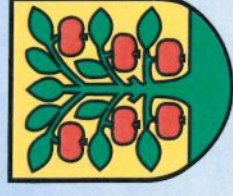


Einwohnergemeinde Grossaffoltern
Budget 2022



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seiten</u>	<u>Farbe</u>
Vorbericht zum Budget	1 - 23	Weiss
Ergebnis Gesamthaushalt	24	Hellblau
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	25	Hellblau
Ergebnis Feuerwehr	26	Hellblau
Ergebnis Abwasser	27	Hellblau
Ergebnis Abfall	28	Hellblau
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	29	Rosa
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	30	Hellgrün
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	31 - 38	Rosa
Detail Investitionsrechnung nach Sachgruppen	39	Hellgrün
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	40 - 64	Rosa
Detail Investitionsrechnung nach Funktionen	65 - 68	Hellgrün

Vorbericht Budget 2022

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2021

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.1.1	Steueranlage und Gebühren	6
2.1.2	Besonderheiten	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	8
2.2.3	Entwicklung Steuerertrag	8
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern	10
3.2.1	Erfolgsrechnung	10
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)	15

4	Erfolgsrechnung	16
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen.....	17
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen.....	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen.....	20
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	21
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290).....	21
6.2.2	Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293).....	21
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296).....	21
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299).....	21
7	Antrag des Gemeinderates	22
8	Genehmigung	23

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

Das Budget 2022 rechnet im **Allgemeinen Haushalt** mit einem **ausgeglichenen Ergebnis** bei Reduzierung der Steueranlage um 0.5 Steueranlagezehntel auf 1.69.

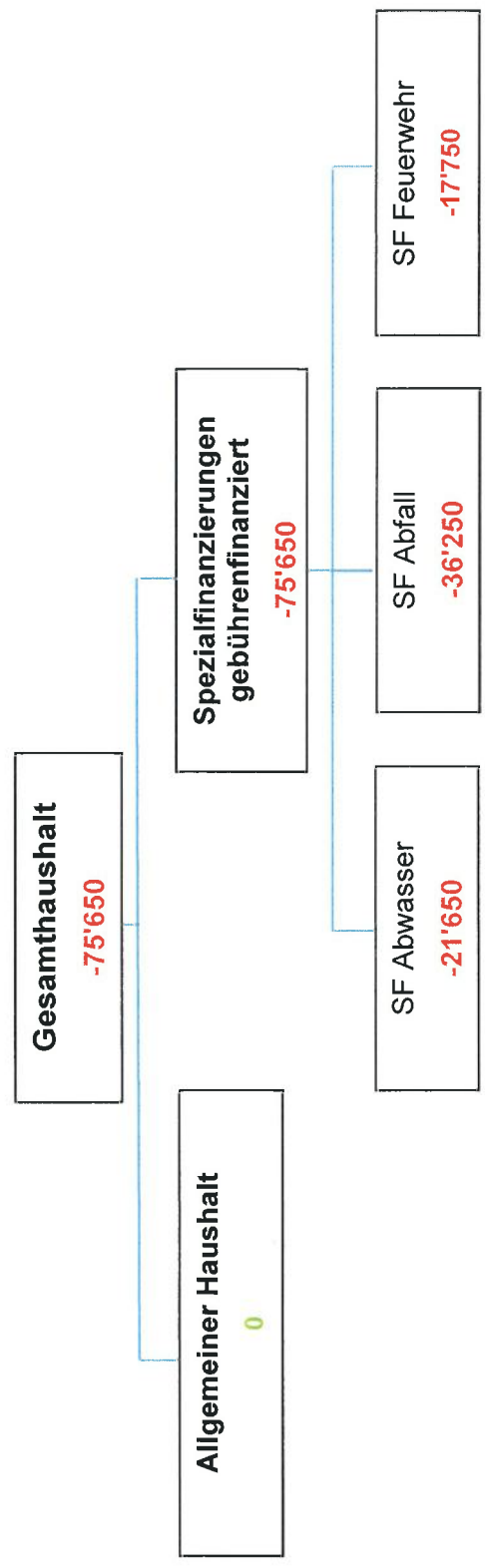
Die von der Einwohnergemeinde direkt beeinflussbaren Aufwandpositionen wurden nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einer Zunahme von 8.10% Prozent gegenüber dem Budget 2021 gerechnet. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2020 wird eine Abnahme von 3.40% ausgewiesen. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf Erfahrungswerten. Selbstverständlich wurden auch die mutmasslichen Auswirkungen von Covid-19 mitberücksichtigt.

Die geplanten Rechnungsergebnisse 2021 und 2022 haben einen Einfluss auf den **Bilanzüberschuss**. Er dürfte sich bis Ende 2022 wie folgt entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2020	CHF	2'695'313.86	
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2021	CHF	-101'050	
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2022	CHF	<u>0.00</u>	
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2022 (rund 7 Steueranlagezehntel)	CHF	2'594'263.86	

Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine komfortable Eigenkapitalbasis. Der Kanton empfiehlt, die langfristige Planung auf ein Eigenkapital in der Höhe von rund drei Steueranlagezehnteln auszurichten, was für die Gemeinde Grossaffoltern rund 1.10 Mio. bedeuten würde.

Übersicht Ergebnis Erfolgsrechnung:



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in das HRM2 übernommen:

Bestehendes Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	CHF	1'366'739.95
Bestehendes Verwaltungsvermögen Feuerwehr	CHF	72'348.00
Bestehendes Verwaltungsvermögen Abfall	CHF	<u>78'646.55</u>
Total bestehendes Verwaltungsvermögen	CHF	1'517'734.50

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird in **8 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023, linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.50%** oder **170'850** für den Allgemeinen Haushalt, **9'050** für die Spezialfinanzierung Feuerwehr sowie **9'800** für die Spezialfinanzierung Abfall.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen erst nach Inbetriebnahme der Anlage. Vorher werden die Investitionen unter *Anlagen im Bau* bilanziert und nicht abgeschrieben.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

- in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
 - die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.
- Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budget 2022 ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen wird, erübrigt sich die Berechnung der zusätzlichen Abschreibungen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet wie bis anhin einzelne Investitionen bis zum Betrag von 25'000 der Erfolgsrechnung. Auf eine davon abweichende Aktivierungsgrenze bei den Spezialfinanzierungen wird verzichtet. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Steueranlage und Gebühren

Dem Budget 2022 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage das 1.69-fache der kantonalen Einheitsansätze (bisher das 1.74-fache)

Liegenschaftsteuer 1.00 % des amtlichen Wertes

Feuerwehrsteuer 4.00 % des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)

Abwassergebühren gemäss Abwassertarif 2019 (Beschluss Gemeinderat 26.02.2018), basierend auf Gebührenreglement 2018 (Gemeindeversammlung 04.06.2018)

Abfallgebühren gemäss Abfalltarif 2018 (Beschluss Gemeinderat 28.02.2018), basierend auf Gebührenrahmen 2014 (Gemeindeversammlung 06.12.2013)

Hundetaxe CHF 70.00 für den ersten Hund/Haushalt; CHF 100.00 für jeden weiteren Hund/Haushalt

Mit Ausnahme der Gemeindesteueranlage verbleiben alle Steueranlagen und Gebührenansätze unverändert im Vergleich zum Budget 2021.

2.1.2 Besonderheiten

Der Gemeindeversammlung wird erstmals seit 2007 eine Reduktion der Gemeindesteueranlage beantragt. Nachfolgend die Entwicklung der Steueranlage seit 1967:

Zeitraum	Steueranlage	Bemerkung
1967 - 1980	2.70	
1981 - 1991	2.50	
1992 - 2001	2.60	
2002 - 2006	1.84	Neuordnung Finanz- und Lastenausgleich. Dadurch Steuerbelastungsverschiebung von 0.76 zum Kanton.
2007 - 2021	1.74	
2022 -	1.69	Antrag Gemeinderat, durch Gemeindeversammlung zu beschliessen.

Gemeinderat und Finanzkommission erachten es aus den folgenden Gründen als angebracht, die Gemeindesteueranlage moderat um 0.50 Steueranlagezehntel zu senken:

- Der Bilanzüberschuss (= kumulierte Ertragsüberschüsse des Allgemeinen Haushalts) beläuft sich per Ende 2020 auf 2.70 Mio. CHF, was als komfortabel bezeichnet werden kann.
- Die per 01.01.2017 eingeführte "Spezialfinanzierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen im Allgemeinen Haushalt" erreichte innerhalb von vier Jahren eine Höhe von 3.16 Mio. CHF. Alimentiert wird die Spezialfinanzierung mit Ertragsüberschüssen des Allgemeinen Haushaltes. Damit können in Zukunft zum Beispiel Abschreibungen von Investitionen (Schulorganisation etc.) optimiert werden.
- Momentan ist die Einwohnergemeinde Grossaffoltern schuldenfrei - dies war in den vergangenen 25 Jahren nie der Fall.
- Die Reduktion der Steueranlage hat Mindereinnahmen von weniger als 200'000 zur Folge, was als absolut tragbar und vertretbar erachtet wird.

Die Jahresrechnung 2020 schloss nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen und der Einlage von 1'483'673.51 in die Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" ausgeglichen ab. Weder im Budget 2021 noch im Budget 2022 wird mit Einlagen oder Entnahmen gerechnet.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen erhöhen sich um 76'100. Hauptgrund dafür sind die Abschreibungen auf den Sanierungskosten des Schulhauses Suberg.

