



Gemischte Gemeinde Vinelz

**Jahresrechnung HRM2
2024**

INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG	4
1.1	Bericht	4
1.1.1	Erfolgsrechnung	5
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF)	7
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	8
1.1.4	Investitionsrechnung	8
1.1.5	Bilanz	9
1.1.6	Nachkredite	9
1.2.	Spezialfinanzierungen	10
2	ECKDATEN	11
2.1	Übersicht	11
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	12
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	13
2.3.1	Gesamter Haushalt	13
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	14
2.3.3	Wasserversorgung	15
2.3.4	Abwasserentsorgung	16
2.3.5	Abfall	17
2.3.6	Gemeinschaftsantenne	18
2.3.7	Wärmeverbund	19
3	BILANZ	20
4	FUNKTIONEN	21
4.1	Erfolgsrechnung	21
4.1.1	Kommentar	22
4.2	Investitionsrechnung	26
5	SACHGRUPPEN	27

5.1 Erfolgsrechnung	27
5.2 Investitionsrechnung	28
6 GELDFLUSSRECHNUNG	29
7 FINANZKENNZAHLEN	31
7.1 Gesamthaushalt	31
7.2 Allgemeiner Haushalt	32
7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	33
7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	33
7.5 Spezialfinanzierung Abfall	34
7.7 Spezialfinanzierung Wärmeverbund	34
8 ANTRAG DER EXEKUTIVE	35
9 BESTÄTIGUNGSBERICHT	37
10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	40
11 ANHANG	41
11.1 Regelwerk	41
11.1.1 Angewendetes Regelwerk	41
11.1.2 Folgebewertung Finanzvermögen	41
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen	41
11.1.4 Aktivierungsgrenzen	42
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen	42
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung	42
11.3 Eigenkapitalnachweis	43
11.4 Rückstellungsspiegel	44
11.5 Beteiligungsspiegel	45
11.6 Gewährleistungsspiegel	47
11.7 Anlagespiegel	48
11.8 Kreditkontrolle	51

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	51
11.8.2 Nachkredite.....	52
11.9 Weitere massgebende Angaben	53
11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung.....	54
11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	55
12 DETAILS ZUR RECHNUNG	56
12.1 Bilanz	56
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen	65
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	91
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen	109
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	112

1 BERICHTERSTATTUNG

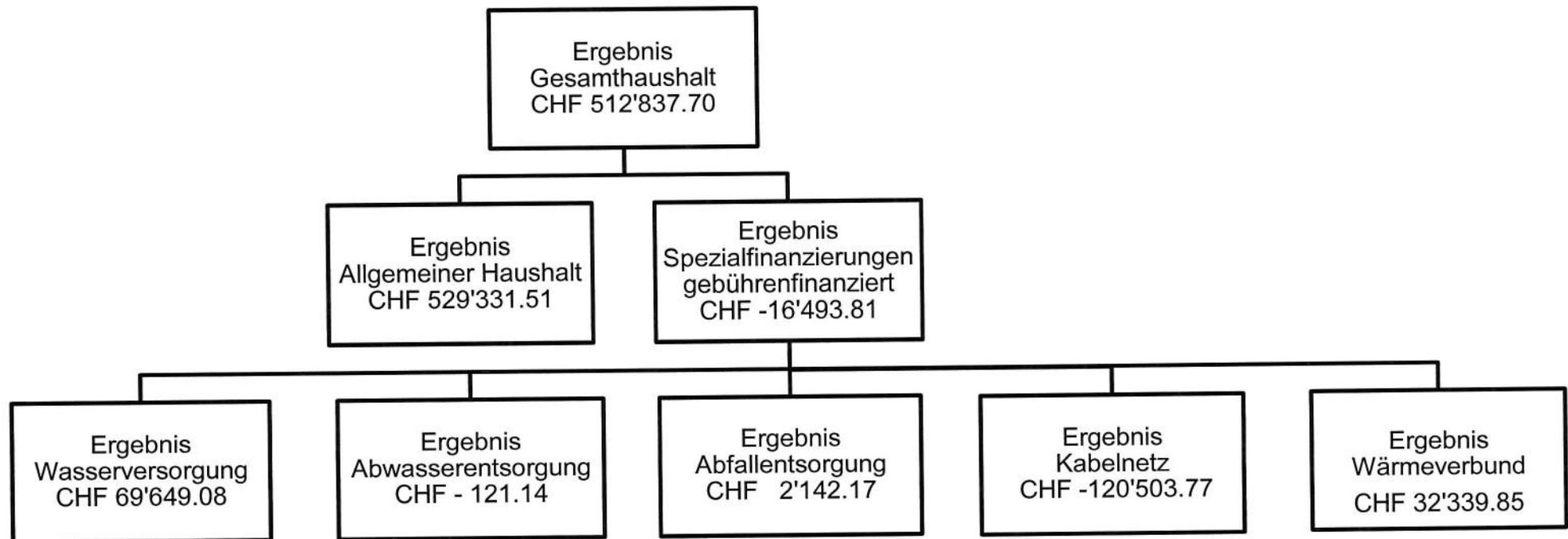
1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte das IT-System New System der Axians Infoma Schweiz.

Ergebnisse

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



1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 512'837.70 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 68'035.00 im Gesamthaushalt. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 444'802.70.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 529'331.51 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 51'510.00.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

Der Personalaufwand fällt um CHF 10'618.50 höher aus als budgetiert. Aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen wurde die Überzeit des Verwaltungspersonals in der Höhe von CHF 20'000.00 als Rückstellungen abgegrenzt. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegen CHF 7'245.65 über dem budgetierten Aufwand. Dadurch sind auch die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherung, UVG und Krankentaggeld etwas über dem Budget. Die Weiterbildungskosten betragen CHF 7'999.00 und entsprechen dem Budget.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt CHF 117'923.20 unter dem Budget. Der Material- und Warenaufwand liegt CHF 4'311.63 über dem Budget. Durch die zeitlichen Verzögerungen bei der Einführung der elektronischen Geschäftsverwaltung liegt der Aufwand bei den nicht aktivierbaren Anlagen um CHF 7'086.85 unter dem Budget. Bei der Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens ist der Aufwand um CHF 35'902.30 tiefer als erwartet. Die Ausgaben für Dienstleistungen und Honorare liegen ebenfalls unter dem budgetierten Betrag, und zwar um CHF 8'903.55. Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt weicht der Aufwand um CHF 74'745.68 vom Budget ab. Es konnten nicht alle Projekte realisiert werden, insbesondere im Unterhalt Strassen und Verkehrswege, im Wasserbau und beim übrigen Unterhalt Tiefbauten. Der Unterhalt der Mobilien und immateriellen Anlagen liegt um CHF 11'400.33 über dem Budget.

