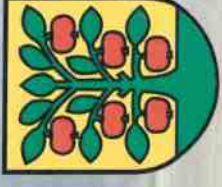


Einwohnergemeinde Grossaffoltern Budget 2023



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 2023

Nach HRM2

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

Oktober 2022

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	7
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).....	22
7	Antrag des Gemeinderates	22
8	Genehmigung	23

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

Das Budget 2023 rechnet im **Allgemeinen Haushalt** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 190'000**, was rund 0.50 Steueranlagezehnteln entspricht.

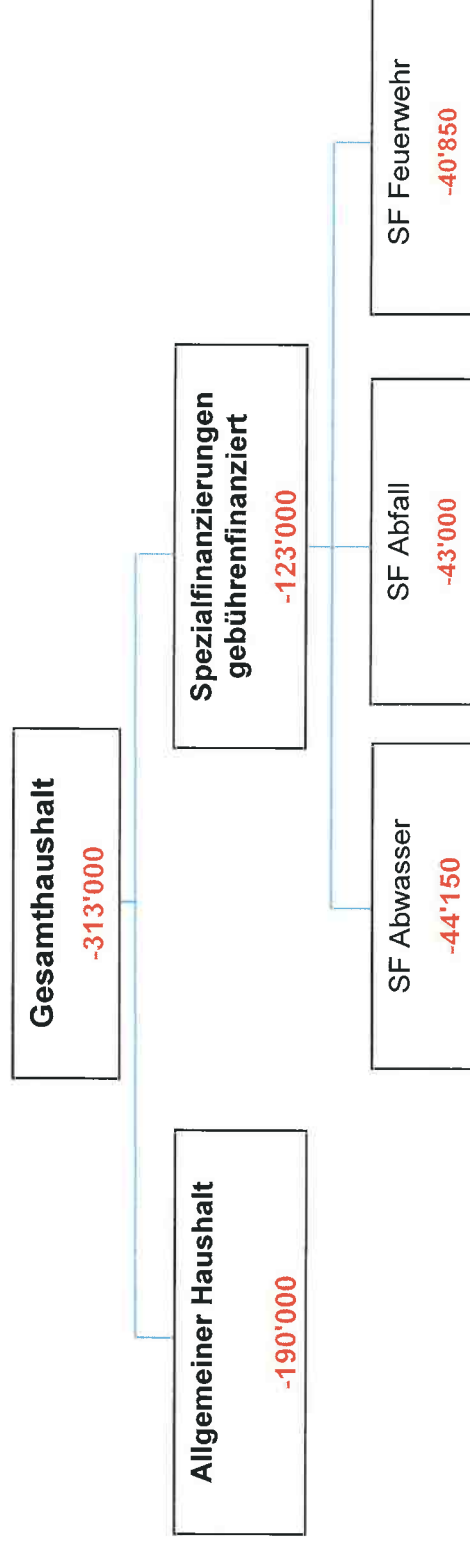
Die von der Einwohnergemeinde direkt beeinflussbaren Aufwandspositionen wurden nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einer Zunahme von 2.19 % Prozent gegenüber dem Budget 2022 gerechnet. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2021 wird eine Abnahme von 1.70 % ausgewiesen. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf Erfahrungswerten.

Die geplanten Rechnungsergebnisse 2022 und 2023 haben einen Einfluss auf den **Bilanzüberschuss**. Er dürfte sich bis Ende 2023 wie folgt entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2021	CHF	2'695'313.86
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2022	CHF	0.00
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2023	CHF	<u>-190'000.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2023 (rund 6,25 Steueranlagezehntel)	CHF	2'505'313.86

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 CHF 1.20 Mio. bedeuten würde.