Seit 2021 und bis 2025 erfolgt die schrittweise Auflösung der im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 gebildeten Neubewertungsreserve, was zu einem jährlichen buchmässigen Ertrag von 152'900 führt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	1'555'150	1'544'550	1'417'570.90
300 Behörden und Kommissionen	123'050	122'750	84'867.20
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'149'100	1'143'350	1'105'540.05
305 Arbeitgeberbeiträge	216'850	216'400	209'983.00
30x Übriger Personalaufwand	66'150	62'050	17'180.65

Der gesamte Personalaufwand steigt um 10'600 oder 0.69% gegenüber dem Budget 2021. Nebst den mutmasslichen Gehaltsstufenerhöhungen wurden Mehraufwendungen bei den Tagesschulmodulen mitberücksichtigt. Teuerungszulagen werden keine erwartet.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'994'050	1'919'500	1'831'297.69
310 Material- und Warenaufwand	232'700	232'900	200'366.88
311 Nicht aktivierbare Anlagen	130'100	88'350	94'970.65
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	208'300	206'300	190'779.75
313 Dienstleistungen und Honorare	650'250	686'200	668'018.56
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	541'650	488'150	414'218.25
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	94'500	78'850	81'321.20
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	46'100	41'300	41'936.50
317 Spesenentschädigungen	24'550	33'950	17'982.70
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	33'500	33'100	104'082.6
319 Verschiedener Betriebsaufwand	32'350	30'400	17'620.60

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2021 um 3.89% beziehungsweise 74'550 zu. Namhafte Differenzen sind bei den "nicht aktivierbaren Anlagen" (+41'750 - Anschaffungen Feuerwehr; Primarstufe; Tagesbetreuung), bei den "Dienstleistungen und Honoraren" (-35'950 - Allgemeine Verwaltung; Öffentlicher Verkehr; Feuerungskontrolle), beim "Baulichen und betrieblichen Unterhalt" (+53'500 - Gemeindestrassen; Abfall; Friedhof) sowie beim "Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen" (+15'700 - Allgemeine Verwaltung; Feuerwehr; Gemeindestrassen) festzustellen.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
40 Fiskalertrag	7'649'650	7'126'300	8'030'269.75
400 Direkte Steuern natürliche Personen	6'502'200	6'128'250	6'661'005.45
401 Direkte Steuern juristische Personen	217'950	89'600	366'196.75
402 Übrige direkte Steuern	909'000	888'350	983'327.55
403 Besitz- und Aufwandsteuern	20'500	20'100	19'740

Beim Fiskalertrag wird mit Mehreinnahmen von 523'300 oder 7.34% im Vergleich zum Budget 2021 gerechnet. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis entstehen Mindereinnahmen von 380'600 oder -4.74%. Die Prognose basiert auf den Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf den Vorjahreswerten. Ebenfalls berücksichtigt wurden die mutmasslichen Steuerausfälle auf Grund von Covid-19.

Bei den direkten Steuern natürlicher Personen machen die Einkommenssteuern mit 5.99 Mio. den grössten Anteil aus.

Unter die übrigen direkten Steuern fallen insbesondere die Liegenschaftssteuern, die Grundstückgewinnsteuern, die Sonderveranlagungen sowie die Mehrwertabschöpfungen.

Bei den Besitz- und Aufwandsteuern handelt es sich um die Hundetaxen.

2.3 Investitionen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Gesamtgemeinde			
Bruttoinvestitionen	2'469'000	4'767'000	787'704.80
Investitionseinnahmen	30'000	30'650	138'251.60
Total Nettoinvestitionen	2'439'000	4'736'350	649'453.20
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	2'161'000	4'305'000	491'031.50
Investitionseinnahmen	30'000	30'650	138'251.60
Total Nettoinvestitionen	2'131'000	4'274'350	352'779.90
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	308'000	462'000	296'673.30
Investitionseinnahmen	0	0	0
Total Nettoinvestitionen	308'000	462'000	296'673.30

Im Allgemeinen Haushalt sind hauptsächlich Investitionen in den Bereichen Schulliegenschaften (2'100'000) und Verkehr (61'000) vorgesehen.

Bei den Spezialfinanzierungen wird ausschliesslich im Bereich Abwasser investiert.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Sachgruppe 90)	-76'650	-242'550	90'749.70
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (Sachgruppe 900)	0	-101'050	0
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 901)	-76'650	-141'000	90'749.70
Steuerertrag natürliche Personen (Sachgruppe 400)	6'502'200	6'128'250	6'661'005.45
Steuerertrag juristische Personen (Sachgruppe 401)	217'950	89'600	366'196.75
Liegenschaftssteuer (Sachgruppe 4021)	565'000	562'350	565'379.55
Nettoinvestitionen (Sachgruppe 5 - 6)	2'439'000	4'736'350	649'453.20

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	10'530'650
Betrieblicher Ertrag	9'896'850
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-633'800
Finanzaufwand	34'650
Finanzertrag	352'450
Ergebnis aus Finanzierung	317'800
Operatives Ergebnis	-316'000
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	240'350
Ausserordentliches Ergebnis	240'350
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-75'650

Das Ergebnis wird mehrstufig dargestellt. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (= Steuerhaushalt) inkl. der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen.

Im Finanzaufwand/-ertrag werden hauptsächlich Zinsaufwand/-ertrag sowie Liegenschaftsaufwand/-ertrag verbucht. Im ausserordentlichen Ertrag sind die jährliche Entnahme aus der Spezialfinanzierung Elektrizität (ESAG) sowie aus der Neubewertungsreserve enthalten.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	2'469'000
Investitionseinnahmen	30'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'439'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF -76'650
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF 423'550
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF 291'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF -82'700
WB Darlehen VV	364	+	CHF 0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF 0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF 2'300
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	CHF 0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF 0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF -240'350
Selbstfinanzierung			CHF 318'150
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ . 6	-	CHF 2'439'000
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			CHF -2'120'850

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nur zu einem geringen Teil (15%) durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Der restliche Teil muss durch vorhandene liquide Mittel oder durch neue Schulden gedeckt werden.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	9'337'400
Betrieblicher Ertrag	8'783'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-553'700
Finanzaufwand	34'650
Finanzertrag	348'000
Ergebnis aus Finanzierung	313'350
Operatives Ergebnis	-240'350
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	240'350
Ausserordentliches Ergebnis	240'350
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0

Der Allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von 553'700 aus. Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt einen Ertragsüberschuss von 313'50. Dazu kommt das ausserordentliche Ergebnis von 240'350. Daraus ergibt sich das oben erwähnte Gesamtergebnis.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)

Betrieblicher Aufwand	243'400
Betrieblicher Ertrag	225'650
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'750
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	0
Ergebnis aus Finanzierung	0
Operatives Ergebnis	-17'750
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-17'750

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 17'750 ab. Im Vergleich zum Budget 2021 fallen vor allem Mehrkosten bei den Anschaffungen (+9'600), der Aus- und Weiterbildung (+3'100) sowie bei den Unterhaltskosten (+3'000) auf. Zusätzlich wird auf Grund des Vorjahresergebnisses mit etwas tieferen Erträgen aus den Ersatzabgaben (-4'000) gerechnet. Die Spezialfinanzierung wird aufgeteilt in die Bereiche "Feuerwehr" und "Regionale Feuerwehrorganisation" (= WEGRO).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand	749'350
Betrieblicher Ertrag	727'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'650
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	0
Ergebnis aus Finanzierung	0
Operatives Ergebnis	-21'650
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-21'650

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 21'650 ab. Hauptgründe für die deutliche Abnahme des Aufwandüberschusses sind einerseits tiefere Beiträge an die ARA Lyss-Limpachtal (-103'000), andererseits etwas höhere Abschreibungen (+5'800). Wie bis anhin werden 80% des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Da gemäss HRM2 keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden können, wird in der Bilanz sowohl ein Bestand im Verwaltungsvermögen als auch im Werterhalt ausgewiesen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)

Betrieblicher Aufwand	200'500
Betrieblicher Ertrag	159'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'700
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	4'450
Ergebnis aus Finanzierung	4'450
Operatives Ergebnis	36'250
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-36'250

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 36'250 ab. Hauptgründe für die Zunahme des Aufwandüberschusses sind Anschaffungen (+5'200) sowie Optimierungen an den Kehrachtsammelstellen (+10'000). Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	10'785'150	10'785'150	10'643'150	10'643'150	11'442'341.70	11'442'341.70
3 Aufwand	10'785'150		10'643'150		11'349'565.70	
30 Personalaufwand	1'555'150		1'544'550		1'417'570.90	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'994'050		1'919'500		1'831'297.69	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'550		347'450		288'685.80	
34 Finanzaufwand	34'650		47'150		53'737.40	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	291'000		291'000		311'109.60	
36 Transferaufwand	6'266'900		6'185'300		5'818'890.95	
37 Durchlaufende Beiträge					2'234.40	
38 Ausserordentlicher Aufwand			98'250		1'483'673.51	
39 Interne Verrechnungen	219'850		209'950		142'365.45	
4 Ertrag		10'709'500		10'400'600		11'440'315.40
40 Fiskalertrag		7'649'650		7'126'300		8'030'269.75
42 Entgelte		1'319'150		1'380'150		1'329'884.14
44 Finanzertrag		352'450		360'450		826'167.61
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		82'700		76'950		47'048.05
46 Transferertrag		845'350		908'200		915'723.20
47 Durchlaufende Beiträge						2'234.40
48 Ausserordentlicher Ertrag		240'350		338'600		146'622.80
49 Interne Verrechnungen		219'850		209'950		142'365.45
9 Abschlusskonten		75'650		242'550	92'776.00	2'026.30
90 Abschluss Erfolgsrechnung		75'650		242'550	92'776.00	2'026.30

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

KTO BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
ERFOLGSRECHNUNG						
	10'785'150	10'785'150	10'643'150	10'643'150	11'442'341.70	11'442'341.70
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'209'650	236'500 973'150	1'161'600	238'100 923'500	1'133'449.76	245'675.84 887'773.92
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	530'050	486'150 43'900	511'650	458'600 53'050	446'329.15	378'816.75 67'512.40
2 Bildung Nettoaufwand	2'845'700	195'450 2'650'250	2'703'950	166'300 2'537'650	2'542'828.18	189'003.10 2'353'825.08
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	152'850	20'800 132'050	156'600	21'300 135'300	149'852.30	21'029.25 128'823.05
4 Gesundheit Nettoaufwand	7'900	7'900	7'950	7'950	5'132.85	5'132.85
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'950'000	137'400 2'812'600	2'848'600	132'800 2'715'800	2'604'946.85	52'517.45 2'552'429.40
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'050'300	135'500 914'800	1'014'950	165'500 849'450	959'150.10	126'729.95 832'420.15
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'227'900	976'050 251'850	1'325'250	1'085'400 239'850	1'206'708.95	1'038'557.85 168'151.10
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	8'350 145'150	153'500	8'350 145'650	154'000	5'318.50 145'248.46	150'566.96
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	802'450 7'641'350	8'443'800	904'250 7'316'900	8'221'150	2'388'625.06 6'850'819.49	9'239'444.55

Im Budget 2022 ergeben sich gegenüber dem Budget 2021 die folgenden signifikanten Veränderungen (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderertrag/Mehrertrag):