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2 – 4 Abs. 1 Ziff. 1. Bis 4., Übergangsbestimmungen GV) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt CHF 5'054'305.77. Das bestehende Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushaltes wird innert 16 Jahren (CHF 200'125.80/Jahr) und das bestehende Verwaltungsvermögen Abwasser (CHF 86'316.10/Jahr) nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die ordentlichen Abschreibungen wurden nach Nutzungsdauer vorgenommen und sind leicht tiefer ausgefallen als budgetiert.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand liegt CHF 22'315.24 unter dem Budget. Die Verzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten liegt CHF 8'072.94 unter den Erwartungen. Der Aufwand für die Verzinsung der Spezialfinanzierungen liegt unter dem budgetierten Betrag.

Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen liegen um CHF 9'002.00 unter dem Budget. Hierbei handelt es sich um die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt in den Bereichen Wasser und Abwasser.

Transferaufwand

Mit einem Minderaufwand von CHF 54'135.48 liegt der Transferaufwand (Entschädigungen an Kanton und Gemeindeverbände) unter den Erwartungen. Die Gemeindebeiträge an die Schulverbände bei der Primarstufe und der Oberstufe sind tiefer ausgefallen als erwartet. Die Schulgeldkosten für Gymnasien liegen etwas über dem Budget. Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr liegt unter den budgetierten Ausgaben.

Ausserordentlicher Aufwand

Der ausserordentliche Aufwand beinhaltet die Einlagen in den Kurtaxenfonds und die Einlage in die Spezialfinanzierung Unterhalt Bootshafen.

Fiskalertrag

Der Fiskalertrag liegt um CHF 299'036.20 deutlich über den Erwartungen. Der Ertrag insgesamt bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen (400) ist gegenüber dem Budget 2024 um CHF 266'217.40 höher, gegenüber der Jahresrechnung 2023 jedoch um CHF 49'828.40 tiefer ausgefallen. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen liegen CHF 193'732.30 über dem Budget, die Vermögenssteuern sind CHF 72'344.85 höher als budgetiert und bei den Quellensteuern betragen die Mehreinnahmen gegenüber dem Budget CHF 140.25.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen (401) sind um CHF 56'647.05 tiefer als budgetiert. Die Liegenschaftssteuern liegen um CHF 3'154.95 über dem Budget. Die Vermögensgewinnsteuern liegen um CHF 68'071.80 über dem budgetierten Ertrag. Dieser Mehrertrag bei den Vermögensgewinnsteuern setzt sich zusammen aus einem Mehrertrag von CHF 16'533.90 bei den Grundstückgewinnsteuern und einem Mehrertrag von CHF 51'537.90 bei den Sonderveranlagungen.

Regalien und Konzessionen

Als Konzessionseinnahmen sind einzig die Abgaben der BKW zu verzeichnen. Diese liegen um CHF 6'196.20 unter dem Budget.

Entgelte

Die Entgelte weichen insgesamt CHF 103'063.08 vom Budget ab. Mehreinnahmen von CHF 24'170.01 bei den Gebühren für Amtshandlungen. CHF 52'589.69 mehr Ertrag bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen und ein Mehrertrag von CHF 16'727.25 bei den Rückerstattungen Dritter.

Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt CHF 11'785.55 unter den Erwartungen. Die Einnahmen von übrigen Zinsen von Finanzvermögen liegen CHF 14'670.00 unter den Erwartungen. Die Vergütung für die Benützungen der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens liegen CHF 19'089.20 über dem budgetierten Ertrag. In dieser Sachgruppe ist auch der Gewinn von CHF 164'396.80 aus dem Verkauf des Kabelnetzes verbucht.

Entnahme aus den Spezialfinanzierungen

Die Entnahme aus den Spezialfinanzierungen dient dem Ausgleich der gebührenfinanzierten Bereiche.

Transferertrag

Der Transferertrag schliesst mit CHF 52'314.45 unter dem Budget ab. Tiefere Rückerstattung der Besoldungskosten des Kantons in der Funktion Primarstufe. Kein Beitrag vom Kanton für den Disparitätenabbau.

Ausserordentlicher Ertrag

Die Kurtaxenentnahmen werden über den ausserordentlichen Ertrag verbucht. Zudem beinhaltet dieser die internen Verrechnungen von Dienstleistungen.

Abschluss Erfolgsrechnung

Das Resultat der Gesamtrechnung beinhaltet neben dem Ertragsüberschuss des allgemeinen Haushaltes auch den Ausgleich der spezialfinanzierten Bereiche.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)**SF Wasserversorgung**

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 69'649.08 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 27'790.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit CHF 41'859.08. Kein Unterhalt am Leitungsnetz und den Hydranten. Der Beitrag an die WAGROM fällt um CHF 16'100.39 tiefer aus als budgetiert. Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren. Die Abschreibungen werden der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 1'076'971.91 (Konto 29001.00).
Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 327'645.55 (Konto 29301.00).

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 121.14 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 37'610.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 37'488.86. Mehr Aufwand von CHF 4'071.96 bei den Dienstleistungen Dritter durch die Nachführung der Leitungskataster, dafür weniger Aufwand von CHF 24'148.81 beim Unterhalt Leitungsnetz. Der Beitrag an den Gemeindeverband ARA ist CHF 3'258.74 tiefer als budgetiert. Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren. Die Abschreibungen werden der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 156'175.94 (Konto 29002.00).
Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 80'300.55 (Konto 29302.00).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'142.17 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 12'690.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 14'832.17.

