |
| 322 | Musik und Theater | 159'356.90 | | 162'700.00 | | 154'702.15 | |
| | Nettoaufwand | | 159'356.90 | | 162'700.00 | | 154'702.15 |
| 3220 | Konzert und Theater | 159'356.90 | | 162'700.00 | | 154'702.15 | |
| 3636.05 | Beitrag an kulturelle Institutionen der Stadt Bern | 159'356.90 | | 162'700.00 | | 154'702.15 | |
| 329 | Kultur | 63'045.17 | 27'599.96 | 64'500.00 | 10'300.00 | 66'091.25 | 11'087.40 |
| | Nettoaufwand | | 35'445.21 | | 54'200.00 | | 55'003.85 |
| 3290 | Übrige Kultur | 63'045.17 | 27'599.96 | 64'500.00 | 10'300.00 | 66'091.25 | 11'087.40 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 30.25 | | 1'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 7'574.80 | | 4'000.00 | | 5'002.25 | |
| 3102.03 | Kultur-Kuvert | 2'075.50 | | 4'000.00 | | 3'116.50 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 20'375.55 | | 18'000.00 | | 21'463.00 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 45.00 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 1'834.50 | | 2'000.00 | | 1'908.95 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.11 | Bundesfeier | 2'989.70 | | 3'200.00 | | 4'111.10 | |
| 3130.12 | Jungbürgerfeier | 2'737.25 | | 2'000.00 | | 1'354.95 | |
| 3130.13 | Empfänge und Ehrungen | 4'688.95 | | 2'500.00 | | 3'371.25 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 3'890.40 | | 2'300.00 | | 557.75 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 8'793.70 | | 10'000.00 | | 9'330.50 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 152.90 | | | | | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 764.27 | | 1'500.00 | | 270.00 | |
| 3169.01 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 400.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3636.07 | Beiträge an Künstlerinnen und kulturelle Institutionen | 6'337.40 | | 5'500.00 | | 7'060.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 400.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 787.40 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 27'599.96 | | 10'300.00 | | 10'300.00 |
| 33 | Medien | 15'366.67 | 106.00 | 57'900.00 | 100.00 | 52'216.50 | 510.75 |
| | Nettoaufwand | | 15'260.67 | | 57'800.00 | | 51'705.75 |
| 332 | Medien | 15'366.67 | 106.00 | 57'900.00 | 100.00 | 52'216.50 | 510.75 |
| | Nettoaufwand | | 15'260.67 | | 57'800.00 | | 51'705.75 |
| 3320 | Medien | 15'366.67 | 106.00 | 57'900.00 | 100.00 | 52'216.50 | 510.75 |
| 3133.02 | Internet-Homepage Bolligen | 15'366.67 | | 27'900.00 | | 12'751.80 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | | | 30'000.00 | | 39'464.70 | |
| 4120.01 | Konzessionen | | | | | | 388.75 |
| 4250.01 | Verkäufe | | 106.00 | | 100.00 | | 122.00 |
| 34 | Sport und Freizeit | 1'116'064.40 | 475'309.96 | 1'040'600.00 | 478'700.00 | 1'044'037.85 | 466'919.84 |
| | Nettoaufwand | | 640'754.44 | | 561'900.00 | | 577'118.01 |
| 341 | Sport | 902'202.04 | 472'309.96 | 801'000.00 | 444'000.00 | 840'417.75 | 432'719.84 |
| | Nettoaufwand | | 429'892.08 | | 357'000.00 | | 407'697.91 |
| 3410 | Sport | 25'478.02 | 11'711.25 | 16'300.00 | 10'000.00 | 28'159.00 | 10'353.84 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 1'580.00 | | 1'500.00 | | 1'680.00 | |
| 3000.07 | Entschädigungen Frühlingserienkurse | 2'130.00 | | 2'500.00 | | 2'136.00 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'383.25 | | 1'500.00 | | 3'123.15 | |
| 3020.04 | Löhne freiwilliger Schulsport | 255.00 | | 500.00 | | 225.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | | | | | 29.70 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 13.55 | | | | 6.80 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | | | | | 28.25 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 67.15 | | 300.00 | | 161.30 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 483.20 | | 1'500.00 | | 38.20 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'945.00 | | 2'000.00 | | 2'080.00 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 11'166.00 | | | | 11'166.00 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 109.75 | | 1'000.00 | | 1'500.00 | |
| 3199.06 | Projekte Sport | 1'732.02 | | 2'000.00 | | 2'113.60 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'101.60 | | 1'000.00 | | 1'322.00 | |
| 3636.08 | Beiträge an örtliche Turn- und Sportvereine | 1'511.50 | | 2'500.00 | | 2'549.00 | |
| 4231.01 | Kursgelder | | 11'711.25 | | 10'000.00 | | 10'353.84 |
| 3411 | Hallenbad | 828'988.96 | 460'598.71 | 736'800.00 | 434'000.00 | 767'866.55 | 422'518.55 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 1'820.00 | | 400.00 | | 320.00 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 343'292.45 | | 260'200.00 | | 335'865.05 | |
| 3010.02 | Löhne Aushilfspersonal | | | 5'000.00 | | 23'915.80 | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | -229.20 | | | | -49'265.25 | |
| 3020.01 | Löhne Lehrkräfte | 84'898.10 | | 68'000.00 | | 74'605.15 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 4'944.00 | | 4'900.00 | | 4'458.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 25'807.30 | | 21'500.00 | | 23'046.00 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 30'364.45 | | 24'300.00 | | 31'415.35 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 2'648.60 | | 1'600.00 | | 1'863.00 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 6'025.50 | | 5'300.00 | | 5'354.10 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 3'685.40 | | 3'000.00 | | 3'180.55 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 7'120.52 | | 1'000.00 | | 6'082.60 | |
| 3101.51 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 23'843.59 | | 20'000.00 | | 28'284.74 | |
| 3101.52 | Verbrauchsmaterial Restaurationsbetrieb | 7'479.67 | | 5'000.00 | | 8'800.36 | |
| 3101.53 | Verbrauchsmaterial Schwimmkurse | 4'102.85 | | 3'000.00 | | 1'736.50 | |
| 3102.51 | Drucksachen, Publikationen | 3'136.95 | | 2'500.00 | | 4'080.40 | |
| 3111.51 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'890.45 | | 7'500.00 | | 8'487.15 | |
| 3120.51 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 158'488.78 | | 160'500.00 | | 151'499.70 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'072.00 | | | | | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 1'672.70 | | 1'600.00 | | 1'537.05 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 10.00 | | | | | |
| 3132.51 | Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc. | 50'334.30 | | | | 21'540.00 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 4'199.55 | | 3'800.00 | | 3'750.25 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'209.27 | | 1'400.00 | | 2'900.05 | |
| 3144.51 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 21'649.15 | | 95'000.00 | | 29'089.25 | |
| 3151.51 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 27'535.73 | | 30'500.00 | | 34'619.80 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 500.00 | | 1'000.00 | | 500.00 | |
| 3161.51 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | | | 2'700.00 | | 2'288.65 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 2'334.85 | | 1'000.00 | | 1'760.30 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 6'152.00 | | 6'100.00 | | 6'152.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4231.51 | Kursgelder Übrige | | 52'988.46 | | 68'500.00 | | 55'701.75 |
| 4231.52 | Kursgelder Schwimmkurse Kinder | | 96'418.00 | | 90'000.00 | | 78'644.00 |
| 4240.51 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 233'612.90 | | 200'000.00 | | 203'565.75 |
| 4240.52 | Bahnmiete | | 7'317.50 | | 6'000.00 | | 12'074.40 |
| 4250.51 | Verkäufe Restaurationsbetrieb | | 10'108.15 | | 9'000.00 | | 12'332.65 |
| 4250.52 | Verkäufe übriges Material | | 153.70 | | 500.00 | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 200.00 |
| 4612.01 | Entschädigung von Gemeinden | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 |
| 3412 | Sportplatz Wegmühle | 47'735.06 | | 47'900.00 | | 44'392.20 | -152.55 |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'102.60 | | 1'700.00 | | 1'844.80 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | 1'132.46 | | 2'000.00 | | -152.60 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 1'500.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'500.00 | | 2'700.00 | | 2'700.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | -152.55 |
| 342 | Freizeit | 213'862.36 | 3'000.00 | 239'600.00 | 34'700.00 | 203'620.10 | 34'200.00 |
| | Nettoaufwand | | 210'862.36 | | 204'900.00 | | 169'420.10 |
| 3420 | Freizeit | 37'078.25 | 3'000.00 | 44'000.00 | 3'500.00 | 39'657.75 | 3'000.00 |
| 3140.03 | Unterhalt öffentliche Anlagen und Spielplätze | 6'195.25 | | 10'000.00 | | 16'427.75 | |
| 3143.02 | Unterhalt öffentliche Brunnen | | | 1'000.00 | | 360.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 5'453.00 | | 5'000.00 | | 5'250.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 25'430.00 | | 28'000.00 | | 17'620.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 3'000.00 |
| 3421 | Kulturraum Reberhaus | 166'784.11 | | 185'600.00 | 31'200.00 | 153'962.35 | 31'200.00 |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 2'000.00 | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 20'727.05 | | 18'000.00 | | 20'645.90 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 243.25 | | 500.00 | | 637.65 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 7'441.90 | | 6'500.00 | | 6'595.55 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'433.11 | | 32'500.00 | | 10'473.30 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 500.00 | | 9.95 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 12'565.80 | | 10'000.00 | | | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 103'373.00 | | 115'600.00 | | 115'600.00 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | | | 31'200.00 | | 31'200.00 |
| 3422 | Infrastruktur Naherholung Wald | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Gesundheit | 51'671.83 | 24'726.00 | 50'200.00 | 25'200.00 | 38'519.45 | 24'936.00 |
| | Nettoaufwand | | 26'945.83 | | 25'000.00 | | 13'583.45 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 9'226.13 | 24'726.00 | 8'000.00 | 25'000.00 | 8'715.90 | 24'726.00 |
| | Nettoertrag | 15'499.87 | | 17'000.00 | | 16'010.10 | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 9'226.13 | 24'726.00 | 8'000.00 | 25'000.00 | 8'715.90 | 24'726.00 |
| | Nettoertrag | 15'499.87 | | 17'000.00 | | 16'010.10 | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 9'226.13 | 24'726.00 | 8'000.00 | 25'000.00 | 8'715.90 | 24'726.00 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'797.58 | | 1'000.00 | | 618.20 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 5'343.35 | | 5'000.00 | | 5'085.20 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 385.20 | | 300.00 | | 335.90 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 976.60 | |
| 3636.09 | Beitrag an Samariterverein | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'700.00 | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 24'726.00 | | 25'000.00 | | 24'726.00 |
| 43 | Gesundheit | 42'445.70 | | 42'200.00 | 200.00 | 29'803.55 | 210.00 |
| | Nettoaufwand | | 42'445.70 | | 42'000.00 | | 29'593.55 |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | | | 3'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | | | 3'500.00 | | |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | | | 3'500.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 2'000.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 500.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | 1'000.00 | | | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 41'295.70 | | 37'700.00 | 200.00 | 28'653.55 | 210.00 |
| | Nettoaufwand | | 41'295.70 | | 37'500.00 | | 28'443.55 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 17'868.10 | | 14'100.00 | | 6'773.20 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 14'099.00 | | 13'000.00 | | 5'805.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 906.70 | | 800.00 | | 374.65 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 28.65 | | | | 8.35 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 210.85 | | | | 87.10 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 522.90 | | 300.00 | | 298.10 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 2'100.00 | | | | 200.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4331 | Schulzahnpflege | 23'427.60 | | 23'600.00 | 200.00 | 21'880.35 | 210.00 |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 300.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 300.00 | | 211.05 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 23'397.60 | | 20'000.00 | | 21'669.30 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 30.00 | | 3'000.00 | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | 200.00 | | 210.00 |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 1'150.00 | | 1'000.00 | | 1'150.00 | |
| | Nettoaufwand | | 1'150.00 | | 1'000.00 | | 1'150.00 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'150.00 | | 1'000.00 | | 1'150.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 1'150.00 | | 1'000.00 | | 1'150.00 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 9'343'342.82 | 3'526'337.65 | 9'209'100.00 | 3'580'900.00 | 8'681'488.17 | 3'645'872.59 |
| | Nettoaufwand | | 5'817'005.17 | | 5'628'200.00 | | 5'035'615.58 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 1'613'052.85 | 29'382.45 | 1'591'000.00 | 27'500.00 | 1'541'997.50 | 25'620.40 |
| | Nettoaufwand | | 1'583'670.40 | | 1'563'500.00 | | 1'516'377.10 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 119'235.85 | 18'563.00 | 143'500.00 | 20'000.00 | 123'056.15 | 19'060.00 |
| | Nettoaufwand | | 100'672.85 | | 123'500.00 | | 103'996.15 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 119'235.85 | 18'563.00 | 143'500.00 | 20'000.00 | 123'056.15 | 19'060.00 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 98'072.10 | | 117'500.00 | | 101'178.30 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 1'080.00 | | 1'100.00 | | 1'080.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 6'328.90 | | 7'600.00 | | 6'528.70 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 10'247.35 | | 13'100.00 | | 10'814.45 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 711.80 | | 700.00 | | 573.60 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'471.00 | | 1'900.00 | | 1'517.50 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'224.70 | | 1'500.00 | | 1'263.60 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 18'563.00 | | 20'000.00 | | 19'060.00 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'480'016.00 | | 1'440'000.00 | | 1'404'931.00 | |
| | Nettoaufwand | | 1'480'016.00 | | 1'440'000.00 | | 1'404'931.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'480'016.00 | | 1'440'000.00 | | 1'404'931.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton | 1'480'016.00 | | 1'440'000.00 | | 1'404'931.00 | |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 5'880.00 | | | | 8'820.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 5'880.00 | | | | 8'820.00 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 5'880.00 | | | | 8'820.00 | |
| 3064.01 | Überbrückungsrenten | 5'880.00 | | | | 8'820.00 | |
| 534 | Wohnen im Alter | | 10'819.45 | | 7'500.00 | | 6'560.40 |
| | Nettoertrag | 10'819.45 | | 7'500.00 | | 6'560.40 | |
| 5340 | Wohnen im Alter | | 10'819.45 | | 7'500.00 | | 6'560.40 |
| 4450.01 | Ertrag aus Darlehen Lutertalpark | | 10'819.45 | | 7'500.00 | | 6'560.40 |
| 535 | Leistungen an das Alter | 7'921.00 | | 7'500.00 | | 5'190.35 | |
