

Einwohnergemeinde Affoltern i.E.



Inhalt

0	Auf einen Blick	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen.....	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung.....	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand	5
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand.....	5
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen	6
2.2.8	Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag	6
2.2.9	Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen	6
2.2.10	Erläuterung zur Entwicklung Entgelte	6
2.2.11	Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag.....	6
2.2.12	Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag	6
2.2.13	Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag	7
2.3	Investitionen.....	7
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Übersicht.....	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	8
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	8
3.2.2	Investitionsrechnung	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	15
4	Erfolgsrechnung	16
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	16
5	Investitionsrechnung	17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	17
6	Antrag des Gemeinderates	18
7	Genehmigung Budget	18
	Budget Erfolgsrechnung	19 - 34
	Budget Investitionsrechnung	35 - 37

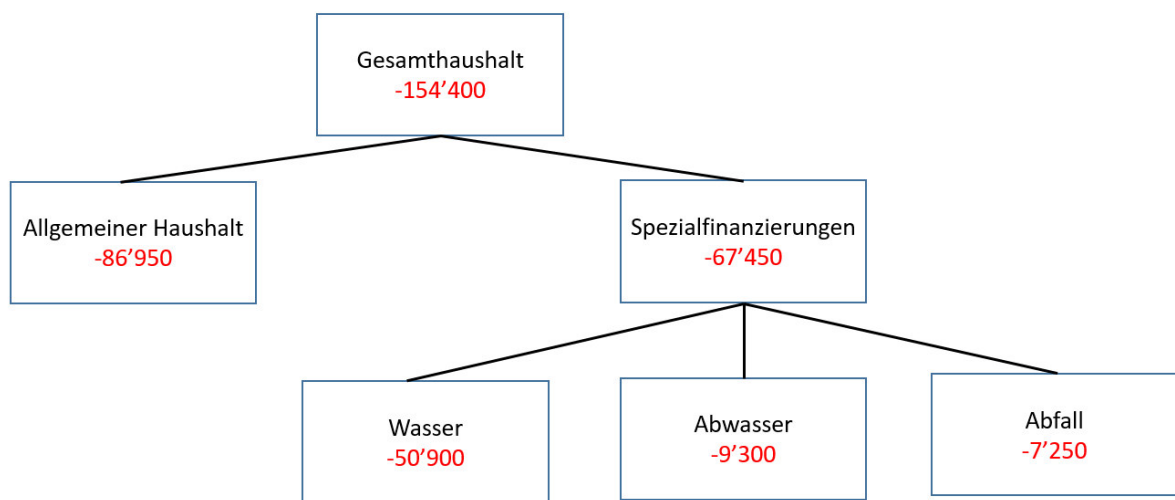
Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick

Das Budget 2023 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1.86 Einheiten und einer unveränderten Liegenschaftssteuer von 1.2 Promille des amtlichen Wertes. Bei Erträgen von CHF 4'796'750 und Aufwendungen von CHF 4'951'150 im Gesamthaushalt resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 154'400.

Der allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 86'950 ab. Dieser schliesst gegenüber dem Budget 2022 CHF 11'300 besser und gegenüber der Jahresrechnung 2021 CHF 266'837 (inkl. Zusätzlichen Abschreibungen) schlechter ab.

Im Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen von CHF 1'598'500 geplant. Davon entfallen CHF 981'000 auf die Wasserversorgung, CHF 151'000 auf die Abwasserentsorgung und CHF 466'500 auf den allgemeinen Haushalt.



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF1'212'744.10
wird innert **15 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **6.66%**
oder CHF 80'849.60

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Auf den 1. Januar 2016 ist kein abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser vorhanden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Das Budget 2023 rechnet mit einem Aufwandüberschuss. Somit sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen. Eine Auflösung der bestehenden zusätzlichen Abschreibungen ist noch nicht möglich.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Als Grundlage für die Budgeterarbeitung dienten folgende Unterlagen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2021
- Gemeindesteueranlage von 1.86 Einheiten
- Liegenschaftssteuerranlage von 1.2 Promille vom amtlichen Wert
- Finanzplanungshilfe Kt. Bern
- Aktualisiertes Investitionsprogramm

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
633'100.00	605'950.00	693'970.35

Der Personalaufwand beträgt CHF 633'100 und liegt um CHF 27'150 oder 4.5 % über dem Budgetwert 2022. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals der Schulliegenschaften mit einem Mehraufwand von CHF 32'200 (exkl. Sozialversicherungen) zurückzuführen. Der Mehraufwand ist auf Festanstellungen von Teilzeitangestellten im Jahr 2021 zurückzuführen. Bis anhin erfolgten Entschädigungen im Stundenlohn und wurden den entsprechenden Bereichen direkt belastet. Die geleisteten Arbeiten der Festangestellten z. G. anderen Bereichen werden intern verrechnet (s. Ziff. 2.2.7). Die Löhne des Verwaltungspersonal betragen CHF 169'000 (exkl. Sozialversicherungen) und basieren auf dem aktuellen Stellenetat und den aktuellen Gehaltseinreihungen. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert ein Minderaufwand von CHF 7'500. Die Behördenentschädigungen des Gemeinderates fallen gegenüber dem Budget 2022 CHF 7'000 tiefer aus (Budget 2022 zu hoch veranschlagt).

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
1'209'100.00	1'191'450.00	1'040'272.06

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt CHF 1'209'100 und liegt um CHF 17'650 oder 1.5 % über dem Budgetwert 2022. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 resultiert ein Mehraufwand von

CHF 168'800. Der Mehraufwand gegenüber der Jahresrechnung 2021 ist insbesondere auf die Auslagerung der Verwaltungsleitung und Bauverwaltung zurückzuführen. Im Gegenzug resultiert gegenüber der Jahresrechnung 2021 ein Minderaufwand beim Personalaufwand. Mehraufwand gegenüber dem Budget 2022 entsteht im Bereich Honorare externe Berater über CHF 7'900 und bei den Schülertransportkosten (brutto) über CHF 63'250 infolge Auslagerung der Sekundarstufe 1 an die Einwohnergemeinde Rüegsau. Minderaufwand gegenüber dem Budget 2022 entsteht in den Bereichen baulicher Unterhalt über CHF 32'800. Der Minderaufwand betrifft insbesondere die Bereiche Strassen mit CHF 10'000 und Wasserbau mit CHF 39'000. Mehraufwand hingegen ist in den Bereichen Umgebung Schulanlage mit CHF 10'000 und Friedhof mit CHF 8'200 zu verzeichnen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
209'500.00	182'550.00	183'657.30

Die Abschreibungen betragen CHF 209'500 und liegen um CHF 26'950 oder 14.8% über dem Budgetwert 2022. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Strassensanierungsprojekte und die Sanierung von Wasserleitungen zurückzuführen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
114'200.00	85'700.00	116'177.62

Der Finanzaufwand beträgt CHF 114'200 und liegt um CHF 28'500 oder 33.3 % über dem Budgetwert 2022. Der Mehraufwand ist insbesondere auf den baulichen Unterhalt der Liegenschaft «Wohnstock» zurückzuführen. Nebst dem ordentlichen Unterhalt von CHF 5'000 sind CHF 20'000 für Isolationsmassnahmen vorgesehen. Für die Verzinsung des Fremdkapitals (Darlehen) wird mit einem Aufwand von CHF 7'800 gerechnet.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
282'600.00	286'600.00	1'679'837.49

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen betragen CHF 282'600 und liegen um CHF 4'000 oder 1.4% unter dem Budgetwert 2022. Die Einlage in den Werterhalt der Abwasserentsorgung wird neu mit 75% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen (bisher 90%). Die Einlage in den Werterhalt der Wasserversorgung wird unverändert mit 100% der jährlichen Werterhaltungskosten vorgenommen. Zusätzlich werden neu die Kostenanteile der Gemeinde Heimiswil an den gemeinsam genutzten Anlagen der Wasserversorgung als Anschlussgebühr in den Werterhalt eingelegt.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2'438'150.00	2'492'050.00	2'335'551.66

Der Transferaufwand beträgt CHF 2'438'150 und liegt um CHF 53'900 oder 2.2% unter dem Budgetwert 2022. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 resultiert ein Mehraufwand von CHF 102'600. Abweichungen sind insbesondere in der Primar- und Sekundarstufe zu verzeichnen. Der Aufwand der Sekundarstufe fällt gegenüber dem Budget 2022 CHF 30'200 höher und die Primarstufe CHF 61'000 tiefer aus. Mehraufwendungen sind zudem in den Bereichen Lastenausgleich Ergänzungsleistung mit CHF 13'200, Betreuungsgutscheine mit CHF 5'000, Regionaler Sozialdienst mit CHF 4'500 und Lastenausgleich Sozialhilfe mit CHF 11'000 zu verzeichnen.

Die Lastenausgleichsbeiträge für das Jahr 2023 stellen sich wie folgt zusammen:

- Sozialhilfe	CHF	639'000	(2021: CHF	556'048)
- Ergänzungsleistungen	CHF	275'200	(2021: CHF	254'694)
- Familienzulagen	CHF	5'700	(2021: CHF	6'500)
- Öffentlicher Verkehr	CHF	101'000	(2021: CHF	84'907)
- Neue Aufgabenteilung	CHF	210'000	(2021: CHF	198'055)

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
61'250.00	30'250.00	58'025.62

Die internen Verrechnungen betragen CHF 61'250 und fallen gegenüber dem Budget 2022 CHF 31'000 oder 102.5% höher aus. Der Mehraufwand ist auf die im Budget 2022 noch nicht berücksichtigten effektiven Verrechnungen zurückzuführen welche seit dem Rechnungsjahr 2021 vorgenommen werden. Dabei handelt es sich insbesondere um Verrechnungen des Reinigungspersonals und der Werkhofmitarbeiter zwischen den einzelnen Aufgabenbereichen der Gemeinde.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2'450'700.00	2'439'750.00	2'551'185.45

Der Steuerertrag beträgt CHF 2'450'700 und fällt gegenüber dem Budget 2022 CHF 10'950 oder 0.4% höher aus. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 resultiert ein Minderertrag von CHF 100'500. Im Jahr 2021 konnten Nachzahlungen aus früheren Steuerjahren von rund CHF 58'000 vereinnahmt werden. Zusätzlich wurde der provisorische Steuerertrag (Ratenrechnungen 2021) zu hoch veranschlagt. Dies führt im Jahr 2022 zu Rückzahlungen. Die Einkommenssteuer als Haupteinnahmequelle wird im Budget 2023 auf CHF 1'790'000 veranschlagt. Die Berechnung erfolgte mittels Hochrechnung der 1. und 2. Steuerrate 2022.

Die Sondersteuern werden gestützt auf den durchschnittlichen Ertrag der letzten Jahre budgetiert und betragen CHF 95'000. Gegenüber dem Budget 2022 entspricht dies einem Minderertrag von CHF 25'000. Die Liegenschaftssteuern betragen CHF 198'000.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
33'000.00	33'000.00	62'032.00

Die Konzessionsabgabe der Energieversorgungsunternehmung (EVU) beträgt CHF 33'000. Der Minderertrag gegenüber der Jahresrechnung 2021 ist auf das neue Auszahlungsmodell zurückzuführen.

2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
750'850.00	826'950.00	773'266.37

Die Entgelte betragen CHF 750'850 und liegen um CHF 76'100 oder 9.2 % unter dem Budgetwert 2022. Der Minderertrag ist auf die Senkung der Abwasserentsorgungsgebühr zurückzuführen.