Übersicht Ergebnis Erfolgsrechnung Budget 2023:



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen 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

Bestehendes Verwaltungsvermögen Feuerwehr

Bestehendes Verwaltungsvermögen Abfall

CHF	1'366'739.95
CHF	72'348.00
CHF	<u>78'646.55</u>

Total bestehendes Verwaltungsvermögen

CHF	1'517'734.50
-----	--------------

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

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

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2023 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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budget 2023 ein Aufwandüberschuss 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 CHF 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 2023 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	das 1.69-fache der kantonalen Einheitsansätze
Liegenschaftsteuer	1.00 % des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	4.00 % des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)
Abwassergebühren	gemäss Abwassertarif 2020 (Beschluss Gemeinderat 09.03.2020), basierend auf Gebührenreglement 2018 (Gemeindeversammlung 04.06.2018)
Abfallgebühren	gemäss Abfalltarif 2020 (Beschluss Gemeinderat 09.03.2020), 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

Sämtliche Steueranlagen und Gebührenansätze bleiben im Vergleich zum Budget 2022 unverändert.

2.1.2 Besonderheiten

Die Jahresrechnung 2021 schloss nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen und der Einlage von CHF 999'900 in die Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" und einer Einlage von CHF 208'700 in die finanzpolitische Reserve ausgeglichen ab. Das Budget 2022 rechnet mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

Erstmals wird zur Entlastung des Allgemeinen Haushalts eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" vorgesehen. Die geplante Entnahme beläuft sich auf CHF 256'700. Nach der Entnahme von CHF 256'700 wird im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von 190'000 ausgewiesen.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen im Allgemeinen Haushalt erhöhen sich um CHF 232'000. Der Hauptgrund dafür sind die Abschreibungen auf den Schulliegenschaften (Neubau Eintrittsstufe Grossaffoltern).

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 CHF 151'100 führt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'605'700	1'555'150	1'514'280.10
300 Behörden und Kommissionen	127'500	123'050	120'449.75
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'191'850	1'149'100	1'132'498.45
305 Arbeitgeberbeiträge	224'400	216'850	215'996.45
30x Übriger Personalaufwand	61'950	66'150	45'335.45

Der gesamte Personalaufwand steigt um CHF 50'550 oder 3.25 % gegenüber dem Budget 2022. Nebst den mutmasslichen Gehaltsstufenerhöhungen wurde eine Teuerungszulage von 2.00% bei den Löhnen einkalkuliert. Der Ausbau des Angebotes zur Tagesbetreuung generiert Mehrkosten von CHF 16'700.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'148'000	1'994'050	1'491'891.55
310 Material- und Warenaufwand	242'600	232'700	197'793.21
311 Nicht aktivierbare Anlagen	148'350	130'100	61'519.95
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	272'650	208'300	151'366.65
313 Dienstleistungen und Honorare	735'500	650'250	573'009.29
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	509'100	541'650	358'788.25
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	90'750	94'550	76'481.65
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	49'650	46'100	41'787.80
317 Spesenentschädigungen	33'800	24'550	28'809.10
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	33'300	33'500	-19'171.15
319 Verschiedener Betriebsaufwand	32'300	32'350	21'506.80

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um 7.72 % beziehungsweise CHF 154'000 zu. Signifikante Mehrkosten werden bei der "Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV" (CHF +43'400 für Energie; CHF +19'600 für Heizkosten) erwartet. Ebenso werden bei den "Dienstleistungen und Honoraren" (CHF +64'400 - Schülertransporte; Feuerungskontrolle; Raumordnung) Mehrkosten prognostiziert. Beim "Baulichen und betrieblichen Unterhalt" (CHF -32'600 - Schulliegenschaften; Strassenbeleuchtung; Friedhof) werden Minderkosten erwartet.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
40 Fiskalertrag	7'782'350	7'649'650	7'863'883.95
400 Direkte Steuern natürliche Personen	6'664'850	6'502'200	6'705'203.40
401 Direkte Steuern juristische Personen	202'000	217'950	229'323.35
402 Übrige direkte Steuern	894'000	909'000	908'117.20
403 Besitz- und Aufwandsteuern	21'500	20'500	21'240.00

Beim Fiskalertrag wird mit Mehreinnahmen von CHF 132'700 oder 1.73 % im Vergleich zum Budget 2022 gerechnet. Gegenüber dem Vorjahresergebnis entstehen Mindereinnahmen von CHF 81'500 oder -1.04 %. Die Prognose basiert auf den Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf den Vorjahreswerten.