| | Nettoaufwand | | 7'921.00 | | 7'500.00 | | 5'190.35 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 7'921.00 | | 7'500.00 | | 5'190.35 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 2'640.00 | | 2'700.00 | | 1'980.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 807.50 | | 300.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'473.50 | | 3'000.00 | | 3'210.35 | |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und Übrige | | | 1'500.00 | | | |
| 54 | Familie und Jugend | 728'799.71 | 522'237.95 | 936'900.00 | 581'000.00 | 867'927.62 | 593'067.29 |
| | Nettoaufwand | | 206'561.76 | | 355'900.00 | | 274'860.33 |
| 541 | Familienzulagen | 21'646.00 | | 32'000.00 | | 25'696.00 | |
| | Nettoaufwand | | 21'646.00 | | 32'000.00 | | 25'696.00 |
| 5410 | Familienzulagen | 21'646.00 | | 32'000.00 | | 25'696.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton | 21'646.00 | | 32'000.00 | | 25'696.00 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und Inkasso | 81'614.00 | 16'940.00 | 115'000.00 | 10'000.00 | 115'376.00 | 33'610.79 |
| | Nettoaufwand | | 64'674.00 | | 105'000.00 | | 81'765.21 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und Inkasso | 81'614.00 | 16'940.00 | 115'000.00 | 10'000.00 | 115'376.00 | 33'610.79 |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 81'344.00 | | 115'000.00 | | 115'376.00 | |
| 3637.03 | Inkassokosten | 270.00 | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 16'940.00 | | 10'000.00 | | 33'610.79 |
| 544 | Jugendschutz | 176'776.96 | 141'350.00 | 189'900.00 | 101'000.00 | 176'884.72 | 104'375.00 |
| | Nettoaufwand | | 35'426.96 | | 88'900.00 | | 72'509.72 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 660.00 | | 1'000.00 | | 217.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 660.00 | | 1'000.00 | | 217.00 | |
| 5445 | Kinder- und Jugendfachstelle | 176'116.96 | 141'350.00 | 188'900.00 | 101'000.00 | 176'667.72 | 104'375.00 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 560.00 | | 1'600.00 | | 1'000.00 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 90'989.80 | | 105'800.00 | | 98'975.60 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 5'871.60 | | 6'800.00 | | 6'386.80 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 5'008.00 | | 5'100.00 | | 4'159.00 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 656.80 | | 600.00 | | 564.75 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'364.75 | | 1'700.00 | | 1'484.75 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'027.80 | | 1'200.00 | | 1'193.75 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 343.50 | | 900.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | | | 400.00 | | 449.00 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 678.60 | | 200.00 | | 399.97 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'178.20 | | 300.00 | | 2'335.00 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 69.30 | | 100.00 | | 153.00 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 986.15 | | 1'000.00 | | 1'244.00 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 3'745.00 | | 6'000.00 | | 3'900.20 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 2'239.00 | | 1'500.00 | | 2'591.35 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 74.00 | | | | 81.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 315.00 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 797.50 | | 600.00 | | 710.15 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 256.33 | | | | 255.35 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'305.70 | | 4'500.00 | | 2'632.20 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 65.25 | | 600.00 | | 440.45 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 470.00 | | 500.00 | | 486.80 | |
| 3199.04 | Projekte und ausserordentliche Anlässe | 12'178.28 | | 12'000.00 | | 10'940.00 | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | -30.40 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'251.40 | | 1'000.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 500.00 | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 24'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 40'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 101'350.00 | | 100'000.00 | | 104'375.00 |
| 545 | Leistungen an Familien | 448'762.75 | 363'947.95 | 600'000.00 | 470'000.00 | 549'970.90 | 455'081.50 |
| | Nettoaufwand | | 84'814.80 | | 130'000.00 | | 94'889.40 |
| 5451 | Betreuungsgutscheine kiBon | 448'762.75 | 363'947.95 | 600'000.00 | 470'000.00 | 549'970.90 | 455'081.50 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 448'762.75 | | 600'000.00 | | 549'970.90 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'355.95 | | | | 13'483.50 |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 361'592.00 | | 470'000.00 | | 441'598.00 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 6'986'409.26 | 2'974'717.25 | 6'667'200.00 | 2'972'400.00 | 6'257'563.05 | 3'027'184.90 |
| | Nettoaufwand | | 4'011'692.01 | | 3'694'800.00 | | 3'230'378.15 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 2'278'478.20 | 943'638.00 | 2'402'000.00 | 860'000.00 | 2'332'019.10 | 1'236'168.95 |
| | Nettoaufwand | | 1'334'840.20 | | 1'542'000.00 | | 1'095'850.15 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 2'278'478.20 | 943'638.00 | 2'402'000.00 | 860'000.00 | 2'332'019.10 | 1'236'168.95 |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 3'292.20 | | 2'000.00 | | 589.30 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 2'275'186.00 | | 2'400'000.00 | | 2'331'429.80 | |
| 4260.02 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 98'863.00 | | 10'000.00 | | 80'343.45 |
| 4260.03 | Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg | | 657'630.00 | | 650'000.00 | | 963'927.80 |
| 4611.04 | Prämienverbilligungen KVG | | 187'145.00 | | 200'000.00 | | 191'897.70 |
| 579 | Sozialhilfe | 4'707'931.06 | 2'031'079.25 | 4'265'200.00 | 2'112'400.00 | 3'925'543.95 | 1'791'015.95 |
| | Nettoaufwand | | 2'676'851.81 | | 2'152'800.00 | | 2'134'528.00 |
| 5790 | Sozialhilfe | 13'980.65 | | 24'300.00 | | 10'580.30 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 1'840.00 | | 5'000.00 | | 2'557.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 750.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und Übrige | 540.00 | | 900.00 | | | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 308.30 | | | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 2'800.00 | | 7'200.00 | | 154.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 7'242.35 | | 7'200.00 | | 7'246.35 | |
| 3637.02 | Bescherungen und Winterhilfe | 500.00 | | 2'000.00 | | 622.95 | |
| 5791 | Administration Sozialhilfe | 286'673.30 | 143'382.00 | 212'800.00 | 106'400.00 | 225'226.60 | 112'505.00 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 208'710.15 | | 162'500.00 | | 167'052.15 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 3'117.00 | | 3'400.00 | | 2'319.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 13'454.20 | | 10'500.00 | | 10'621.40 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 18'182.65 | | 13'400.00 | | 11'980.35 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 1'513.90 | | 900.00 | | 926.40 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 3'127.50 | | 2'600.00 | | 2'481.40 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 2'604.45 | | 2'000.00 | | 1'706.10 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 13'413.75 | | | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 691.65 | | 900.00 | | 622.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | | | 3'500.00 | | | |
| 3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 7'579.65 | | 13'000.00 | | 13'229.15 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 78.40 | | 100.00 | | 488.10 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 14'200.00 | | | | 13'800.00 | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 143'382.00 | | 106'400.00 | | 112'505.00 |
| 5792 | Sozialarbeit | 471'555.30 | 235'778.00 | 412'100.00 | 206'000.00 | 512'281.80 | 256'141.00 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 396'599.65 | | 338'100.00 | | 448'722.50 | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | -12'155.10 | | | | -24'214.85 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 4'644.00 | | 4'600.00 | | 3'411.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 25'420.10 | | 21'800.00 | | 29'327.10 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 37'243.15 | | 33'600.00 | | 34'670.45 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 2'677.40 | | 1'900.00 | | 2'323.10 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5'949.20 | | 5'400.00 | | 6'879.90 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 4'366.90 | | 3'700.00 | | 5'109.60 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 4'340.00 | | | | 3'620.00 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 150.00 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 2'470.00 | | 3'000.00 | | 2'283.00 | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 235'778.00 | | 206'000.00 | | 256'141.00 |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 3'935'721.81 | 1'651'919.25 | 3'616'000.00 | 1'800'000.00 | 3'177'455.25 | 1'422'369.95 |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 3'935'721.81 | | 3'616'000.00 | | 3'177'455.25 | |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 1'651'919.25 | | 1'800'000.00 | | 1'422'369.95 |
| 59 | Hilfsaktionen Sozialhilfe | 15'081.00 | | 14'000.00 | | 14'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 15'081.00 | | 14'000.00 | | 14'000.00 |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | 8'081.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 8'081.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 8'081.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'081.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 593 | Hilfsaktionen im Ausland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 3638.01 | Beiträge an das Ausland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 6 | Verkehr | 2'761'052.67 | 290'228.90 | 2'787'700.00 | 236'300.00 | 2'614'691.54 | 274'245.11 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 2'470'823.77 | | 2'551'400.00 | | 2'340'446.43 |
| 61 | Strassenverkehr | 1'870'423.27 | 290'261.90 | 1'838'200.00 | 236'300.00 | 1'663'734.54 | 204'820.11 |
| | Nettoaufwand | | 1'580'161.37 | | 1'601'900.00 | | 1'458'914.43 |
| 613 | Kantonsstrassen, übrige | 80'854.00 | | 80'800.00 | | 80'854.00 | |
| | Nettoaufwand | | 80'854.00 | | 80'800.00 | | 80'854.00 |
| 6130 | Kantonsstrassen | 80'854.00 | | 80'800.00 | | 80'854.00 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 80'854.00 | | 80'800.00 | | 80'854.00 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 1'789'569.27 | 290'261.90 | 1'757'400.00 | 236'300.00 | 1'582'880.54 | 204'820.11 |
| | Nettoaufwand | | 1'499'307.37 | | 1'521'100.00 | | 1'378'060.43 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'646'923.04 | 214'624.45 | 1'608'600.00 | 151'300.00 | 1'420'595.55 | 127'906.45 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | | | 1'500.00 | | 960.00 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 635'916.25 | | 670'200.00 | | 632'589.40 | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | -2'375.50 | | -5'000.00 | | -24'862.95 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 3'580.00 | | 3'800.00 | | 3'550.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 40'866.60 | | 43'300.00 | | 40'465.20 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 104'402.75 | | 73'600.00 | | 70'308.90 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 13'104.00 | | 13'400.00 | | 12'460.75 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 9'499.75 | | 10'700.00 | | 9'406.65 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 5'642.20 | | 6'000.00 | | 5'587.95 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 5'990.00 | | 3'000.00 | | 60.00 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 24'724.91 | | 25'000.00 | | 29'918.15 | |
| 3101.02 | Treib- und Schmierstoffe | 25'239.65 | | 30'000.00 | | 24'404.10 | |
| 3101.03 | Material Winterdienst | 25'951.22 | | 20'000.00 | | 19'702.30 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'864.75 | | 1'000.00 | | 1'501.00 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 46'748.05 | | 35'000.00 | | 7'857.60 | |
| 3111.02 | Strassenmarkierungen und Signale | 10'391.55 | | 15'000.00 | | 15'205.95 | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 4'209.10 | | 5'000.00 | | 5'268.15 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 7'877.90 | | 9'000.00 | | 5'937.60 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 975.00 | | 1'000.00 | | 1'049.10 | |
| 3130.14 | Schneeräumung durch Dritte | 10'243.50 | | 15'000.00 | | 3'906.25 | |
| 3130.15 | Baumpflege durch Dritte | 21'323.10 | | 22'000.00 | | 7'214.30 | |
| 3130.16 | Entsorgung Strassenwischgut | 15'373.50 | | 17'000.00 | | 13'538.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 37'594.65 | | 35'000.00 | | 35'812.60 | |
| 3132.07 | Kunstabauten Tiefbau | 18'946.35 | | 20'000.00 | | 22'227.30 | |
| 3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'621.50 | | 5'000.00 | | 14'543.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 17'904.30 | | 16'900.00 | | 17'563.35 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | | | | | 160.00 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 9'022.80 | | 9'300.00 | | 9'223.05 | |
| 3141.01 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 172'497.49 | | 100'000.00 | | 138'742.40 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 57'881.00 | | 58'000.00 | | 8'056.25 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 70'113.37 | | 60'000.00 | | 79'566.90 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 58'559.45 | | 58'000.00 | | 58'500.00 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 2'830.00 | | 2'600.00 | | 2'600.00 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 161.55 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen VV | 121'917.65 | | 149'300.00 | | 80'936.35 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | 12'500.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 65'014.00 | | 65'000.00 | | 65'012.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'472.20 | | 1'500.00 | | 1'461.60 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 23'924.45 | | 35'000.00 | | 21'376.45 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 2'000.00 | | -8'970.00 |
| 4612.03 | Verrechnete Leistungen | | 139'800.00 | | 75'700.00 | | 76'600.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 50'900.00 | | 38'600.00 | | 38'900.00 |
| 6151 | Öffentliche Beleuchtung | 106'148.48 | 5'541.95 | 114'500.00 | 5'000.00 | 129'377.30 | 8'551.25 |
| 3120.03 | Strom für öffentliche Beleuchtung | 46'898.93 | | 26'000.00 | | 38'477.65 | |
| 3141.02 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 25'769.55 | | 55'000.00 | | 57'419.65 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen VV | 33'480.00 | | 33'500.00 | | 33'480.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'541.95 | | 5'000.00 | | 8'551.25 |
| 6155 | Parkplätze | 36'497.75 | 70'095.50 | 34'300.00 | 80'000.00 | 32'907.69 | 68'362.41 |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 14'816.95 | | 18'000.00 | | 19'672.74 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 10'374.80 | | 5'000.00 | | 1'928.95 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 11'306.00 | | 11'300.00 | | 11'306.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 55'719.04 | | 50'000.00 | | 44'940.72 |