Aufgabenbereich	Abweichung Netto	Begründungen
0 Allgemeine Verwaltung	+49'650	Aufwand Wahlen (+12'100) EDV (Erweiterung, Betrieb, Unterhalt +34'500) Büromobiliar Verwaltung (+4'000)
2 Bildung	+112'600	Mobilien (+20'200) Schulgelder OSZ (+38'700) Abschreibungen Sanierung Suberg (+65'800)
5 Soziale Sicherheit	+96'800	Ergänzungsleistungen (+18'750) Betreuungsgutscheine (+19'000) Lastenanteil Sozialhilfe (+51'000)
6 Verkehr	+65'350	Unterhalt (+33'000) Beitrag Öffentlicher Verkehr (+41'900)
9 Finanzen/Steuern	-425'500 (Mehrertrag; ohne Abschluss)	Allgemeine Gemeindesteuern (Mehrertrag 502'300) Sondersteuern (Mehrertrag 20'000) Finanz- und Lastenausgleich (Mehraufwand 84'700)

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

KTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	2'499'000	2'499'000	4'797'650	4'797'650	925'956.40	925'956.40
						37'535.05	37'535.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben					87'200.10	87'200.10
2	Bildung Nettoausgaben	2'100'000	2'100'000	4'107'000	4'107'000	102'563.65	102'563.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoeinnahmen			650	650	1'680.80	1'680.80
4	Gesundheit Nettoeinnahmen					80'000.00	80'000.00
5	Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000.00	30'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	61'000	61'000	193'000	193'000	343'215.80	343'215.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	308'000	308'000	467'000	467'000	217'190.20	26'570.80
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	30'000	2'469'000	30'650	4'767'000	138'251.60	787'704.80
		2'439'000		4'736'350		649'453.20	

Im Budget 2021 sind im Bereich "2 Bildung" Ausgaben für den Neubau der Eingangsfoltern enthalten. Durch die Bauverzögerung entfallen diese Ausgaben im 2021. Sie wurden im Budget 2022 nochmals berücksichtigt.

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2021	Veränderungsnachweis Budget 2021 und 2022 aus Budgetjahr (+/-)			Eigenkapital per 31.12.2022		in Tausend CHF
	aus Budget laufendes Jahr (+/-) 2021	CHF	2021	CHF	2022	
29 Eigenkapital		11'362.43		-268.85		10'985.88
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen		3'009.41		-228.95		2'617.36
29000 SF Feuerwehr zweiseitig		454.11	9011.02	-0.20	Aufwandüberschuss	436.16
29002 SF Abwasserentsorgung		1'419.22	9011.21	-122.05	Aufwandüberschuss	1'275.52
29003 SF Abfall		154.22	9011.41	-19.25	Aufwandüberschuss	98.72
29004 SF Elektrizität		961.76	4898.01	-87.45	Entnahme übriges EK	786.86
29005 SF Mehrwertabschöpfung		20.11	9010.xx	9011.xx		20.11
293 Vorfinanzierungen		4'794.96		214.05		5'217.31
29300 Allgemeiner Haushalt		3'159.59	3893	-	Einlage in Vorfinanzierung	3'159.59
29302 Abwasserentsorgung		1'635.37	3510.11/51	214.05	Einlage in WE	2'057.72
294 Wertehalt			4510.21	4510.21	Entnahme aus WE	
294 Reserven				-		
29400 Zusätzliche Abschreibungen			3894.xx	4894.xx		
296 Neubewertungsreserve		862.74		-152.90		556.94
29600 Finanzvermögen						
29601 Neubewertungsreserve FV		862.74	4896.01	-251.15	Entnahme	458.69
29601 Schwankungsreserve			3896.xx	98.25	Einlage	98.25
298 Übriges Eigenkapital			3898	4898		
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		2'695.31	9001.01	-101.05	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	2'594.26

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)

Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitige Spezialfinanzierung)

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2021 einen Bestand von 454'1000 auf. Im Budgetjahr 2021 wird ein Aufwandüberschuss von 200 und im Budgetjahr 2022 ein solcher von 17'800 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2022 auf 436'100.

Spezialfinanzierung Abwasser

Das Eigenkapital (= Rechnungsausgleich) der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2021 einen Bestand von 1.419 Mio. auf. Im Budgetjahr 2021 wird ein Aufwandüberschuss von 122'050 und im Budgetjahr 2022 ein solcher von 21'650 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2022 auf 1.275 Mio., was auch erwünscht ist.

Spezialfinanzierung Abfall

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2021 einen Bestand von 154'200 auf. Im Budgetjahr 2021 wird ein Aufwandüberschuss von 19'250 und im Budgetjahr 2022 ein solcher von 36'250 erwartet. Somit reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2022 auf noch 98'700. Die Entwicklung der Jahresergebnisse ist im Auge zu behalten.

Spezialfinanzierung Elektrizität

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per 01.01.2021 961'800. Es ist sukzessive aufzulösen in jährlichen Tranchen von je 87'450 bis 2031.

6.2.2 Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)

Allgemeiner Haushalt

Das Konto Spezialfinanzierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt weist per 01.01.2021 einen Bestand von 3.160 Mio. auf. Weder im Budget 2021 noch im Budget 2022 sind Einlagen oder Entnahmen vorgesehen und somit bleibt der Bestand unverändert.

Abwasserentsorgung Werterhalt

Das Konto Werterhalt weist per 01.01.2021 einen Bestand von 1.635 Mio. auf. In den Budgetjahren 2021 und 2022 sind Einlagen von insgesamt 582'000 (inkl. Anschlussgebühren) vorgesehen. Im gleichen Zeitraum werden Entnahmen von total 159'650 (= Abschreibungs- und Unterhaltsaufwand) budgetiert. Somit erhöht sich der Bestand des Werterhaltungskontos per 31.12.2022 auf 2.058 Mio..

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen).

In die Neubewertungsreserve erfolgen keine Einlagen mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Veräusserung von Objekten, welche aufgewertet wurden, oder im Umfang eines Verlustes bei der periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Die Neubewertungsreserve wird ab 2021 linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Per 01.01.2021 beträgt der Bestand 862'700.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Der Bilanzüberschuss weist per 01.01.2021 einen Bestand von 2.695 Mio. aus. Durch den Aufwandüberschuss des Budgets 2021 von 101'050 und das ausgeglichene Budget 2022 reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2022 auf 2.594 Mio..

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossaffoltern hat das vorliegende Budget 2022 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 25. Oktober 2021 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- Genehmigung der Steueranlage von 1.69 Einheiten; Genehmigung der Liegenschaftssteuern von 1‰ der amtlichen Werte; Genehmigung der Feuerwehrpflichtersatzabgabe von 4% des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00).
- Genehmigung des Budgets 2022 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwand-/ Ertragsüberschuss
Gesamthaushalt	10'565'300	10'489'650	-75'650
Allgemeiner Haushalt	9'372'050	9'372'050	0
Spezialfinanzierung Feuerwehr	243'400	225'650	-17'750
Spezialfinanzierung Abwasser	749'350	727'700	-21'650
Spezialfinanzierung Abfall	200'500	164'250	-36'250

Grossaffoltern, 25. Oktober 2021

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident



Niklaus Marti

Die Sekretärin



Andrea Burri

Der Finanzverwalter



Patrick Allenbach

8 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Gossaffoltern hat das Budget 2022 am 3. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Gossaffoltern, 3. Dezember 2021

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDE GROSSAFFOLTERN

Der Gemeindepräsident



Niklaus Marti

Die Gemeindegeschreiberin



Andrea Burri

ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT BUDGET 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'530'650	10'287'800	9'669'789.34
Betrieblicher Ertrag	9'896'850	9'491'600	10'325'159.54
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-633'800	-796'200	655'370.20
Finanzaufwand	34'650	47'150	53'737.40
Finanzertrag	352'450	360'450	826'167.61
Ergebnis aus Finanzierung	317'800	313'300	772'430.21
Operatives Ergebnis	-316'000	-482'900	1'427'800.41
Ausserordentlicher Aufwand	-	98'250	1'483'673.51
Ausserordentlicher Ertrag	240'350	338'600	146'622.80
Ausserordentliches Ergebnis	240'350	240'350	-1'337'050.71
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-75'650	-242'550	90'749.70
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'469'000	4'767'000	787'704.80
Investitionseinnahmen	30'000	30'650	138'251.60
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'439'000	-4'736'350	-649'453.20
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-75'650	-242'550	90'749.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'550	347'450	288'685.80
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	291'000	291'000	311'109.60
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-82'700	-76'950	-47'048.05
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300	2'300	2'320.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	98'250	1'483'673.51
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-240'350	-338'600	-146'622.80
Selbstfinanzierung	318'150	80'900	1'982'867.76
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'439'000	-4'736'350	-649'453.20
Finanzierungsergebnis	-2'120'850	-4'655'450	1'333'414.56

(+ = Finanzierungsergebnis / - = Finanzierungsergebnis)

ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT BUDGET 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	9'337'400	9'029'800	8'596'973.59
Betrieblicher Ertrag	8'783'700	8'382'350	9'170'246.84
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-553'700	-647'450	573'273.25
Finanzaufwand	34'650	46'000	52'706.30
Finanzertrag	348'000	352'050	816'483.76
Ergebnis aus Finanzierung	313'350	306'050	763'777.46
Operatives Ergebnis	-240'350	-341'400	1'337'050.71
Ausserordentlicher Aufwand	-	98'250	1'483'673.51
Ausserordentlicher Ertrag	240'350	338'600	146'622.80
Ausserordentliches Ergebnis	240'350	240'350	-1'337'050.71
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-	-101'050	-

ERGEBNIS FEUERWEHR BUDGET 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	243'400	226'700	144'261.10
Betrieblicher Ertrag	225'650	226'600	202'019.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'750	-100	57'758.30
Finanzaufwand	-	1'150	1'020.00
Finanzertrag	-	1'050	990.95
Ergebnis aus Finanzierung	-	-100	-29.05
Operatives Ergebnis	-17'750	-200	57'729.25
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-17'750	-200	57'729.25

ERGEBNIS ABWASSER BUDGET 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	749'350	846'600	707'592.20
Betrieblicher Ertrag	727'700	721'950	738'709.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'650	-124'650	31'117.25
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	-	2'600	3'929.50
Ergebnis aus Finanzierung	-	2'600	3'929.50
Operatives Ergebnis	-21'650	-122'050	35'046.75
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-21'650	-122'050	35'046.75

ERGEBNIS ABFALL BUDGET 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	200'500	184'700	220'962.45
Betrieblicher Ertrag	159'800	160'700	214'183.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'700	-24'000	-6'778.60
Finanzaufwand	-	-	11.10
Finanzertrag	4'450	4'750	4'763.40
Ergebnis aus Finanzierung	4'450	4'750	4'752.30
Operatives Ergebnis	-36'250	-19'250	-2'026.30
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-36'250	-19'250	-2'026.30