2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
156'750.00	156'050.00	161'010.61

Der Finanzertrag beträgt CHF 156'750 und entspricht praktisch dem Budgetwert 2022. Der Finanzertrag beinhaltet unter anderem den Ertrag aus vermieteten Liegenschaften.

2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
1'197'800.00	1'162'050.00	2'645'302.66

Der Transferertrag beträgt CHF 1'197'800 und liegt CHF 35'750 oder 3.1% über dem Budgetwert 2022. Der Mehrertrag ist insbesondere auf den Finanzausgleich zurückzuführen. Dieser beträgt CHF 712'800 und fällt gegenüber dem Budget 2022 CHF 59'050 höher aus (Mindestausstattung & Disparitätenabbau).

2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung ausserordentlicher Ertrag

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
27'550.00	27'000.00	189'639.37

Der ausserordentliche Ertrag beträgt CHF 27'550 und beinhaltet insbesondere die Auflösung der Neubewertungsreserve. Die jährliche Auflösung beträgt CHF 22'550 (Jahre 2021 bis 2026).

2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget 2023 beinhaltet Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 1'598'500 und teilt sich in folgende Bereiche auf:

Allgemeiner Haushalt	CHF	466'500
Schule	CHF	60'000
Strassen	CHF	346'500
Wasserbau	CHF	60'000
Wasserversorgung	CHF	981'000
Abwasserentsorgung	CHF	151'000

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-154'400.00	-116'100.00	182'999.53
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-86'950.00	-108'250.00	153'514.35
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-67'450.00	-7'850.00	29'485.18
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	1'962'650.00	1'942'150.00	2'015'543.75
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	174'050.00	161'900.00	197'617.10
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	198'000.00	195'000.00	199'198.85
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'598'500.00	1'475'800.00	229'524.10

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	633'100.00	605'950.00	693'970.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'209'100.00	1'191'450.00	1'040'272.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	209'500.00	182'550.00	183'657.30
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	282'600.00	286'600.00	1'679'837.49
36	Transferaufwand	2'438'150.00	2'492'050.00	2'335'551.66
Total Betrieblicher Aufwand		4'772'450.00	4'758'600.00	5'933'288.86
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	2'450'700.00	2'439'750.00	2'551'185.45
41	Regalien und Konzessionen	33'000.00	33'000.00	62'032.00
42	Entgelte	750'850.00	826'950.00	773'266.37
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	118'850.00	87'650.00	39'352.95
46	Transferertrag	1'197'800.00	1'162'050.00	2'645'302.66
Total Betrieblicher Ertrag		4'551'200.00	4'549'400.00	6'071'139.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-221'250.00	-209'200.00	137'850.57
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	114'200.00	85'700.00	116'177.62
44	Finanzertrag	156'750.00	156'050.00	161'010.61
Ergebnis aus Finanzierung		42'550.00	70'350.00	44'832.99
Operatives Ergebnis		-178'700.00	-138'850.00	182'683.56
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'250.00	4'250.00	189'323.40
48	Ausserordentlicher Ertrag	27'550.00	27'000.00	189'639.37
Ausserordentliches Ergebnis		24'300.00	22'750.00	315.97
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-154'400.00	-116'100.00	182'999.53

3.2.2 Investitionsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
690	Aktivierte Investitionsausgaben	2'278'000.00	1'852'000.00	274'824.10
590	Passivierte Investitionseinnahmen	679'500.00	376'200.00	45'300.00
Ergebnis Investitionsrechnung		1'598'500.00	1'475'800.00	229'524.10

3.2.3 Finanzierungsergebnis

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-154'400.00	-116'100.00	182'999.53
33	+Abschreibungen Verwaltungsvermögen	209'500.00	182'550.00	183'657.30
35	+Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	282'600.00	286'600.00	1'679'837.49
45	-Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	118'850.00	87'650.00	39'352.95
364	+WB Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
365	+WB Beteiligungen VV	0.00	0.00	1.00
366	+Abschreibung Investitionsbeiträge	4'900.00	4'900.00	4'875.00
389	+Einlagen in das Eigenkapital	3'250.00	4'250.00	189'323.40
449	-Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
489	-Entnahmen aus dem Eigenkapital	27'550.00	27'000.00	189'639.37
Selbstfinanzierung		199'450.00	247'550.00	2'011'701.40
Nettoinvestitionen		1'598'500.00	1'475'800.00	229'524.10
Finanzierungsergebnis		-1'399'050.00	-1'228'250.00	1'782'177.30

Erläuterungen & Abweichungen Budget 2023 gegenüber Budget 2022

0 Allgemeine Verwaltung						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	613'450.00	76'500.00	602'000.00	74'900.00	718'317.89	86'695.88
Netto Aufwand		536'950.00		527'100.00		631'622.01

- 0110 Mehraufwand Versand/Abstimmungs- und Wahlmaterial CHF 4'500.
 0120 Minderaufwand Entschädigungen Gemeinderat CHF 7'000 (Budget 2022 zu hoch).
 0220 Minderaufwand Löhne (exkl. Sozialversicherungen) Verwaltungspersonal CHF 7'500.
 Budget 2023 CHF 176'500. Jahresrechnung 2021 CHF 279'900.
 0220 Honorare externe Führung Finanzverwaltung und Verwaltungsleitung CHF 153'000. Mehraufwand CHF 2'000. Jahresrechnung 2021 CHF 127'000.
 0220 Mehraufwand Informatik (Rechenzentrum) CHF 6'250.
 0220 Mehraufwand Unterhalt Software CHF 5'000.
 0220 Mehraufwand Entschädigung Kanton (Steuerdienstleistungen) CHF 5'200.
 0290 Aufwand Gemeindezentrum für interne Verrechnungen Reinigungspersonal CHF 16'000.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	206'450.00	173'000.00	199'100.00	192'500.00	165'699.22	164'272.45
Netto Aufwand		33'450.00		6'600.00		1'426.77

- 1400 Externe Führung Bauverwaltung CHF 24'000. Minderaufwand CHF 6'000.
 1506 Beitrag Regio Feuerwehr Sumiswald CHF 66'000.
 1506 Aufwandüberschuss Feuerwehr CHF 18'950.
 1610 Anschaffungen Truppenunterkunft CHF 11'500 (Überzüge Matratzen).

2 Bildung						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'355'250.00	378'200.00	1'332'750.00	320'550.00	1'253'574.60	347'334.16
Netto Aufwand		977'050.00		1'012'200.00		906'240.44

- 2110 Mehrertrag Schülerbeiträge Kanton CHF 8'000 (höhere Schülerzahl).
 2120 Mehraufwand Weiterbildung Lehrerschaft CHF 3'700. Budget CHF 10'000.
 2120 Mehraufwand Abschreibungen Software infolge Ersatzinvestition CHF 5'500.
 2120 Minderaufwand Schulmaterial CHF 2'600.
 2120 Minderaufwand Gehaltskosten Primarstufe CHF 61'000.
 2120 Minderaufwand Schulgeld an Gemeinden CHF 45'400
 (SJ 2022/2023 keine Schüler besondere Massnahmen).
 2120 Minderertrag Schülerbeiträge Kanton CHF 12'500.
 2130 Minderaufwand Gehaltskosten Sekundarstufe CHF 69'300 infolge
 Auslagerung per 01.08.2023 an Gemeinde Rüegsau. Mehraufwand Schulgeld an
 Gemeinden CHF 99'500 (inkl. Besondere Massnahmen).
 2170 Mehraufwand Löhne Reinigungspersonal CHF 32'200 (exkl. Sozialversicherungen) infolge Festan-
 stellungen im Jahr 2021. In Budget 2022 Festanstellungen noch nicht berücksichtigt. Interne
 Verrechnung der Selbstkosten z. L. anderen Liegenschaften CHF 31'500.
 2170 Mehraufwand Unterhalt Umgebung Schulanlage (inkl. Sportplatz) CHF 10'000.
 2195 Mehraufwand Schülertransportkosten (brutto) 63'250 infolge Auslagerung Sekundarstufe per
 01.08.2023 an Gemeinde Rüegsau. Subvention Schülertransporte Kanton CHF 49'000.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	16'300.00		28'700.00		24'684.15	
Netto Aufwand		16'300.00		28'700.00		24'684.15

3290 Minderaufwand Unterhalt/Ersatz Weihnachtsbeleuchtung/Beflaggung CHF 5'000.

3290 Minderaufwand kulturelle Anlässe CHF 3'000. Kein Budget.

3420 Minderaufwand Slowup CHF 3'600. Budget CHF 3'500.

4 Gesundheit						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'000.00		5'300.00		1'980.00	
Netto Aufwand		5'000.00		5'300.00		1'980.00

Keine wesentlichen Abweichungen / Änderungen.

5 Soziale Sicherheit						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'019'300.00	25'900.00	986'300.00	21'900.00	903'021.65	22'883.63
Netto Aufwand		993'400.00		964'400.00		880'138.02

5320 Mehraufwand Lastenausgleich Ergänzungsleistung CHF 13'200. Budget 2023 CHF 275'200.

5451 Beiträge Kindertagesstätten (Betreuungsgutscheine) inkl. Verwaltung netto CHF 8'000.

5796 Mehraufwand Regionaler Sozialdienst CHF 4'500. Budget 2023 CHF 38'500.

5799 Mehraufwand Lastenausgleich Sozialhilfe CHF 11'000. Budget 2023 CHF 639'000 / Mehraufwand gegenüber 2021 CHF 83'000.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	411'700.00	23'300.00	413'500.00	25'000.00	400'252.31	41'100.95
Netto Aufwand		388'400.00		388'500.00		359'151.36

6150 Mehraufwand Löhne (exkl. Sozialversicherungen) CHF 3'600. Geplante Erhöhung Stellenetat 15%.

6150 Minderaufwand Anschaffungen Maschinen/Geräte CHF 5'000.

6150 Minderaufwand Unterhalt Strassen CHF 10'000. Budget 2023 CHF 70'000.

6150 Mehraufwand Unterhalt Maschinen/Geräte CHF 4'000.

6150 Mehraufwand Abschreibungen CHF 7'100. Abschreibung Investitionsprojekte Strassensanierungen.

6290 Beitrag Mybuxi CHF 15'000.

6291 Beitrag Lastenausgleich öff. Verkehr CHF 101'000.

7 Umweltschutz und Raumordnung						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	871'600.00	800'850.00	932'600.00	851'350.00	2'279'657.03	2'202'345.11
Netto Aufwand		70'750.00		81'250.00		77'311.92

7101 Mehraufwand Honorare externe Berater CHF 13'000 infolge geplanter Überarbeitung Wasserlieferungsverträge. Budget 2023 CHF 20'000.

7101 Unterhalt Leitungsnetz CHF 38'000. Mehraufwand ggü. 2021 CHF 19'400.

7101 Minderertrag Grundgebühren CHF 18'750. Kostenbeteiligung Gemeinde Heimiswil neu als Anschlussgebühr verbucht und Einlage in Werterhalt.

7101 Minderertrag Erlös Wasserverkauf CHF 8'400.

7201 Mehraufwand Honorare externe Berater CHF 4'000.

7201 Einlage in Werterhalt neu mit Einlagesatz 75% (bisher 90%). Minderaufwand CHF 23'000.

- 7201 Minderaufwand Betriebsbeiträge ZALA AG CHF 10'500. Budget 2023 CHF 75'000.
 7201 Minderertrag Abwassergebühren CHF 76'000 infolge Gebührensenkung.
 7301 Mehraufwand interne Verrechnung (Leerung öff. Sammelbehälter) CHF 10'400.
 7301 Neues Abfallreglement per 01.01.2023. Daraus resultierender Minderertrag Grundgebühren CHF 20'000 und Mehrertrag Kehrichtsäcke/-marken CHF 18'000.
 7410 Minderaufwand Gewässerunterhalt CHF 39'000. Budget 2023 CHF 20'000.
 7710 Mehraufwand Unterhalt Friedhof CHF 8'200 infolge Sanierung Rasen.