| 4270.01 | Bussen | | 14'376.46 | | 30'000.00 | | 23'421.69 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 890'629.40 | -33.00 | 949'500.00 | | 950'957.00 | 69'425.00 |
| | Nettoaufwand | | 890'662.40 | | 949'500.00 | | 881'532.00 |
| 623 | Agglomerationsverkehr | 2'037.40 | | 3'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 2'037.40 | | 3'000.00 | | |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 2'037.40 | | 3'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'837.40 | | 2'000.00 | | | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 200.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 888'592.00 | -33.00 | 946'500.00 | | 950'957.00 | 69'425.00 |
| | Nettoaufwand | | 888'625.00 | | 946'500.00 | | 881'532.00 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 400.00 | -33.00 | 500.00 | | 70'720.00 | 69'425.00 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 400.00 | | 500.00 | | 720.00 | |
| 3130.17 | Tageskarten Gemeinde | | | | | 70'000.00 | |
| 4250.01 | Verkäufe | | -33.00 | | | | 69'425.00 |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 888'192.00 | | 946'000.00 | | 880'237.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton | 863'192.00 | | 946'000.00 | | 880'237.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 25'000.00 | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 4'999'028.01 | 4'789'843.39 | 4'500'500.00 | 4'207'900.00 | 4'422'690.50 | 4'185'680.10 |
| | Nettoaufwand | | 209'184.62 | | 292'600.00 | | 237'010.40 |
| 71 | Wasserversorgung | 1'692'472.94 | 1'692'472.94 | 1'652'200.00 | 1'652'200.00 | 1'701'114.67 | 1'701'114.67 |
| 710 | Wasserversorgung | 1'692'472.94 | 1'692'472.94 | 1'652'200.00 | 1'652'200.00 | 1'701'114.67 | 1'701'114.67 |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 1'692'472.94 | 1'692'472.94 | 1'652'200.00 | 1'652'200.00 | 1'701'114.67 | 1'701'114.67 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 82'070.05 | | 135'200.00 | | 114'387.00 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 432.00 | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 5'222.75 | | 8'700.00 | | 7'311.65 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 6'951.85 | | 12'700.00 | | 9'300.20 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 1'574.95 | | 2'700.00 | | 2'164.25 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'228.85 | | 2'400.00 | | 1'716.05 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 729.85 | | 1'200.00 | | 1'019.10 | |
| 3090.61 | Aus- und Weiterbildung Personal | 110.00 | | 500.00 | | 282.15 | |
| 3101.61 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 635.29 | | 3'500.00 | | 1'151.30 | |
| 3101.62 | Treib- und Schmierstoffe | 630.85 | | 2'000.00 | | 956.65 | |
| 3102.61 | Drucksachen, Publikationen | 92.36 | | 500.00 | | 353.39 | |
| 3111.61 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 20'626.08 | | 44'000.00 | | 28'060.70 | |
| 3112.61 | Dienstkleider | 1'929.51 | | 2'500.00 | | 433.75 | |
| 3120.61 | Wasserankauf | 424'708.77 | | 475'000.00 | | 487'226.62 | |
| 3130.61 | Dienstleistungen Dritter | 70'335.65 | | 40'000.00 | | 27'409.37 | |
| 3130.62 | Telefon, Internet, Alarm, Porto | 3'215.24 | | 3'500.00 | | 3'030.78 | |
| 3132.61 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 30'866.57 | | 40'000.00 | | 28'314.79 | |
| 3132.62 | Leitungseinmessung | 16'149.48 | | 15'000.00 | | 3'556.40 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'099.90 | | 5'900.00 | | 6'028.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'030.50 | | 800.00 | | 1'030.50 | |
| 3143.62 | Unterhalt Leitungsnetz (Reparaturen) | 74'010.76 | | 90'000.00 | | 84'874.96 | |
| 3143.63 | Erneuerung/Erweiterung Leitungsnetz | 12'596.85 | | 50'000.00 | | 17'181.04 | |
| 3143.64 | Unterhalt Hydranten | 56'551.62 | | 60'000.00 | | 41'324.70 | |
| 3143.65 | Unterhalt Schieber | 10'532.52 | | 33'000.00 | | 11'437.05 | |
| 3151.61 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge | | | 5'000.00 | | | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 707.50 | | 500.00 | | 610.00 | |
| 3199.05 | Vorsteuerkürzung | 523.00 | | | | 537.45 | |
| 3199.61 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 928.50 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 94'750.64 | | 104'300.00 | | 84'259.13 | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert) | 456'438.00 | | 376'400.00 | | 456'438.00 | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren) | 193'759.00 | | 80'000.00 | | 165'336.30 | |
| 3612.03 | Verrechnete Leistungen | 59'200.00 | | 56'900.00 | | 57'000.00 | |
| 4240.10 | Löschschutzgebühren nicht MWST-pflichtig | | 7'050.00 | | | | 7'050.00 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren Wasser | | 193'759.00 | | 80'000.00 | | 165'336.30 |
| 4240.61 | Wasserverkauf inkl. Grundgebühren | | 817'700.40 | | 860'000.00 | | 849'438.95 |
| 4260.61 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 27'769.40 | | 22'000.00 | | 19'851.79 |
| 4409.01 | Verrechnete Zinse | | 37'679.00 | | 33'400.00 | | 51'414.00 |
| 4450.02 | Zinsertrag Darlehen WVRB AG | | 14'652.00 | | 14'000.00 | | 14'652.00 |
| 4463.01 | Dividende Aktienkapital WVRB AG | | 3'412.50 | | 3'400.00 | | 3'412.50 |
| 4510.01 | Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt | | 94'750.64 | | 104'300.00 | | 84'259.13 |
| 4612.03 | Verrechnete Leistungen | | | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 4898.01 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 495'700.00 | | 495'700.00 | | 495'700.00 |
| 9010.10 | Wasser Ertragsüberschuss (Gewinn) | 58'762.55 | | | | 57'454.49 | |
| 9011.10 | Wasser Aufwandüberschuss (Verlust) | | | | 29'400.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 1'315'008.67 | 1'315'008.67 | 1'323'600.00 | 1'323'600.00 | 1'330'820.90 | 1'330'820.90 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 1'315'008.67 | 1'315'008.67 | 1'323'600.00 | 1'323'600.00 | 1'330'820.90 | 1'330'820.90 |
| 7201 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 1'315'008.67 | 1'315'008.67 | 1'323'600.00 | 1'323'600.00 | 1'330'820.90 | 1'330'820.90 |
| 3090.71 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 1'000.00 | | | |
| 3120.71 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 859.77 | | 800.00 | | 548.70 | |
| 3130.71 | Telefon, Internet, Alarm | 44.40 | | 200.00 | | 44.41 | |
| 3132.71 | Honorare Projekte | 31'709.95 | | 40'000.00 | | 33'949.56 | |
| 3132.72 | Leitungseinmessung | 7'433.54 | | 15'000.00 | | 5'628.95 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 325.00 | | 300.00 | | 235.00 | |
| 3143.71 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 96'007.28 | | 100'000.00 | | 129'703.92 | |
| 3143.72 | Optimierung Entwässerung in LWZ | 418.41 | | 8'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3143.73 | Planung, Auswertung, Koordination | 13'613.83 | | 20'000.00 | | 18'176.83 | |
| 3169.71 | Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen | 4'147.04 | | | | 14'530.23 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 50'459.45 | | 57'900.00 | | 44'037.43 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 8'256.00 | | 8'300.00 | | 8'256.00 | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert) | 124'755.00 | | 182'000.00 | | 117'450.40 | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren) | 157'245.00 | | 100'000.00 | | 164'530.60 | |
| 3612.03 | Verrechnete Leistungen | 67'500.00 | | 44'300.00 | | 45'000.00 | |
| 3631.71 | Abgabe an kantonalen Abwasserfond | 32'150.00 | | 38'000.00 | | 36'794.00 | |
| 3632.71 | Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental | 720'084.00 | | 700'000.00 | | 711'934.87 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | | | 5'000.00 | | | |
| 4240.53 | Anschlussgebühren Abwasser | | 157'245.00 | | 100'000.00 | | 164'530.60 |
| 4240.71 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'006'421.58 | | 1'080'000.00 | | 1'038'763.99 |
| 4260.71 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'229.20 | | 20'000.00 | | 14'808.28 |
| 4409.01 | Verrechnete Zinse | | 66'730.00 | | 57'400.00 | | 67'451.00 |
| 4510.01 | Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt | | 58'715.45 | | 66'200.00 | | 52'293.43 |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | | | | | -43'750.00 |
| 9010.20 | Abwasser Ertragsüberschuss (Gewinn) | | | 2'800.00 | | | |
| 9011.20 | Abwasser Aufwandüberschuss (Verlust) | | 23'667.44 | | | | 36'723.60 |
| 73 | Abfall | 844'094.88 | 844'094.88 | 786'900.00 | 786'900.00 | 773'178.33 | 773'178.33 |
| 730 | Abfall | 844'094.88 | 844'094.88 | 786'900.00 | 786'900.00 | 773'178.33 | 773'178.33 |
| 7301 | Abfall [Gemeindebetrieb] | 844'094.88 | 844'094.88 | 786'900.00 | 786'900.00 | 773'178.33 | 773'178.33 |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'300.00 | | | | 1'300.00 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 15.60 | | | | 14.20 | |
| 3090.81 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 500.00 | | | |
| 3101.81 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 28'617.73 | | 30'000.00 | | 39'893.00 | |
| 3102.81 | Drucksachen, Publikationen | 1'890.90 | | 1'000.00 | | 1'994.13 | |
| 3111.81 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 925.07 | | 1'000.00 | | 4'559.25 | |
| 3130.82 | Entsorgung Kehrriecht, Papier, Kompost und Metalle | 353'017.56 | | 320'000.00 | | 319'999.76 | |
| 3130.83 | Entsorgung Sonderabfälle und Separatsammlungen | 10'024.28 | | 25'000.00 | | 21'872.53 | |
| 3132.81 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 19'378.82 | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 160.00 | | 200.00 | | 235.00 | |
| 3143.81 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | | 5'000.00 | | 4'297.25 | |
| 3612.03 | Verrechnete Leistungen | 141'600.00 | | 99'300.00 | | 97'900.00 | |
| 3612.82 | Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände | 10'801.65 | | 6'500.00 | | 10'060.65 | |
| 3632.81 | Betriebsbeitrag an KEWU | 276'363.27 | | 280'000.00 | | 271'052.56 | |
| 4240.81 | Grundgebühren | | 426'550.79 | | 425'000.00 | | 420'059.95 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.82 | Sack- und Containergebühren | | 268'120.55 | | 300'000.00 | | 250'167.35 |
| 4240.83 | Sammelsack "Bring Back Plastic" | | 1'583.75 | | 5'000.00 | | 1'259.20 |
| 4260.81 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 44'002.76 | | 50'000.00 | | 53'483.52 |
| 4409.01 | Verrechnete Zinse | | 6'248.00 | | 6'900.00 | | 6'868.00 |
| 9010.30 | Abfall Ertragsüberschuss (Gewinn) | | | 18'400.00 | | | |
| 9011.30 | Abfall Aufwandüberschuss (Verlust) | | 97'589.03 | | | | 41'340.31 |
| 74 | Verbauungen | 33'881.22 | | 91'800.00 | 8'000.00 | 22'367.55 | 3'257.25 |
| | Nettoaufwand | | 33'881.22 | | 83'800.00 | | 19'110.30 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 33'881.22 | | 73'800.00 | 8'000.00 | 22'367.55 | 3'257.25 |
| | Nettoaufwand | | 33'881.22 | | 65'800.00 | | 19'110.30 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 33'881.22 | | 73'800.00 | 8'000.00 | 22'367.55 | 3'257.25 |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 8'502.25 | | 15'000.00 | | 441.05 | |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbau | 6'080.42 | | 48'000.00 | | 10'466.15 | |
| 3142.02 | Unterhalt Feuerweiher | 15'485.55 | | 7'000.00 | | 7'647.35 | |
| 3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau | 3'813.00 | | 3'800.00 | | 3'813.00 | |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton | | | | 8'000.00 | | 3'257.25 |
| 745 | Naturgefahren | | | 18'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | | | 18'000.00 | | |
| 7450 | Naturgefahren | | | 18'000.00 | | | |
| 3134.02 | Beitrag Einsatzkostenversicherung (GVB) | | | 18'000.00 | | | |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 36'667.25 | 20.00 | 42'300.00 | 700.00 | 35'476.00 | 880.00 |
| | Nettoaufwand | | 36'647.25 | | 41'600.00 | | 34'596.00 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 36'667.25 | 20.00 | 42'300.00 | 700.00 | 35'476.00 | 880.00 |
| | Nettoaufwand | | 36'647.25 | | 41'600.00 | | 34'596.00 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 36'667.25 | 20.00 | 42'300.00 | 700.00 | 35'476.00 | 880.00 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 1'400.00 | | 3'000.00 | | 1'340.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 71.00 | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'767.40 | | 4'000.00 | | 3'261.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'189.45 | | 3'000.00 | | 1'905.10 | |
| 3140.01 | Unterhalt an Grundstücken | 4'117.85 | | 7'000.00 | | 4'762.50 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | | | | | 737.85 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 25'172.60 | | 24'000.00 | | 22'289.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'788.95 | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'160.00 | | 1'300.00 | | 1'180.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 20.00 | | 700.00 | | 880.00 |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 5'592.00 | 3'240.00 | 6'500.00 | 4'500.00 | 5'480.00 | 3'100.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'352.00 | | 2'000.00 | | 2'380.00 |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 5'592.00 | 3'240.00 | 6'500.00 | 4'500.00 | 5'480.00 | 3'100.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'352.00 | | 2'000.00 | | 2'380.00 |
| 7610 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 5'592.00 | 3'240.00 | 6'500.00 | 4'500.00 | 5'480.00 | 3'100.00 |
| 3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'592.00 | | 3'500.00 | | 2'480.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 3'240.00 | | 4'500.00 | | 3'100.00 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 469'526.45 | 393'346.90 | 509'800.00 | 432'000.00 | 465'581.25 | 373'328.95 |
| | Nettoaufwand | | 76'179.55 | | 77'800.00 | | 92'252.30 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 469'526.45 | 329'950.80 | 509'800.00 | 367'000.00 | 465'581.25 | 316'948.80 |
| | Nettoaufwand | | 139'575.65 | | 142'800.00 | | 148'632.45 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 469'526.45 | 329'950.80 | 509'800.00 | 367'000.00 | 465'581.25 | 316'948.80 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 437.30 | | 2'000.00 | | 2'926.60 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 244.40 | | 1'000.00 | | 482.05 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 34'610.30 | | 28'000.00 | | 25'499.60 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 56'666.10 | | 55'000.00 | | 50'933.85 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 1'000.00 | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'838.45 | | 1'600.00 | | 1'651.65 | |
| 3140.04 | Unterhalt Grünanlagen | 235'247.15 | | 225'000.00 | | 234'465.20 | |
| 3140.05 | Unterhalt Grabanlagen | 33'808.75 | | 50'000.00 | | 23'328.20 | |
| 3140.06 | Neugestaltung und Aufheben Grabfelder und Gräber | 9'404.30 | | 40'000.00 | | 24'370.50 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'634.20 | | 13'200.00 | | 7'330.75 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 500.00 | | 1'796.80 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 2'035.50 | | 2'500.00 | | 4'796.05 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 90'600.00 | | 90'000.00 | | 88'000.00 | |
| 4240.02 | Friedhofgebühren | | 3'880.00 | | 5'000.00 | | 4'610.00 |