ZUSAMMENZUG BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'209'650	236'500 973'150	1'161'600	238'100 923'500	1'133'449.76	245'675.84 887'773.92
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	530'050	486'150 43'900	511'650	458'600 53'050	446'329.15	378'816.75 67'512.40
2	Bildung Nettoaufwand	2'845'700	195'450 2'650'250	2'703'950	166'300 2'537'650	2'542'828.18	189'003.10 2'353'825.08
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	152'850	20'800 132'050	156'600	21'300 135'300	149'852.30	21'029.25 128'823.05
4	Gesundheit Nettoaufwand	7'900	7'900	7'950	7'950	5'132.85	5'132.85
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'950'000	137'400 2'812'600	2'848'600	132'800 2'715'800	2'604'946.85	52'517.45 2'552'429.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'050'300	135'500 914'800	1'014'950	165'500 849'450	959'150.10	126'729.95 832'420.15
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'227'900	976'050 251'850	1'325'250	1'085'400 239'850	1'206'708.95	1'038'557.85 168'151.10
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	8'350 145'150	153'500	8'350 145'650	154'000	5'318.50 145'248.46	150'566.96
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	802'450 7'641'350	8'443'800	904'250 7'316'900	8'221'150	2'388'625.06 6'850'819.49	9'239'444.55

ZUSAMMENZUG BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	2'499'000	2'499'000	4'797'650	4'797'650	925'956.40	925'956.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaussgaben					37'535.05	37'535.05
2	Bildung Nettoaussgaben	2'100'000	2'100'000	4'107'000	4'107'000	87'200.10	87'200.10
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoeinnahmen			650	650	1'680.80	1'680.80
4	Gesundheit Nettoeinnahmen					80'000.00	80'000.00
5	Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000.00	30'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaussgaben	61'000	61'000	193'000	193'000	343'215.80	343'215.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	308'000	308'000	467'000	467'000	217'190.20	26'570.80
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	30'000 2'439'000	2'469'000	30'650 4'736'350	4'767'000	138'251.60 649'453.20	787'704.80

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Erfolgsrechnung	10'785'150	10'785'150	10'643'150	10'643'150	11'442'341.70	11'442'341.70
	Aufwand	10'785'150		10'643'150		11'349'565.70	
30	Personalaufwand	1'555'150		1'544'550		1'417'570.90	
300	Behörden und Kommissionen	123'050		122'750		84'867.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	123'050		122'750		84'867.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'149'100		1'143'350		1'105'540.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'149'100		1'143'350		1'105'540.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	3'300		2'300		1'383.35	
3020	Löhne der Lehrkräfte	3'300		2'300		1'383.35	
304	Zulagen	900		900		900.00	
3049	Übrige Zulagen	900		900		900.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	216'850		216'400		209'983.00	
3050	AG-Beitr.-AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'100		73'000		71'179.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'700		81'700		78'296.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'700		26'600		27'098.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'100		18'900		17'660.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	16'250		16'200		15'748.40	
309	Übriger Personalaufwand	61'950		58'850		14'897.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'250		51'150		10'699.20	
3091	Personalwerbung	500				1'075.30	
3099	Übriger Personalaufwand	8'200		7'700		3'122.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'994'050		1'919'500		1'831'297.69	
310	Material- und Warenaufwand	232'700		232'900		200'366.88	
3100	Büromaterial	11'100		11'150		7'053.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76'750		72'850		65'653.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	45'750		45'850		42'725.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'650		16'200		16'167.32	
3104	Lehrmittel	82'450		86'850		68'766.96	

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
311	Nicht aktivierbare Anlagen	130'100		88'350		94'970.65	
3110	Büromöbel und Geräte	5'500		1'500		783.75	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	43'950		30'200		36'711.10	
3113	Hardware	23'300		26'000		9'898.75	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	57'350		30'650		47'577.05	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	208'300		206'300		190'779.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	208'300		206'300		190'779.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	650'250		686'200		668'018.56	
3130	Dienstleistungen Dritter	545'000		582'550		555'918.96	
3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	30'000		30'000		49'642.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'500		17'000		16'812.00	
3134	Sachversicherungsprämien	44'750		45'550		36'584.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'000		4'100		2'101.40	
3137	Steuern und Abgaben	7'000		7'000		6'958.95	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	541'650		488'150		414'218.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	257'500		247'500		225'747.55	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'500		18'000		22'603.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	109'100		86'100		55'872.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	156'550		133'550		109'994.65	
3145	Unterhalt Wald	3'000		3'000			
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	94'550		78'850		81'321.20	
3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	35'600		28'600		25'630.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		17.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'150		30'450		33'352.35	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'300		19'300		22'321.05	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsb.	46'100		41'300		41'936.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'150		10'150		10'160.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	35'950		31'150		31'776.50	
317	Spesenentschädigungen	24'550		33'950		17'982.70	
3170	Reisekosten und Spesen	19'000		19'000		16'739.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'550		14'950		1'243.30	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
318	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	33'500		33'100		104'082.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	33'500		33'100		74'000.00	
						30'082.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand						
3190	Schadenersatzleistungen	32'350		30'400		17'620.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
		29'350		27'400		17'620.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
		423'550		347'450		288'685.80	
330	Sachanlagen VV						
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	405'500		331'400		279'633.80	
		405'500		331'400		279'633.80	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	18'050		16'050		9'052.00	
		18'050		16'050		9'052.00	
34	Finanzaufwand						
		34'650		47'150		53'737.40	
340	Zinsaufwand						
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'500		21'500		19'372.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'000		200			
3409	Übrige Passivzinsen	4'500		13'200		10'144.50	
				8'100		9'227.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21'150		9'650		28'959.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	20'000		8'000		15'205.95	
		1'150		1'650		13'753.60	
349	Verschiedener Finanzaufwand						
3499	Übriger Finanzaufwand	8'000		16'000		5'405.65	
		8'000		16'000		5'405.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
		291'000		291'000		311'109.60	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	291'000		291'000		311'109.60	
		291'000		291'000		311'109.60	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
36	Transferaufwand	6'266'900		6'185'300		5'818'890.95	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'726'800		3'631'300		3'461'783.50	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'972'400		2'920'500		2'768'182.90	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	754'400		710'800		693'600.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	562'400		553'600		558'017.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	562'400		553'600		558'017.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'975'400		1'998'100		1'796'770.45	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'086'400		1'022'650		980'516.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	439'650		545'200		446'374.15	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'500		24'500		22'886.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		32'754.95	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	211'300		372'200		249'395.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	180'300		300		64'843.35	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300		2'300		2'320.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'300		2'300		2'320.00	
37	Durchlaufende Beiträge					2'234.40	
370	Durchlaufende Beiträge					2'234.40	
3701	Kantone und Konkordate					2'234.40	
38	Ausserordentlicher Aufwand			98'250		1'483'673.51	
389	Einlagen in das Eigenkapital			98'250		1'483'673.51	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			98'250		1'483'673.51	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven						
39	Interne Verrechnungen	219'850		209'950		142'365.45	
391	Dienstleistungen	26'400		28'500		26'420.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	26'400		28'500		26'420.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	7'200		7'200		7'200.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
393	Betriebs- und Verwaltungskosten						
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	30'000		30'000		30'000.00	
		30'000		30'000		30'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen						
3990	Übrige interne Verrechnungen	156'250		144'250		78'745.45	
		156'250		144'250		78'745.45	
4	Ertrag		10'709'500		10'400'600		11'440'315.40
40	Fiskalertrag		7'649'650		7'126'300		8'030'269.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'502'200		6'128'250		6'661'005.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'875'700		5'560'050		5'978'088.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		578'500		528'200		619'502.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		48'000		40'000		63'414.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		217'950		89'600		366'196.75
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		216'750		88'400		362'900.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'100		850		3'255.15
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		100		350		41.45
402	Übrige direkte Steuern		909'000		888'350		983'327.55
4021	Grundsteuern		565'000		562'350		565'379.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		340'000		320'000		415'845.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000		4'000		216.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000		2'000		1'886.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		20'500		20'100		19'740.00
4033	Hundesteuer		20'500		20'100		19'740.00
42	Entgelte		1'319'150		1'380'150		1'329'884.14
420	Ersatzabgaben		144'000		148'000		141'762.00
4200	Ersatzabgaben		144'000		148'000		141'762.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		77'400		28'509.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		77'400		28'509.75

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		892'500		893'650		935'701.95
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		892'500		893'650		935'701.95
425	Erlös aus Verkäufen		48'600		76'800		52'708.50
4250	Verkäufe		48'600		76'800		52'708.50
426	Rückerstattungen		198'850		184'100		171'201.94
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		198'850		184'100		171'201.94
427	Bussen		200		200		
4270	Bussen		200		200		
44	Finanzertrag		352'450		360'450		826'167.61
440	Zinsertrag		33'250		40'350		39'155.55
4400	Zinsen flüssige Mittel						331.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		33'050		35'050		32'377.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		192.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				5'100		6'254.95
441	Realisierte Gewinne FV						253'180.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						253'180.00
443	Liegenschaftenertrag FV		52'550		52'550		93'865.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		52'550		52'550		93'865.40
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						182'000.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						182'000.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		7'850		8'250		8'249.70
4450	Erträge aus Darlehen VV		2'900		3'300		3'277.20
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'950		4'950		4'972.50
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		150'500		151'000		150'566.96
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		150'500		151'000		150'566.96

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
447	Liegenschaftenertrag VV		108'300		108'300		99'150.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		103'300		103'300		100'020.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		5'000		5'000		-870.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		82'700		76'950		47'048.05
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez.fin.EK		82'700		76'950		47'048.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		82'700		76'950		47'048.05
46	Transferertrag		845'350		908'200		915'723.20
460	Ertragsanteile		5'000		6'600		
4600	Anteil an Bundeserträgen		5'000		6'600		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		216'200		86'900		235'095.55
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		132'800		3'000		95'563.85
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		78'900		79'400		134'950.70
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		4'500		4'500		4'581.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		477'550		553'400		548'250.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		61'150		48'950		50'940.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		416'400		504'450		497'310.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		145'600		260'000		131'832.55
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		71'050		188'500		76'166.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		39'450		36'400		20'581.55
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		35'100		35'100		35'085.00
469	Übriger Transferertrag		1'000		1'300		545.10
4699	Rückverteilungen		1'000		1'300		545.10