Bei den direkten Steuern natürlicher Personen machen die Einkommenssteuern mit CHF 5.98 Mio. den grössten Anteil aus. Dies entspricht in etwa 77% der Fiskalerträge.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen handelt es sich um die Kapital- und Gewinnsteuern der lokalen Kapitalgesellschaften.

Die übrigen direkten Steuern betreffen die Liegenschafts- und Grundstückgewinnsteuern, die Sonderveranlagungen sowie die Mehrwertabschöpfungen. Zusammen sind dies 11.50 % der Fiskalerträge.

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

2.3 Investitionen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Gesamtgemeinde			
Bruttoinvestitionen	5'105'000	2'469'000	2'546'850.35
Investitionseinnahmen	31'000	31'000	16'495.85
Total Nettoinvestitionen	5'074'000	2'438'000	2'530'354.50
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	4'810'000	2'161'000	2'048'448.70
Investitionseinnahmen	31'000	31'000	16'495.85
Total Nettoinvestitionen	4'779'000	2'130'000	2'031'952.85
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	295'000	308'000	498'401.65
Investitionseinnahmen	0	0	0
Total Nettoinvestitionen	295'000	308'000	498'401.65

Im Allgemeinen Haushalt sind hohe Investitionen in den Bereichen Verwaltungsliegenschaften (CHF 223'000); Schulliegenschaften (CHF 4'508'000) und Verkehr (CHF 79'000) vorgesehen.

Bei den Spezialfinanzierungen wird ausschliesslich im Bereich Abwasser investiert.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Sachgruppe 90)	-313'000	-76'650	208'257.27
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (Sachgruppe 900)	-190'000	0	0
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 901)	-123'000	-76'650	208'257.27
Steuerertrag natürliche Personen (Sachgruppe 400)	6'664'850	6'502'200	6'705'203.40
Steuerertrag juristische Personen (Sachgruppe 401)	202'000	217'950	229'323.35
Liegenschaftssteuer (Sachgruppe 4021)	580'000	565'000	580'770.65
Nettoinvestitionen (Sachgruppe 5 - 6)	5'074'000	2'439'000	2'530'354.50

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	11'080'500
Betrieblicher Ertrag	10'044'950
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'035'550
Finanzaufwand	55'200
Finanzertrag	282'500
Ergebnis aus Finanzierung	227'300
Operatives Ergebnis	-808'250
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	495'250
Ausserordentliches Ergebnis	495'250
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-313'000

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), die Entnahme aus der Neubewertungsreserve sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" enthalten.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	5'105'000
Investitionseinnahmen	31'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'074'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF -313'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF 656'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF 291'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF -75'700
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 -495'250
Selbstfinanzierung			CHF 65'350
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 / . 6	-	CHF 5'074'000
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			CHF -5'008'650

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nur zu einem marginalen Teil (1.30 %) durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Der restliche Teil muss durch neue Schulden oder vorhandene liquide Mittel gedeckt werden.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	9'834'750
Betrieblicher Ertrag	8'926'650
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-908'100
Finanzaufwand	55'200
Finanzertrag	278'050
Ergebnis aus Finanzierung	222'850
Operatives Ergebnis	-685'250
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	495'250
Ausserordentliches Ergebnis	495'250
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-190'000

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 190'000 ab. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von CHF 908'100 aus. Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt einen Aufwandüberschuss von CHF 228'850. Dazu kommt das ausserordentliche Ergebnis von CHF 495'250 (Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des VV im Allgemeinen Haushalt"; Entnahme aus der Neubewertungsreserve; Auflösung Spezialfinanzierung Elektrizität ESAG).