8 Volkswirtschaft						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'850.00	55'000.00	9'450.00	57'000.00	3'253.90	82'305.59
Netto Ertrag	45'150.00		47'550.00		79'051.69	

- 8710 Ertrag Konzession Onyx CHF 33'000.
 8710 Ertrag Stromverkauf PV-Anlage CHF 19'000.

9 Finanzen und Steuern						
	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	442'250.00	3'418'400.00	401'550.00	3'368'050.00	766'178.93	3'569'681.91
Netto Ertrag	2'976'150.00		2'966'500.00		2'803'502.98	

- 9100 Allg. Gemeindesteuern CHF 2'122'700. Mehrertrag gegenüber Budget 2022 CHF 39'650.
 Einkommenssteuern CHF 1'790'000 / + 15'000
 Steuerteilungen z. G. Einkommen CHF 33'500 / + 8'500
 Gewinnsteuern CHF 166'000 / + 16'000
 9101 Sondersteuern CHF 95'000. Minderertrag CHF 25'000.
 9102 Liegenschaftssteuer CHF 198'000 / + 3'000.
 9300 Erträge Finanzausgleich CHF 712'800.
 Mehrertrag CHF 59'050 und ggü. 2021 CHF 27'900.
 9630 Wohnstock Defizit CHF 7'800. Geplante Wärmedämmung CHF 20'000 und ordentlicher Unterhalt CHF 5'000. Einnahmen aus Mietzinsen CHF 28'200.
 9631 Emmentalerhof Defizit CHF 3'100. Entschädigungen Arbeitsgruppe Zukunft Emmentalerhof CHF 4'000. Einnahmen aus Miet- und Pachtzinsen CHF 57'000.

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	588'200.00	562'300.00	651'097.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	970'300.00	956'550.00	858'352.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'000.00	165'750.00	171'850.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	11'682.57
36	Transferaufwand	2'259'950.00	2'299'950.00	2'119'699.96
Total Betrieblicher Aufwand		3'991'450.00	3'984'550.00	3'812'682.80
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	2'450'700.00	2'439'750.00	2'551'185.45
41	Regalien und Konzessionen	33'000.00	33'000.00	62'032.00
42	Entgelte	152'000.00	144'950.00	172'987.92
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'950.00	17'850.00	0.00
46	Transferertrag	1'188'500.00	1'153'150.00	1'140'880.04
Total Betrieblicher Ertrag		3'843'150.00	3'788'700.00	3'927'085.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-148'300.00	-195'850.00	114'402.61
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	114'200.00	85'700.00	116'177.62
44	Finanzertrag	151'250.00	150'550.00	154'973.39
Ergebnis aus Finanzierung		37'050.00	64'850.00	38'795.77
Operatives Ergebnis		-111'250.00	-131'000.00	153'198.38
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'250.00	4'250.00	189'323.40
48	Ausserordentlicher Ertrag	27'550.00	27'000.00	189'639.37
Ausserordentliches Ergebnis		24'300.00	22'750.00	315.97
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-86'950.00	-108'250.00	153'514.35

Der Aufwandüberschuss von CHF 86'950 kann durch den vorhandenen Bilanzüberschuss (Stand 1. Januar 2022 CHF 1.516 Mio.) aufgefangen werden. Das Betriebliche Ergebnis ist mit CHF 148'300 negativ. Das Ergebnis aus Finanzierung ist mit CHF 37'050 und das ausserordentliche Ergebnis mit CHF 24'300 positiv. Im ausserordentlichen Ergebnis ist die Auflösung der Neubewertungsreserve enthalten.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	29'850.00	29'100.00	27'682.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'000.00	108'900.00	72'501.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'000.00	6'100.00	3'109.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'600.00	136'600.00	99'066.00
36	Transferaufwand	13'600.00	13'900.00	13'584.00
Total Betrieblicher Aufwand		337'050.00	294'600.00	215'942.56
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	229'850.00	238'000.00	190'898.73
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'000.00	23'100.00	3'109.25
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		282'850.00	261'100.00	194'007.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-54'200.00	-33'500.00	-21'934.58
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'300.00	3'300.00	3'227.73
Ergebnis aus Finanzierung		3'300.00	3'300.00	3'227.73
Operatives Ergebnis		-50'900.00	-30'200.00	-18'706.85
Ausserordentliches Ergebnis				
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		-50'900.00	-30'200.00	-18'706.85

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 50'900 ab. Dies entspricht gegenüber dem Budget 2022 einer Schlechterstellung von CHF 20'700. Die Abweichung ist insbesondere auf die neue Verbuchung der Kostenbeteiligung der Gemeinde Heimiswil an den gemeinsam genutzten Anlageteilen zurückzuführen. Die Kostenbeteiligung wird als Anschlussgebühr verbucht und in den Werterhalt eingelegt. Bisher wurde diese dem Betrieb gutgeschrieben. Der Aufwandüberschuss von CHF 50'900 kann dem Rechnungsausgleich entnommen werden (Bestand 01.01.2022 CHF 563'000).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	15'050.00	14'050.00	14'400.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'550.00	15'500.00	6'710.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'500.00	10'700.00	8'697.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'000.00	150'000.00	1'569'088.92
36	Transferaufwand	130'200.00	141'700.00	170'927.00
Total Betrieblicher Aufwand		302'300.00	331'950.00	1'769'824.27
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	240'000.00	316'000.00	298'033.73
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	46'900.00	46'700.00	36'243.70
46	Transferertrag	4'400.00	0.00	1'499'522.62
Total Betrieblicher Ertrag		291'300.00	362'700.00	1'833'800.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-11'000.00	30'750.00	63'975.78
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'700.00	1'700.00	2'314.05
Ergebnis aus Finanzierung		1'700.00	1'700.00	2'314.05
Operatives Ergebnis		-9'300.00	32'450.00	66'289.83
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-9'300.00	32'450.00	66'289.83

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 9'300 ab. Gegenüber dem Budget 2022 entspricht dies einer Schlechterstellung von CHF 41'750. Durch den Anschluss an die ZALA AG im Frühjahr 2021 reduzieren sich die Entsorgungs- und Reinigungskosten. Dadurch können die Entsorgungsgebühren per 01.01.2023 um 50% von CHF 2.80/m³ auf CHF 1.40/m³ gesenkt werden. Die an die ZALA AG zu leistenden Unterhaltsbeiträge für die Sammelkanäle des ehemaligen ARA Verbandes Dürrenroth im Betrage von CHF 33'600 werden dem Werterhalt aus der Liquidation des ARA Verbandes Dürrenroth entnommen und sind erfolgsneutral. Der Aufwandüberschuss kann dem vorhandenen Rechnungsausgleich entnommen werden (Bestand 01.01.2022 CHF 224'600).

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	500.00	790.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'250.00	110'500.00	102'708.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	34'400.00	36'500.00	31'340.70
Total Betrieblicher Aufwand		141'650.00	147'500.00	134'839.23
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	129'000.00	128'000.00	111'345.99
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'900.00	8'900.00	4'900.00
Total Betrieblicher Ertrag		133'900.00	136'900.00	116'245.99
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-7'750.00	-10'600.00	-18'593.24
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	500.00	500.00	495.44
Ergebnis aus Finanzierung		500.00	500.00	495.44
Operatives Ergebnis		-7'250.00	-10'100.00	-18'097.80
Ausserordentliches Ergebnis				
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		-7'250.00	-10'100.00	-18'097.80

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'250 ab. Per 01.01.2023 wird das AVAG-Sackgebührenreglement eingeführt und ein neues Abfallreglement erlassen. Durch die Umstellung des AVAG-Sackgebührenmodells müssen die Kehrichtgrundgebühren gesenkt werden. Diese sind zudem neu pro Wohnung/Betrieb geschuldet (bisher pro volljährige steuerpflichtige Person). Die Grüngutentsorgung wird ab 2023 kostendeckend geführt was zu einer Gebührenerhöhung führt. Die Tierkadaverentsorgung wird zudem neu zu 80% den landwirtschaftlichen Betrieben weiterverrechnet (bisher 80% der Entsorgungskosten ohne Betriebskosten Sammelstelle Dürrenroth). Das Defizit von 20% wird über die Kehrichtgrundgebühren finanziert. Der Aufwandüberschuss von CHF 7'250 kann dem Rechnungsausgleich entnommen werden (Bestand 01.01.2022 CHF 139'000).

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Total	4'951'150.00	4'951'150.00	4'911'250.00	4'911'250.00	6'516'619.68	6'516'619.68
3	Aufwand	4'951'150.00		4'878'800.00		6'296'815.50	
30	Personalaufwand	633'100.00		605'950.00		693'970.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'209'100.00		1'191'450.00		1'040'272.06	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	209'500.00		182'550.00		183'657.30	
34	Finanzaufwand	114'200.00		85'700.00		116'177.62	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	282'600.00		286'600.00		1'679'837.49	
36	Transferaufwand	2'438'150.00		2'492'050.00		2'335'551.66	
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'250.00		4'250.00		189'323.40	
39	Interne Verrechnungen	61'250.00		30'250.00		58'025.62	
4	Ertrag		4'796'750.00		4'762'700.00		6'479'815.03
40	Fiskalertrag		2'450'700.00		2'439'750.00		2'551'185.45
41	Regalien und Konzessionen		33'000.00		33'000.00		62'032.00
42	Entgelte		750'850.00		826'950.00		773'266.37
44	Finanzertrag		156'750.00		156'050.00		161'010.61
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		118'850.00		87'650.00		39'352.95
46	Transferertrag		1'197'800.00		1'162'050.00		2'645'302.66
48	Ausserordentlicher Ertrag		27'550.00		27'000.00		189'639.37
49	Interne Verrechnungen		61'250.00		30'250.00		58'025.62
9	Abschlusskonten		154'400.00	32'450.00	148'550.00	219'804.18	36'804.65
90	Abschluss Erfolgsrechnung		154'400.00	32'450.00	148'550.00	219'804.18	36'804.65