Kein Aufwand für die Anschaffung von Kehrrechtcontainer. Kleiner Mehraufwand bei der allgemeinen Kehrrechtentsorgung. Aufwand von CHF 2'524.35 für die neue eingeführte Kunststoffsammlung. Der Aufwand für die Sammlung von Papier, Karton, Blech, Altmetall und auch die Grünabfuhr liegen unter den budgetierten Kosten.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfall beträgt CHF 55'577.16 (Konto 29003.00).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Gemeinschaftsantenne

Aus dem Verkauf des Kabelnetzes per 1.1.2024 resultiert ein Gewinn von CHF 164'396.80.

SF Wärmeverbund

Der Wärmeverbund (Funktion 8731) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 32'339.85 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 6'600.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 25'739.85.

Im Rechnungsjahr 2023 wurde eine Holzrechnung über CHF 23'822.01 fälschlicherweise der Fernwärme belastet. Dieser Fehler wurde 2024 korrigiert. Der Aufwand für Rundholz liegt CHF 10'304.47 unter dem budgetierten Aufwand. Der Aufwand für Strom und Heizöl, unter Berücksichtigung der verrechneten Stromkosten aus der Photovoltaikanlage, liegt CHF 11'948.05 unter dem budgetierten Aufwand.

Auch der Unterhalt der Heizung liegt um CHF 5'649.58 unter dem budgetierten Aufwand.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wärmeverbund beträgt CHF 43'139.55 (Konto 29006.00).

SF Kurtaxen

Nach Einlage der Kurtaxen von CHF 43'152.40 und der Entnahme von CHF 89'579.10 für Unterhaltsarbeiten am See beträgt das Eigenkapital CHF 5'921.08 (Konto 29305.00).

SF Unterhalt Bootshafen

Jährliche Einlage in die SF Unterhalt Bootshafen gemäss Reglement von CHF 20'000.00.

Das Eigenkapital beträgt CHF 60'000.00 (Konto 29307.01).

1.1.4 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 237'052.84 getätigt. Die Investitionen waren:

- Photovoltaikanlage Ausgaben CHF 52'924.35, Investitionsbeitrag vom Bund CHF 9'853.40
- Verkauf des Kabelnetzes, Einnahmen CHF 12'184.70
- Sanierung Fussweg Gasse / Kirche CHF 23'840.45
- Sanierung Gostel, Strassenoberbau aufgelaufene Kosten CHF 59'897.80
- Sanierung Gostel, Planungskosten CHF 60'178.90
- Ersatz Piaggio CHF 39'750.00
- Zustandserhebung Kanalisation Gostel CHF 28'064.19
- Wasserbau Ruelbach CHF 4'068.55
- Erweiterung Wärmeverbund Dorfstrasse 63, Investitionsbeitrag von privaten Haushalten CHF 9'633.30

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per Ende Berichtsjahr CHF 10'947'423.10 (Vorjahr CHF 10'510'091.75). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 3'905'491.36 (Vorjahr CHF 3'214'279.10). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von CHF 691'212.26.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per Ende Berichtsjahr CHF 7'041'931.74 (Vorjahr 7'295'812.65), was einer Abnahme von CHF 253'880.91 entspricht.

Das Fremdkapital per Ende Jahr beläuft sich auf CHF 5'175'635.34 (Vorjahr CHF 5'217'713.74) und hat um CHF 42'078.40 abgenommen. Zwei Darlehen von je CHF 1 Million werden 2025 zur Rückzahlung fällig und mussten somit von den langfristigen Verbindlichkeiten auf die kurzfristigen Verbindlichkeiten umgebucht werden.

Das Eigenkapital (SG 29) beläuft sich Ende Jahr auf CHF 5'771'787.76 (Vorjahr CHF 5'292'378.01) und hat somit um CHF 479'409.75 zugenommen.

Der Bilanzüberschuss (299) beläuft sich auf CHF 3'317'562.19, eine Zunahme von CHF 360'101.50 gegenüber dem Vorjahr.

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser als CHF 5'000.00 aufgeführt

Total:	CHF	247'432.51
--------	-----	------------

davon:

gebunden	CHF	111'423.25
GR Kompetenz	CHF	136'009.26
zu beschliessen	CHF	0.00

1.2. Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art 30 Bst.b FHDV)

SF Wasserversorgung		
	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	69'649.08	27'790.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	175'647.56	
Bestand Werterhalt per 31.12.2024	327'645.55	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	1'076'971.91	
SF Abwasserentsorgung		
	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	-121.14	-37'610.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	953'884.85	
Verwaltungsvermögen aus HRM1	1'078'950.75	
Bestand Werterhalt per 31.12.2024	80'300.55	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	156'175.94	
SF Abfall		
	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	2'142.17	-12'690.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	-	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	55'577.15	
SF Wärmeverbund		
	Rechnungsjahr	Budget
	CHF	CHF
Erfolg	32'339.85	6'600.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2024	1'552'944.98	
Eigenkapital SF per 31.12.2024	43'139.55	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

Eckdaten	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	512'837.70	-51'510.00	573'636.72
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	529'331.51	68'035.00	568'532.67
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-16'493.81	-119'545.00	5'104.05
Steuerertrag natürliche Personen	2'451'667.40	2'185'450.00	2'501'495.80
Steuerertrag juristische Personen	16'472.95	73'120.00	43'575.60
Liegenschaftssteuer	307'254.95	304'100.00	313'955.40
Nettoinvestitionen	237'052.84	250'000.00	578'295.19
Bestand Finanzvermögen	3'905'491.36		3'214'279.10
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	7'041'931.74		7'295'812.65
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	3'190'799.41		3'360'752.46
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	3'851'132.33		3'935'060.19
Fremdkapital	5'175'635.34		5'217'713.74
Eigenkapital	5'771'787.76		5'292'378.01