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
47	Durchlaufende Beiträge						2'234.40
470	Durchlaufende Beiträge						2'234.40
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten						2'234.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		240'350		338'600		146'622.80
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		240'350		338'600		146'622.80
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		152'900		251'150		59'190.45
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35
49	Interne Verrechnungen		219'850		209'950		142'365.45
491	Dienstleistungen		26'400		26'400		26'420.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		26'400		26'400		26'420.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk.		7'200		7'200		7'200.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		30'000		32'100		30'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u. Verwaltungsk.		30'000		32'100		30'000.00
499	Ubrige interne Verrechnungen		156'250		144'250		78'745.45
4990	Ubrige interne Verrechnungen		156'250		144'250		78'745.45
9	Abschlusskonten		75'650		242'550		2'026.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung		75'650		242'550		2'026.30
900	Abschluss Erfolgsrechnung		75'650		242'550		2'026.30
9001	Aufwandüberschuss				101'050		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragüberschuss						
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		75'650		141'500		2'026.30

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2022

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Investitionsrechnung	2'499'000	2'499'000	4'797'650	4'797'650	925'956.40	925'956.40
	Investitionsausgaben	2'499'000		4'797'650		925'956.40	
50	Sachanlagen	2'469'000		4'705'000		779'987.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	61'000		193'000		343'215.80	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	308'000		405'000		209'473.20	
5040	Hochbauten	2'100'000		4'107'000		140'098.70	
5060	Mobilien					87'200.10	
52	Immaterielle Anlagen			62'000		7'717.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			5'000		7'717.00	
5292	Abwasserentsorgung			57'000			
59	Übertrag an Bilanz	30'000		30'650		138'251.60	
5900	Passivierte Einnahmen	30'000		30'650		138'251.60	
	Investitionseinnahmen		2'499'000		4'797'650		925'956.40
61	Rückerstattungen						
6190	Rückerst.Dritter f.Investitionen in übr.Sachanlagen						26'570.80
							26'570.80
64	Rückzahlung von Darlehen		30'000		30'650		111'680.80
6420	Rückzlg.v.Darlehen an Gde. u.Gde.verbände						80'000.00
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen		30'000		30'650		31'680.80
69	Übertrag an Bilanz	2'469'000		4'767'000		787'704.80	
6900	Aktivierete Ausgaben	2'469'000		4'767'000		787'704.80	
	Nettoinvestitionen	2'439'000		4'736'350		649'453.20	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	10'785'150	10'785'150	10'643'150	10'643'150	11'442'341.70	11'442'341.70
	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'209'650	236'500 973'150	1'161'600	238'100 923'500	1'133'449.76	245'675.84 887'773.92
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	2'18'300	2'18'300	205'350	205'350	154'190.70	154'190.70
011	Legislative	45'250		33'150		38'124.70	
0110	Legislative	45'250		33'150		38'124.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'900		11'000		14'074.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'700		6'100		5'736.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'800		7'800		10'093.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'700		100		93.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'150		8'150		8'127.65	
012	Exekutive	173'050		172'200		116'066.00	
0120	Exekutive	173'050		172'200		116'066.00	
3000.01	Gemeinderat, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	91'000		91'000		64'206.40	
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	29'050		28'750		18'371.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900		5'750		3'840.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		550		395.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450		1'450		952.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200		814.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden	6'000		6'000			
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden	14'200		14'200		14'011.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'950		2'200		2'550.65	
3199.02	Gemeinderatskredit	21'700		21'100		10'921.70	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
02	Allgemeine Dienste						
	Nettoaufwand	991'350	236'500 754'850	956'250	238'100 718'150	979'259.06	245'675.84 733'583.22
022	Allgemeine Dienste	905'850	116'450	878'150	118'050	902'825.66	129'219.34
0220	Allgemeine Dienste, übrige		116'450	878'150	118'050	902'825.66	129'219.34
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					600'612.35	
3010.09	Aufwandsminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	571'200		576'150		-247.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'900		36'600		38'084.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'000		51'700		51'746.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'600		11'700		12'255.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'850		9'650		9'449.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000		8'050		8'147.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	9'000		11'000		4'864.20	
3091.01	Personalwerbung	500				1'075.30	
3100.01	Büromaterial	6'950		7'000		4'087.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	950		950		5'242.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'050		1'000		1'942.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		1'129.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'300		2'000		515.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	67'450		47'400		1'170.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		40'763.96	
3130.02	Honorare	19'500		17'000		4'000.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	7'200		8'300		16'812.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	39'150		30'450		8'280.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500		6'800		33'352.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200		200		6'353.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	48'200		46'800		86.20	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'850		3'900		1'022.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton		37'800		36'750		42'161.05
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		300		500		7'740.90
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'350		1'500		2'292.39
4250.01	Verkäufe		2'800		3'000		2'825.00
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'200		44'200		44'200.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		30'000		32'100		30'000.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
029	Verwaltungliegenschaften	85'500	120'050	78'100	120'050	76'433.40	116'456.50
0290	Verwaltungliegenschaften	85'500	120'050	78'100	120'050	76'433.40	116'456.50
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		600		2'818.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000		1'000		267.85	
3111.01	Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	10'700		10'700		10'544.05	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	13'000		11'000		9'609.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		2'838.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'000		46'000		47'098.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		350.00	
3300.41	Planmäßige Abschreibungen Hochbauten VV	2'900		2'900		2'908.05	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'850		6'850		6'560.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'500		88'500		85'200.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'500		17'500		17'496.50
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	530'050	486'150 43'900	511'650	458'600 53'050	446'329.15	378'816.75 67'512.40
11	Öffentliche Sicherheit Nettoaufwand	7'000	7'000	7'000	7'000	6'925.30	6'925.30
111	Polizei	7'000		7'000		6'925.30	
1110	Polizei	7'000		7'000		6'925.30	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000		7'000		6'925.30	
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoertrag	57'400 29'100	86'500	63'300 23'200	86'500	55'155.90 7'978.05	63'133.95
140	Allgemeines Rechtswesen	57'400	86'500	63'300	86'500	55'155.90	63'133.95
1400	Allgemeines Rechtswesen	57'400	86'500	63'300	86'500	55'155.90	63'133.95
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500			
3100.01	Büromaterial	700		700			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'619.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		100		51.00	
3130.03	Gebühren Einwohnerkontrolle	10'000		10'000		9'282.00	
3130.04	Gebühren Bauverwaltung	38'300		44'600		35'543.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'200		4'200		8'593.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200			
3181.04	Tatsächliche Forderungsverluste FV					67.00	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Einwohnerkontrolle		11'000		11'000		10'945.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Bauverwaltung		24'000		24'000		17'564.75
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'300		51'300		34'399.20
4631.01	Beiträge vom Kanton		200		200		225.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	Feuerwehr	399'650	399'650	372'100	372'100	281'755.80	281'755.80
150	Feuerwehr	399'650	399'650	372'100	372'100	281'755.80	281'755.80
1500	Feuerwehr	161'750	161'750	149'250	149'250	142'752.95	142'752.95
3181.06	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehr	1'500		1'000		2'223.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		4'054.90	
3990.02	Anteil Grossaffoltern WEGRO	156'250		144'250		78'745.45	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		144'000		148'000		141'762.00
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen				1'050		990.95
9010.02	Ertragsüberschuss Feuerwehr		17'750		200		
9011.02	Aufwandüberschuss Feuerwehr						
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	237'900	237'900	222'850	222'850	139'002.85	139'002.85
3000.03	Feuerwehr, Tag- und Sitzungsgelder	3'000		3'000		2'135.00	
3010.03	Feuerwehr, Löhne	17'700		17'700		14'750.85	
3010.04	Feuerwehr, Sold	51'550		51'550		20'975.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		440.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		94.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		109.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250		174.45	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	28'200		25'150		3'800.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'700		3'700		197.80	
3100.01	Büromaterial	250		250			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'700		6'700		2'694.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		225.00	
3111.01	Maschinen, Geräte	25'650		16'100		14'658.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'700		12'250		4'810.80	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'450		1'450		939.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'150		3'850		3'811.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'348.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'300		11'300		5'008.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'150		6'150		6'160.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	850		850		242.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000		3'000			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'000		25'150		25'017.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)	9'050		9'050		9'043.00	
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen					1'020.00	
3612.02	Interne Verrechnungen zwischen allg. Haushalt und Spez.-Finanz.						
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	21'450	6'000	21'450	6'000	21'346.50	4'618.50
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900		900		
4270.01	Bussen		200		200		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		39'450		36'400		20'553.90
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		35'100		35'100		35'085.00
4990.02	Anteil Grossaffoltern WEGRO		156'250		144'250		78'745.45