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)

Betrieblicher Aufwand	268'850
Betrieblicher Ertrag	228'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'850
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	0
Ergebnis aus Finanzierung	0
Operatives Ergebnis	-40'850
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-40'850

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 40'850 ab. Im Vergleich zum Budget 2022 fallen signifikante Mehrkosten bei den Anschaffungen (CHF +39'900) sowie Minderaufwendungen bei den Dienstleistungen Dritter (CHF -6'400) auf. Die Spezialfinanzierung wird aufgeteilt in die Bereiche "Feuerwehr" und "Regionale Feuerwehrorganisation" (= WEGRO).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand	774'850
Betrieblicher Ertrag	730'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-44'150
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	0
Ergebnis aus Finanzierung	0
Operatives Ergebnis	-44'150
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-44'150

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 44'150 erwartet. Die Hauptgründe für die Zunahme des Defizits um CHF 22'500 sind höhere Beiträge an die ARA Lyss-Limpachtal (CHF +30'500). Auf der Ertragsseite werden Mehreinnahmen von CHF 20'000 bei den Benützungsgebühren und Mindereinnahmen von CHF 10'000 bei den Anschlussgebühren erwartet. Weiterhin werden 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Gemäss HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. In der Bilanz wird sowohl ein Bestand im Verwaltungsvermögen als auch im Werterhalt ausgewiesen. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)

Betrieblicher Aufwand	202'050
Betrieblicher Ertrag	159'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-42'450
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	4'450
Ergebnis aus Finanzierung	4'450
Operatives Ergebnis	-38'000
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'000

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 38'000 ab. Dieses Ergebnis entspricht weitgehend demjenigen des Budgets 2022. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

4 Erfolgsrechnung**4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen**

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	11'372'500	11'372'500	10'785'150	10'785'150	11'093'375.75	11'093'375.75
3 Aufwand	11'372'500		10'785'150		10'869'490.65	
30 Personalaufwand	1'605'700		1'555'150		1'514'280.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'148'000		1'994'050		1'491'891.55	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	656'000		423'550		402'638.95	
34 Finanzaufwand	55'200		34'650		32'247.01	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	291'000		291'000		295'806.55	
36 Transferaufwand	6'377'600		6'266'900		5'651'415.94	
37 Durchlaufende Beiträge	2'200				2'684.05	
38 Ausserordentlicher Aufwand					1'315'940.15	
39 Interne Verrechnungen	236'800		219'850		162'586.35	
4 Ertrag		11'059'500		10'709'500		11'077'747.92
40 Fiskalertrag		7'782'350		7'649'650		7'863'883.95
42 Entgelte		1'346'250		1'319'150		1'433'691.73
44 Finanzertrag		282'500		352'450		411'855.79
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		75'700		82'700		40'356.70
46 Transferertrag		838'450		845'350		816'844.05
47 Durchlaufende Beiträge		2'200				2'684.05
48 Ausserordentlicher Ertrag		495'250		240'350		345'845.30
49 Interne Verrechnungen		236'800		219'850		162'586.35
9 Abschlusskonten		313'000		75'650	223'885.10	15'627.83
90 Abschluss Erfolgsrechnung		313'000		75'650	223'885.10	15'627.83