| 4240.03 | Bestattungen und Grabunterhalt | | 65'174.10 | | 65'000.00 | | 50'766.60 |
| 4240.04 | Grabplatzgebühren | | 47'375.00 | | 60'000.00 | | 34'645.00 |
| 4612.01 | Entschädigung von Gemeinden | | 213'521.70 | | 237'000.00 | | 226'927.20 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 779 | Umweltschutz | | 63'396.10 | | 65'000.00 | | 56'380.15 |
| | Nettoertrag | 63'396.10 | | 65'000.00 | | 56'380.15 | |
| 7790 | Umweltschutz | | 63'396.10 | | 65'000.00 | | 56'380.15 |
| 4120.01 | Konzessionen | | 63'396.10 | | 65'000.00 | | 56'380.15 |
| 79 | Raumordnung | 601'784.60 | 541'660.00 | 87'400.00 | | 88'671.80 | |
| | Nettoaufwand | | 60'124.60 | | 87'400.00 | | 88'671.80 |
| 790 | Raumordnung | 601'784.60 | 541'660.00 | 87'400.00 | | 88'671.80 | |
| | Nettoaufwand | | 60'124.60 | | 87'400.00 | | 88'671.80 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 29'393.40 | | 57'200.00 | | 58'034.35 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 1'840.00 | | 2'500.00 | | 1'593.40 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 544.30 | | 2'500.00 | | 1'408.80 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 24'809.10 | | 50'000.00 | | 52'832.15 | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'200.00 | |
| 7907 | Regionalkonferenzen | 30'731.20 | | 30'200.00 | | 30'637.45 | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 30'731.20 | | 30'200.00 | | 30'637.45 | |
| 7909 | Mehrwertabschöpfung | 541'660.00 | 541'660.00 | | | | |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 487'494.00 | | | | | |
| 3701.01 | Kantonsanteil MWA | 54'166.00 | | | | | |
| 4309.01 | Mehrwertabschöpfung | | 487'494.00 | | | | |
| 4707.01 | Mehrwertabschöpfung Anteil Kanton | | 54'166.00 | | | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 19'010.30 | 250'336.05 | 16'700.00 | 279'500.00 | 19'090.30 | 262'906.30 |
| | Nettoertrag | 231'325.75 | | 262'800.00 | | 243'816.00 | |
| 81 | Landwirtschaft | 12'245.50 | | 10'000.00 | | 10'331.30 | |
| | Nettoaufwand | | 12'245.50 | | 10'000.00 | | 10'331.30 |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 12'245.50 | | 10'000.00 | | 9'446.00 | |
| | Nettoaufwand | | 12'245.50 | | 10'000.00 | | 9'446.00 |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 12'245.50 | | 10'000.00 | | 9'446.00 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 11'196.50 | | 9'000.00 | | 8'407.50 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 1'049.00 | | 1'000.00 | | 1'038.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | | | | | 885.30 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 885.30 |
| 8140 | Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen | | | | | 885.30 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 885.30 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 6'370.30 | 6'250.05 | 6'700.00 | 4'500.00 | 8'759.00 | 9'370.95 |
| | Nettoaufwand | | 120.25 | | 2'200.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 611.95 | |
| 820 | Forstwirtschaft | 6'370.30 | 6'250.05 | 6'700.00 | 4'500.00 | 8'759.00 | 9'370.95 |
| | Nettoaufwand | | 120.25 | | 2'200.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 611.95 | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 6'370.30 | 6'250.05 | 6'700.00 | 4'500.00 | 8'759.00 | 9'370.95 |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'109.00 | | 4'000.00 | | 7'057.00 | |
| 3130.20 | Waldpflege | 1'553.00 | | 1'500.00 | | 1'064.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 708.30 | | 1'000.00 | | 596.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | | | 200.00 | | 42.00 | |
| 4250.01 | Verkäufe | | 5'123.65 | | 4'000.00 | | 8'223.15 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton | | 1'126.40 | | 500.00 | | 1'147.80 |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 394.50 | 244'086.00 | | 275'000.00 | | 253'535.35 |
| | Nettoertrag | 243'691.50 | | 275'000.00 | | 253'535.35 | |
| 871 | Elektrizität | | 206'316.30 | | 240'000.00 | | 217'832.35 |
| | Nettoertrag | 206'316.30 | | 240'000.00 | | 217'832.35 | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | | 206'316.30 | | 240'000.00 | | 217'832.35 |
| 4120.01 | Konzessionen | | 206'316.30 | | 240'000.00 | | 217'832.35 |
| 879 | Energie | 394.50 | 37'769.70 | | 35'000.00 | | 35'703.00 |
| | Nettoertrag | 37'375.20 | | 35'000.00 | | 35'703.00 | |
| 8790 | Energie allgemein | 394.50 | 37'769.70 | | 35'000.00 | | 35'703.00 |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und Übrige | 394.50 | | | | | |
| 4120.01 | Konzessionen | | 37'769.70 | | 35'000.00 | | 35'703.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 4'111'369.26 | 25'569'102.80 | 4'345'000.00 | 24'712'800.00 | 5'677'032.85 | 25'039'290.97 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoertrag | 21'457'733.54 | | 20'367'800.00 | | 19'362'258.12 | |
| 91 | Steuern | 81'018.19 | 22'944'989.30 | 80'000.00 | 22'957'600.00 | 86'765.40 | 23'168'017.80 |
| | Nettoertrag | 22'863'971.11 | | 22'877'600.00 | | 23'081'252.40 | |
| 910 | Steuern | 81'018.19 | 22'944'989.30 | 80'000.00 | 22'957'600.00 | 86'765.40 | 23'168'017.80 |
| | Nettoertrag | 22'863'971.11 | | 22'877'600.00 | | 23'081'252.40 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 77'986.30 | 19'668'938.65 | 80'000.00 | 19'527'600.00 | 80'889.15 | 19'543'358.85 |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 26'404.00 | | | | 17'059.00 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 51'582.30 | | 80'000.00 | | 63'830.15 | |
| 4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 17'588'581.95 | | 16'840'000.00 | | 17'035'560.95 |
| 4000.21 | Nachsteuern und Bussen | | 40'797.35 | | 30'000.00 | | 19'690.90 |
| 4000.41 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 188'615.25 | | 150'000.00 | | 167'772.30 |
| 4000.51 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -1'440'447.60 | | -1'180'000.00 | | -1'353'248.50 |
| 4000.61 | Pauschale Steueranrechnung | | -22'169.90 | | -20'000.00 | | -18'810.70 |
| 4000.71 | Rückstellungen Steuerteilungen nP | | -152'057.55 | | | | 234'273.10 |
| 4000.81 | Lotteriegewinnsteuer | | 280.00 | | | | |
| 4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'818'479.05 | | 2'930'000.00 | | 2'834'260.85 |
| 4001.41 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 137'554.35 | | 70'000.00 | | 113'244.45 |
| 4001.51 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -454'332.45 | | -280'000.00 | | -460'041.35 |
| 4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | | 15'369.20 | | 255'000.00 | | 224'130.20 |
| 4002.11 | Quellensteuern aus BGSA | | 3'450.90 | | 3'000.00 | | 3'352.70 |
| 4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 806'865.10 | | 570'000.00 | | 1'028'173.35 |
| 4010.41 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 271'155.25 | | 250'000.00 | | 214'725.60 |
| 4010.51 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -295'003.45 | | -125'000.00 | | -130'667.20 |
| 4010.71 | Rückstellungen Steuerteilungen jP | | 152'057.55 | | | | -373'727.10 |
| 4011.01 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 4'073.30 | | 20'000.00 | | 489.55 |
| 4011.41 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 593.90 | | 2'000.00 | | 544.70 |
| 4011.51 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -1'403.25 | | 600.00 | | -472.30 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 6'479.70 | | 12'000.00 | | 4'107.35 |
| 9101 | Sondersteuern | 2'802.85 | 1'229'084.85 | | 1'200'000.00 | 5'730.75 | 1'565'143.95 |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'802.85 | | | | 5'730.75 | |
| 4022.01 | Vermögensgewinnsteuern | | 605'740.15 | | 600'000.00 | | 866'340.55 |
| 4022.11 | Sonderveranlagungen | | 623'287.60 | | 600'000.00 | | 698'803.40 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 57.10 | | | | |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | 229.04 | 2'014'965.80 | | 2'200'000.00 | 145.50 | 2'028'715.00 |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 229.04 | | | | 145.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 2'014'965.80 | | 2'200'000.00 | | 2'028'715.00 |
| 9103 | Hundetaxe | | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 30'800.00 |
| 4033.01 | Hundesteuer | | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 30'800.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'397'276.00 | 72'468.00 | 2'261'000.00 | 71'900.00 | 2'371'608.00 | 70'203.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'324'808.00 | | 2'189'100.00 | | 2'301'405.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'397'276.00 | 72'468.00 | 2'261'000.00 | 71'900.00 | 2'371'608.00 | 70'203.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'324'808.00 | | 2'189'100.00 | | 2'301'405.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'397'276.00 | 72'468.00 | 2'261'000.00 | 71'900.00 | 2'371'608.00 | 70'203.00 |
| 3621.61 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton | 1'150'807.00 | | 1'171'000.00 | | 1'169'689.00 | |
| 3622.71 | Disparitätenabbau Gemeinden | 1'246'469.00 | | 1'090'000.00 | | 1'201'919.00 | |
| 4621.61 | Vertikaler Lastenausgleich | | 72'468.00 | | 71'900.00 | | 70'203.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 69'255.60 | | 136'000.00 | | 133'818.85 |
| | Nettoertrag | 69'255.60 | | 136'000.00 | | 133'818.85 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 69'255.60 | | 136'000.00 | | 133'818.85 |
| | Nettoertrag | 69'255.60 | | 136'000.00 | | 133'818.85 | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 69'255.60 | | 136'000.00 | | 133'818.85 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 41'124.85 | | 100'000.00 | | 105'538.65 |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 28'130.75 | | 36'000.00 | | 28'280.20 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'019'232.07 | 1'256'003.08 | 1'022'400.00 | 1'276'900.00 | 1'032'665.65 | 1'395'649.57 |
| | Nettoertrag | 236'771.01 | | 254'500.00 | | 362'983.92 | |
| 961 | Zinsen | 672'181.47 | 343'506.00 | 673'700.00 | 315'300.00 | 574'253.65 | 316'847.45 |
| | Nettoaufwand | | 328'675.47 | | 358'400.00 | | 257'406.20 |
| 9610 | Zinsen | 672'181.47 | 343'506.00 | 673'700.00 | 315'300.00 | 574'253.65 | 316'847.45 |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'148.45 | | 2'000.00 | | 2'149.85 | |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 705.22 | | 10'000.00 | | 3'466.65 | |
| 3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 533'628.00 | | 550'000.00 | | 430'415.00 | |
| 3409.01 | Verrechnete Zinsen | 110'657.00 | | 97'700.00 | | 125'733.00 | |
| 3499.01 | Vergütungszins (Steuern) | 26'042.80 | | 14'000.00 | | 12'489.15 | |
| 4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins | | 98'206.00 | | 70'000.00 | | 71'547.45 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4940.01 | Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand | | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 347'050.60 | 912'217.08 | 348'700.00 | 961'600.00 | 458'412.00 | 1'069'602.12 |
| | Nettoertrag | 565'166.48 | | 612'900.00 | | 611'190.12 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 329'987.25 | 873'237.12 | 308'100.00 | 923'600.00 | 409'617.60 | 1'030'622.12 |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 15'735.10 | | 10'000.00 | | 19'201.85 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 1'015.40 | | 600.00 | | 1'239.00 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 325.60 | | 200.00 | | 384.55 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 236.05 | | 200.00 | | 287.95 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 1'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 2'000.00 | | | |
| 3130.05 | Liegenschaftsverwaltung | 36'097.30 | | 7'500.00 | | 12'946.30 | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 9'047.80 | | 10'000.00 | | 3'541.50 | |
| 3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 882.10 | | 6'000.00 | | 504.15 | |
| 3439.01 | Sachversicherungsprämien | 3'303.70 | | 3'000.00 | | 3'010.30 | |
| 3439.02 | Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV | 24'744.20 | | 29'000.00 | | 26'302.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | | | | | 90'000.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | | 13'600.00 | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand | 238'600.00 | | 238'600.00 | | 238'600.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 12.90 | | | | 3'939.90 |
| 4430.01 | Mietzinsen Liegenschaften FV | | 97'535.87 | | 107'200.00 | | 210'784.22 |
| 4430.02 | Baurechtzinse | | 775'688.35 | | 816'400.00 | | 815'898.00 |
| 9631 | Zägli | 17'063.35 | 38'979.96 | 40'600.00 | 38'000.00 | 48'794.40 | 38'980.00 |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'237.35 | | 30'000.00 | | 34'563.10 | |
| 3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 363.20 | | 400.00 | | 361.90 | |
| 3439.01 | Sachversicherungsprämien | 3'214.70 | | 2'800.00 | | 2'846.85 | |
| 3439.02 | Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV | 1'548.10 | | 700.00 | | 1'622.55 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | | 2'700.00 | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 6'700.00 | |
| 4430.01 | Mietzinsen Liegenschaften FV | | 38'979.96 | | 38'000.00 | | 38'980.00 |
| 969 | Finanzvermögen | | 280.00 | | | | 9'200.00 |
| | Nettoertrag | 280.00 | | | | 9'200.00 | |
| 9690 | Finanzvermögen | | 280.00 | | | | 9'200.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4440.01 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 280.00 | | | | 9'200.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| | Nettoertrag | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 | |
| 971 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| | Nettoertrag | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| 4699.11 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 613'843.00 | 1'222'924.07 | 981'600.00 | 268'400.00 | 2'185'993.80 | 268'418.00 |
| | Nettoaufwand | | | | 713'200.00 | | 1'917'575.80 |
| | Nettoertrag | 609'081.07 | | | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 613'843.00 | 954'506.07 | 981'600.00 | | 2'185'993.80 | |
| | Nettoaufwand | | | | 981'600.00 | | 2'185'993.80 |
| | Nettoertrag | 340'663.07 | | | | | |
| 9900 | Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen Art. 84 GV | | 954'506.07 | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 3894.01 | Einlage in finanzpolitische Reserve | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 4894.01 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | 954'506.07 | | | | |
| 9901 | Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen | 613'843.00 | | 613'900.00 | | 613'844.00 | |
| 3300.90 | Planm. Abschreibung altes VV 12 Jahre | 613'843.00 | | 613'900.00 | | 613'844.00 | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 268'418.00 | | 268'400.00 | | 268'418.00 |
| | Nettoertrag | 268'418.00 | | 268'400.00 | | 268'418.00 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 268'418.00 | | 268'400.00 | | 268'418.00 |
| 4896.01 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | 268'418.00 | | 268'400.00 | | 268'418.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 37'860'271.40 | 37'860'271.40 | 36'551'900.00 | 36'551'900.00 | 36'706'537.98 | 36'706'537.98 |
| 3 | Aufwand | 37'801'508.85 | | 36'530'700.00 | | 36'649'083.49 | |
| 30 | Personalaufwand | 7'155'824.46 | | 6'508'100.00 | | 6'527'146.35 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'921'250.36 | | 6'660'200.00 | | 6'334'731.97 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'981'132.66 | | 3'078'100.00 | | 2'672'162.56 | |