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
16	Verteidigung Nettoaufwand	66'000	66'000	69'250	69'250	102'492.15	33'927.00 68'565.15
161	Militärische Verteidigung	20'500		20'500		20'000.00	
1610	Militärische Verteidigung	20'500		20'500		20'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		20'000		20'000.00	
162	Zivile Verteidigung	45'500		48'750		82'492.15	33'927.00
1620	Zivilschutz	45'500		48'750		82'492.15	33'927.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	2'500		2'500		2'497.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300		300		32'522.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600		600		583.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'350		1'350		3'288.15	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	38'950		41'500		42'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'800		2'500		900.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						33'927.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	Bildung						
	Nettoaufwand	2'845'700	195'450 2'650'250	2'703'950	166'300 2'537'650	2'542'828.18	189'003.10 2'353'825.08
21	Obligatorische Schule						
	Nettoaufwand	2'845'700	195'450 2'650'250	2'703'950	166'300 2'537'650	2'542'828.18	189'003.10 2'353'825.08
211	Eingangsstufe	143'700		144'650		152'420.75	
2110	Kindergarten	143'700		144'650		152'420.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'154.05	
3104.01	Lehrmittel	7'250		6'750		8'165.50	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'700		6'900		8'839.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'058.55	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	124'350		128'600		133'203.55	
212	Primarstufe	834'850	3'650	808'400	3'650	767'087.11	15'374.65
2120	Primarstufe	834'850	3'650	808'400	3'650	767'087.11	15'374.65
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	3'300		2'300		1'383.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		8.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		22.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	72'500		77'700		59'365.61	
3104.01	Lehrmittel	18'000		24'000		8'728.05	
3113.01	Anschaffung Hardware	37'150		16'950		19'964.70	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		17.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt	3'000		3'000		4'158.45	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	695'350		678'900		669'073.75	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	4'200		4'200		4'200.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	300		300		165.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte		3'650		3'650		1'375.00
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13'972.00
4611.11	Entschädigungen vom Kanton						27.65
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
213	Oberstufe	804'800		778'850		771'306.70	
2130	Sekundarstufe I	804'800		778'850		771'306.70	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	10'400		20'800		33'120.00	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	340'000		342'300		338'632.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	454'400		415'750		399'554.00	
214	Musikschulen	122'000		125'000		121'870.25	
2140	Musikschule	122'000		125'000		121'870.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	122'000		125'000		121'870.25	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
217	Schulliegenschaften	650'250	22'700	568'650	22'900	490'872.40	16'100.00
2170	Schulliegenschaften	650'250	22'700	568'650	22'900	490'872.40	16'100.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'850		170'800		170'603.50	
3010.02	Löhne der Hilfskräfte	30'000		30'000		24'987.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		11'850		11'847.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'850		15'000		13'868.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'150		7'100		7'089.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'050		3'000		2'939.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'700		2'644.70	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		10'000		12'277.80	
3111.01	Maschinen, Geräte	4'500		4'500		15'405.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	57'800		57'800		51'137.50	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	83'100		83'100		78'072.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		8.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'950		11'950		10'904.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		105.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	89'000		82'000		50'319.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	16'000		16'000		18'100.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300		300			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		1'400.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	105'750		40'000			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'350		7'350		7'368.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	4'700					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'300		4'300		4'292.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100		7'100		7'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'600		2'800		1'760.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'800		14'800		14'820.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		5'000		-870.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		300		300		390.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
218	Tagesbetreuung	136'650	140'600	116'900	111'150	108'855.45	131'650.45
2180	Tagesbetreuung	136'650	140'600	116'900	111'150	108'855.45	131'650.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'150		74'600		53'321.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		4'800		3'357.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		1'600		611.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	850		800		769.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250		1'250		833.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250		1'200		1'167.90	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		220.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	350		150		25.00	
3104.01	Lehnmittel	2'700		2'400		1'235.85	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'500		1'300		491.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'800		27'300		46'821.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500			
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		107'250		85'250		89'903.45
4631.01	Beiträge vom Kanton		33'350		25'900		41'747.00
219	Obligatorische Schule	153'450	28'500	161'500	28'600	130'415.52	25'878.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	135'450	18'900	134'100	19'000	123'067.02	22'178.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'400		22'250		22'043.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'363.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300		2'250		1'709.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		350		334.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		350		338.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350		350		340.70	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	6'400		5'400		1'695.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'150		3'850		2'900.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		41.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	68'000		70'800		3'048.62	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'550		3'550		68'801.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500		7'000		3'550.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'200		13'050		7'503.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände		18'900		19'000		22'178.00
4631.01	Beiträge vom Kanton						
2193	Schulveranstaltungen	18'000	9'600	27'400	9'600	7'348.50	3'700.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'350		12'350		6'105.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600		600			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'050		14'450		1'243.30	
4631.01	Beiträge vom Kanton		9'600		9'600		3'700.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	152'850	20'800 132'050	156'600	21'300 135'300	149'852.30	21'029.25 128'823.05
32	Kultur, übrige Nettoaufwand	29'000	9'500 19'500	28'800	9'500 19'300	25'095.45	10'430.00 14'665.45
321	Bibliotheken	63'800	10'300	66'150	10'500	78'294.90	10'280.05
3210	Bibliotheken	63'800	10'300	66'150	10'500	78'294.90	10'280.05
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200		29'850		29'225.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'900		1'822.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'200		2'153.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		395.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450		500		452.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		450		455.40	
3100.01	Büromaterial	3'200		3'200		2'965.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		408.20	
3103.02	Anschaffung Medien Bibliothek	10'000		10'000		10'459.60	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'100		3'500		16'900.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	550		3'250		3'578.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300		550		540.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300		62.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	350		350			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	2'000		2'000		1'675.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
4240.01	Benützunggebühren und Dienstleistungen		10'000		10'200		9'715.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		565.05
322	Musik und Theater	8'100		8'100		8'300.00	
3220	Konzert und Theater	8'100		8'100		8'300.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'100		8'100		8'300.00	
329	Kultur	35'900	1'000	35'900	1'000	24'520.75	
3290	Übrige Kultur	35'900	1'000	35'900	1'000	24'520.75	
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					154.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'400		2'400		1'106.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	500		500		611.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		1'761.30	
3130.06	Veranstaltungen, Anlässe	8'500		8'500		490.00	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	21'300		21'300		18'281.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		2'113.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
33	Medien						
	Nettoaufwand	29'000	9'500 19'500	28'800	9'500 19'300	25'095.45	10'430.00 14'665.45
332	Massenmedien						
	Nettoaufwand	29'000	9'500	28'800	9'500	25'095.45	10'430.00
3320	Massenmedien						
3102.01	Drucksachen, Publikationen	29'000	9'500	28'800	9'500	25'095.45	10'430.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'000		25'000		22'050.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		800			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3'000		3'000		3'045.00	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000 1'500		8'000 1'500		8'940.00 1'490.00
34	Sport und Freizeit						
	Nettoaufwand	16'050	16'050	17'650	300 17'350	13'641.20	319.20 13'322.00
341	Sport						
	Nettoaufwand	2'950		2'950	300	2'950.00	319.20
3410	Sport						
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'950		2'950	300	2'950.00	319.20
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50		50		50.00	
4450.01	Erträge aus Darlehen VW	2'900		2'900	300	2'900.00	319.20
342	Freizeit						
	Nettoaufwand	13'100		14'700		10'691.20	
3420	Freizeit						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'100		14'700		10'691.20	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'000		8'000		3'826.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600		603.60	
	Nettoaufwand	4'500		6'100		6'261.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	Gesundheit Nettoaufwand	7'900	7'900	7'950	7'950	5'132.85	5'132.85
42	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	100	100	100	100	100.00	100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100	100	100	100	100.00	100.00
4210 3130.05	Ambulante Krankenpflege Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	100	100	100	100.00	100.00
43	Gesundheit Nettoaufwand	7'800	7'800	7'850	7'850	5'032.85	5'032.85
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500	1'500	1'500	1'500	1'538.50	1'538.50
4320 3130.05	Krankheitsbekämpfung, übrige Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500	1'500	1'500	1'500	1'538.50	1'538.50
433	Schulgesundheitsdienst	6'000	6'000	6'050	6'050	3'194.35	3'194.35
4330	Schulgesundheitsdienst	2'450	2'450	2'050	2'050		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850	850	850	850	853.70	853.70
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	100	100	100	100	13.75	13.75
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500	1'500	1'100	1'100	120.00	120.00
4331	Schulzahnpflege	3'550	3'550	4'000	4'000	3'194.35	3'194.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850	850	850	850	853.70	853.70
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.50	5.50
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					13.75	13.75
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	150	150	100	100	120.00	120.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50	50	50	50	100.00	100.00
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'500	2'500	3'000	3'000	2'101.40	2'101.40
434	Lebensmittelkontrolle	300	300	300	300	300.00	300.00
4340 3612.01	Lebensmittelkontrolle Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	300	300	300	300	300.00	300.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'950'000	137'400 2'812'600	2'848'600	132'800 2'715'800	2'604'946.85	52'517.45 2'552'429.40
53	Alter + Hinterlassene Nettoaufwand	773'550	4'500 769'050	754'900	5'000 749'900	720'597.50	4'719.60 715'877.90
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	4'500	30'000	4'500	30'000.00	4'581.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	4'500	30'000	4'500	30'000.00	4'581.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000	4'500	30'000	4'500	30'000.00	4'581.00
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4'500		4'500		
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	732'650		713'900		685'425.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	732'650		713'900		685'425.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	732'650		713'900		685'425.00	
535	Leistungen an das Alter	10'900		11'000	500	5'172.50	138.60
5350	Leistungen an das Alter	10'900		11'000	500	5'172.50	138.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		414.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	8'000		8'100		4'457.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900		1'900		300.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				500		138.60
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	250'100	130'000 120'100	223'250	124'800 98'450	167'932.15	44'839.85 123'092.30
541	Familienzulagen	18'250		15'150		13'413.00	
5410	Familienzulagen	18'250		15'150		13'413.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'250		15'150		13'413.00	
544	Jugendschutz	49'750		49'600		32'071.15	
5440	Jugendschutz allgemein	49'750		49'600		32'071.15	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'650		49'500		31'971.15	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
545	Leistungen an Familien						
		182'100	130'000	158'500	124'800	122'448.00	44'839.85
5450	Leistungen an Familien allgemein						
3637.01	Beiträge an private Haushalte	180'000	130'000			64'678.35	44'839.85
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		130'000			64'678.35	44'839.85
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte						
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		158'000	124'800	37'610.45	
4631.01	Beiträge vom Kanton	2'000		158'000	124'800	37'610.45	
5458	Tageselternverein						
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		500		20'159.20	
		100		500		20'159.20	
56	Soziales Wohnungswesen						
	Nettoertrag	2'900	2'900	3'000	3'000	2'958.00	2'958.00
560	Soziales Wohnungswesen						
			2'900		3'000		2'958.00
5600	Soziales Wohnungswesen						
4450.01	Erträge aus Darlehen VV		2'900		3'000		2'958.00
			2'900		3'000		2'958.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen						
	Nettoaufwand	1'924'350	1'924'350	1'868'450	1'868'450	1'714'417.20	1'714'417.20
579	Sozialhilfe						
		1'924'350	1'924'350	1'868'450	1'868'450	1'714'417.20	1'714'417.20
5790	Sozialhilfe						
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350		350		150.00	
		350		350		150.00	
5796	Regionaler Sozialdienst						
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	169'900		165'000		168'306.70	
		169'900		165'000		168'306.70	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe						
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'754'100		1'703'100		1'545'960.50	
		1'754'100		1'703'100		1'545'960.50	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe						
	Nettoaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000.00	2'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland						
		2'000	2'000	2'000	2'000	2'000.00	2'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland						
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
		2'000		2'000		2'000.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoaufwand	1'050'300	135'500 914'800	1'014'950	165'500 849'450	959'150.10	126'729.95 832'420.15
61	Strassenverkehr						
	Nettoaufwand	692'050	108'500 583'550	670'600	110'500 560'100	627'079.30	101'244.95 525'834.35
615	Gemeindestrassen						
		692'050	108'500	670'600	110'500	627'079.30	101'244.95
6150	Gemeindestrassen						
	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	675'950	93'500	654'800	93'500	607'925.90	91'431.10
	Übrige Zulagen	141'400		140'600		138'706.10	
		900		900		900.00	
	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		8'800		8'944.85	
	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'150		8'950		8'206.55	
	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'950		4'900		5'044.90	
	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'250		2'250		2'219.20	
	AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen	1'650		1'600		1'596.55	
	Aus- und Weiterbildung Personal	1'400		1'400			
	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'500		50'000		37'434.10	
	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		156.30	
	Maschinen, Geräte	4'300		4'300		5'944.15	
	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	7'800		7'800		7'386.45	
	Energie Strassenbeleuchtung	26'500		26'500		25'469.95	
	Dienstleistungen Dritter	27'000		27'000		27'825.50	
	Honorare	6'000		6'000		715.75	
	Sachversicherungsprämien	5'400		5'400		5'364.95	
	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		5'505.55	
	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	160'000		160'000		110'378.55	
	Unterhalt Öffentliche Beleuchtung	27'500		27'500		29'868.50	
	Unterhalt Strassenentwässerung	70'000		60'000		85'500.50	
	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'600		2'600		6'369.00	
	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		16'000		20'271.85	
	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'600		17'000		17'869.15	
	Reisekosten und Spesen	200		200			
	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	34'200		34'500		29'390.80	
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'050					
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'850		5'850		5'874.00	
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'750		4'750		4'760.00	
	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	21'500		23'500		16'222.70	
	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		31'908.75
	Verkäufe		300		300		174.00
	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'002.35
	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'100		16'100		23'000.00
	Beiträge vom Kanton		8'700		8'700		7'926.00
	interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'400		26'400		26'420.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6155	Parkplätze		15'000		17'000		9'813.85
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	16'100		15'800		19'153.40	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'000		4'000		4'000.00	
3660.41	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beiträge öff. Unternehm.					2'563.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'300		2'300		2'320.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	9'800	15'000	9'500	17'000	10'270.00	9'813.85
62	Öffentlicher Verkehr		27'000		55'000		25'485.00
	Nettoaufwand	358'250	331'250	344'350	289'350	332'070.80	306'585.80
622	Regionalverkehr						
		3'200		3'200		2'041.80	
6220	Regionalverkehr						
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	3'200		3'200		2'041.80	
		3'200		3'200		2'041.80	
629	Öffentlicher Verkehr		27'000		55'000		25'485.00
		355'050		341'150		330'029.00	
6290	Öffentlicher Verkehr		27'000		55'000		25'485.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'000		56'000		56'011.00	
4250.01	Verkäufe	28'000	27'000	56'000	55'000	56'011.00	25'485.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr						
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	327'050		285'150		274'018.00	
		327'050		285'150		274'018.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'227'900	976'050 251'850	1'325'250	1'085'400 239'850	1'206'708.95	1'038'557.85 168'151.10
72	Abwasserentsorgung	749'350	749'350	846'600	846'600	742'638.95	742'638.95
720	Abwasserentsorgung	749'350	749'350	846'600	846'600	742'638.95	742'638.95
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	749'350	749'350	846'600	846'600	742'638.95	742'638.95
3120.21	Ver- und Entsorgung Abwasser	1'500		1'500		1'254.00	
3130.21	Dienstleistungen Dritter Abwasser	11'500		11'500		7'472.20	
3132.21	Honorare Abwasser	18'000		18'000		13'654.40	
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	150		150		154.40	
3143.21	Unterhalt Abwasser	51'000		51'000		28'709.20	
3300.31	Planmäßige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	31'700		25'950		18'338.85	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Wiederbeschaffungswert	261'000		261'000		237'259.25	
3510.51	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Anschlussgebühren	30'000		30'000		53'740.75	
3612.21	Interne Verrechnung Abwasser	28'350		28'350		28'600.00	
3631.21	Beitrag Fonds Kanton Abwasser	1'450		1'450		735.00	
3632.21	Beitrag ARA Lyss-Limpachtal	314'700		417'700		317'674.15	
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		615'000		615'000		637'920.65
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		30'000		30'000		53'740.75
4409.21	Verrechnete Zinsen Abwasser				2'600		3'929.50
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung WE Abwasser		82'700		76'950		47'048.05
9010.21	Ertragsüberschuss Abwasser						
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser		21'650		122'050		
73	Abfall	200'500	200'500	184'700	184'700	220'973.55	220'973.55
730	Abfall	200'500	200'500	184'700	184'700	220'973.55	220'973.55
7300	Tierkörperbeseitigung	1'100	1'100	1'100	1'100	50'115.60	50'115.60
3120.41	Ver- und Entsorgung Abfall					1'025.50	
3130.41	Dienstleistungen Dritter Abfall					39'729.95	
3144.41	Unterhalt Hochbauten Abfall					741.05	
3300.91	Planmäßige Abschreibungen (bisheriges VV)					1'108.00	
3409.41	Verrechnete Zinsen Abfall	1'100		1'100		11.10	
3612.41	Interne Verrechnung Abfall					7'500.00	
4612.41	Entschädigungen von Gemeinden Abfall		1'100		1'100		50'115.60