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
0	Allgemeine Verwaltung	613'450.00	76'500.00	602'000.00	74'900.00	718'317.89	86'695.88
	Netto Aufwand		536'950.00		527'100.00		631'622.01
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	206'450.00	173'000.00	199'100.00	192'500.00	165'699.22	164'272.45
	Netto Aufwand		33'450.00		6'600.00		1'426.77
2	Bildung	1'355'250.00	378'200.00	1'332'750.00	320'550.00	1'253'574.60	347'334.16
	Netto Aufwand		977'050.00		1'012'200.00		906'240.44
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	16'300.00		28'700.00		24'684.15	
	Netto Aufwand		16'300.00		28'700.00		24'684.15
4	Gesundheit	5'000.00		5'300.00		1'980.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'300.00		1'980.00
5	Soziale Sicherheit	1'019'300.00	25'900.00	986'300.00	21'900.00	903'021.65	22'883.63
	Netto Aufwand		993'400.00		964'400.00		880'138.02
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	411'700.00	23'300.00	413'500.00	25'000.00	400'252.31	41'100.95
	Netto Aufwand		388'400.00		388'500.00		359'151.36
7	Umweltschutz und Raumordnung	871'600.00	800'850.00	932'600.00	851'350.00	2'279'657.03	2'202'345.11
	Netto Aufwand		70'750.00		81'250.00		77'311.92
8	Volkswirtschaft	9'850.00	55'000.00	9'450.00	57'000.00	3'253.90	82'305.59
	Netto Ertrag	45'150.00		47'550.00		79'051.69	
9	Finanzen und Steuern	442'250.00	3'418'400.00	401'550.00	3'368'050.00	766'178.93	3'569'681.91
	Netto Ertrag	2'976'150.00		2'966'500.00		2'803'502.98	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Total	2'957'500.00	2'957'500.00	2'228'200.00	2'228'200.00	343'624.10	343'624.10
0 Allgemeine Verwaltung					3'435.65	
Netto Ausgaben						3'435.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					83'010.45	
Netto Ausgaben						83'010.45
2 Bildung	60'000.00		60'000.00			
Netto Ausgaben		60'000.00		60'000.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	875'000.00	528'500.00	685'000.00	376'200.00	161'952.10	45'300.00
Netto Ausgaben		346'500.00		308'800.00		116'652.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'343'000.00	151'000.00	1'107'000.00		49'925.90	23'500.00
Netto Ausgaben		1'192'000.00		1'107'000.00		26'425.90
9 Finanzen und Steuern	679'500.00	2'278'000.00	376'200.00	1'852'000.00	45'300.00	274'824.10
Netto Einnahmen	1'598'500.00		1'475'800.00		229'524.10	

6 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage 2023 von 1.86 Einheiten (unverändert)
- b) Genehmigung Liegenschaftssteuer 2023 von 1.2 ‰ vom amtlichen Wert (unverändert)
- c) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

		Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	4'889'900.00	CHF	4'735'500.00	
Aufwandüberschuss			CHF	154'400.00	
Allgemeiner Haushalt	CHF	4'108'900.00	CHF	4'021'950.00	
Aufwandüberschuss			CHF	86'950.00	
SF Wasserversorgung	CHF	337'050.00	CHF	286'150.00	
Aufwandüberschuss			CHF	50'900.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF	302'300.00	CHF	293'000.00	
Aufwandüberschuss			CHF	9'300.00	
SF Abfall	CHF	141'650.00	CHF	134'400.00	
Aufwandüberschuss			CHF	7'250.00	

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Affoltern i.E., 19. Oktober 2022
Einwohnergemeinde Affoltern i.E.

Roland Ryser
Gemeindepräsident

Jahn Flückiger
Verwaltungsleiter

Roman Kauz
Finanzverwalter

7 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Affoltern i.E. hat das Budget 2023 am 09. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 19. Oktober 2022 genehmigt.

Affoltern i.E., 09. Dezember 2022

Gemeindeversammlung Affoltern i.E.