| 34 | Finanzaufwand | 719'374.17 | | 753'600.00 | | 644'856.15 | |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'419'691.00 | | 738'400.00 | | 903'755.30 | |
| 36 | Transferaufwand | 17'598'610.20 | | 17'576'400.00 | | 17'066'435.36 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 951'460.00 | | 848'200.00 | | 927'846.00 | |
| 4 | Ertrag | | 37'739'014.93 | | 36'522'500.00 | | 36'628'474.07 |
| 40 | Fiskalertrag | | 22'986'114.15 | | 23'057'600.00 | | 23'273'556.45 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 307'482.10 | | 340'000.00 | | 310'304.25 |
| 42 | Entgelte | | 5'416'799.83 | | 5'174'700.00 | | 5'692'490.72 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 487'494.00 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 1'514'037.09 | | 1'523'000.00 | | 1'663'840.27 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | | 156'566.59 | | 171'500.00 | | 181'692.38 |
| 46 | Transferertrag | | 4'146'271.10 | | 4'643'400.00 | | 3'814'626.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 54'166.00 | | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'718'624.07 | | 764'100.00 | | 764'118.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 951'460.00 | | 848'200.00 | | 927'846.00 |
| 9 | Abschluss | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |
| 90 | Abschlusskonti | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 37'860'271.40 | 37'860'271.40 | 36'551'900.00 | 36'551'900.00 | 36'706'537.98 | 36'706'537.98 |
| 3 | Aufwand | 37'801'508.85 | | 36'530'700.00 | | 36'649'083.49 | |
| 30 | Personalaufwand | 7'155'824.46 | | 6'508'100.00 | | 6'527'146.35 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 289'746.00 | | 293'800.00 | | 291'957.60 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder | 289'746.00 | | 293'800.00 | | 291'957.60 | |
| 3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | 20'540.00 | | 18'000.00 | | 22'840.00 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen | 52'620.00 | | 61'200.00 | | 50'550.40 | |
| 3000.03 | Tag- und Sitzungsgelder Delegationen und nicht ständige | 2'640.00 | | 2'500.00 | | 1'360.00 | |
| 3000.05 | Entschädigungen Gemeinderat | 209'701.00 | | 207'500.00 | | 213'491.20 | |
| 3000.06 | Entschädigungen Gemeindeversammlung | 2'115.00 | | 2'100.00 | | 1'580.00 | |
| 3000.07 | Entschädigungen Frühlingserienkurse | 2'130.00 | | 2'500.00 | | 2'136.00 | |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'396'460.95 | | 4'925'000.00 | | 4'924'648.40 | |
| 3010 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'396'460.95 | | 4'925'000.00 | | 4'924'648.40 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'195'564.55 | | 4'724'000.00 | | 4'833'230.25 | |
| 3010.02 | Löhne Aushilfspersonal | 24'976.10 | | 33'000.00 | | 50'324.20 | |
| 3010.03 | Löhne Reinigungspersonal | 235'528.45 | | 177'500.00 | | 203'354.65 | |
| 3010.04 | Projekte "Lift" Bildung und Kultur | 2'493.45 | | 3'000.00 | | 2'321.00 | |
| 3010.07 | Prämien AHV-pflichtig | | | 7'500.00 | | | |
| 3010.09 | Lohnrückerstattungen | -62'101.60 | | -20'000.00 | | -164'581.70 | |
| 302 | Löhne Lehrpersonen | 140'370.55 | | 122'000.00 | | 122'138.55 | |
| 3020 | Löhne Lehrpersonen | 140'370.55 | | 122'000.00 | | 122'138.55 | |
| 3020.01 | Löhne Lehrkräfte | 84'898.10 | | 68'000.00 | | 74'605.15 | |
| 3020.02 | Löhne Spezialfunktionen | 49'262.45 | | 45'500.00 | | 41'133.40 | |
| 3020.04 | Löhne freiwilliger Schulsport | 6'210.00 | | 8'500.00 | | 6'400.00 | |
| 304 | Zulagen | 37'610.00 | | 35'200.00 | | 32'710.00 | |
| 3040 | Betreuungszulagen | 37'610.00 | | 35'200.00 | | 32'710.00 | |
| 3040.01 | Betreuungszulage | 37'610.00 | | 35'200.00 | | 32'710.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'142'031.95 | | 1'020'500.00 | | 1'000'049.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 361'405.25 | | 335'600.00 | | 335'125.65 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung | 361'405.25 | | 335'600.00 | | 335'125.65 | |
| 3052 | AG-Beiträge Pensionskassen | 588'466.40 | | 504'400.00 | | 491'296.80 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge Pensionskassen | 588'466.40 | | 504'400.00 | | 491'296.80 | |
| 3053 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 56'332.20 | | 48'700.00 | | 47'498.55 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherungen | 56'332.20 | | 48'700.00 | | 47'498.55 | |
| 3054 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 84'440.95 | | 83'200.00 | | 78'217.50 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 84'440.95 | | 83'200.00 | | 78'217.50 | |
| 3055 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 51'387.15 | | 48'600.00 | | 47'911.00 | |
| 3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 51'387.15 | | 48'600.00 | | 47'911.00 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 5'880.00 | | | | 8'820.00 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 5'880.00 | | | | 8'820.00 | |
| 3064.01 | Überbrückungsrenten | 5'880.00 | | | | 8'820.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 143'725.01 | | 111'600.00 | | 146'822.30 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 88'855.46 | | 59'700.00 | | 59'256.45 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 86'485.46 | | 56'700.00 | | 56'745.30 | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, Kommissionen, | 2'260.00 | | 1'000.00 | | 2'229.00 | |
| 3090.61 | Aus- und Weiterbildung Personal | 110.00 | | 500.00 | | 282.15 | |
| 3090.71 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 1'000.00 | | | |
| 3090.81 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | 500.00 | | | |
| 3091 | Personalwerbung | 35'141.25 | | 30'000.00 | | 64'251.50 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 35'141.25 | | 30'000.00 | | 64'251.50 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 19'728.30 | | 21'900.00 | | 23'314.35 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 16'966.20 | | 13'900.00 | | 14'542.70 | |
| 3099.02 | Abschiedsgeschenke Austritte | 2'522.10 | | 4'000.00 | | 8'718.70 | |
| 3099.03 | Gesundheitsförderung am Arbeitsplatz | 240.00 | | 2'500.00 | | 52.95 | |
| 3099.04 | Private Mandatsträger, Fachstelle | | | 1'500.00 | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'921'250.36 | | 6'660'200.00 | | 6'334'731.97 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 782'088.58 | | 836'500.00 | | 753'392.65 | |
| 3100 | Büromaterial | 15'396.19 | | 22'400.00 | | 20'926.60 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 15'396.19 | | 22'400.00 | | 20'926.60 | |
| 3101 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 241'547.40 | | 256'100.00 | | 241'556.78 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 117'846.70 | | 133'900.00 | | 108'845.13 | |
| 3101.02 | Treib- und Schmierstoffe | 32'439.50 | | 38'700.00 | | 32'186.80 | |
| 3101.03 | Material Winterdienst | 25'951.22 | | 20'000.00 | | 19'702.30 | |
| 3101.51 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 23'843.59 | | 20'000.00 | | 28'284.74 | |
| 3101.52 | Verbrauchsmaterial Restaurationsbetrieb | 7'479.67 | | 5'000.00 | | 8'800.36 | |
| 3101.53 | Verbrauchsmaterial Schwimmkurse | 4'102.85 | | 3'000.00 | | 1'736.50 | |
| 3101.61 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 635.29 | | 3'500.00 | | 1'151.30 | |
| 3101.62 | Treib- und Schmierstoffe | 630.85 | | 2'000.00 | | 956.65 | |
| 3101.81 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 28'617.73 | | 30'000.00 | | 39'893.00 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 112'411.31 | | 101'700.00 | | 90'309.52 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 104'718.10 | | 73'700.00 | | 66'252.60 | |
| 3102.02 | Publikationen Bauverwaltung | 497.50 | | 20'000.00 | | 14'512.50 | |
| 3102.03 | Kultur-Kuvert | 2'075.50 | | 4'000.00 | | 3'116.50 | |
| 3102.51 | Drucksachen, Publikationen | 3'136.95 | | 2'500.00 | | 4'080.40 | |
| 3102.61 | Drucksachen, Publikationen | 92.36 | | 500.00 | | 353.39 | |
| 3102.81 | Drucksachen, Publikationen | 1'890.90 | | 1'000.00 | | 1'994.13 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 21'789.85 | | 24'200.00 | | 19'922.05 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 7'397.11 | | 8'100.00 | | 5'960.05 | |
| 3103.02 | Bibliothek | 14'392.74 | | 16'100.00 | | 13'962.00 | |
| 3104 | Lehrmittel | 241'557.04 | | 275'600.00 | | 235'194.50 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 196'810.99 | | 226'600.00 | | 200'585.60 | |
| 3104.02 | Material Handarbeiten, Werken | 44'746.05 | | 49'000.00 | | 34'608.90 | |
| 3105 | Lebensmittel | 145'126.29 | | 154'500.00 | | 143'333.40 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 145'126.29 | | 154'500.00 | | 143'333.40 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | 4'260.50 | | 2'000.00 | | 2'149.80 | |
| 3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand | 4'260.50 | | 2'000.00 | | 2'149.80 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 493'309.49 | | 495'000.00 | | 332'326.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 87'499.91 | | 88'900.00 | | 119'134.64 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 8'083.20 | | 10'000.00 | | 14'455.10 | |
| 3110.02 | Schulmobiliar | 79'416.71 | | 78'900.00 | | 104'679.54 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 171'447.30 | | 182'100.00 | | 92'006.86 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 134'614.15 | | 114'600.00 | | 35'693.81 | |
| 3111.02 | Strassenmarkierungen und Signale | 10'391.55 | | 15'000.00 | | 15'205.95 | |
| 3111.51 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'890.45 | | 7'500.00 | | 8'487.15 | |
| 3111.61 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 20'626.08 | | 44'000.00 | | 28'060.70 | |
| 3111.81 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 925.07 | | 1'000.00 | | 4'559.25 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 6'138.61 | | 7'500.00 | | 5'701.90 | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 4'209.10 | | 5'000.00 | | 5'268.15 | |
| 3112.61 | Dienstkleider | 1'929.51 | | 2'500.00 | | 433.75 | |
| 3113 | Hardware | 146'769.91 | | 138'500.00 | | 54'904.75 | |
| 3113.01 | Hardware | 146'769.91 | | 138'500.00 | | 54'904.75 | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | 81'453.76 | | 77'500.00 | | 60'578.40 | |
| 3118.01 | Software, Lizenzen | 81'453.76 | | 77'500.00 | | 60'578.40 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 500.00 | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 500.00 | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 1'152'702.39 | | 1'224'800.00 | | 1'201'662.57 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 1'152'702.39 | | 1'224'800.00 | | 1'201'662.57 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 521'746.14 | | 562'500.00 | | 523'909.90 | |
| 3120.03 | Strom für öffentliche Beleuchtung | 46'898.93 | | 26'000.00 | | 38'477.65 | |
| 3120.51 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 158'488.78 | | 160'500.00 | | 151'499.70 | |
| 3120.61 | Wasserankauf | 424'708.77 | | 475'000.00 | | 487'226.62 | |
| 3120.71 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 859.77 | | 800.00 | | 548.70 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'142'526.42 | | 1'663'500.00 | | 1'790'685.74 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'354'593.16 | | 1'031'800.00 | | 1'088'720.44 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 634'353.05 | | 362'400.00 | | 381'389.29 | |
| 3130.02 | Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm | 54'239.11 | | 65'100.00 | | 62'773.80 | |
| 3130.03 | Porto, Post- und Bankspesen | 50'605.77 | | 58'100.00 | | 48'506.24 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 9'858.00 | | 9'700.00 | | 9'850.00 | |
| 3130.05 | Liegenschaftsverwaltung | 36'097.30 | | 7'500.00 | | 12'946.30 | |
| 3130.06 | Gebühren Einwohnerdienste | 2'263.00 | | 4'100.00 | | 4'114.50 | |
| 3130.07 | Gebühren Fremdenpolizei | 39'999.80 | | 34'000.00 | | 40'676.10 | |
| 3130.08 | Gebühren Baubewilligungsverfahren | 25'736.20 | | 30'000.00 | | 44'377.85 | |
| 3130.09 | Gebühren Gastgewerbe, Handel mit alkoholischen | 665.00 | | 1'000.00 | | 665.00 | |
| 3130.10 | Externes Schultaxi | 5'206.00 | | 8'000.00 | | 6'447.20 | |
| 3130.11 | Bundesfeier | 2'989.70 | | 3'200.00 | | 4'111.10 | |
| 3130.12 | Jungbürgerfeier | 2'737.25 | | 2'000.00 | | 1'354.95 | |
| 3130.13 | Empfänge und Ehrungen | 4'688.95 | | 2'500.00 | | 3'371.25 | |
| 3130.14 | Schneeräumung durch Dritte | 10'243.50 | | 15'000.00 | | 3'906.25 | |
| 3130.15 | Baumpflege durch Dritte | 21'323.10 | | 22'000.00 | | 7'214.30 | |
| 3130.16 | Entsorgung Strassenwischgut | 15'373.50 | | 17'000.00 | | 13'538.00 | |
| 3130.17 | Tageskarten Gemeinde | | | | | 70'000.00 | |
| 3130.20 | Waldpflege | 1'553.00 | | 1'500.00 | | 1'064.00 | |
| 3130.21 | Gebühren Twint | 23.80 | | | | 57.46 | |
| 3130.61 | Dienstleistungen Dritter | 70'335.65 | | 40'000.00 | | 27'409.37 | |
| 3130.62 | Telefon, Internet, Alarm, Porto | 3'215.24 | | 3'500.00 | | 3'030.78 | |
| 3130.71 | Telefon, Internet, Alarm | 44.40 | | 200.00 | | 44.41 | |
| 3130.82 | Entsorgung Kehrriecht, Papier, Kompost und Metalle | 353'017.56 | | 320'000.00 | | 319'999.76 | |
| 3130.83 | Entsorgung Sonderabfälle und Separatsammlungen | 10'024.28 | | 25'000.00 | | 21'872.53 | |
| 3132 | Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten | 583'942.49 | | 417'400.00 | | 504'340.75 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 380'871.33 | | 245'000.00 | | 342'971.00 | |
| 3132.02 | Honorar Kreisgeometer für Nachführung Vermessungswerk | 4'545.35 | | 20'000.00 | | 27'047.75 | |
| 3132.03 | Amtliche Vermessung / Los 9-11 | 12'400.00 | | | | | |
| 3132.05 | Honorar Rechnungsprüfung | 11'306.80 | | 22'400.00 | | 20'976.95 | |
| 3132.06 | Amtliche Vermessung / Los 10 | | | | | -1'871.95 | |
| 3132.07 | Kunstabtiefbau | 18'946.35 | | 20'000.00 | | 22'227.30 | |
| 3132.51 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 50'334.30 | | | | 21'540.00 | |
| 3132.61 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 30'866.57 | | 40'000.00 | | 28'314.79 | |
| 3132.62 | Leitungseinmessung | 16'149.48 | | 15'000.00 | | 3'556.40 | |
| 3132.71 | Honorare Projekte | 31'709.95 | | 40'000.00 | | 33'949.56 | |
| 3132.72 | Leitungseinmessung | 7'433.54 | | 15'000.00 | | 5'628.95 | |
| 3132.81 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 19'378.82 | | | | | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 30'158.27 | | 50'400.00 | | 38'944.75 | |
| 3133.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'612.00 | | 6'500.00 | | 15'509.10 | |
| 3133.02 | Internet-Homepage Bolligen | 15'366.67 | | 27'900.00 | | 12'751.80 | |
| 3133.03 | Geografisches Informationssystem (GIS) | 12'179.60 | | 16'000.00 | | 10'683.85 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 127'156.55 | | 124'200.00 | | 116'262.05 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 127'156.55 | | 106'200.00 | | 116'262.05 | |
| 3134.02 | Beitrag Einsatzkostenversicherung (GVB) | | | 18'000.00 | | | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 28'789.80 | | 22'000.00 | | 22'768.60 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 28'789.80 | | 22'000.00 | | 22'768.60 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 17'886.15 | | 17'700.00 | | 19'649.15 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 17'886.15 | | 17'700.00 | | 19'649.15 | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'348'484.75 | | 1'445'000.00 | | 1'265'953.50 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 364'414.66 | | 434'500.00 | | 407'848.30 | |