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	199'400	199'400	183'600	183'600	170'857.95	170'857.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'950		15'300		15'295.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650		650		657.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350		350		371.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		163.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		150		164.50	
3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall	2'000		2'000		2'660.25	
3102.41	Drucksachen, Publikationen Abfall	500		500		565.00	
3111.41	Anschaffungen Abfall	6'000		800		703.20	
3130.41	Dienstleistungen Dritter Abfall	600		600		308.55	
3130.42	Siedlungsabfälle	67'800		67'200		67'553.70	
3130.43	Sonderabfälle, diverse	13'000		12'000		13'813.75	
3130.44	Häckseleienst, Grünabfuhr	22'000		22'000		19'582.90	
3130.45	Papier- und Kartonsammlungen	9'850		10'000		8'167.05	
3130.46	Tierkörperbeseitigung	12'500		14'000			
3134.41	Sachversicherungsprämien Abfall	100		100		87.95	
3144.41	Unterhalt Hochbauten Abfall	10'000		8'700		8'722.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)	8'700		29'100		32'041.80	
3612.41	Interne Verrechnung Abfall	29'100					
4240.41	Grundgebühren Abfall		130'000		130'000		135'433.40
4250.41	Verbrauchsgebühren Abfall		18'000		18'000		19'308.60
4260.41	Rückerstattungen Abfall		10'700		11'600		9'326.25
4409.41	Verrechnete Zinsen Abfall		4'450		300		303.40
4451.41	Erträge aus Beteiligung Müve		36'250		4'450		4'460.00
9011.41	Aufwandüberschuss Abfall				19'250		2'026.30
74	Verbauungen	94'300	5'000	96'100	11'000	94'103.50	9'487.55
	Nettoaufwand		89'300		85'100		84'615.95
741	Gewässerverbauungen	86'800	5'000	88'600	11'000	94'103.50	9'487.55
7410	Gewässerverbauungen	86'800	5'000	88'600	11'000	94'103.50	9'487.55
3142.01	Unterhalt Wasserbau	15'500		18'000		22'603.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'000		66'000		66'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300		4'600		5'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		11'000		9'487.55
745	Naturgefahren	7'500		7'500		7'500	
7450	Naturgefahren	7'500		7'500		7'500	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500		7'500		7'500	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
75	Arten- und Landschaftsschutz						
	Nettoaufwand	57'350	57'350	58'150	58'150	48'694.65	48'694.65
750	Arten- und Landschaftsschutz						
	Arten- und Landschaftsschutz	57'350	57'350	58'150	58'150	48'694.65	48'694.65
7500	Arten- und Landschaftsschutz						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'700		24'200		15'539.70	
3130.02	Honorare	1'000		300			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		32'754.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		400.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
	Nettoertrag			42'350	42'400		
				50			
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz						
	Luftreinhaltung und Klimaschutz			42'350	42'400		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz						
3130.01	Dienstleistungen Dritter			42'350	42'400		
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			40'250			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen			2'100			
					42'400		
77	Übriger Umweltschutz						
	Nettoaufwand	95'500	21'200	68'750	700	58'485.80	1'450.00
			74'300		68'050		57'035.80
771	Friedhof und Bestattung						
	Friedhof und Bestattung	80'300	700	54'600	700	45'633.95	1'450.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein						
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.01	Maschinen, Geräte	1'500		1'500		303.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	3'900		3'900		2'353.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'300		8'300		11'249.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500		500		469.20	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	58'100		35'100		27'163.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'600		1'600		1'845.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'400		2'700		2'250.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700		700		1'450.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
779	Umweltschutz	15'200	20'500	14'150		12'851.85	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	10'200		9'150		8'987.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'050		7'000		6'916.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		450		445.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		250		251.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		110.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		111.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	1'000		1'000		818.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000				332.25	
7792	Hundetoiletten	5'000	20'500	5'000		3'864.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'484.10	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		1'380.70	
4033.01	Hundetaxe		20'500				
79	Raumordnung	30'900	30'900	28'600	28'600	41'812.50	64'007.80
	Nettoaufwand						
	Nettoertrag				28'600	22'195.30	
790	Raumordnung	30'900		28'600		41'812.50	64'007.80
7900	Raumordnung allgemein	30'900		28'600		19'468.50	41'663.80
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600		499.70	
3130.02	Honorare	9'000		4'000		2'055.80	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'000		17'000		16'913.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'300		7'000			
4022.80	Mehrwertabschöpfungen						40'943.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						720.70
7909	Mehrwertabschöpfung					22'344.00	22'344.00
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					20'109.60	
3701.01	Durchlaufende Beiträge Kanton					2'234.40	
4022.80	Mehrwertabschöpfungen						20'109.60
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						2'234.40

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	8'350 145'150	153'500	8'350 145'650	154'000	5'318.50 145'248.46	150'566.96
81	Landwirtschaft Nettoaufwand	4'850	4'850	4'850	4'850	4'844.50	4'844.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850	4'850	4'850	4'850	4'844.50	4'844.50
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850	4'850	4'850	4'850	4'844.50	4'844.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500.00	3'500.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250	250	250	250	225.75	225.75
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50	50	50	50	22.45	22.45
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50	50	50	50	56.00	56.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50	50	50	50	40.30	40.30
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000.00	1'000.00
82	Forstwirtschaft Nettoaufwand	3'200	3'000 200	3'200	3'000 200	174.00	174.00
820	Forstwirtschaft	3'200	3'000	3'200	3'000	174.00	174.00
8200	Forstwirtschaft	3'200	3'000	3'200	3'000	174.00	174.00
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	200	200	174.00	174.00
3145.01	Unterhalt Wald	3'000	3'000	3'000	3'000		
4250.01	Verkäufe		3'000		3'000		
87	Brennstoffe und Energie Nettoertrag	300 150'200	150'500	300 150'700	151'000	300.00 150'266.96	150'566.96
871	Elektrizität	300	150'500	300	151'000	300.00	150'566.96
8710	Elektrizität allgemein	300	150'500	300	151'000	300.00	150'566.96
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300	150'500	300	151'000	300.00	150'566.96
4463.01	Finanzertrag von AG		150'500		151'000		150'566.96