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

Gemeinde Vinelz

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2024 Betrag	Budget 2024 Betrag	Rechnung 2023 Betrag
+ Ertragsüberschuss	512'837.70	-51'510.00	573'636.72
- Aufwandsüberschuss			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen	490'933.75	494'405.00	456'057.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	108'998.00	118'000.00	110'762.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-115'999.25	-108'880.00	-101'892.30
+ Einlagen in das Eigenkapital	63'152.40	52'800.00	172'867.14
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-89'579.10	-50'000.00	-28'885.68
Selbstfinanzierung	970'343.50	454'815.00	1'182'544.93
Investitionsausgaben	268'724.24	250'000.00	578'295.19
Investitionseinnahmen	-31'671.40		
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	237'052.84	250'000.00	578'295.19
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	733'290.66	204'815.00	604'249.74
Selbstfinanzierungsgrad in %	409.34	181.93	204.49

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	633'468.50	622'850.00	611'451.20
Sach- und übriger Aufwand	885'146.80	1'003'070.00	746'636.03
Abschreibungen	490'933.75	494'405.00	456'057.05
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	108'998.00	118'000.00	110'762.00
Transferaufwand	2'881'634.52	2'935'770.00	2'407'436.27
Interne Verrechnungen	69'500.00	69'500.00	69'500.00
Total Betrieblicher Aufwand	5'069'681.57	5'243'595.00	4'401'842.55
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	3'049'706.20	2'750'670.00	3'100'827.90
Regalien und Konzessionen	41'003.80	47'200.00	44'544.35
Entgelte	1'192'553.08	1'089'490.00	1'177'008.74
Verschiedene Erträge	170.00	200.00	270.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	115'999.25	108'880.00	101'892.30
Transferertrag	644'465.55	696'780.00	388'487.54
Interne Verrechnungen	69'500.00	69'500.00	69'500.00
Total Betrieblicher Ertrag	5'113'397.88	4'762'720.00	4'882'530.83
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	43'716.31	-480'875.00	480'688.28
Finanzaufwand	55'854.76	78'170.00	55'036.11
Finanzertrag	498'549.45	510'335.00	291'966.01
Ergebnis aus Finanzierung	442'694.69	432'165.00	236'929.90
Operative Ergebnis	486'411.00	-48'710.00	717'618.18
Ausserordentlicher Aufwand	63'152.40	52'800.00	172'867.14
Ausserordentlicher Ertrag	89'579.10	50'000.00	28'885.68
Ausserordentliches Ergebnis	26'426.70	-2'800.00	-143'981.46
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	512'837.70	-51'510.00	573'636.72

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	633'468.50	622'850.00	611'451.20
Sach- und übriger Aufwand	670'603.78	717'900.00	409'916.51
Abschreibungen	304'486.30	312'755.00	268'492.40
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferaufwand	2'263'812.20	2'301'710.00	2'081'337.64
Interne Verrechnungen	69'500.00	69'500.00	69'500.00
Total Betrieblicher Aufwand	3'941'870.78	4'024'715.00	3'440'697.75
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	3'049'706.20	2'750'670.00	3'100'827.90
Regalien und Konzessionen	41'003.80	47'200.00	44'544.35
Entgelte	355'662.15	271'990.00	316'045.09
Verschiedene Erträge	170.00	200.00	270.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferertrag	644'465.55	696'780.00	377'354.64
Interne Verrechnungen	69'500.00	69'500.00	69'500.00
Total Betrieblicher Ertrag	4'160'507.70	3'836'340.00	3'908'541.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	218'636.92	-188'375.00	467'844.23
Finanzaufwand	43'954.76	57'690.00	42'836.11
Finanzertrag	328'222.65	316'900.00	287'506.01
Ergebnis aus Finanzierung	284'267.89	259'210.00	244'669.90
Operative Ergebnis	502'904.81	70'835.00	712'514.13
Ausserordentlicher Aufwand	63'152.40	52'800.00	172'867.14
Ausserordentlicher Ertrag	89'579.10	50'000.00	28'885.68
Ausserordentliches Ergebnis	26'426.70	-2'800.00	-143'981.46
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	529'331.51	68'035.00	568'532.67

2.3.3 Wasserversorgung

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Aufwand	17'596.66	27'000.00	18'406.34
Abschreibungen	11'520.40	11'520.00	11'520.40
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	22'500.00	26'500.00	24'264.00
Transferaufwand	111'399.61	127'500.00	98'245.85
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Aufwand	163'016.67	192'520.00	152'436.59
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen			
Entgelte	216'474.90	193'800.00	186'107.04
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	11'520.85	15'750.00	1'764.00
Transferertrag			
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Ertrag	227'995.75	209'550.00	187'871.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	64'979.08	17'030.00	35'434.45
Finanzaufwand			
Finanzertrag	4'670.00	10'760.00	3'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'670.00	10'760.00	3'200.00
Operative Ergebnis	69'649.08	27'790.00	38'634.45
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	69'649.08	27'790.00	38'634.45

2.3.4 Abwasserentsorgung

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			28'081.30
Sach- und übriger Aufwand	22'478.54	43'620.00	100'128.30
Abschreibungen	104'478.40	100'310.00	86'498.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	86'498.00	91'500.00	168'025.28
Transferaufwand	168'251.26	171'510.00	
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Aufwand	381'706.20	406'940.00	382'732.88
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen			262'191.30
Entgelte	283'506.66	280'100.00	100'128.30
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	104'478.40	93'130.00	
Transferertrag			
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Ertrag	387'985.06	373'230.00	362'319.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'278.86	-33'710.00	-20'413.28
Finanzaufwand	6'400.00	3'900.00	6'100.00
Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	-6'400.00	-3'900.00	-6'100.00
Operative Ergebnis	-121.14	-37'610.00	-26'513.28
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-121.14	-37'610.00	-26'513.28

2.3.5 Abfall

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Aufwand	55'887.78	70'050.00	59'183.82
Abschreibungen			
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferaufwand	39'092.95	39'000.00	46'627.50
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Aufwand	94'980.73	109'050.00	105'811.32
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen			
Entgelte	95'862.90	95'100.00	101'475.40
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferertrag			
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Ertrag	95'862.90	95'100.00	101'475.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	882.17	-13'950.00	-4'335.92
Finanzaufwand			
Finanzertrag	1'260.00	1'260.00	1'260.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'260.00	1'260.00	1'260.00
Operative Ergebnis	2'142.17	-12'690.00	-3'075.92
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'142.17	-12'690.00	-3'075.92