| 3140.01 | Unterhalt an Grundstücken | 4'231.85 | | 8'000.00 | | 4'762.50 | |
| 3140.02 | Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze | 75'527.36 | | 101'500.00 | | 104'494.15 | |
| 3140.03 | Unterhalt öffentliche Anlagen und Spielplätze | 6'195.25 | | 10'000.00 | | 16'427.75 | |
| 3140.04 | Unterhalt Grünanlagen | 235'247.15 | | 225'000.00 | | 234'465.20 | |
| 3140.05 | Unterhalt Grabanlagen | 33'808.75 | | 50'000.00 | | 23'328.20 | |
| 3140.06 | Neugestaltung und Aufheben Grabfelder und Gräber | 9'404.30 | | 40'000.00 | | 24'370.50 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 198'267.04 | | 155'000.00 | | 196'162.05 | |
| 3141.01 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 172'497.49 | | 100'000.00 | | 138'742.40 | |
| 3141.02 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 25'769.55 | | 55'000.00 | | 57'419.65 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 21'565.97 | | 55'000.00 | | 18'113.50 | |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbau | 6'080.42 | | 48'000.00 | | 10'466.15 | |
| 3142.02 | Unterhalt Feuerweiher | 15'485.55 | | 7'000.00 | | 7'647.35 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 263'731.27 | | 367'000.00 | | 307'355.75 | |
| 3143.02 | Unterhalt öffentliche Brunnen | | | 1'000.00 | | 360.00 | |
| 3143.62 | Unterhalt Leitungsnetz (Reparaturen) | 74'010.76 | | 90'000.00 | | 84'874.96 | |
| 3143.63 | Erneuerung/Erweiterung Leitungsnetz | 12'596.85 | | 50'000.00 | | 17'181.04 | |
| 3143.64 | Unterhalt Hydranten | 56'551.62 | | 60'000.00 | | 41'324.70 | |
| 3143.65 | Unterhalt Schieber | 10'532.52 | | 33'000.00 | | 11'437.05 | |
| 3143.71 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 96'007.28 | | 100'000.00 | | 129'703.92 | |
| 3143.72 | Optimierung Entwässerung in LWZ | 418.41 | | 8'000.00 | | | |
| 3143.73 | Planung, Auswertung, Koordination | 13'613.83 | | 20'000.00 | | 18'176.83 | |
| 3143.81 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | | 5'000.00 | | 4'297.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 500'505.81 | | 433'500.00 | | 336'473.90 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 478'395.96 | | 338'500.00 | | 295'879.50 | |
| 3144.02 | Vandalismus | 460.70 | | | | 11'505.15 | |
| 3144.51 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 21'649.15 | | 95'000.00 | | 29'089.25 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 322'711.86 | | 324'800.00 | | 302'849.45 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 4'842.35 | | 2'300.00 | | 1'471.05 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 4'842.35 | | 2'300.00 | | 1'471.05 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 170'847.16 | | 171'700.00 | | 198'201.85 | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 143'311.43 | | 136'200.00 | | 163'582.05 | |
| 3151.51 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 27'535.73 | | 30'500.00 | | 34'619.80 | |
| 3151.61 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge | | | 5'000.00 | | | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 11'732.75 | | 4'400.00 | | 2'256.70 | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 11'732.75 | | 4'400.00 | | 2'256.70 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 135'289.60 | | 146'400.00 | | 100'919.85 | |
| 3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 135'289.60 | | 146'400.00 | | 100'919.85 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 271'647.35 | | 266'400.00 | | 300'736.53 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 194'506.40 | | 192'900.00 | | 204'094.60 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 194'506.40 | | 192'900.00 | | 204'094.60 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 72'593.91 | | 71'000.00 | | 79'611.70 | |
| 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 72'593.91 | | 68'300.00 | | 77'323.05 | |
| 3161.51 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | | | 2'700.00 | | 2'288.65 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 4'547.04 | | 2'500.00 | | 17'030.23 | |
| 3169.01 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 400.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3169.71 | Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen | 4'147.04 | | | | 14'530.23 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200'082.70 | | 208'700.00 | | 175'410.55 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 106'474.85 | | 107'700.00 | | 87'137.40 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Gemeinderat | 19'870.00 | | 20'000.00 | | 20'097.80 | |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und.. | 3'935.80 | | 7'900.00 | | 2'209.70 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen | 68'665.50 | | 64'300.00 | | 53'860.70 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.05 | Reisekosten Schüler für auswärtigen Schulbesuch | 14'003.55 | | 15'500.00 | | 10'969.20 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 93'607.85 | | 101'000.00 | | 88'273.15 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 93'607.85 | | 101'000.00 | | 88'273.15 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 66'170.45 | | 84'500.00 | | 101'230.90 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 7'928.00 | | | | 26'852.00 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 7'928.00 | | | | 26'852.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 58'242.45 | | 84'500.00 | | 74'378.90 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 58'242.45 | | 84'500.00 | | 74'378.90 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 141'526.37 | | 111'000.00 | | 110'483.53 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 141'526.37 | | 111'000.00 | | 110'483.53 | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 65'119.97 | | 42'000.00 | | 36'752.73 | |
| 3199.02 | Neuzuzügeranlass | 1'994.40 | | 1'500.00 | | | |
| 3199.03 | Ratskredit | 34'910.10 | | 27'200.00 | | 31'141.70 | |
| 3199.04 | Projekte und ausserordentliche Anlässe | 34'916.88 | | 35'800.00 | | 38'409.55 | |
| 3199.05 | Vorsteuerkürzung | 523.00 | | | | 537.45 | |
| 3199.06 | Projekte Sport | 1'732.02 | | 2'000.00 | | 2'113.60 | |
| 3199.07 | Prämien AHV-frei | 2'330.00 | | 2'500.00 | | 600.00 | |
| 3199.61 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 928.50 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'981'132.66 | | 3'078'100.00 | | 2'672'162.56 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 2'853'524.66 | | 2'950'500.00 | | 2'544'554.56 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 2'853'524.66 | | 2'950'500.00 | | 2'544'554.56 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen VV | 155'397.65 | | 182'800.00 | | 114'416.35 | |
| 3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau | 3'813.00 | | 3'800.00 | | 3'813.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 145'210.09 | | 162'200.00 | | 128'296.56 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 1'489'943.71 | | 1'564'900.00 | | 1'286'207.65 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 134'929.41 | | 115'100.00 | | 100'154.00 | |
| 3300.90 | Planm. Abschreibung altes VV 12 Jahre | 613'843.00 | | 613'900.00 | | 613'844.00 | |
| 3300.91 | Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen | 310'387.80 | | 307'800.00 | | 297'823.00 | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 127'608.00 | | 127'600.00 | | 127'608.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen | 127'608.00 | | 127'600.00 | | 127'608.00 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 127'608.00 | | 127'600.00 | | 127'608.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 719'374.17 | | 753'600.00 | | 644'856.15 | |
| 340 | Zinsaufwand | 644'990.22 | | 657'700.00 | | 559'614.65 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 705.22 | | 10'000.00 | | 3'466.65 | |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 705.22 | | 10'000.00 | | 3'466.65 | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 533'628.00 | | 550'000.00 | | 430'415.00 | |
| 3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 533'628.00 | | 550'000.00 | | 430'415.00 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 110'657.00 | | 97'700.00 | | 125'733.00 | |
| 3409.01 | Verrechnete Zinsen | 110'657.00 | | 97'700.00 | | 125'733.00 | |
| 343 | Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | 48'341.15 | | 81'900.00 | | 72'752.35 | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 14'285.15 | | 40'000.00 | | 38'104.60 | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 14'285.15 | | 40'000.00 | | 38'104.60 | |
| 3431 | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV | 1'245.30 | | 6'400.00 | | 866.05 | |
| 3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'245.30 | | 6'400.00 | | 866.05 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 32'810.70 | | 35'500.00 | | 33'781.70 | |
| 3439.01 | Sachversicherungsprämien | 6'518.40 | | 5'800.00 | | 5'857.15 | |
| 3439.02 | Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV | 26'292.30 | | 29'700.00 | | 27'924.55 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 26'042.80 | | 14'000.00 | | 12'489.15 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 26'042.80 | | 14'000.00 | | 12'489.15 | |
| 3499.01 | Vergütungszins (Steuern) | 26'042.80 | | 14'000.00 | | 12'489.15 | |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'419'691.00 | | 738'400.00 | | 903'755.30 | |
| 351 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen EK | 1'419'691.00 | | 738'400.00 | | 903'755.30 | |
| 3510 | Einlagen Spezialfinanzierungen EK | 1'419'691.00 | | 738'400.00 | | 903'755.30 | |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 487'494.00 | | | | | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswe..) | 581'193.00 | | 558'400.00 | | 573'888.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren) | 351'004.00 | | 180'000.00 | | 329'866.90 | |
| 36 | Transferaufwand | 17'598'610.20 | | 17'576'400.00 | | 17'066'435.36 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 7'962'769.68 | | 7'756'000.00 | | 7'285'526.90 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kanton | 6'967'849.36 | | 6'750'000.00 | | 6'120'220.50 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 6'967'849.36 | | 6'750'000.00 | | 6'120'220.50 | |
| 3612 | Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände | 994'920.32 | | 1'006'000.00 | | 1'165'306.40 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände | 608'541.51 | | 688'000.00 | | 836'179.20 | |
| 3612.02 | Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen | 107'277.16 | | 101'000.00 | | 109'166.55 | |
| 3612.03 | Verrechnete Leistungen | 268'300.00 | | 210'500.00 | | 209'900.00 | |
| 3612.82 | Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände | 10'801.65 | | 6'500.00 | | 10'060.65 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'397'276.00 | | 2'261'000.00 | | 2'371'608.00 | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 1'150'807.00 | | 1'171'000.00 | | 1'169'689.00 | |
| 3621.61 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton | 1'150'807.00 | | 1'171'000.00 | | 1'169'689.00 | |
| 3622 | Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden | 1'246'469.00 | | 1'090'000.00 | | 1'201'919.00 | |
| 3622.71 | Disparitätenabbau Gemeinden | 1'246'469.00 | | 1'090'000.00 | | 1'201'919.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 7'238'564.52 | | 7'559'400.00 | | 7'409'300.46 | |
| 3631 | Beiträge an Kanton | 2'422'144.00 | | 2'481'400.00 | | 2'373'066.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton | 2'389'994.00 | | 2'443'400.00 | | 2'336'272.00 | |
| 3631.71 | Abgabe an kantonalen Abwasserfond | 32'150.00 | | 38'000.00 | | 36'794.00 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 998'236.22 | | 980'000.00 | | 982'957.03 | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'788.95 | | | | -30.40 | |
| 3632.71 | Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental | 720'084.00 | | 700'000.00 | | 711'934.87 | |
| 3632.81 | Betriebsbeitrag an KEWU | 276'363.27 | | 280'000.00 | | 271'052.56 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 136'304.20 | | 148'000.00 | | 148'437.45 | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 136'304.20 | | 148'000.00 | | 148'437.45 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 37'441.40 | | 14'700.00 | | 174'562.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 37'441.40 | | 14'700.00 | | 174'562.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'278'073.20 | | 1'400'800.00 | | 1'271'053.18 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 580'883.70 | | 693'100.00 | | 632'590.85 | |
| 3636.02 | Beitrag an Volkshochschule | 4'761.00 | | 4'800.00 | | 4'875.00 | |
| 3636.03 | Beitrag an Kornhausbibliothek Bern | 27'883.50 | | 26'000.00 | | 28'322.85 | |
| 3636.04 | Beitrag an Stiftung Ortsstube Bolligen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3636.05 | Beitrag an kulturelle Institutionen der Stadt Bern | 159'356.90 | | 162'700.00 | | 154'702.15 | |
| 3636.07 | Beiträge an Künstlerinnen und kulturelle Institutionen | 6'337.40 | | 5'500.00 | | 7'060.00 | |
| 3636.08 | Beiträge an örtliche Turn- und Sportvereine | 1'511.50 | | 2'500.00 | | 2'549.00 | |
| 3636.09 | Beitrag an Samariterverein | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'700.00 | |
| 3636.11 | Beitrag an Musikschule Bantiger | 469'448.15 | | 490'000.00 | | 421'991.50 | |
| 3636.12 | Beitrag an auswärtige Musikschulen | 23'691.05 | | 12'000.00 | | 14'761.83 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 2'359'365.50 | | 2'527'500.00 | | 2'452'224.80 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 2'358'595.50 | | 2'525'500.00 | | 2'451'601.85 | |
| 3637.02 | Bescherungen und Winterhilfe | 500.00 | | 2'000.00 | | 622.95 | |
| 3637.03 | Inkassokosten | 270.00 | | | | | |
| 3638 | Beiträge an das Ausland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 3638.01 | Beiträge an das Ausland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | | | | | |
| 370 | Durchlaufende Beiträge | 54'166.00 | | | | | |
| 3701 | Kantone und Konkordate | 54'166.00 | | | | | |
| 3701.01 | Kantonsanteil MWA | 54'166.00 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 3894 | Einlage in finanzpolitische Reserve | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 3894.01 | Einlage in finanzpolitische Reserve | | | 367'700.00 | | 1'572'149.80 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 951'460.00 | | 848'200.00 | | 927'846.00 | |
| 390 | Material- und Warenbezüge | 5'000.00 | | | | | |
| 3900 | Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez. | 5'000.00 | | | | | |
| 3900.01 | Interne Verrechnung von Material- u. Warenbez. | 5'000.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 391 | Dienstleistungen | 641'160.00 | | 548'900.00 | | 628'546.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 641'160.00 | | 548'900.00 | | 628'546.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 641'160.00 | | 548'900.00 | | 628'546.00 | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 60'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 | |
| 3920 | Interne Verrechnung Miete, Pacht, Benützung | 60'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung | 60'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 | |
| 394 | Kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 | |
| 3940 | Interne Verrechnung kalk. Zinse, Finanzaufwand | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufw.. | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 | |