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	802'450 7'641'350	8'443'800	904'250 7'316'900	8'221'150	2'388'625.06 6'850'819.49	9'239'444.55
91	Steuern Nettoertrag	31'100 7'596'050	7'627'150	31'300 7'091'000	7'122'300	100'879.00 7'868'122.05	7'969'001.05
910	Steuern	31'100	7'627'150	31'300	7'122'300	100'879.00	7'969'001.05
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000	6'722'150	30'000	6'219'850	99'746.40 74'000.00 25'746.40	7'029'089.00
3180.01	Wertberichtigung gefährdete allgemeine Gemeindesteuern						
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'000		30'000			6'112'286.90
4000.01	Einkommenssteuern		5'998'700		5'690'550		20'371.25
4000.21	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		10'000		2'000		86'872.00
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		80'000		70'000		-272'758.60
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-2'10'000		-200'000		-3'682.90
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-3'000		-2'500		35'000.00
4000.71	Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen						641'120.95
4001.01	Vermögenssteuern		593'500		548'200		25'962.40
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		25'000		20'000		-47'581.00
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-40'000		-40'000		61'105.70
4002.01	Quellensteuern		48'000		40'000		2'308.75
4002.11	Quellensteuern aus BGSA						263'332.60
4010.01	Gewinnsteuern		156'750		73'400		99'567.55
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		60'000		15'000		1'855.35
4011.01	Kapitalsteuern		200		850		1'514.80
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		900				-115.00
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						41.45
4019.01	Holdingssteuern		100		350		1'886.80
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000		2'000		
9101	Sondersteuern	800	340'000	800	320'000	763.30	354'792.50
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	800		800		763.30	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		120'000		120'000		137'162.55
4022.11	Sonderveranlagungen		220'000		200'000		217'629.95
9102	Liegenschaftssteuern	300	565'000	500	562'350	229.30	565'379.55
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300		500		229.30	
4021.01	Liegenschaftssteuern		565'000		562'350		565'379.55

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9103	Hundetaxe						
3181.04	Tatsächliche Forderungsverluste FV				20'100	140.00	19'740.00
4033.01	Hundetaxe				20'100	140.00	19'740.00
93	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoaufwand	562'400	477'550	553'600	553'400	558'017.00	548'250.00
			84'850		200		9'767.00
930	Finanz- und Lastenausgleich						
		562'400	477'550	553'600	553'400	558'017.00	548'250.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	562'400	477'550	553'600	553'400	558'017.00	548'250.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		38'750		32'000		34'329.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		22'400		16'950		16'611.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		416'400		504'450		497'310.00
95	Ertragsanteile, übrige						
	Nettoertrag	7'000	7'000	10'600	10'600	216.00	216.00
950	Ertragsanteile, übrige						
			7'000		10'600		216.00
9500	Ertragsanteile, übrige						
4024.01	Erbchafts- und Schenkungssteuer		7'000		10'600		216.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'000		4'000		216.00
			5'000		6'600		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoertrag	38'100	90'750	50'250	93'900	75'213.55	634'000.05
		52'650	43'650	43'650	43'650	558'786.50	
961	Zinsen						
		14'400	33'750	37'150	36'900	24'660.00	34'444.20
9610	Zinsen						
3181.05	Abschreibungen (Verzugszins)	14'400	33'750	37'150	36'900	24'660.00	34'444.20
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	900		800		913.25	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		200			
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	4'500		13'200		10'144.50	
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen			2'900		2'972.75	
3499.02	Vergütungszins auf Steuern			4'050		5'223.85	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel	8'000		16'000		5'405.65	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50		50		331.40
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		33'000		35'000		93.60
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		32'283.60
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen				1'150		192.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		500		500		1'031.10
							512.50

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						
		23'700	57'000	13'100	57'000	50'553.55	599'555.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			13'100	57'000	50'553.55	599'555.85
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'450	57'000	2'350		3'996.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		149.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					57.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		37.10	
3111.01	Maschinen, Geräte			1'000		51.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					17'302.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'000		8'000		15'205.95	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'150		1'150		2'367.90	
3439.02	Wasser, Strom, Heizmaterial Liegenschaften FV			500		10'055.05	
3439.03	Abwasser/kehricht Liegenschaften FV					1'330.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'450		4'450		11'320.00
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						3'000.00
4411.41	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						250'180.00
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		48'250		48'250		88'960.00
4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		4'300		4'300		4'905.40
4443.01	Markwertanpassungen Liegenschaften						182'000.00
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						59'190.45
97	Rückverteilungen						
	Nettoertrag	1'000	1'000	1'300	1'300	545.10	545.10
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
			1'000		1'300		545.10
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'300		545.10
			1'000		1'300		545.10

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand Nettoertrag	170'850	240'350	269'100	439'650	1'654'515.51	87'432.35 1'567'083.16
990	Nicht aufgeteilte Posten	69'500		170'550			
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)	170'850		170'850		1'654'515.51	
9902	SF Vorfinanzierung Liegenschaften VV Allgemeiner Haushalt Einlage in Vorfinanzierungen	170'850		170'850		170'842.00 170'842.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		240'350	98'250	338'600		87'432.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Einlage in Schwankungsreserve		240'350	98'250	338'600		87'432.35
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		152'900	98'250			
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		251'150 87'450		87'432.35
999	Abschluss				101'050		
9990	Abschluss				101'050		
9001.01	Aufwandüberschuss allg. Haushalt				101'050		

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	2'499'000	2'499'000	4'797'650	4'797'650	925'956.40	925'956.40
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben					37'535.05	37'535.05
029	Verwaltungliegenschaften					37'535.05	37'535.05
0290	Verwaltungliegenschaften Dorfstr. 41, Sanierung Verkaufsladen					37'535.05	37'535.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaussgaben					87'200.10	87'200.10
15	Feuerwehr Nettoaussgaben					87'200.10	87'200.10
150	Feuerwehr					87'200.10	87'200.10
1506	Regionale Feuerwehrorganisation Mehrzweckfahrzeug "Pickup"					87'200.10	87'200.10
2	Bildung Nettoaussgaben	2'100'000	2'100'000	4'107'000	4'107'000	102'563.65	102'563.65
21	Obligatorische Schule Nettoaussgaben	2'100'000	2'100'000	4'107'000	4'107'000	102'563.65	102'563.65
217	Schulliegenschaften	2'100'000	2'100'000	4'107'000	4'107'000	102'563.65	102'563.65
2170	Schulliegenschaften	2'100'000	2'100'000	4'107'000	4'107'000	102'563.65	102'563.65
5040.02	Schulorganisation, Wettbewerb/Vor- & Bauprojekt			20'000			
5040.03	Schulorganisation, Sanierung Sh Suberg	100'000		1'587'000			
5040.04	Schulorganisation, Neubau/Sanierung Sh Grossaffoltern	2'000'000		2'500'000			

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoeinnahmen			650	650	1'680.80	1'680.80
32	Kultur, übrige Nettoeinnahmen			650	650	680.80	680.80
322	Konzert und Theater						1'000.00
3220	Konzert und Theater						1'000.00
6450.01	Darlehen Musikgesellschaft Suberg-Gäff.						1'000.00
34	Sport und Freizeit Nettoeinnahmen			650	650	680.80	680.80
341	Sport						680.80
3410	Sport						680.80
6450.01	Darlehen FC Schüpfen						680.80
4	Gesundheit Nettoeinnahmen					80'000.00	80'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoeinnahmen					80'000.00	80'000.00
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime						80'000.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime						80'000.00
5420.01	Darlehen Seniorenzentrum Schüpfen						80'000.00
5	Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen		30'000	30'000	30'000	30'000.00	30'000.00
56	Soziales Wohnungswesen Nettoeinnahmen		30'000	30'000	30'000	30'000.00	30'000.00
560	Soziales Wohnungswesen						30'000.00
5600	Soziales Wohnungswesen						30'000.00
6450.01	Darlehen Wohnbaugenossenschaft Säge						30'000.00

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufgaben	61'000	61'000	193'000	193'000	343'215.80	343'215.80
61	Strassenverkehr Nettoaufgaben	61'000	61'000	193'000	193'000	343'215.80	343'215.80
615	Gemeindestrassen	61'000		193'000		343'215.80	
6150	Gemeindestrassen	61'000		193'000		343'215.80	
5010.04	Strassenbeleuchtung, Ersatz/Umrüstung LED	61'000					
5010.08	Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2019						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufgaben	308'000	308'000	467'000	467'000	217'190.20	26'570.80 190'619.40
72	Abwasserentsorgung Nettoaufgaben	308'000	308'000	462'000	462'000	209'473.20	
720	Abwasserentsorgung	308'000		462'000		209'473.20	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	308'000		462'000		209'473.20	
5032.03	Erschliessung Abwasser Stygacher			30'000			
5032.04	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2016	10'000		140'000		3'325.35	
5032.08	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2018	156'000		200'000		206'147.85	
5032.09	Hof, Erschliessung ARA	35'000		35'000			
5032.11	Fangkanal Grossaffoltern, Neubau	50'000					
5292.01	Erweiterung Kanalisationskataster priv. ARA-Anlagen	57'000		57'000			
79	Raumordnung Nettoaufgaben			5'000		7'717.00	26'570.80
	Nettoeinnahmen				5'000	18'853.80	
790	Raumordnung			5'000		7'717.00	26'570.80
7900	Raumordnung allgemein			5'000		7'717.00	26'570.80
5290.01	Teilrevision Ortsplanung (1. Etappe)			5'000		7'717.00	26'570.80

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2022

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	30'000 2'439'000	2'469'000	30'650 4'736'350	4'767'000	138'251.60 649'453.20	787'704.80
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	30'000 2'439'000	2'469'000	30'650 4'736'350	4'767'000	138'251.60 649'453.20	787'704.80
999	Abschluss	30'000	2'469'000	30'650	4'767'000	138'251.60	787'704.80
9990	Abschluss	30'000	2'469'000	30'650	4'767'000	138'251.60	787'704.80
5900.01	Passivierte Einnahmen	30'000		30'650		138'251.60	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		2'469'000		4'767'000		787'704.80