Roland Ryser
Gemeindepräsident

Jahn Flückiger
Verwaltungsleiter

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'951'150.00	4'951'150.00	4'911'250.00	4'911'250.00	6'516'619.68	6'516'619.68
0	Allgemeine Verwaltung	613'450.00	76'500.00	602'000.00	74'900.00	718'317.89	86'695.88
	Netto Aufwand		536'950.00		527'100.00		631'622.01
01	Legislative und Exekutive	71'900.00		74'150.00		65'111.95	
011	Legislative	18'400.00		15'000.00		13'760.30	
0110	Legislative	18'400.00		15'000.00		13'760.30	
0110.3000.00	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'200.00		3'000.00		780.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial, Publikationen	10'000.00		5'500.00		7'022.60	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'800.00		5'800.00		5'751.20	
0110.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		500.00		188.50	
0110.3170.00	Spesen Abstimmungs-/ Wahlausschuss	200.00		200.00		18.00	
012	Exekutive	53'500.00		59'150.00		51'351.65	
0120	Exekutive	53'500.00		59'150.00		51'351.65	
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	33'000.00		40'000.00		31'650.00	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an BLK	4'500.00		3'500.00		4'615.00	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Sicherheitskommission	2'000.00		2'500.00		1'805.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'700.00		2'000.00		1'770.85	
0120.3053.00	AG-Beiträge UVG-Versicherung	450.00				402.40	
0120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	550.00		450.00		430.70	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		320.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800.00		4'500.00		3'455.30	
0120.3199.00	Ratskredit	6'000.00		5'700.00		6'902.40	
02	Allgemeine Dienste	541'550.00	76'500.00	527'850.00	74'900.00	653'205.94	86'695.88
022	Allgemeine Dienste	473'650.00	59'300.00	473'150.00	59'500.00	582'367.78	69'547.28
0220	Allgemeine Dienste	473'650.00	59'300.00	473'150.00	59'500.00	582'367.78	69'547.28
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	169'000.00		176'500.00		279'940.95	
0220.3010.01	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					-7'953.00	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigung					-1'073.05	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'600.00		13'000.00		18'096.00	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'500.00		4'000.00		12'479.85	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'600.00		2'000.00		2'473.15	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'900.00		4'424.20	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		800.00		947.50	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	2'000.00		1'000.00		720.00	
0220.3091.00	Personalwerbung			7'000.00		323.10	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		200.00		370.45	
0220.3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		3'405.47	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		5'650.00		7'215.10	
0220.3102.01	Kopien			3'000.00			
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					611.00	
0220.3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte			500.00		1'332.35	
0220.3113.01	Anschaffungen IT-Geräte und Apparate					158.00	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00				897.70	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Internet	11'500.00		13'500.00		10'321.59	
0220.3130.02	Gebühren, Bankspesen	900.00		850.00		861.58	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.03	Inkassokosten	2'000.00		500.00		2'162.50	
0220.3132.00	Honorare externe Berater	153'000.00		155'000.00		127'075.25	
0220.3133.00	Informatik: Hosting, Outsourcing	13'750.00		7'500.00		9'853.40	
0220.3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		7'179.32	
0220.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000.00		500.00		348.95	
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Support	39'500.00		34'500.00		42'463.92	
0220.3161.00	Miete Fotokopierer	4'400.00		3'000.00		5'602.30	
0220.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		200.00		271.80	
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	9'200.00		9'200.00		9'150.30	
0220.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'350.00		1'350.00		6'288.90	
0220.3321.00	Ausserplanmässige Abschreibung Informatik					15'481.90	
0220.3611.00	Entschädigungen Kanton, Servicegebühren	21'700.00		16'500.00		18'559.30	
0220.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	2'600.00		2'700.00		2'378.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'200.00		2'303.80
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		10'952.48
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton, Servicegebühren		1'300.00		1'300.00		1'291.00
0220.4612.00	Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung		13'000.00		13'000.00		13'000.00
0220.4612.01	Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung		13'000.00		13'000.00		13'000.00
0220.4612.02	Verrechnung zu Lasten Abfall		7'000.00		7'000.00		7'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		22'000.00		22'000.00		22'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	67'900.00	17'200.00	54'700.00	15'400.00	70'838.16	17'148.60
0290	Verwaltungsliegenschaften	67'900.00	17'200.00	54'700.00	15'400.00	70'838.16	17'148.60
0290.3010.00	Löhne Abwart und Reinigungspersonal	4'500.00		5'600.00		5'642.20	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		350.00		368.10	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		69.55	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00		89.50	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00				6.20	
0290.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		2'652.53	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung: Wasser/Abwasser	2'500.00		3'200.00		2'918.25	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung: Strom	3'600.00		3'600.00		3'167.40	
0290.3120.02	Ver- und Entsorgung: Heizkosten	15'000.00		14'500.00		14'230.80	
0290.3134.00	Haftpflicht-/ Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'800.00		3'993.83	
0290.3144.00	Unterhalt Gebäude	12'000.00		10'450.00		13'672.15	
0290.3151.00	Unterhalt Geräte, Apparate...	1'000.00		3'200.00		172.00	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	4'350.00		4'350.00		4'312.90	
0290.3612.00	Interne Verrechnung zG Abfallentsorgung	1'500.00		1'500.00		1'507.80	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'000.00				18'034.95	
0290.4260.00	Rückerstattungen		12'000.00		10'000.00		11'948.60
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse		5'200.00		5'400.00		5'200.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	206'450.00	173'000.00	199'100.00	192'500.00	165'699.22	164'272.45
	Netto Aufwand		33'450.00		6'600.00		1'426.77
11	Öffentliche Sicherheit	1'150.00		1'100.00		1'086.00	
111	Polizei	1'150.00		1'100.00		1'086.00	
1110	Polizei	1'150.00		1'100.00		1'086.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3631.00	Pauschalbeitrag Interventionskosten	1'150.00		1'100.00		1'086.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	58'900.00	32'500.00	65'000.00	30'000.00	50'310.85	34'297.95
140	Allgemeines Rechtswesen	58'900.00	32'500.00	65'000.00	30'000.00	50'310.85	34'297.95
1400	Allgemeines Rechtswesen	58'900.00	32'500.00	65'000.00	30'000.00	50'310.85	34'297.95
1400.3130.00	Aufwandgebühren Baubewilligungen	18'000.00		18'000.00		15'826.05	
1400.3130.02	Aufwandgebühren allgemeine Dienste	3'000.00		3'000.00		2'965.90	
1400.3132.00	Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung	13'900.00		14'000.00		12'943.60	
1400.3132.01	Honorare externe Berater	24'000.00		30'000.00		18'575.30	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'500.00		5'000.00		4'254.40
1400.4210.01	Gebühren Bauwesen		28'000.00		25'000.00		30'043.55
15	Feuerwehr	79'950.00	79'950.00	78'350.00	78'350.00	64'061.85	64'061.85
150	Feuerwehr	79'950.00	79'950.00	78'350.00	78'350.00	64'061.85	64'061.85
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	79'950.00	79'950.00	78'350.00	78'350.00	64'061.85	64'061.85
1506.3102.00	Drucksachen, Publikationen					244.35	
1506.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'200.00		7'200.00		7'166.00	
1506.3143.00	Unterhalt Wasserbezugsorte	500.00		500.00			
1506.3144.00	Unterhalt und Reparatur Magazine	500.00		500.00			
1506.3144.01	Unterhalt Liegenschaft			500.00			
1506.3181.00	Abschreibungen Wehrdienstersatzabgaben	2'000.00		2'000.00		1'802.40	
1506.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00				1'202.50	
1506.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'150.00		2'150.00		2'122.85	
1506.3409.03	Interne Verrechnung Zins Feuerwehr	100.00				62.68	
1506.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					11'682.57	
1506.3632.00	Regio-Feuerwehr Sumiswald	66'000.00		65'500.00		39'778.50	
1506.4200.00	Wehrdienstersatzabgaben		61'000.00		60'500.00		64'061.85
1506.4510.00	Entnahme Rechnungsausgleich		18'950.00		17'850.00		
16	Verteidigung	66'450.00	60'550.00	54'650.00	84'150.00	50'240.52	65'912.65
161	Militärische Verteidigung	37'150.00	50'000.00	23'950.00	75'000.00	22'663.11	55'629.00
1610	Militärische Verteidigung	37'150.00	50'000.00	23'950.00	75'000.00	22'663.11	55'629.00
1610.3010.00	Löhne, Entschädigungen (QM)	2'200.00		2'200.00		1'448.00	
1610.3010.01	Löhne			3'500.00		3'641.60	
1610.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			300.00		242.10	
1610.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		30.70	
1610.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			50.00		58.90	
1610.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.05	
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		1'929.66	
1610.3111.00	Maschinen, Geräte, ...	11'500.00					
1610.3112.00	Wäsche	2'500.00		2'500.00		2'223.05	
1610.3120.00	Wasser, Energie, Heizung	500.00		500.00			
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				248.00	
1610.3144.00	Unterhalt Gebäude	2'200.00		1'500.00		819.50	
1610.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00		1'300.00		1'031.75	
1610.3170.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		38.50	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen	3'200.00		4'050.00		3'206.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3660.60	Planmässige Abschreibungen	4'900.00		4'900.00		4'875.00	
1610.3910.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
1610.4610.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	6'500.00				2'856.20	
1610.4610.00	Entschädigung Truppenunterkunft		50'000.00		75'000.00		55'629.00
162	Zivile Verteidigung	29'300.00	10'550.00	30'700.00	9'150.00	27'577.41	10'283.65
1620	Zivilschutz	10'600.00	10'550.00	11'700.00	9'150.00	11'046.71	10'283.65
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		414.33	
1620.3120.00	Wasser, Energie, Heizung	6'000.00		6'500.00		6'033.90	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter					202.20	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'250.00		988.23	
1620.3144.00	Unterhalt und Reparaturen Schutzräume	1'750.00		1'000.00		250.00	
1620.3151.00	Unterhalt und Reparaturen Möbiliar und Einrichtungen	1'000.00		2'100.00		3'158.05	
1620.3170.00	Spesen	250.00		250.00			
1620.4260.00	Rückerstattungen						353.65
1620.4470.00	Pacht- und Mietzinse		5'700.00		5'800.00		5'970.00
1620.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Nebenkosten)		350.00		350.00		360.00
1620.4631.00	Beitrag von Kanton		4'500.00		3'000.00		3'600.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	18'700.00		19'000.00		16'530.70	
1626.3612.00	GV Bevölkerungsschutz Trachselwald Plus	18'700.00		19'000.00		16'530.70	
2	Bildung Netto Aufwand	1'355'250.00	378'200.00	1'332'750.00	320'550.00	1'253'574.60	347'334.16
			977'050.00		1'012'200.00		906'240.44
21	Obligatorische Schule	1'355'250.00	378'200.00	1'332'750.00	320'550.00	1'253'574.60	347'334.16
211	Eingangsstufe	80'200.00	39'500.00	80'700.00	31'500.00	76'919.47	31'494.57
2110	Kindergarten	80'200.00	39'500.00	80'700.00	31'500.00	76'919.47	31'494.57
2110.3104.00	Lehrmittel	3'400.00		3'200.00		2'942.60	
2110.3119.00	Anschaffungen Möbiliar	1'000.00		1'000.00		900.75	
2110.3150.00	Unterhalt Mobilien, Einrichtungen			500.00			
2110.3611.00	Besoldungsanteil an Kanton	75'800.00		76'000.00		73'076.12	
2110.4611.00	Schülerbeiträge Kanton Bern		39'500.00		31'500.00		28'515.07
2110.4632.00	Rückerstattung Gemeinden						2'979.50
212	Primarstufe	306'200.00	147'500.00	415'550.00	155'000.00	369'110.65	154'791.20
2120	Primarstufe	306'200.00	147'500.00	415'550.00	155'000.00	369'110.65	154'791.20
2120.3090.00	Aus-/ Weiterbildung Lehrkräfte	10'000.00		6'300.00		2'334.00	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
2120.3102.01	Fotokopierkosten	4'000.00		5'000.00		3'616.60	
2120.3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	11'400.00		14'000.00		12'045.85	
2120.3104.01	Werkmaterial	5'500.00		6'500.00		5'941.28	
2120.3104.02	Verbrauchsmaterial	200.00				237.95	
2120.3105.00	Hauswirtschaft						
2120.3105.00	Lebensmittel	500.00				650.15	
2120.3110.00	Anschaffungen Möbiliar und Geräte	2'000.00		4'000.00		3'980.60	
2120.3111.00	Anschaffungen Geräte (inkl. Sport)	5'500.00		3'000.00		117.40	
2120.3111.01	Anschaffungen Musikinstrumente	500.00		500.00			
2120.3113.00	Anschaffungen IT Geräte und Apparate	2'000.00		3'000.00		544.00	
2120.3118.00	Anschaffung Software	500.00		500.00			
2120.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'000.00		700.00		1'038.80	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3151.00	Unterhalt und Reparatur Mobiliar und Geräte	1'000.00		2'500.00		1'017.40	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		3'000.00		355.60	
2120.3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	7'600.00		7'150.00		3'606.33	
2120.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	17'500.00		17'500.00		5'457.75	
2120.3611.00	Besoldungsanteil Kanton	235'000.00		296'000.00		283'805.54	
2120.3612.00	Schulgeld an Gemeinden			45'400.00		44'361.40	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		5'000.00		1'560.00
2120.4611.00	Schülerbeiträge Kanton Bern		137'500.00		150'000.00		153'231.20
213	Oberstufe	459'200.00	104'000.00	429'000.00	105'000.00	406'722.20	103'259.54
2130	Sekundarstufe I	459'200.00	104'000.00	429'000.00	105'000.00	406'722.20	103'259.54
2130.3611.00	Besoldungsanteil Kanton	86'200.00		155'500.00		144'067.65	
2130.3612.00	Schulgeld an Gemeinden	373'000.00		273'500.00		262'654.55	
2130.4611.00	Schülerbeiträge Kanton Bern		104'000.00		105'000.00		103'259.54
214	Musikschulen	22'500.00		24'000.00		22'151.00	
2140	Musikschulen	22'500.00		24'000.00		22'151.00	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	22'500.00		24'000.00		22'151.00	
217	Schulliegenschaften	338'750.00	37'000.00	294'650.00	4'750.00	302'210.98	34'953.85
2170	Schulliegenschaften	338'750.00	37'000.00	294'650.00	4'750.00	302'210.98	34'953.85
2170.3010.00	Löhne Hauswirts- und Reinigungspersonal	184'200.00		152'000.00		161'054.90	
2170.3010.01	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					990.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	12'400.00		10'500.00		10'434.75	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'500.00		7'400.00		7'081.60	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'800.00		1'600.00		1'527.00	
2170.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800.00		2'600.00		2'537.65	
2170.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	650.00		600.00		533.40	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00					
2170.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		7'200.00		9'488.71	
2170.3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen	7'500.00		14'500.00		3'747.55	
2170.3120.00	Wasser, Abwasser, Kehricht	8'500.00		9'500.00		10'277.85	
2170.3120.01	Energie	12'000.00		9'000.00		10'501.70	
2170.3120.02	Heizmaterial	38'000.00		35'000.00		36'105.60	
2170.3130.01	Telefon, Porti, Internet	1'800.00		1'900.00		1'794.30	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00		6'400.00		6'276.22	
2170.3140.00	Unterhalt Umgebung Schulanlage	15'000.00		5'000.00		3'397.15	
2170.3144.00	Unterhalt Schulanlagen	20'000.00		20'000.00		27'835.60	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000.00		4'250.00		1'457.15	
2170.3170.00	Spesen	200.00		100.00		108.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	5'600.00		5'600.00		5'554.05	
2170.3612.00	Interne Verrechnung zG Abfallentsorgung	1'500.00		1'500.00		1'507.80	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		750.00		1'237.20
2170.4472.00	Ertrag Raumbenützungen		5'000.00		4'000.00		4'500.00
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'500.00				29'216.65
219	Obligatorische Schule	148'400.00	50'200.00	88'850.00	24'300.00	76'460.30	22'835.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	8'000.00		9'300.00		14'675.50	
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	4'800.00		3'200.00		4'667.50	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		85.85	
2190.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					20.85	
2190.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		296.30	
2190.3102.00	Drucksachen und Publikationen	500.00		500.00		361.45	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Lehrerbibliothek)			600.00			
2190.3132.00	Externe Berater, Fachpersonen			1'000.00		6'934.90	
2190.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen			400.00			
2190.3170.00	Spesen	800.00		800.00		791.80	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		2'200.00		1'516.85	
2192	Schulbibliothek	6'400.00		6'400.00		6'193.00	
2192.3635.00	Beitrag an Bibliothek	6'400.00		6'400.00		6'193.00	
2193	Schulveranstaltungen	11'000.00		13'400.00		4'461.75	
2193.3171.00	Schulveranstaltungen	2'000.00		4'000.00		979.10	
2193.3171.01	Lager, Landschulwochen, Exkursionen	9'000.00		9'400.00		3'482.65	
2195	Schülertransporte	123'000.00	50'200.00	59'750.00	24'300.00	51'130.05	22'835.00
2195.3109.00	Schülertransportkosten Abonnemente	32'000.00		31'250.00		24'448.00	
2195.3161.00	Schülertransportkosten Schulbus	91'000.00		28'500.00		26'682.05	
2195.4611.00	Rückerstattungen Kanton		49'000.00		23'100.00		22'835.00
2195.4612.00	Rückerstattungen Gemeinde		1'200.00		1'200.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	16'300.00		28'700.00		24'684.15	
	Netto Aufwand		16'300.00		28'700.00		24'684.15
32	Kultur, übrige	11'350.00		20'350.00		23'535.50	
322	Konzert und Theater	500.00		500.00		600.00	
3220	Konzert und Theater	500.00		500.00		600.00	
3220.3636.00	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		600.00	
329	Kultur	10'850.00		19'850.00		22'935.50	
3290	Übrige Kultur	10'850.00		19'850.00		22'935.50	
3290.3130.00	Bundesfeier	2'000.00		1'500.00		1'313.00	
3290.3130.01	Jungbürgerfeier	500.00		500.00		54.95	
3290.3151.00	Weihnachtsbeleuchtung / Beflaggung	1'300.00		6'300.00		5'729.00	
3290.3634.01	Kulturförderung Region Emmental	2'200.00		3'500.00		2'038.55	
3290.3634.02	Allg. Kultur- und Tourismusförderung			200.00			
3290.3635.00	Anlässe Kulturkommission			3'000.00			
3290.3636.00	Vereinsbeiträge	3'850.00		3'850.00		12'800.00	
3290.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
34	Sport und Freizeit	4'450.00		8'050.00		760.00	
342	Freizeit	4'450.00		8'050.00		760.00	
3420	Freizeit	4'450.00		8'050.00		760.00	
3420.3130.00	Slow up	3'500.00		7'100.00			
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege	200.00		200.00			
3420.3199.00	Spenden und Beiträge	500.00		500.00		535.00	
3420.3636.01	Beitrag Berner Wanderwege	250.00		250.00		225.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500.00		300.00		388.65	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500.00		300.00		388.65	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	500.00		300.00		388.65	
3500.3151.00	Unterhalt Kirchenglocken	500.00		300.00		388.65	
4	Gesundheit	5'000.00		5'300.00		1'980.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'300.00		1'980.00
43	Gesundheit	5'000.00		5'300.00		1'980.00	
433	Schulgesundheitsdienst	5'000.00		5'300.00		1'980.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'500.00		2'500.00		1'590.00	
4330.3136.00	Schularzthonorare	2'500.00		2'500.00		1'590.00	
4331	Schulzahnpflege	2'500.00		2'800.00		390.00	
4331.3136.00	Zahnarztthonorare	2'500.00		2'800.00		390.00	
5	Soziale Sicherheit	1'019'300.00	25'900.00	986'300.00	21'900.00	903'021.65	22'883.63
	Netto Aufwand		993'400.00		964'400.00		880'138.02
53	Alter + Hinterlassene	295'300.00	1'900.00	282'000.00	1'900.00	274'694.00	1'965.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00	1'900.00	20'000.00	1'900.00	20'000.00	1'965.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00	1'900.00	20'000.00	1'900.00	20'000.00	1'965.00
5310.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5310.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AKBern		1'900.00		1'900.00		1'965.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	275'200.00		262'000.00		254'694.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	275'200.00		262'000.00		254'694.00	
5320.3631.00	Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen	275'200.00		262'000.00		254'694.00	
535	Leistungen an das Alter	100.00					
5350	Leistungen an das Alter	100.00					
5350.3636.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge, Spenden	100.00					
54	Familie und Jugend	42'000.00	24'000.00	37'800.00	20'000.00	39'575.00	20'918.63
541	Familienzulagen	5'700.00		6'500.00		6'080.00	
5410	Familienzulagen	5'700.00		6'500.00		6'080.00	
5410.3631.00	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	5'700.00		6'500.00		6'080.00	
544	Jugendschutz	4'300.00		4'300.00		4'300.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
5444.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
545	Leistungen an Familien	32'000.00	24'000.00	27'000.00	20'000.00	29'195.00	20'918.63
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	32'000.00	24'000.00	27'000.00	20'000.00	29'195.00	20'918.63
5451.3102.00	Elternbriefe					52.00	
5451.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	2'000.00		2'000.00		770.00	
5451.3635.01	Beiträge Kindertagesstätten	30'000.00		25'000.00		28'373.00	
5451.4611.00	Entschädigung von Kanton		24'000.00		20'000.00		20'918.63
57	Sozialhilfe und Asylwesen	682'000.00		666'500.00		588'752.65	
579	Sozialhilfe	682'000.00		666'500.00		588'752.65	
5796	Regionaler Sozialdienst	43'000.00		38'500.00		32'704.05	
5796.3632.00	Regionaler Sozialdienst SRT	43'000.00		38'500.00		32'704.05	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	639'000.00		628'000.00		556'048.60	
5799.3611.00	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	639'000.00		628'000.00		556'048.60	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	411'700.00	23'300.00	413'500.00	25'000.00	400'252.31	41'100.95
	Netto Aufwand		388'400.00		388'500.00		359'151.36
61	Strassenverkehr	295'200.00	23'300.00	291'100.00	25'000.00	310'345.31	26'394.65
615	Gemeindestrassen	288'150.00	23'300.00	281'050.00	25'000.00	305'259.17	26'394.65
6150	Gemeindestrassen	288'150.00	23'300.00	281'050.00	25'000.00	305'259.17	26'394.65
6150.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Wegkommission	6'500.00		7'000.00		4'225.00	
6150.3010.00	Löhne Wegmeister	78'600.00		75'000.00		72'130.00	
6150.3010.01	Löhne Schneeräumung	4'000.00		3'500.00		17'218.85	
6150.3010.02	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					1'006.00	
6150.3010.09	Taggelder Sozialversicherungen					-15'048.10	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'300.00		5'000.00		5'095.25	
6150.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'100.00		2'400.00		2'470.80	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'100.00		1'800.00		1'962.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'238.80	
6150.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		183.20	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		700.00			
6150.3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
6150.3101.00	Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00		6'649.75	
6150.3101.01	Signalisationen			1'500.00		37.70	
6150.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	5'000.00		10'000.00		7'863.70	
6150.3112.00	Dienstkleider	500.00		500.00			
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	9'750.00		9'000.00		8'692.75	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'126.79	
6150.3137.00	Steuern, Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge	3'300.00		2'600.00		2'718.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	70'000.00		80'000.00		97'901.40	
6150.3141.02	Winterdienst, Pikett	25'000.00		25'000.00		39'183.70	
6150.3149.00	Unterhalt Strassenbeleuchtung	6'000.00		5'000.00		4'752.90	
6150.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	10'000.00		6'000.00		6'763.75	
6150.3160.00	Baurechtszinse	1'150.00				1'118.18	
6150.3161.00	Miete Maschinen, Geräte	500.00		900.00		655.90	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3170.00	Spesen	600.00		800.00		508.70	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		300.00			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen VV	36'600.00		29'500.00		27'296.35	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	4'000.00		3'000.00		4'000.00	
6150.3612.02	Verrechnung z.G. Abfall	1'500.00		1'500.00		1'507.80	
6150.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6150.4240.00	Gebühren für Dienstleistungen		2'500.00		2'000.00		5'987.10
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		1'915.40
6150.4612.02	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		6'000.00		8'000.00		5'091.75
6150.4631.00	Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung		6'800.00		6'500.00		6'835.65
6150.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		7'500.00		8'000.00		6'564.75
619	Strassen, übriges	7'050.00		10'050.00		5'086.14	
6191	Werkhof	7'050.00		10'050.00		5'086.14	
6191.3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	5'500.00		6'500.00		4'580.70	
6191.3134.00	Versicherungsprämien	550.00		550.00		505.44	
6191.3144.00	Unterhalt Werkhof	1'000.00		3'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	116'500.00		122'400.00		89'907.00	14'706.30
629	Öffentlicher Verkehr	116'500.00		122'400.00		89'907.00	14'706.30
6290	Öffentlicher Verkehr	15'500.00		19'000.00		5'000.00	14'706.30
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		4'000.00			
6290.3635.01	Beitrag Mybuxi	15'000.00		15'000.00		5'000.00	
6290.4250.00	Verkauf Generalabonnemente						14'706.30
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	101'000.00		103'400.00		84'907.00	
6291.3631.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	101'000.00		103'400.00		84'907.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	871'600.00	800'850.00	932'600.00	851'350.00	2'279'657.03	2'202'345.11
	Netto Aufwand		70'750.00		81'250.00		77'311.92
71	Wasserversorgung	337'050.00	337'050.00	294'600.00	294'600.00	215'942.56	215'942.56
710	Wasserversorgung	337'050.00	337'050.00	294'600.00	294'600.00	215'942.56	215'942.56
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	337'050.00	337'050.00	294'600.00	294'600.00	215'942.56	215'942.56
7101.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Ver- und Entsorgung	6'000.00		5'000.00		5'735.00	
7101.3010.00	Lohn Brunnenmeister	20'500.00		20'500.00		19'945.70	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		1'300.00		1'182.00	
7101.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		500.00		483.60	
7101.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		287.45	
7101.3055.00	AG-Beiträge KTG-Versicherung	50.00		500.00		48.30	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200.00		1'000.00			
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		35.80	
7101.3102.00	Werbedrucksachen, PR			1'000.00			
7101.3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'500.00			
7101.3111.01	Anschaffung Wasserzähler	3'500.00		3'500.00		2'477.00	
7101.3120.00	Energie	22'500.00		22'500.00		21'568.05	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		5'277.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.01	Telefon, Gebühren	500.00		2'500.00		487.40	
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'500.00			
7101.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter Fachexperten	20'000.00		7'000.00		3'820.35	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00		1'425.21	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	38'000.00		38'000.00		18'619.30	
7101.3143.01	Unterhalt Hydranten	17'000.00		17'000.00		15'331.40	
7101.3151.00	Unterhalt Material und Geräte	500.00		500.00		357.00	
7101.3158.00	Unterhalt, Nachführung GIS	2'000.00		5'000.00		1'374.00	
7101.3170.00	Spesen	1'500.00		2'000.00		1'292.50	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		435.60	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen	21'000.00		6'100.00		3'109.25	
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen	5'000.00					
7101.3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	126'600.00		126'600.00		101'242.00	
7101.3510.50	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	29'000.00		10'000.00		-2'176.00	
7101.3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
7101.3637.00	Entschädigungen Schutzzonen	600.00		900.00		584.00	
7101.4240.00	Erlös aus Wasserverkauf		146'600.00		155'000.00		119'184.98
7101.4240.01	Erlös aus Grundgebühren		51'250.00		70'000.00		67'204.55
7101.4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		29'000.00		10'000.00		-2'176.00
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		6'685.20
7101.4409.00	Verrechnete Zinsen		3'300.00		3'300.00		3'227.73
7101.4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		53'000.00		23'100.00		3'109.25
7101.9011.10	SF Wasser, Entnahme Aufwandüberschuss		50'900.00		30'200.00		18'706.85
72	Abwasserentsorgung	302'300.00	302'300.00	364'400.00	364'400.00	1'836'114.10	1'836'114.10
720	Abwasserentsorgung	302'300.00	302'300.00	364'400.00	364'400.00	1'836'114.10	1'836'114.10
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	302'300.00	302'300.00	364'400.00	364'400.00	1'836'114.10	1'836'114.10
7201.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'000.00				920.00	
7201.3010.00	Löhne	12'000.00		12'000.00		11'594.25	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00		800.00		772.65	
7201.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	850.00		850.00		784.20	
7201.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		150.00		107.15	
7201.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		187.85	
7201.3055.00	AG-Beiträge KTG-Versicherung	50.00		50.00		34.40	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000.00				3'501.80	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	15'000.00		15'000.00		2'560.05	
7201.3151.00	Unterhalt Material und Geräte	500.00		500.00			
7201.3170.00	Spesen	50.00				48.30	
7201.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					600.00	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen	6'500.00		6'700.00		4'697.70	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7201.3510.10	Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	117'000.00		140'000.00		161'676.85	
7201.3510.11	Einlage in SF Werterhalt Liquidation ARA Dürrenroth					1'409'347.07	
7201.3510.50	Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren	10'000.00		10'000.00		-1'935.00	
7201.3612.00	Verrechnung zu Gunsten Verwaltung	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
7201.3632.00	Betriebsbeitrag ARA Dürrenroth					56'050.00	
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA mittl. Emmental	5'300.00		5'300.00		5'267.30	
7201.3632.03	Werterhalt ARA mittl. Emmental	3'300.00		1'900.00		585.75	
7201.3635.00	Betriebsbeiträge ZALA AG	75'000.00		85'500.00		69'063.70	
7201.3635.01	Unterhaltsbeiträge ZALA AG	33'600.00		36'000.00		26'960.25	
7201.4240.00	Erlös aus Benützungsgebühren		74'000.00		150'000.00		146'601.43