| 4 | Ertrag | | 37'739'014.93 | | 36'522'500.00 | | 36'628'474.07 |
| 40 | Fiskalertrag | | 22'986'114.15 | | 23'057'600.00 | | 23'273'556.45 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 18'724'120.55 | | 18'798'000.00 | | 18'800'184.90 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 16'203'599.50 | | 15'820'000.00 | | 16'085'238.05 |
| 4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 17'588'581.95 | | 16'840'000.00 | | 17'035'560.95 |
| 4000.21 | Nachsteuern und Bussen | | 40'797.35 | | 30'000.00 | | 19'690.90 |
| 4000.41 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 188'615.25 | | 150'000.00 | | 167'772.30 |
| 4000.51 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -1'440'447.60 | | -1'180'000.00 | | -1'353'248.50 |
| 4000.61 | Pauschale Steueranrechnung | | -22'169.90 | | -20'000.00 | | -18'810.70 |
| 4000.71 | Rückstellungen Steuerteilungen nP | | -152'057.55 | | | | 234'273.10 |
| 4000.81 | Lotteriegewinnsteuer | | 280.00 | | | | |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'501'700.95 | | 2'720'000.00 | | 2'487'463.95 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'818'479.05 | | 2'930'000.00 | | 2'834'260.85 |
| 4001.41 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 137'554.35 | | 70'000.00 | | 113'244.45 |
| 4001.51 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -454'332.45 | | -280'000.00 | | -460'041.35 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 18'820.10 | | 258'000.00 | | 227'482.90 |
| 4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | | 15'369.20 | | 255'000.00 | | 224'130.20 |
| 4002.11 | Quellensteuern aus BGSA | | 3'450.90 | | 3'000.00 | | 3'352.70 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 938'338.40 | | 717'600.00 | | 739'066.60 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 935'074.45 | | 695'000.00 | | 738'504.65 |
| 4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 806'865.10 | | 570'000.00 | | 1'028'173.35 |
| 4010.41 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 271'155.25 | | 250'000.00 | | 214'725.60 |
| 4010.51 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -295'003.45 | | -125'000.00 | | -130'667.20 |
| 4010.71 | Rückstellungen Steuerteilungen jP | | 152'057.55 | | | | -373'727.10 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 3'263.95 | | 22'600.00 | | 561.95 |
| 4011.01 | Kapitalssteuern juristische Personen | | 4'073.30 | | 20'000.00 | | 489.55 |
| 4011.41 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 593.90 | | 2'000.00 | | 544.70 |
| 4011.51 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -1'403.25 | | 600.00 | | -472.30 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 3'291'655.20 | | 3'512'000.00 | | 3'703'504.95 |
| 4021 | Liegenschaftssteuern | | 2'014'965.80 | | 2'200'000.00 | | 2'028'715.00 |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 2'014'965.80 | | 2'200'000.00 | | 2'028'715.00 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 1'229'027.75 | | 1'200'000.00 | | 1'565'143.95 |
| 4022.01 | Vermögensgewinnsteuern | | 605'740.15 | | 600'000.00 | | 866'340.55 |
| 4022.11 | Sonderveranlagungen | | 623'287.60 | | 600'000.00 | | 698'803.40 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 41'124.85 | | 100'000.00 | | 105'538.65 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 41'124.85 | | 100'000.00 | | 105'538.65 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 6'536.80 | | 12'000.00 | | 4'107.35 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 6'536.80 | | 12'000.00 | | 4'107.35 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 30'800.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 30'800.00 |
| 4033.01 | Hundesteuer | | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 30'800.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 307'482.10 | | 340'000.00 | | 310'304.25 |
| 412 | Konzessionen | | 307'482.10 | | 340'000.00 | | 310'304.25 |
| 4120 | Konzessionen | | 307'482.10 | | 340'000.00 | | 310'304.25 |
| 4120.01 | Konzessionen | | 307'482.10 | | 340'000.00 | | 310'304.25 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 42 | Entgelte | | 5'416'799.83 | | 5'174'700.00 | | 5'692'490.72 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 263'167.85 | | 243'000.00 | | 250'059.55 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 263'167.85 | | 243'000.00 | | 250'059.55 |
| 4200.01 | Ersatzabgaben | | 263'167.85 | | 243'000.00 | | 250'059.55 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 160'009.69 | | 192'000.00 | | 188'806.20 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 160'009.69 | | 192'000.00 | | 188'806.20 |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 7'042.85 | | 6'500.00 | | 2'746.00 |
| 4210.02 | Mahngebühren / ausserord. Betriebsertrag | | 4'891.15 | | 3'500.00 | | 5'052.35 |
| 4210.03 | Einbürgerungsgebühren | | 1'150.00 | | 6'000.00 | | 20'275.00 |
| 4210.04 | Gebühren Einwohnerdienste | | 70'335.49 | | 65'000.00 | | 72'381.65 |
| 4210.05 | Gebühren Bauverwaltung | | 63'957.90 | | 100'000.00 | | 77'972.70 |
| 4210.06 | Gebühren Präsidiales | | 2'102.30 | | 2'000.00 | | 1'378.50 |
| 4210.07 | Gebühren Gewerbepolizei | | | | 1'000.00 | | 1'300.00 |
| 4210.08 | Siegelungsgebühren | | 10'530.00 | | 8'000.00 | | 7'700.00 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | 713'770.36 | | 593'500.00 | | 603'511.94 |
| 4230 | Schulgelder | | 552'652.65 | | 425'000.00 | | 458'812.35 |
| 4230.02 | Elternbeiträge Tagesschule | | 552'652.65 | | 425'000.00 | | 458'812.35 |
| 4231 | Kursgelder | | 161'117.71 | | 168'500.00 | | 144'699.59 |
| 4231.01 | Kursgelder | | 11'711.25 | | 10'000.00 | | 10'353.84 |
| 4231.51 | Kursgelder Übrige | | 52'988.46 | | 68'500.00 | | 55'701.75 |
| 4231.52 | Kursgelder Schwimmkurse Kinder | | 96'418.00 | | 90'000.00 | | 78'644.00 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'325'434.06 | | 3'282'200.00 | | 3'276'555.26 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'325'434.06 | | 3'282'200.00 | | 3'276'555.26 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 89'643.49 | | 96'200.00 | | 74'287.17 |
| 4240.02 | Friedhofgebühren | | 3'880.00 | | 5'000.00 | | 4'610.00 |
| 4240.03 | Bestattungen und Grabunterhalt | | 65'174.10 | | 65'000.00 | | 50'766.60 |
| 4240.04 | Grabplatzgebühren | | 47'375.00 | | 60'000.00 | | 34'645.00 |
| 4240.10 | Löschschutzgebühren nicht MWST-pflichtig | | 7'050.00 | | | | 7'050.00 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren Wasser | | 193'759.00 | | 80'000.00 | | 165'336.30 |
| 4240.51 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 233'612.90 | | 200'000.00 | | 203'565.75 |
| 4240.52 | Bahnmiete | | 7'317.50 | | 6'000.00 | | 12'074.40 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.53 | Anschlussgebühren Abwasser | | 157'245.00 | | 100'000.00 | | 164'530.60 |
| 4240.61 | Wasserverkauf inkl. Grundgebühren | | 817'700.40 | | 860'000.00 | | 849'438.95 |
| 4240.71 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'006'421.58 | | 1'080'000.00 | | 1'038'763.99 |
| 4240.81 | Grundgebühren | | 426'550.79 | | 425'000.00 | | 420'059.95 |
| 4240.82 | Sack- und Containergebühren | | 268'120.55 | | 300'000.00 | | 250'167.35 |
| 4240.83 | Sammelsack "Bring Back Plastic" | | 1'583.75 | | 5'000.00 | | 1'259.20 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 15'561.90 | | 13'800.00 | | 93'136.30 |
| 4250 | Verkäufe | | 15'561.90 | | 13'800.00 | | 93'136.30 |
| 4250.01 | Verkäufe | | 5'300.05 | | 4'300.00 | | 80'803.65 |
| 4250.51 | Verkäufe Restaurationsbetrieb | | 10'108.15 | | 9'000.00 | | 12'332.65 |
| 4250.52 | Verkäufe übriges Material | | 153.70 | | 500.00 | | |
| 426 | Rückererstattungen | | 924'479.51 | | 820'200.00 | | 1'256'899.78 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 924'479.51 | | 820'200.00 | | 1'256'899.78 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 93'985.15 | | 68'200.00 | | 124'484.94 |
| 4260.02 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 98'863.00 | | 10'000.00 | | 80'343.45 |
| 4260.03 | Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg | | 657'630.00 | | 650'000.00 | | 963'927.80 |
| 4260.61 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 27'769.40 | | 22'000.00 | | 19'851.79 |
| 4260.71 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'229.20 | | 20'000.00 | | 14'808.28 |
| 4260.81 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 44'002.76 | | 50'000.00 | | 53'483.52 |
| 427 | Bussen | | 14'376.46 | | 30'000.00 | | 23'521.69 |
| 4270 | Bussen | | 14'376.46 | | 30'000.00 | | 23'521.69 |
| 4270.01 | Bussen | | 14'376.46 | | 30'000.00 | | 23'521.69 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 487'494.00 | | | | |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | | 487'494.00 | | | | |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 487'494.00 | | | | |
| 4309.01 | Mehrwertabschöpfung | | 487'494.00 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 1'514'037.09 | | 1'523'000.00 | | 1'663'840.27 |
| 440 | Zinsertrag | | 208'863.00 | | 167'700.00 | | 197'280.45 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 98'206.00 | | 70'000.00 | | 71'547.45 |
| 4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins | | 98'206.00 | | 70'000.00 | | 71'547.45 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 110'657.00 | | 97'700.00 | | 125'733.00 |
| 4409.01 | Verrechnete Zinse | | 110'657.00 | | 97'700.00 | | 125'733.00 |
| 443 | Liegenschaftsertrag FV | | 912'204.18 | | 961'600.00 | | 1'065'662.22 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 912'204.18 | | 961'600.00 | | 1'065'662.22 |
| 4430.01 | Mietzinsen Liegenschaften FV | | 136'515.83 | | 145'200.00 | | 249'764.22 |
| 4430.02 | Baurechtzinse | | 775'688.35 | | 816'400.00 | | 815'898.00 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | 280.00 | | | | 9'200.00 |
| 4440 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 280.00 | | | | 9'200.00 |
| 4440.01 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 280.00 | | | | 9'200.00 |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV | | 25'471.45 | | 21'500.00 | | 21'212.40 |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 25'471.45 | | 21'500.00 | | 21'212.40 |
| 4450.01 | Ertrag aus Darlehen Lutertalpark | | 10'819.45 | | 7'500.00 | | 6'560.40 |
| 4450.02 | Zinsertrag Darlehen WVRB AG | | 14'652.00 | | 14'000.00 | | 14'652.00 |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen | | 3'412.50 | | 3'400.00 | | 3'412.50 |
| 4463 | Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder a.. | | 3'412.50 | | 3'400.00 | | 3'412.50 |
| 4463.01 | Dividende Aktienkapital WVRB AG | | 3'412.50 | | 3'400.00 | | 3'412.50 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 363'805.96 | | 368'800.00 | | 367'072.70 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 363'025.96 | | 367'300.00 | | 366'972.70 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 363'025.96 | | 367'300.00 | | 366'972.70 |
| 4472 | Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV | | 780.00 | | 1'500.00 | | 100.00 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV | | 780.00 | | 1'500.00 | | 100.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | | 156'566.59 | | 171'500.00 | | 181'692.38 |
| 450 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK | | 3'100.50 | | 1'000.00 | | 1'648.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4502 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen | | 3'100.50 | | 1'000.00 | | 1'648.00 |
| 4502.01 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen | | 3'100.50 | | 1'000.00 | | 1'648.00 |
| 451 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen EK | | 153'466.09 | | 170'500.00 | | 180'044.38 |
| 4510 | Entnahmen Spezialfinanzierungen EK | | 153'466.09 | | 170'500.00 | | 180'044.38 |
| 4510.01 | Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt | | 153'466.09 | | 170'500.00 | | 136'552.56 |
| 4510.02 | Entnahme EK Feuerwehr | | | | | | 43'491.82 |
| 46 | Transferertrag | | 4'146'271.10 | | 4'643'400.00 | | 3'814'626.00 |
| 460 | Ertragsanteile | | 28'130.75 | | 36'000.00 | | 28'280.20 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 28'130.75 | | 36'000.00 | | 28'280.20 |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 28'130.75 | | 36'000.00 | | 28'280.20 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 3'740'813.60 | | 4'244'000.00 | | 3'501'270.20 |
| 4611 | Entschädigung vom Kanton | | 2'653'435.05 | | 2'968'500.00 | | 2'502'749.75 |
| 4611.01 | Entschädigung vom Kanton | | 2'461'511.05 | | 2'763'200.00 | | 2'305'911.95 |
| 4611.02 | Entschädigung Register Kirchensteuern, Provision Qst. | | 4'779.00 | | 5'300.00 | | 4'940.10 |
| 4611.04 | Prämienverbilligungen KVG | | 187'145.00 | | 200'000.00 | | 191'897.70 |
| 4612 | Entschädigung von Gemeinden, Gemeindeverbänden | | 1'087'378.55 | | 1'275'500.00 | | 998'520.45 |
| 4612.01 | Entschädigung von Gemeinden | | 819'078.55 | | 1'065'000.00 | | 788'620.45 |
| 4612.03 | Verrechnete Leistungen | | 268'300.00 | | 210'500.00 | | 209'900.00 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 72'468.00 | | 71'900.00 | | 70'203.00 |
| 4621 | Finanz- und Lastenausgleich von Kanton | | 72'468.00 | | 71'900.00 | | 70'203.00 |
| 4621.61 | Vertikaler Lastenausgleich | | 72'468.00 | | 71'900.00 | | 70'203.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 301'396.00 | | 289'500.00 | | 211'688.85 |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 262'377.00 | | 250'500.00 | | 172'534.85 |
| 4631.01 | Beiträge vom Kanton | | 262'377.00 | | 250'500.00 | | 172'534.85 |
| 4634 | Beiträge Gebäudeversicherung GVB | | 39'019.00 | | 39'000.00 | | 39'154.00 |
| 4634.01 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | 39'019.00 | | 39'000.00 | | 39'154.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| 4699.11 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 3'462.75 | | 2'000.00 | | 3'183.75 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 54'166.00 | | | | |
| 470 | Durchlaufende Beiträge | | 54'166.00 | | | | |
| 4707 | Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten | | 54'166.00 | | | | |
| 4707.01 | Mehrwertabschöpfung Anteil Kanton | | 54'166.00 | | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'718'624.07 | | 764'100.00 | | 764'118.00 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 1'718'624.07 | | 764'100.00 | | 764'118.00 |
| 4894 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | 954'506.07 | | | | |
| 4894.01 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | 954'506.07 | | | | |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 268'418.00 | | 268'400.00 | | 268'418.00 |
| 4896.01 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | 268'418.00 | | 268'400.00 | | 268'418.00 |
| 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 495'700.00 | | 495'700.00 | | 495'700.00 |
| 4898.01 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 495'700.00 | | 495'700.00 | | 495'700.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 951'460.00 | | 848'200.00 | | 927'846.00 |
| 490 | Material- und Warenbezüge | | 5'000.00 | | | | |
| 4900 | Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen | | 5'000.00 | | | | |
| 4900.01 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbez. | | 5'000.00 | | | | |
| 491 | Dienstleistungen | | 647'160.00 | | 548'900.00 | | 628'546.00 |