2.3.6 Gemeinschaftsantenne

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			66'289.53
Sach- und übriger Aufwand	1'076.09		6'092.35
Abschreibungen			
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferaufwand	285'795.48	285'050.00	2'000.00
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Aufwand	286'871.57	285'050.00	74'381.88
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Konzessionen			80'117.06
Entgelte	1'971.00		
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			11'132.90
Transferertrag			
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Ertrag	1'971.00		91'249.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-284'900.57	-285'050.00	16'868.08
Finanzaufwand			
Finanzertrag	164'396.80	181'415.00	
Ergebnis aus Finanzierung	164'396.80	181'415.00	
Operative Ergebnis	-120'503.77	-103'635.00	16'868.08
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-120'503.77	-103'635.00	16'868.08

2.3.7 Wärmeverbund

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Aufwand	117'503.95	144'500.00	164'758.53
Abschreibungen	70'448.65	69'820.00	69'823.60
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferaufwand	13'283.02	11'000.00	11'200.00
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Aufwand	201'235.62	225'320.00	245'782.13
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen			
Entgelte	239'075.47	248'500.00	231'072.85
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferertrag			
Interne Verrechnungen			
Total Betrieblicher Ertrag	239'075.47	248'500.00	231'072.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'839.85	23'180.00	-14'709.28
Finanzaufwand	5'500.00	16'580.00	6'100.00
Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	-5'500.00	-16'580.00	-6'100.00
Operative Ergebnis	32'339.85	6'600.00	-20'809.28
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	32'339.85	6'600.00	-20'809.28

3 BILANZ

		Eröffnungsbilanz 01.01.24	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.24
1	Aktiven	10'510'091.75	17'658'393.17	-17'221'061.82	10'947'423.10
10	Finanzvermögen	3'214'279.10	17'329'900.13	-16'638'687.87	3'905'491.36
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'328'437.32	6'403'519.92	-5'905'890.10	1'826'067.14
101	Forderungen	1'614'169.78	10'249'798.71	-10'056'216.27	1'807'752.22
102	Kurzfristige Finanzanlagen		500'000.00	-500'000.00	
107	Finanzanlagen	912.00			912.00
108	Sachanlagen FV	270'760.00	176'581.50	-176'581.50	270'760.00
14	Verwaltungsvermögen	7'295'812.65	328'493.04	-582'373.95	7'041'931.74
140	Sachanlagen VV	7'110'677.65	328'493.04	-581'586.95	6'857'583.74
142	Immaterielle Anlagen	3'935.00		-787.00	3'148.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	181'200.00			181'200.00
2	Passiven	-10'510'091.75	-7'406'865.38	6'969'534.03	-10'947'423.10
20	Fremdkapital	-5'217'713.74	-6'032'719.70	6'074'798.10	-5'175'635.34
200	Laufende Verbindlichkeiten	-392'780.60	-3'991'486.19	3'981'535.24	-402'731.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-2'000'000.00		-2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-104'933.14	-21'233.51	93'262.86	-32'903.79
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'700'000.00		2'000'000.00	-2'700'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-20'000.00	-20'000.00		-40'000.00
29	Eigenkapital	-5'292'378.01	-1'374'145.68	894'735.93	-5'771'787.76
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-1'348'358.36	-104'131.10	120'624.91	-1'331'864.55
293	Vorfinanzierungen	-507'295.13	-172'150.40	205'578.35	-473'867.18
294	Reserven	-448'659.83	-169'230.01		-617'889.84
298	Übriges Eigenkapital	-30'604.00			-30'604.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'957'460.69	-928'634.17	568'532.67	-3'317'562.19
	Gewinn / Verlust		10'251'527.79	-10'251'527.79	

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	629'327.04	120'779.91	634'820.00	110'100.00	571'933.28	122'002.35
	<i>Nettoergebnis</i>		508'547.13		524'720.00		449'930.93
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	128'947.85	101'224.22	120'400.00	80'300.00	128'990.29	94'241.60
	<i>Nettoergebnis</i>		27'723.63		40'100.00		34'748.69
2	BILDUNG	1'195'765.65	336'460.75	1'204'270.00	336'620.00	1'055'785.73	263'839.00
	<i>Nettoergebnis</i>		859'304.90		867'650.00		791'946.73
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	369'244.12	377'487.80	453'945.00	452'010.00	190'109.32	238'453.24
	<i>Nettoergebnis</i>	8'243.68			1'935.00	48'343.92	
4	GESUNDHEIT	99.30		100.00		66.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		99.30		100.00		66.20
5	SOZIALE SICHERHEIT	805'791.60	40'547.48	803'100.00	41'400.00	748'337.89	37'761.05
	<i>Nettoergebnis</i>		765'244.12		761'700.00		710'576.84
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	459'288.91	253'584.95	541'065.00	240'930.00	401'719.70	252'503.33
	<i>Nettoergebnis</i>		205'703.96		300'135.00		149'216.37
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	755'584.10	724'156.35	859'830.00	747'200.00	720'069.68	694'787.88
	<i>Nettoergebnis</i>		31'427.75		112'630.00		25'281.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	398'829.84	396'116.28	352'690.00	381'300.00	328'159.68	389'143.43
	<i>Nettoergebnis</i>		2'713.56	28'610.00		60'983.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	958'769.16	3'351'289.83	506'770.00	3'087'130.00	1'108'129.82	3'160'569.71
	<i>Nettoergebnis</i>	2'392'520.67		2'580'360.00		2'052'439.89	
	Gesamtergebnis	5'701'647.57	5'701'647.57	5'476'990.00	5'476'990.00	5'253'301.59	5'253'301.59
		5'701'647.57	5'701'647.57	5'476'990.00	5'476'990.00	5'253'301.59	5'253'301.59