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4240.01	Erlös Oberflächenwasser		34'000.00		34'000.00		33'342.30
7201.4240.02	Erlös aus Grundgebühren		122'000.00		122'000.00		119'975.00
7201.4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		-1'935.00
7201.4260.00	Rückerstattung Dritter						50.00
7201.4409.00	Verrechnete Zinsen		1'700.00		1'700.00		2'314.05
7201.4510.10	Entnahme SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert		46'900.00		46'700.00		36'243.70
7201.4612.00	Interne Verrechnung		4'400.00				4'055.70
7201.4632.01	Auflösung Werterhalt ARA Dürrenroth						1'409'347.07
7201.4632.02	Liquidationsüberschuss ARA Dürrenroth						64'300.00
7201.4690.00	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung						21'819.85
7201.9010.20	SF Abwasser, Einlage Ertragsüberschuss			32'450.00		66'289.83	
7201.9011.20	SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss		9'300.00				
73	Abfall	141'650.00	141'650.00	147'500.00	147'500.00	134'839.23	134'839.23
730	Abfall	141'650.00	141'650.00	147'500.00	147'500.00	134'839.23	134'839.23
7300	Tierkörperbeseitigung	17'000.00	13'600.00	17'500.00	17'500.00	14'880.95	6'122.30
7300.3632.00	Entsorgung Tierkadaver	17'000.00		17'500.00		14'880.95	
7300.4260.00	Rückerstattung LW		13'600.00		13'500.00		6'122.30
7300.4612.02	Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall				4'000.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	124'650.00	128'050.00	130'000.00	130'000.00	119'958.28	128'716.93
7301.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder					790.00	
7301.3010.00	Löhne			500.00			
7301.3101.00	Verbrauchsmaterial/Säcke	2'500.00		5'000.00		2'829.58	
7301.3111.30	Anschaffungen Container, Geräte, Maschinen	9'000.00		9'000.00		8'447.35	
7301.3130.01	Kehrichtabfuhr	29'000.00		29'000.00		26'186.75	
7301.3130.02	Deponie AVAG	43'000.00		43'000.00		41'566.20	
7301.3130.03	Entsorgung Altstoffe	1'000.00		1'000.00		326.00	
7301.3130.05	Entsorgung Altmetall, Sondermüll	500.00				273.65	
7301.3130.07	Grünabfuhr	18'000.00		18'000.00		17'523.00	
7301.3130.10	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		600.40	
7301.3151.00	Containerunterstände	500.00		1'000.00			
7301.3160.00	Platzmieten Containerunterstände	700.00		1'300.00		700.00	
7301.3170.00	Spesen	1'750.00		1'200.00		1'723.60	
7301.3170.01	Clean-up-Day			1'200.00			
7301.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					2'100.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00				432.00	
7301.3612.00	Interne Verrechnung	17'400.00		7'000.00		16'459.75	
7301.3612.01	Verrechnung zu Gunsten Werkhof			8'000.00			
7301.3612.02	Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung			4'000.00			
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		22'000.00		42'000.00		42'233.84
7301.4240.01	Kehrichtsäcke, Kehrichtmarken		73'000.00		55'000.00		46'331.80
7301.4240.02	Grüngutmarken		18'000.00		15'000.00		14'453.60
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		2'500.00		2'204.45
7301.4409.00	Verrechnete Zinsen		400.00		400.00		362.44
7301.4451.00	Erträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		100.00		100.00		133.00
7301.4612.00	Interne Verrechnung z.L. Schule		1'400.00		1'400.00		1'400.00
7301.4612.01	Interne Verrechnung z.L. Gemeindezentrum		1'400.00		1'400.00		1'400.00
7301.4612.02	Interne Verrechnung z.L. Friedhof		700.00		700.00		700.00
7301.4612.03	Interne Verrechnung z.L. Gdestrassen		1'400.00		1'400.00		1'400.00
7301.9011.30	SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss		7'250.00		10'100.00		18'097.80