| 4910 | Interne Verrechnung Dienstleistungen | | 647'160.00 | | 548'900.00 | | 628'546.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 647'160.00 | | 548'900.00 | | 628'546.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko.. | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4920.01 | Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 |
| 494 | Kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand | | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 |
| 4940 | Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 |
| 4940.01 | Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufw.. | | 245'300.00 | | 245'300.00 | | 245'300.00 |
| 9 | Abschluss | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |
| 90 | Abschlusskonti | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | 58'762.55 | 121'256.47 | 21'200.00 | 29'400.00 | 57'454.49 | 78'063.91 |
| 9010 | Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss | 58'762.55 | | 21'200.00 | | 57'454.49 | |
| 9010.10 | Wasser Ertragsüberschuss (Gewinn) | 58'762.55 | | | | 57'454.49 | |
| 9010.20 | Abwasser Ertragsüberschuss (Gewinn) | | | 2'800.00 | | | |
| 9010.30 | Abfall Ertragsüberschuss (Gewinn) | | | 18'400.00 | | | |
| 9011 | Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss | | 121'256.47 | | 29'400.00 | | 78'063.91 |
| 9011.10 | Wasser Aufwandüberschuss (Verlust) | | | | 29'400.00 | | |
| 9011.20 | Abwasser Aufwandüberschuss (Verlust) | | 23'667.44 | | | | 36'723.60 |
| 9011.30 | Abfall Aufwandüberschuss (Verlust) | | 97'589.03 | | | | 41'340.31 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 10'935'225.82 | 10'935'225.82 | 10'387'600.00 | 10'387'600.00 | 7'425'915.16 | 7'425'915.16 |
| 00 | Allgemeine Verwaltung | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| | Nettoausgaben | | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | 250'000.00 | | 1'721.05 | |
| | Nettoausgaben | | | | 250'000.00 | | 1'721.05 |
| 2 | Bildung | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 | |
| | Nettoausgaben | | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 | |
| | Nettoausgaben | | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | | | | | | 650'000.00 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 650'000.00 | |
| 6 | Verkehr | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 | |
| | Nettoausgaben | | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'232'959.34 | | 1'728'000.00 | 30'800.00 | 504'313.51 | 43'750.00 |
| | Nettoausgaben | | 1'232'959.34 | | 1'697'200.00 | | 460'563.51 |
| 9 | Finanzen und Steuern | | 10'935'225.82 | 30'800.00 | 10'356'800.00 | 698'625.00 | 6'732'165.16 |
| | Nettoeinnahmen | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | INVESTITIONSRECHNUNG | 10'935'225.82 | 10'935'225.82 | 10'387'600.00 | 10'387'600.00 | 7'425'915.16 | 7'425'915.16 |
| 00 | Allgemeine Verwaltung | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| | Nettoausgaben | | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| | Nettoausgaben | | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| | Nettoausgaben | | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 |
| 290 | Verwaltungsliegenschaften | 3'926'624.92 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| 5040.01 | Verwaltungsgebäude Kauf und Umbau | 3'578'877.51 | | 3'864'000.00 | | 560'757.45 | |
| 5060.01 | Mobilier neue Verwaltung | 347'747.41 | | | | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | 250'000.00 | | 1'721.05 | |
| | Nettoausgaben | | | | 250'000.00 | | 1'721.05 |
| 15 | Feuerwehr | | | 150'000.00 | | 1'721.05 | |
| | Nettoausgaben | | | | 150'000.00 | | 1'721.05 |
| 150 | Feuerwehr | | | 150'000.00 | | 1'721.05 | |
| | Nettoausgaben | | | | 150'000.00 | | 1'721.05 |
| 1500 | Feuerwehr | | | 150'000.00 | | 1'721.05 | |
| 5040.01 | Feuerwehrmagazin Umbau/Neubau | | | | | 1'721.05 | |
| 5060.02 | Schlauchverlegefahrzeug | | | 150'000.00 | | | |
| 16 | Verteidigung | | | 100'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 100'000.00 | | |
| 162 | Zivile Verteidigung | | | 100'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 100'000.00 | | |
| 1620 | Zivilschutz | | | 100'000.00 | | | |
| 5040.01 | Schutzräume bauliche Massnahmen | | | 100'000.00 | | | |
| 2 | Bildung | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 | |
| | Nettoausgaben | | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 21 | Obligatorische Schule | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 | |
| | Nettoausgaben | | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 |
| 217 | Schulliegenschaften | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 | |
| | Nettoausgaben | | 5'093'396.71 | | 3'000'000.00 | | 5'529'173.60 |
| 2171 | Kindergärten | | | | | -4'016.65 | |
| 5040.03 | Kindergarten Pfrundschüür; Um- und Einbau | | | | | -4'016.65 | |
| 2172 | Schulhaus Lutertal | | | 200'000.00 | | | |
| 5290.01 | Schulanlage Lutertal San. Altbau - Projektierung | | | 200'000.00 | | | |
| 2173 | Schulhaus Eisengasse | 5'093'396.71 | | 2'800'000.00 | | 5'333'818.60 | |
| 5040.01 | OZ Eisengasse - 1. Tranche Sanierung | | | | | -159'153.50 | |
| 5040.02 | OZ Eisengasse - 2. Tranche Sanierung | | | | | 5'492'972.10 | |
| 5040.03 | OZ Eisengasse - 3. Tranche Sanierung | 5'093'396.71 | | 2'800'000.00 | | | |
| 2174 | Schulhaus Ferenberg | | | | | 198'589.75 | |
| 5040.01 | Schulhaus Ferenberg, div. Erneuerungen | | | | | 198'589.75 | |
| 2175 | Musikschule Gebäude | | | | | 781.90 | |
| 5040.01 | Musikschule - Neubau | | | | | 781.90 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 | |
| | Nettoausgaben | | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 |
| 32 | Kultur, übrige | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 | |
| | Nettoausgaben | | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 |
| 34 | Sport und Freizeit | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 | |
| | Nettoausgaben | | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 |
| 342 | Freizeit | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 | |
| | Nettoausgaben | | 125'662.80 | | 100'000.00 | | 3'500.00 |
| 3420 | Freizeit | | | | | 3'500.00 | |
| 5000.01 | Land VV Parzelle 3379 | | | | | 3'500.00 | |
| 3421 | Reberhaus | 125'662.80 | | 100'000.00 | | | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--|---------------------|--------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5030.01 | Reberhaus Sanierung Spielplatz | 125'662.80 | | 100'000.00 | | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | | | | | | 650'000.00 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 650'000.00 | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | | | | | | 650'000.00 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 650'000.00 | |
| 534 | Wohnen im Alter | | | | | | 650'000.00 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 650'000.00 | |
| 5340 | Wohnen im Alter | | | | | | 650'000.00 |
| 6460.02 | Genossenschaft Lutertalpark / Teilamortisation | | | | | | 650'000.00 |
| 6 | Verkehr | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 | |
| | Nettoausgaben | | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 |
| 61 | Strassenverkehr | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 | |
| | Nettoausgaben | | 556'582.05 | | 1'414'800.00 | | 127'824.55 |
| 615 | Gemeindestrassen | 556'582.05 | | 914'800.00 | | 127'824.55 | |
| | Nettoausgaben | | 556'582.05 | | 914'800.00 | | 127'824.55 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 556'582.05 | | 914'800.00 | | 127'824.55 | |
| 5010.03 | Eisengasse Leitungserneuerung | 2'584.10 | | 30'000.00 | | -4'510.55 | |
| 5010.05 | Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung | 134'139.96 | | 350'000.00 | | 32'141.65 | |
| 5010.06 | Dorfstrasse Habstetten Begegnungszone, Strasse | | | | | 4'910.90 | |
| 5010.08 | Werterhalt Strassennetz 2020 - 2024 | 419'857.99 | | 234'800.00 | | 95'282.55 | |
| 5010.09 | Einschlagstrasse Sanierung | | | 300'000.00 | | | |
| 619 | Strassen, übriges | | | 500'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | | | 500'000.00 | | |
| 6191 | Werkhof | | | 500'000.00 | | | |
| 5040.01 | Nummer wider frei!!!!!! | | | 500'000.00 | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'232'959.34 | | 1'728'000.00 | 30'800.00 | 504'313.51 | 43'750.00 |
| | Nettoausgaben | | 1'232'959.34 | | 1'697'200.00 | | 460'563.51 |
| 71 | Wasserversorgung | 826'632.64 | | 1'079'000.00 | 30'800.00 | 296'779.68 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|---|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoausgaben | | 826'632.64 | | 1'048'200.00 | | 296'779.68 |
| 710 | Wasserversorgung | 826'632.64 | | 1'079'000.00 | 30'800.00 | 296'779.68 | |
| | Nettoausgaben | | 826'632.64 | | 1'048'200.00 | | 296'779.68 |
| 7101 | Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 826'632.64 | | 1'079'000.00 | 30'800.00 | 296'779.68 | |
| 5031.05 | Eisengasse Leitungserneuerung | | | 17'000.00 | | | |
| 5031.08 | Krauchthalstr.; Habstettenstrasse-Chrottegässli | | | | | 12'181.25 | |
| 5031.10 | Druckstufenanpassung Sekundärnetz | 56'408.60 | | 360'000.00 | | 4'734.40 | |
| 5031.11 | Krauchthalstr.; Strassacker - Hubelgasse | 17'090.79 | | | | 6'130.10 | |
| 5031.15 | Brunnenhofstrasse Gesamtanierung | 164'459.21 | | 142'000.00 | | 2'000.00 | |
| 5031.16 | Ersatz Habstettenstrasse - Dorfstrasse | 142'013.50 | | | | | |
| 5031.17 | Leitungersatz Kirchstrasse Nord | 1'194.40 | | | | 105'885.21 | |
| 5031.18 | Leitungersatz Zägli - Im Gässlisacher | 122'528.58 | | | | 59'438.48 | |
| 5031.19 | Leitungersatz Rüttelerweg + Kistlerstrasse | 75'592.05 | | | | 105'222.74 | |
| 5031.20 | Leitungersatz Habstettenstrasse | | | | | 1'187.50 | |
| 5031.22 | Rückübernahme von WVRB AG | | | 310'000.00 | | | |
| 5031.23 | Druckstufenanpassung 2. Etappe | 247'345.51 | | | | | |
| 5031.24 | Leitungserneuerung Schüracher | | | 250'000.00 | | | |
| 6420.01 | Rückzahlung Darlehen WVRB AG | | | | 30'800.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 207'533.83 | 43'750.00 |
| | Nettoausgaben | | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 163'783.83 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 207'533.83 | 43'750.00 |
| | Nettoausgaben | | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 163'783.83 |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 207'533.83 | 43'750.00 |
| 5032.01 | Dorfstrasse Habstetten unterer Teil | | | | | 10'003.60 | |
| 5032.02 | Eisengasse Leitungserneuerung | | | 38'000.00 | | 12'480.55 | |
| 5032.05 | Brunnenhofstrasse Gesamtanierung | 363'051.03 | | 511'000.00 | | 75'562.40 | |
| 5032.08 | Sonnhalde Sanierung | | | 100'000.00 | | | |
| 5032.09 | Sanierung Liegenschaftsentwässerung OzE | | | | | 81'778.60 | |
| 5032.11 | Sanierung Gebiet Zägli und Reberhaus | 43'275.67 | | | | 27'708.68 | |
| 6310.02 | Kantonsbeiträge an Eisengasse | | | | | | 43'750.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | | 10'935'225.82 | 30'800.00 | 10'356'800.00 | 698'625.00 | 6'732'165.16 |
| | Nettoeinnahmen | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 10'935'225.82 | 30'800.00 | 10'356'800.00 | 698'625.00 | 6'732'165.16 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoeinnahmen | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |
| 999 | Abschluss | | 10'935'225.82 | 30'800.00 | 10'356'800.00 | 698'625.00 | 6'732'165.16 |
| | Nettoeinnahmen | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |
| 9990 | Abschluss | | 10'935'225.82 | 30'800.00 | 10'356'800.00 | 698'625.00 | 6'732'165.16 |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | | | 30'800.00 | | 698'625.00 | |
| 6900.00 | Aktivierete Ausgaben | | 10'935'225.82 | | 10'356'800.00 | | 6'732'165.16 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | 10'935'225.82 | 10'935'225.82 | 10'387'600.00 | 10'387'600.00 | 7'425'915.16 | 7'425'915.16 |
| 5 | Investitionsausgaben | 10'935'225.82 | | 10'387'600.00 | | 7'425'915.16 | |
| 50 | Sachanlagen | 10'935'225.82 | | 10'156'800.00 | | 6'727'290.16 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | | 200'000.00 | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | | | 30'800.00 | | 698'625.00 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 10'935'225.82 | | 10'387'600.00 | | 7'425'915.16 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | | | | | 43'750.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | | 30'800.00 | | 650'000.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 10'935'225.82 | | 10'356'800.00 | | 6'732'165.16 |
| | Nettoinvestitionen | 10'935'225.82 | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|-------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | 10'935'225.82 | 10'935'225.82 | 10'387'600.00 | 10'387'600.00 | 7'425'915.16 | 7'425'915.16 |
| 5 | Investitionsausgaben | 10'935'225.82 | | 10'387'600.00 | | 7'425'915.16 | |
| 50 | Sachanlagen | 10'935'225.82 | | 10'156'800.00 | | 6'727'290.16 | |
| 5000 | Grundstücke | | | | | 3'500.00 | |
| 5000.00 | Grundstücke | | | | | 3'500.00 | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 556'582.05 | | 914'800.00 | | 127'824.55 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 556'582.05 | | 914'800.00 | | 127'824.55 | |
| 5030 | Übrige Tiefbauten allgemein | 125'662.80 | | 100'000.00 | | | |
| 5030.00 | Übriger Tiefbau allgemein | 125'662.80 | | 100'000.00 | | | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 826'632.64 | | 1'079'000.00 | | 296'779.68 | |
| 5031.00 | Tiefbauten Wasserversorgung | 826'632.64 | | 1'079'000.00 | | 296'779.68 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserentsorgung | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 207'533.83 | |
| 5032.00 | Tiefbauten Abwasserentsorgung | 406'326.70 | | 649'000.00 | | 207'533.83 | |
| 5040 | Hochbauten | 8'672'274.22 | | 7'264'000.00 | | 6'091'652.10 | |
| 5040.00 | Hochbauten | 8'672'274.22 | | 7'264'000.00 | | 6'091'652.10 | |
| 5060 | Mobilien | 347'747.41 | | 150'000.00 | | | |
| 5060.00 | Mobilien | 347'747.41 | | 150'000.00 | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | | 200'000.00 | | | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | | | 200'000.00 | | | |
| 5290.00 | Übrige immaterielle Anlagen | | | 200'000.00 | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | | | 30'800.00 | | 698'625.00 | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | | | 30'800.00 | | 698'625.00 | |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | | | 30'800.00 | | 698'625.00 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 10'935'225.82 | | 10'387'600.00 | | 7'425'915.16 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2024 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | | | | 43'750.00 | |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten | | | | | 43'750.00 | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | | | | 43'750.00 | |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | | | 650'000.00 | |
| 6420 | Rückzahlung Darlehen an Gde. u.Gde.verbände | | | | | 30'800.00 | |
| 6420.00 | Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Gemeindev.. | | | | | 30'800.00 | |
| 6460 | Rückzahlung Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz. | | | | | 650'000.00 | |
| 6460.00 | Rückzahlung von Darlehen | | | | | 650'000.00 | |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | | | | 6'732'165.16 | |
| | | 10'935'225.82 | | 10'356'800.00 | | | |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | | | | 6'732'165.16 | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | | | | 6'732'165.16 | |
| | | 10'935'225.82 | | 10'356'800.00 | | | |
| | Nettoinvestitionen | | 10'326'000.00 | | 6'033'540.16 | | |