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629'327.04	120'779.91	634'820.00	110'100.00	571'933.28	122'002.35
	508'547.13		524'720.00		449'930.93

- 0220 Rückstellung von Überzeitguthaben in der Höhe von CHF 20'000.00, Mehraufwand für die Informatik, zeitliche Verzögerung bei der Einführung des elektronischen Geschäftsverwaltungsprogramms.
- 0292 Mehr Reinigungsaufwand für die Saalanlage, Ersatz von defektem Geschirr, Ersatz der defekten Kaffeemaschine, Service der Schiebefenster, mehr Abschreibungs- und Versicherungsaufwand durch die neue Photovoltaikanlage.
- 0293 Ersatz von Bodenbelägen, baulicher Unterhalt infolge Nagerschäden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
128'947.85	101'224.22	120'400.00	80'300.00	128'990.29	94'241.60
	27'723.63		40'100.00		34'748.69

- 1110 Beitrag an die Stadt Biel für den Transitplatz für Fahrende.
- 1400 Der Mehraufwand und der Mehrertrag bei den Dienstleistungen Dritter und den Gebühren für Amtshandlungen steht im Zusammenhang mit der Bautätigkeit und der Einwohner- und Fremdenkontrolle. Kosten für Geoportal inklusive Datenhaltungskosten der Leitungskataster.

2 Bildung

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'195'765.65	336'460.75	1'204'270.00	336'620.00	1'055'785.73	263'839.00
	859'304.90		867'650.00		791'946.73

- 2110 Höhere Gemeindebeiträge Gemeindeverband Schulimont Kindergarten.
- 2120 Höhere Gemeindebeiträge Gemeindeverband Schulimont, tiefere Einnahmen Besoldungsanteil Kanton.
- 2130 Mehr Schuldgeld Gymnasien, Mehreinnahmen Besoldungsanteil Kanton.

- 2140 Weniger Aufwand bei der Musikschule.
 2170 Tiefere Reinigungskosten, weniger Aufwand bei der Ver- und Entsorgung, Mehraufwand bei der Sachversicherungsprämie durch den Mehrwert des Gebäudes nach der Sanierung 2023, mehr Unterhaltskosten (Aussenschrank, Platz unter dem Tischtennistisch), höhere Vergütung für die Benützung der Liegenschaft.
 2171 Mehr Reinigungsaufwand, Ersatz der Putzmaschine durch eine Occasion-Maschine, tieferer Unterhalt Sportplatz, da das Sanden des Platzes nicht nötig war.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
369'244.12	377'487.80	453'945.00	452'010.00	190'109.32	238'453.24
8'243.68			1'935.00	48'343.92	

- 3290 Beitrag an die Kirchgemeinde für den Unterhalt des weltlichen Teils der Kirchengemeinde.
 3321 Buchhalterischer Abschluss des Verkaufs des Regiokabels mit einem Gewinn von CHF 164'396.80.
 3410 Planungskosten für Sanierung Bootshafen und Uferschutzplanung, weniger Unterhalt Hafenanlage als geplant, Einlage in SF Unterhalt Bootshafen gemäss Gemeindefreigabe.
 3420 Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reparatur des Badesteges, Instandsetzung Uferweg nach Sturmschaden, Materialaufwand für die Erneuerung des Platzes beim Güterbrunnen durch den Charette-Club.

4 Gesundheit

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99.30	0.00	100.00	0.00	66.20	0.00
	99.30		100.00		66.20

- 4431 Kosten für Schulzahnpflege.

5 Soziale Sicherheit

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
805'791.60	40'547.48	803'100.00	41'400.00	748'337.89	37'761.05
	765'244.12		761'700.00		710'576.84

- 5320 Höherer Beitrag an den Kanton für Ergänzungsleistungen.
 5330 Mehrkosten für die Seniorenreise.
 5450 Nettoaufwand von CHF 7'004.47 für die Betreuungsgutscheine.
 5796 Tieferer Beitrag an den Regionalen Sozialdienst RSD.

6 Verkehr

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
459'288.91	253'584.95	541'065.00	240'930.00	401'719.70	252'503.33
	205'703.96		300'135.00		149'216.37

- 6150 Keine Auslagen für Weiterbildung Personal, tiefere Kosten für Energie Strassenbeleuchtung, kein Unterhalt Strassen/
 Verkehrswege, Mehraufwand für Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge, Mehreinnahmen bei Gebühren für Dienstleistungen.
 6155 Höhere Gebühreneinnahmen Parkplatz.
 6291 Tieferer Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
755'584.10	724'156.35	859'830.00	747'200.00	720'069.68	694'787.88
	31'427.75		112'630.00		25'281.80

- 7101 Kein Unterhalt Leitungsnetz, tieferer Beitrag an die WAGROM, Mehreinnahmen Anschlussgebühren.
 7201 Mehr Dienstleistungen Dritter, weniger Unterhalt am Leitungsnetz, Mehreinnahmen Anschlussgebühren.
 7301 Keine Anschaffungskosten für Kehricht-Container, Aufwand für die Kunststoffsammlung.
 7410 Kein Aufwand im Bereich Gewässerverbauungen, kein Aufwand im Bereich Raumordnung bei den Dienstleistungen Dritter.

8 Volkswirtschaft

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
398'829.84	396'116.28	352'690.00	381'300.00	328'159.68	389'143.43
	2'713.56	28'610.00		60'983.75	

- 8200 Mehraufwand bei den Dienstleistungen Dritter (Umbuchung aus Fernwärme aus dem Jahr 2023), Mehraufwand für den Unterhalt Waldwege, Aufwand für die Behebung des Vandalismus-Schadens am Forsthaus, Mehrertrag beim Erlös aus Holzverkäufen.
- 8400 Mehreinnahmen bei den Kurtaxen.
- 8731 Weniger Kosten für Rundholz (Umbuchung in Forstwirtschaft aus dem Jahr 2023), tiefere Ausgaben für Strom und Heizöl.