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	24'000.00	6'600.00	62'500.00	30'600.00	23'418.15	7'100.00
741	Gewässerverbauungen	24'000.00	6'600.00	62'500.00	30'600.00	23'418.15	7'100.00
7410	Gewässerverbauungen	24'000.00	6'600.00	62'500.00	30'600.00	23'418.15	7'100.00
7410.3010.00	Löhne					120.00	
7410.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.75	
7410.3142.00	Unterhalt	20'000.00		59'000.00		17'279.85	
7410.3161.00	Miete Geräte und Maschinen					98.25	
7410.3170.00	Spesenentschädigungen					100.40	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen	3'000.00		3'000.00		2'990.15	
7410.3910.00	Verrechnung z.G. Werkhof	1'000.00		500.00		2'827.75	
7410.4631.00	Kantonsbeitrag		6'600.00		30'600.00		7'100.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		3'000.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		3'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		3'000.00			
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz, Hecken	500.00		500.00			
7500.3637.01	Unterstützungsbeiträge	500.00		2'500.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			3'000.00			
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			3'000.00			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			3'000.00			
7610.3130.00	Ölfeuerungskontrollen			3'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	52'400.00	13'250.00	44'400.00	14'250.00	56'418.89	8'349.22
771	Friedhof und Bestattung	44'400.00	13'250.00	33'400.00	14'250.00	51'407.94	8'349.22
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	44'400.00	13'250.00	33'400.00	14'250.00	51'407.94	8'349.22
7710.3010.00	Löhne			200.00		51.20	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					3.30	
7710.3053.00	AG-Beiträge UVG-Versicherung					0.35	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.80	
7710.3055.00	AG-Beiträge KTG-Versicherung					0.20	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		362.43	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		3'043.85	
7710.3130.00	Entschädigungen Friedhofgärtner	16'000.00		16'000.00		15'806.00	
7710.3134.00	Sachversicherungen	450.00		450.00		439.63	
7710.3140.00	Unterhalt Grabfonds	5'000.00		5'000.00		4'715.00	
7710.3140.01	Unterhalt Friedhof	10'200.00		2'000.00		20'709.25	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	1'000.00		1'000.00		723.15	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	200.00		200.00		174.50	
7710.3612.01	Verrechnung z. G. Abfallentsorgung	700.00		700.00		753.90	
7710.3893.01	Einlage in SF Grabfonds	3'250.00		4'250.00		595.78	
7710.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	4'000.00				4'028.60	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		5'000.00		5'000.00		2'550.00
7710.4240.01	Grabunterhaltgebühren (SF)		3'000.00		4'000.00		840.00
7710.4893.00	Entnahme aus SF Grabfonds		5'000.00		5'000.00		4'715.00
7710.4940.00	Verrechner Aktvizins		250.00		250.00		244.22
779	Umweltschutz	8'000.00		11'000.00		5'010.95	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792	Hundetoiletten	8'000.00		11'000.00		5'010.95	
7792.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'273.95	
7792.3111.01	Anschaffungen Robidog			2'000.00			
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500.00		7'500.00		3'737.00	
79	Raumordnung	13'200.00		13'200.00		12'924.10	
790	Raumordnung	13'200.00		13'200.00		12'924.10	
7900	Raumordnung allgemein	5'000.00		5'000.00		4'965.00	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		5'000.00		4'965.00	
7907	Regionalkonferenzen	8'200.00		8'200.00		7'959.10	
7907.3634.00	Beitrag Regionalkonferenz	8'200.00		8'200.00		7'959.10	
8	Volkswirtschaft	9'850.00	55'000.00	9'450.00	57'000.00	3'253.90	82'305.59
	Netto Ertrag	45'150.00		47'550.00		79'051.69	
81	Landwirtschaft	2'300.00		2'650.00		2'155.90	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'300.00		2'650.00		2'155.90	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'300.00		2'650.00		2'155.90	
8110.3010.00	Löhne	2'200.00		2'500.00		2'040.00	
8110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					29.40	
8110.3170.00	Spesen	100.00		150.00		86.50	
82	Forstwirtschaft	7'050.00	3'000.00	6'300.00	3'000.00	852.45	1'431.70
820	Forstwirtschaft	7'050.00	3'000.00	6'300.00	3'000.00	852.45	1'431.70
8200	Forstwirtschaft	7'050.00	3'000.00	6'300.00	3'000.00	852.45	1'431.70
8200.3010.00	Löhne	4'000.00		4'000.00		405.00	
8200.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		5.85	
8200.3161.00	Miete Geräte und Maschinen	3'000.00		2'000.00		91.00	
8200.3636.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge			250.00		350.60	
8200.4250.00	Erlöse aus Holzverkäufen		3'000.00		3'000.00		1'431.70
87	Brennstoffe und Energie	500.00	52'000.00	500.00	54'000.00	245.55	80'873.89
871	Elektrizität	500.00	52'000.00	500.00	54'000.00	245.55	80'873.89
8710	Elektrizität allgemein	500.00	52'000.00	500.00	54'000.00	245.55	80'873.89
8710.3120.00	Stromaufwand PV-Anlage	500.00		500.00		245.55	
8710.4120.00	Konzessionsgebühren		33'000.00		33'000.00		62'032.00
8710.4250.00	Stromverkauf		19'000.00		21'000.00		18'841.89
9	Finanzen und Steuern	442'250.00	3'418'400.00	401'550.00	3'368'050.00	766'178.93	3'569'681.91
	Netto Ertrag	2'976'150.00		2'966'500.00		2'803'502.98	
91	Steuern	23'200.00	2'450'700.00	25'700.00	2'436'750.00	18'452.65	2'553'361.45
910	Steuern	23'200.00	2'450'700.00	25'700.00	2'436'750.00	18'452.65	2'553'361.45
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	23'000.00	2'145'700.00	25'500.00	2'108'550.00	16'859.20	2'229'472.10
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Steuerguthaben			2'000.00		-2'600.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3181.00	Forderungsverluste auf Gemeindesteuerguthaben	23'000.00		23'500.00		19'459.20	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		1'790'000.00		1'775'000.00		1'834'217.95
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern natürliche Personen						428.15
9100.4000.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde NP		33'500.00		25'000.00		42'127.65
9100.4000.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde NP		-46'000.00		-42'000.00		-44'692.60
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-100.00				-95.20
9100.4001.00	Vermögenssteuern		166'500.00		163'000.00		165'955.25
9100.4001.40	Steuerteilungen Vermögen zu Gunsten Gemeinde		9'600.00		8'000.00		9'672.10
9100.4001.50	Steuerteilungen Vermögen NP zu Lasten Gemeinde		-12'500.00		-9'000.00		-12'896.95
9100.4002.00	Quellensteuern		21'500.00		22'000.00		20'719.40
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		150.00		150.00		108.00
9100.4010.00	Gewinnsteuern		166'000.00		150'000.00		190'068.40
9100.4010.40	Steuerteilungen JP zu Gunsten Gemeinde		20'500.00		18'000.00		21'046.50
9100.4010.50	Steuerteilungen JP zu Lasten Gde		-13'500.00		-8'500.00		-14'241.55
9100.4011.00	Kapitalsteuern		1'100.00		2'000.00		832.90
9100.4011.40	Steuerteilungen zu Gunsten Gemeinde JP		100.00		300.00		93.50
9100.4011.50	Steuerteilungen zu Lasten Gemeinde JP		-150.00		-150.00		-17.75
9100.4019.00	Holdingssteuern				250.00		-164.90
9100.4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		9'000.00		4'500.00		16'311.25
9101	Sondersteuern		95'000.00		120'000.00		1'464.40
9101.3181.00	Forderungsverluste auf Sondersteuern					1'464.40	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		35'000.00		65'000.00		34'386.00
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		60'000.00		55'000.00		78'710.10
9101.4029.00	Eingang abschr. Steuern BST / SOV						75.95
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	198'000.00	200.00	195'000.00	129.05	199'217.30
9102.3181.00	Forderungsverluste auf Liegenschaftssteuern	200.00		200.00		129.05	
9102.4021.00	Liegenschaftssteuern		198'000.00		195'000.00		199'198.85
9102.4029.00	Eingang abschr. Steuern						18.45
9103	Hundetaxe		12'000.00		13'200.00		11'500.00
9103.4033.00	Hundetaxen		12'000.00		13'200.00		11'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	210'000.00	712'800.00	201'300.00	653'750.00	198'055.00	684'948.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	210'000.00	712'800.00	201'300.00	653'750.00	198'055.00	684'948.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	210'000.00	712'800.00	201'300.00	653'750.00	198'055.00	684'948.00
9300.3621.60	Neue Aufgabenteilung Filag	210'000.00		201'300.00		198'055.00	
9300.4621.50	Mindestausstattung		195'000.00		164'000.00		183'311.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		139'900.00		140'900.00		140'868.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		10'900.00		9'850.00		9'857.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau		367'000.00		339'000.00		350'912.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'200.00		12'000.00		7'324.10
950	Ertragsanteile, übrige		10'200.00		12'000.00		7'324.10
9500	Ertragsanteile, übrige		10'200.00		12'000.00		7'324.10
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern				3'000.00		-2'176.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500.4600.00	Anteil an Bundeserträgen		10'200.00		9'000.00		9'500.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	128'200.00	135'000.00	93'700.00	135'000.00	126'579.71	138'943.39
961	Zinsen	15'800.00	37'500.00	16'550.00	42'000.00	12'323.32	37'998.89
9610	Zinsen	15'800.00	37'500.00	16'550.00	42'000.00	12'323.32	37'998.89
9610.3181.00	Abschreibungen Verzugszins Steuern	850.00		800.00		860.05	
9610.3401.00	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	2'000.00		3'000.00		774.18	
9610.3406.00	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden	5'800.00		5'300.00		3'300.00	
9610.3409.00	Interne Verrechnung Zins SF Wasserversorgung	3'300.00		3'300.00		3'227.73	
9610.3409.01	Interne Verrechnung Zins SF Abwasserentsorgung	1'700.00		1'700.00		2'314.05	
9610.3409.02	Interne Verrechnung Zins SF Abfall	400.00		400.00		362.44	
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern	1'500.00		1'800.00		1'240.65	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	250.00		250.00		244.22	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1.40
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuern		8'000.00		10'000.00		7'097.65
9610.4401.01	Zinsen auf kurzfristigen Guthaben						361.80
9610.4407.00	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		8'500.00		11'000.00		9'582.96
9610.4409.00	Interne Verrechnung Zins SF Liegenschaften FV		12'400.00		12'400.00		12'392.40
9610.4409.03	Verrechnete Passivzinsen Feuerwehr		100.00				62.68
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		8'500.00		8'600.00		8'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	108'400.00	97'500.00	72'950.00	93'000.00	111'749.44	83'730.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	43'000.00	35'200.00	19'200.00	37'400.00	18'321.75	28'960.00
9630.3010.00	Löhne, Betriebs- und Verwaltungspersonal					19.20	
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					1.25	
9630.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.15	
9630.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					0.30	
9630.3055.00	AG-Beiträge KTG-Versicherung					0.05	
9630.3409.00	Interne Verrechnung, Zins Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		4'992.40	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaft FV	25'000.00		3'000.00		3'671.75	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaft FV	3'000.00		1'500.00		265.10	
9630.3439.00	übr. Liegenschaftsaufwand	2'500.00		2'000.00		2'301.65	
9630.3439.01	Ver- und Entsorgung	7'500.00		7'700.00		7'069.90	
9630.4430.00	Miet- und Pachtzinse LG FV		28'200.00		29'700.00		25'480.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag LG FV (Nebenkosten)		7'000.00		7'700.00		3'480.00
9631	Dorfstrasse 7 (Löwen / Emmentalerhof)	65'400.00	62'300.00	53'750.00	55'600.00	93'427.69	54'770.00
9631.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00				685.00	
9631.3010.00	Löhne, Betriebs- und Verwaltungspersonal			2'500.00		1'696.00	
9631.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			150.00		109.15	
9631.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			50.00		12.70	
9631.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			50.00		26.50	
9631.3055.00	AG-Beiträge KTG-Versicherung					6.35	
9631.3409.00	Interne Verrechnung Zins	7'400.00		7'400.00		7'400.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaft	5'000.00		5'000.00		2'362.05	
9631.3430.01	Umbaukosten					37'297.37	
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	5'000.00		2'500.00		1'041.60	
9631.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	17'000.00		16'100.00		17'130.17	
9631.3439.01	Ver- und Entsorgung	22'000.00		20'000.00		21'363.90	
9631.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	5'000.00				4'296.90	
9631.4430.00	Miet- und Pachtzinse		57'000.00		50'800.00		49'010.00
9631.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag		5'300.00		4'800.00		5'760.00
969	Finanzvermögen	4'000.00		4'200.00		2'506.95	17'214.50
9690	Finanzvermögen	4'000.00		4'200.00		2'506.95	17'214.50
9690.3130.00	Kosten Wertschriftenverwaltung	2'000.00		2'200.00		1'731.70	
9690.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-1'200.00	
9690.3181.00	Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'974.25	
9690.3650.50	WB Beteiligungen VV					1.00	
9690.4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen						158.30
9690.4440.00	Buchgewinne auf Anlagen FV						8'756.20
9690.4449.00	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						8'300.00
97	Rückverteilungen		200.00		300.00		180.60
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		300.00		180.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		300.00		180.60
9710.4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgaben		200.00		300.00		180.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	80'850.00	109'500.00	80'850.00	130'250.00	423'091.57	184'924.37
990	Nicht aufgeteilte Posten	80'850.00		80'850.00		107'222.45	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					26'372.85	
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					26'372.85	
9901	Abschreibung best. VV	80'850.00		80'850.00		80'849.60	
9901.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	80'850.00		80'850.00		80'849.60	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		22'550.00		22'000.00	162'354.77	184'924.37
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		22'550.00		22'000.00	162'354.77	184'924.37
9950.3896.00	Einlage Schwankungsreserve					162'354.77	
9950.4896.00	Entnahme Neubewertungsreserve		22'550.00		22'000.00		184'924.37
999	Abschluss		86'950.00		108'250.00	153'514.35	
9990	Abschluss		86'950.00		108'250.00	153'514.35	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					153'514.35	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss		86'950.00		108'250.00		