9 Finanzen und Steuern

Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
958'769.16	3'351'289.83	506'770.00	3'087'130.00	1'108'129.82	3'160'569.71
2'392'520.67		2'580'360.00		2'052'439.89	

- 9100 Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben von CHF 5'808.45 (Budget CHF 11'800.00).
Einkommenssteuern natürlicher Personen CHF 2'192'895.90, Ertrag aus dem Jahr 2023 CHF 2'168'287.90.
Vermögenssteuern natürlicher Personen CHF 382'973.15, Vorjahr CHF 343'874.15.
Gewinnsteuern juristische Personen CHF 13'379.25 (Vorjahr CHF 38'883.95).
- 9101 Eingang Sonderveranlagungen von insgesamt CHF 217'388.80 (Budget CHF 147'430.00).
- 102 Mehreinnahmen bei den Liegenschaftssteuern.
- 9300 Disparitätenabbau Aufwand CHF 5'682.00.
- 9610 Die langfristigen Schulden betragen CHF 4'700'000.00, die Zinsbelastung für das Fremdkapital beträgt CHF 36'957.06.
- 9900 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen bei Übergang zu HRM2: CHF 200'125.80 (fix bis 2031).
- 9950 Übertrag aus der Spezialfinanzierung Kabelnetz an das Eigenkapital CHF 285'795.48.
- 9990 Ertragsüberschuss CHF 529'331.51.

4.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	52'924.35	9'853.40	65'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		43'070.95		65'000.00		
2	BILDUNG			40'000.00		493'402.35	
	<i>Nettoinvestition</i>				40'000.00		493'402.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		12'184.70				
	<i>Nettoinvestition</i>	12'184.70					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	183'667.15		85'000.00		31'924.80	
	<i>Nettoinvestition</i>		183'667.15		85'000.00		31'924.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	32'132.74		60'000.00		18'334.64	
	<i>Nettoinvestition</i>		32'132.74		60'000.00		18'334.64
8	VOLKSWIRTSCHAFT		9'633.30			34'633.40	
	<i>Nettoinvestition</i>	9'633.30					34'633.40
9	FINANZEN UND STEUERN	31'671.40	268'724.24		250'000.00		578'295.19
	<i>Nettoinvestition</i>	237'052.84		250'000.00		578'295.19	
		300'395.64	300'395.64	250'000.00	250'000.00	578'295.19	578'295.19
	Nettoinvestition	300'395.64	300'395.64	250'000.00	250'000.00	578'295.19	578'295.19

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	5'188'688.73		5'374'565.00		4'629'266.39	-479.41
30	Personalaufwand	633'468.50		622'850.00		611'451.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	885'146.80		1'003'070.00		746'156.62	-479.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	490'933.75		494'405.00		456'057.05	
34	Finanzaufwand	55'854.76		78'170.00		55'036.11	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	108'998.00		118'000.00		110'762.00	
36	Transferaufwand	2'881'634.52		2'935'770.00		2'407'436.27	
38	Ausserordentlicher Aufwand	63'152.40		52'800.00		172'867.14	
39	Interne Verrechnungen	69'500.00		69'500.00		69'500.00	
4	Ertrag		5'701'526.43		5'323'055.00		5'203'382.52
40	Fiskalertrag		3'049'706.20		2'750'670.00		3'100'827.90
41	Regalien und Konzessionen		41'003.80		47'200.00		44'544.35
42	Entgelte		1'192'553.08		1'089'490.00		1'177'008.74
43	Verschiedene Erträge		170.00		200.00		270.00
44	Finanzertrag		498'549.45		510'335.00		291'966.01
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		115'999.25		108'880.00		101'892.30
46	Transferertrag		644'465.55		696'780.00		388'487.54
48	Ausserordentlicher Ertrag		89'579.10		50'000.00		28'885.68
49	Interne Verrechnungen		69'500.00		69'500.00		69'500.00
9	Abschlusskonten	512'958.84	121.14	102'425.00	153'935.00	624'035.20	50'398.48
90	Abschluss Erfolgsrechnung	512'958.84	121.14	102'425.00	153'935.00	624'035.20	50'398.48
		5'701'647.57	5'701'647.57	5'476'990.00	5'476'990.00	5'253'301.59	5'253'301.59
	Gesamtergebnis	5'701'647.57	5'701'647.57	5'476'990.00	5'476'990.00	5'253'301.59	5'253'301.59

5.2 Investitionsrechnung

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	300'395.64		250'000.00		578'295.19	
50	Sachanlagen	208'545.34		220'000.00		578'295.19	
52	Immaterielle Anlagen	60'178.90		30'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	31'671.40					
6	Investitionseinnahmen		300'395.64		250'000.00		578'295.19
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen		12'184.70				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		19'486.70				
69	Übertrag an Bilanz		268'724.24		250'000.00		578'295.19
		300'395.64	300'395.64	250'000.00	250'000.00	578'295.19	578'295.19
	Nettoinvestition	300'395.64	300'395.64	250'000.00	250'000.00	578'295.19	578'295.19

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	2024	2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	512'837.70	573'636.72
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	490'933.75	456'057.05
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	63'152.40	172'867.14
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-89'579.10	-28'885.68
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VW / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräußerung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VW	-164'396.80	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	0.00
(-) Aufwertung VW	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-193'582.44	143'980.57
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	9'950.95	-21'991.45
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-72'029.35	23'317.92
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	20'000.00	20'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	-7'001.25	8'869.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	570'285.86	1'347'851.97

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-249'237.54	-578'295.19
(-) 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	176'581.50	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	-72'656.04	-578'295.19
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	-950'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	-950'000.00
Total Geldfluss	497'629.82	-180'443.22
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'328'437.32	1'508'880.54
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	1'826'067.14	1'328'437.32
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Gesamtübersicht	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag
Fiskalertrag	3'049'706.20	3'100'827.90
Mittlere Wohnbevölkerung	919	911
<u>Kennzahlen</u>		
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	1'270'143.98	2'003'434.64
Fremdkapital	5'175'635.34	5'217'713.74
Finanzvermögen	-3'905'491.36	-3'214'279.10
Einwohner per 31.12.2023	911	911
Nettoschuld I pro Einwohner	1394.23	2199.16
Nettoverschuldungsquotient (NS / DSFA)	51.44	77.35
Nettoschuld I (NS)	1'270'143.98	2'003'434.64
Direkte Steuern und Finanzausgleich	2'469'373.35	2'590'081.40
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	416.29	203.61
Selbstfinanzierung (SF)	986'837.31	1'177'440.88
Nettoinvestitionen (NI)	237'052.84	578'295.19
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	9.20	9.43
Kapitaldienst (KD)	510'122.01	481'395.50
Laufender Ertrag (LE)	5'542'447.33	5'104'996.84
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.35	0.50
Nettozinsaufwand (NZA)	19'188.26	25'338.45
Laufender Ertrag (LE)	5'542'447.33	5'104'996.84
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	17.81	23.06
Selbstfinanzierung (SF)	986'837.31	1'177'440.88
Laufender Ertrag (LE)	5'542'447.33	5'104'996.84

Investitionsanteil (BI / GA)	5.32	15.14
Bruttoinvestitionen (BI)	237'052.84	578'295.19
Gesamtausgaben (GA)	4'456'104.58	3'820'080.20
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	92.07	99.76
Bruttoschulden (BS)	5'102'731.55	5'092'780.60
Laufender Ertrag (LE)	5'542'447.33	5'104'996.84
Nettozinsbelastungsanteil (FAN/STE)	-5.56	0.14
Finanzaufwand netto	-166'558.14	4'350.20
Steuerertrag (direkte Steuern)	2'995'153.80	3'062'998.90
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)	4387.35	3873.84
Massgebliches Eigenkapital	4'031'977.11	3'529'072.30
mittlere Wohnbevölkerung	919	911

7.2 Allgemeiner Haushalt

Gemeinde Vinelz

Gesamtübersicht

Allgemeiner Haushalt	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	349.81	175.19
Selbstfinanzierung (SF)	807'391.11	981'006.53
Nettoinvestitionen (NI)	230'806.65	559'960.55
Bilanzüberschussquotient	134.35	114.18
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'317'562.19	2'957'460.69
direkte Steuern NP und JP und FA	2'469'373.35	2'590'081.40

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	n.a.	n.a.
Selbstfinanzierung (SF)	92'148.63	72'654.85
Nettoinvestitionen (NI)	0.00	0.00
Kostendeckungsgrad	142.73	125.42
Ertrag ohne Rechnungsergebnis	232'665.75	190'591.63
Aufwand ohne Rechnungsergebnis	163'016.67	151'957.18
Werterhaltungsquote	18.20	17.59
Bestand Werterhaltung	327'645.55	316'666.40
Wiederbeschaffungswerte	1'800'000.00	1'800'000.00

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Betrag	Betrag
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	3'081.72	327.17
Selbstfinanzierung (SF)	864'858.86	59'984.72
Nettoinvestitionen (NI)	28'064.19	18'334.64
Kostendeckungsgrad	99.97	93.18
Ertrag ohne Rechnungsergebnis	387'985.06	362'319.60
Aufwand ohne Rechnungsergebnis	388'106.20	388'832.88
Werterhaltungsquote	1.21	1.48
Bestand Werterhaltung	80'300.55	98'280.95
Wiederbeschaffungswerte	6'619'868.00	6'619'868.00

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

	Rechnung 2024		Rechnung 2023	
	Betrag		Betrag	
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)		n.a.		n.a.
Selbstfinanzierung (SF)		2'142.17		-3'075.92
Nettoinvestitionen (NI)		0.00		0.00
Kostendeckungsgrad		102.26		97.09
Ertrag ohne Rechnungsergebnis		97'122.90		102'735.40
Aufwand ohne Rechnungsergebnis		94'980.73		105'811.32

7.6 Spezialfinanzierung Wärmeverbund

	Rechnung 2024		Rechnung 2023	
	Betrag		Betrag	
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)		-1'067.01		141.52
Selbstfinanzierung (SF)		102'788.50		49'014.32
Nettoinvestitionen (NI)		-9'633.30		34'633.40
Kostendeckungsgrad		115.64		91.74
Ertrag ohne Rechnungsergebnis		239'075.47		231'072.85
Aufwand ohne Rechnungsergebnis		206'735.62		251'882.13

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2024 der Gemischten Gemeinde Vinelz:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	5'188'688.73
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	5'701'526.43
Ertragsüberschuss	CHF	512'837.70

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	4'048'977.94
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	4'578'309.45
Ertragsüberschuss	CHF	529'331.51

Aufwand Wasserversorgung	CHF	163'016.67
Ertrag Wasserversorgung	CHF	232'665.75
Ertragsüberschuss	CHF	69'649.08

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	388'106.20
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	387'985.06
Aufwandüberschuss	CHF	121.14

Aufwand Abfall	CHF	94'980.73
Ertrag Abfall	CHF	97'122.90
Ertragsüberschuss	CHF	2'142.17

Aufwand Gemeinschaftsantenne	CHF	286'871.57
Ertrag Gemeinschaftsantenne	CHF	166'367.80
Aufwandüberschuss	CHF	120'503.77

Aufwand Wärmeverbund	CHF	206'735.62
Ertrag Wärmeverbund	CHF	239'075.47
Ertragsüberschuss	CHF	32'339.85

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	268'724.24
	Einnahmen	CHF	31'671.40
	Nettoinvestitionen	CHF	237'052.84
NACHKREDITE gem. separater Tabelle		CHF	247'432.51

ANTRAG:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2024 und die Nachkredite von CHF 247'432.51 zu genehmigen.

GEMISCHTE GEMEINDE VINELZ

Gemeindepräsident



Hansjürg Bigler

Gemeindevorwalter



Damian Gnägi

Finanzverwalterin



Karin Burri

Vinelz, 10. April 2025

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Gemischten Gemeinde Vinelz hat die Jahresrechnung 2024 am 11. Juni 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 10. April 2025 genehmigt.

Vinelz, 11. Juni 2025

Gemischte Gemeinde Vinelz

Gemeindepräsident: Gemeindeverwalter:

Hansjürg Bigler

Damian Gnägi