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	2'957'500.00	2'957'500.00	2'228'200.00	2'228'200.00	343'624.10	343'624.10
0	Allgemeine Verwaltung						
	Netto Ausgaben					3'435.65	3'435.65
02	Allgemeine Dienste					3'435.65	
022	Allgemeine Dienste					3'435.65	
0220	Allgemeine Dienste					3'435.65	
0220.5290.01	Erneuerung Homepage (Gesamtprojekt)					3'435.65	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Netto Ausgaben					83'010.45	83'010.45
16	Verteidigung					83'010.45	
161	Militärische Verteidigung					83'010.45	
1610	Militärische Verteidigung					83'010.45	
1610.5040.05	Truppenunterkunft; Umbau					83'010.45	
2	Bildung	60'000.00		60'000.00			
	Netto Ausgaben		60'000.00		60'000.00		
21	Obligatorische Schule	60'000.00		60'000.00			
212	Primarstufe	60'000.00		60'000.00			
2120	Primarstufe	60'000.00		60'000.00			
2120.5200.02	Erneuerung ICT-Anlage			60'000.00			
2120.5200.03	Ersatz ICT-Anlage	60'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	875'000.00	528'500.00	685'000.00	376'200.00	161'952.10	45'300.00
	Netto Ausgaben		346'500.00		308'800.00		116'652.10
61	Strassenverkehr	875'000.00	528'500.00	685'000.00	376'200.00	161'952.10	45'300.00
615	Gemeindestrassen	875'000.00	528'500.00	685'000.00	376'200.00	161'952.10	45'300.00
6150	Gemeindestrassen	875'000.00	528'500.00	685'000.00	376'200.00	161'952.10	45'300.00
6150.5010.04	Nachhaltige Sanierung von öffentlichen Strassen 2016 - 2024 Abschnitt Schweikhof			110'000.00		61'305.10	
6150.5010.05	Nachhaltige Sanierung von öffentlichen Strassen 2016 - 2024 Abschnitt Halten					14'429.30	
6150.5010.06	Nachhaltige Sanierung von öffentlichen Strassen 2016 - 2024 Abschnitt Junkholz, Juch, Schlatt	600'000.00		550'000.00		23'841.00	
6150.5010.07	Nachhaltige Sanierung von öffentlichen Strassen 2016 - 2024 Abschnitt Heiligenland	250'000.00				21'824.20	
6150.5010.12	Strassensanierung Zufahrt Sack 2					552.50	
6150.5010.13	Fussweg Herbrig	25'000.00		25'000.00			
6150.5060.00	Kommunalfahrzeug (Holder C350)					40'000.00	
6150.6300.04	Inv.Beiträge Bund Schweikhof				33'000.00		
6150.6300.06	Inv.Beiträge Bund Junkolz, Juch, Schlatt		180'000.00		165'000.00		14'600.00
6150.6300.07	Inv.Beiträge Bund Heiligenland		75'000.00				6'000.00
6150.6310.04	Inv.beiträge Kanton Schweikhof				29'700.00		

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6310.06	Inv.beiträge Kanton Junkholz, Juch, Schlatt		162'000.00		148'500.00		13'000.00
6150.6310.07	Inv.beiträge Kanton Heiligenland		67'500.00				5'500.00
6150.6370.04	Grundeigentümerbeiträge Schweikhof						2'700.00
6150.6370.06	Grundeigentümerbeiträge Junkholz, Juch, Schlatt		31'000.00				2'500.00
6150.6370.07	Grundeigentümerbeiträge Heiligenland		13'000.00				1'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'343'000.00	151'000.00	1'107'000.00		49'925.90	23'500.00
	Netto Ausgaben		1'192'000.00		1'107'000.00		26'425.90
71	Wasserversorgung	1'066'000.00	85'000.00	730'000.00		15'640.55	
710	Wasserversorgung	1'066'000.00	85'000.00	730'000.00		15'640.55	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'066'000.00	85'000.00	730'000.00		15'640.55	
7101.5031.03	Revision Wasserversorgungsplan (GWP)	14'000.00		10'000.00			
7101.5031.04	Sanierung Trinkwasserleitung Schweikhof					2'654.70	
7101.5031.08	Sackgraben - Junkholz; Sanierung Wasserleitung	620'000.00		700'000.00		12'985.85	
7101.5031.09	Steuerung Wasserversorgung; Ergänzung	230'000.00		20'000.00			
7101.5031.10	Heiligenland; Ersatz DWL	122'000.00					
7101.5031.12	Quelle Sack; Erschliessung	30'000.00					
7101.5031.13	PW Sackgraben; Ausbau	50'000.00					
7101.6310.08	Inv.beiträge Kanton Sackgraben-Junkholz		24'000.00				
7101.6310.09	Inv.beiträge Kanton Steuerung WV; Ergänzung		46'000.00				
7101.6310.12	Inv.beiträge Kanton Quelle Sack; Erschliessung		15'000.00				
72	Abwasserentsorgung	217'000.00	66'000.00	377'000.00		34'285.35	23'500.00
720	Abwasserentsorgung	217'000.00	66'000.00	377'000.00		34'285.35	23'500.00
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	217'000.00	66'000.00	377'000.00		34'285.35	23'500.00
7201.5032.06	Mühlestetten Gemeindeleitung			10'000.00			
7201.5032.07	Abwasseranschluss Schürweid	130'000.00		180'000.00		10'785.35	
7201.5032.10	Reservoir Lueg; Entleerung Saubwasserleitung	87'000.00		187'000.00			
7201.5901.00	Einnahmenüberschüsse					23'500.00	
7201.6310.00	Inv.beiträge Kanton						23'500.00
7201.6310.07	Kantonsbeitrag Abwasseranschluss Schürweid		66'000.00				
74	Verbauungen	60'000.00					
741	Gewässerverbauungen	60'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	60'000.00					
7410.5020.06	Schnyderhus	40'000.00					
7410.5020.08	Sackgraben Hochwasserschutz	20'000.00					
9	Finanzen und Steuern	679'500.00	2'278'000.00	376'200.00	1'852'000.00	45'300.00	274'824.10
	Netto Einnahmen	1'598'500.00		1'475'800.00		229'524.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten	679'500.00	2'278'000.00	376'200.00	1'852'000.00	45'300.00	274'824.10
999	Abschluss	679'500.00	2'278'000.00	376'200.00	1'852'000.00	45'300.00	274'824.10

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss	679'500.00	2'278'000.00	376'200.00	1'852'000.00	45'300.00	274'824.10
9990.5900.00	Passivierung Investitionseinnahmen	679'500.00		376'200.00		45'300.00	
9990.6900.00	Aktivierung Investitionsausgaben		2'278'000.00		1'852'000.00		274'824.10