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

KTO BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
ERFOLGSRECHNUNG						
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	11'372'500	11'372'500	10'785'150	10'785'150	11'093'375.75	11'093'375.75
	1'230'650	233'750 996'900	1'209'650	236'500 973'150	1'134'362.49	236'325.61 898'036.88
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	589'900	552'950 36'950	530'050	486'150 43'900	477'240.45	418'984.05 58'256.40
2 Bildung Nettoaufwand	3'271'350	189'550 3'081'800	2'845'700	195'450 2'650'250	2'503'677.81	181'509.40 2'322'168.41
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	158'950	21'500 137'450	152'850	20'800 132'050	142'846.45	22'096.65 120'749.80
4 Gesundheit Nettoaufwand	9'400	9'400	7'900	7'900	8'241.50	4.30 8'237.20
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'949'000	137'600 2'811'400	2'950'000	137'400 2'812'600	2'686'460.29	123'433.60 2'563'026.69
6 Verkehr und Nachrichteübermittlung Nettoaufwand	1'047'600	98'750 948'850	1'050'300	135'500 914'800	890'034.05	102'767.75 787'266.30
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'282'100	1'039'400 242'700	1'227'900	976'050 251'850	1'192'238.75	998'091.35 194'147.40
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	8'350 92'650	101'000	8'350 145'150	153'500	5'319.15 152'382.04	157'701.19
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	825'200 8'172'800	8'998'000	802'450 7'641'350	8'443'800	2'052'954.81 6'799'507.04	8'852'461.85

Im Budget 2023 ergeben sich gegenüber dem Budget 2022 die folgenden signifikanten Veränderungen (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderertrag/Mehrertrag):

Aufgabenbereich	Abweichung Netto	Begründungen
2 Bildung	+431'600	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung (+20'600) Schulgelder Sekundarstufe 1 (+68'000 - vor allem OSZ) Beiträge an Musikschulen (+18'000) Ver- und Entsorgungskosten und Heizkosten (+38'500) Abschreibungen Schulliegenschaften (+220'000) Dienstleistungen Dritter (+27'500 - vor allem Transportkosten)
6 Verkehr	+34'050	Energie Strassenbeleuchtung (+20'000) Honorare (+8'500) Abschreibungen (+7'700) Auflösung Werkhof Grossaffoltern-Rapperswil (+7'000 = Minderertrag) Beitrag Öffentlicher Verkehr (-14'600)
8 Volkswirtschaft	+52'500 (Minderertrag)	Wegfall Dividende ESAG
9 Finanzen/Steuern	-341'500 (Mehrertrag; ohne Abschluss)	Allgemeine Gemeindesteuern (Mehrertrag 146'700) Sondersteuern (Minderertrag 29'900) Finanz- und Lastenausgleich (Mehraufwand 18'900) Zinsaufwand (+40'500) Entnahme Spezialfinanzierung Liegenschaften VV Allgemeiner Haushalt (256'700 Ertrag)

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

KONTO BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
INVESTITIONSRECHNUNG						
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben Nettoeinnahmen	5'136'000 223'000	5'136'000 223'000	2'500'000	2'500'000	2'563'346.20	2'563'346.20 216.00
2 Bildung Nettoaussgaben	4'508'000	4'508'000	2'100'000	2'100'000	1'888'627.90	1'888'627.90
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoeinnahmen	1'000	1'000	1'000	1'000	16'279.85	16'279.85
5 Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen	30'000	30'000	30'000	30'000		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaussgaben	79'000	79'000	61'000	61'000	153'874.25	153'874.25
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	295'000	295'000	308'000	308'000	504'348.20	504'348.20
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	31'000 5'074'000	5'105'000	31'000 2'438'000	2'469'000	16'495.85 2'530'354.50	2'546'850.35

Im Budget 2023 sind im Bereich "2 Bildung" für den Standort Grossaffoltern Ausgaben von CHF 4.51 Mio. für den Neubau der Eingangsstufe sowie die Sanierung des Schulhauses enthalten.

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 01.01.2022		Veränderungsnachweis Budget 2022 und 2023		Eigenkapital per 31.12.2023		in Tausend CHF		
CHF		aus Budget laufendes Jahr (+/-) 2022		aus Budgetjahr (+/-) 2023		CHF		
29	Eigenkapital	12'796.23	-107.70		-592.95	29	Eigenkapital	12'095.58
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'135.04	-163.10		-210.45	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'761.49
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	490.83	-17.75	9011.02	Aufwandüberschuss	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	432.23
29002	SF Abwasserentsorgung	1'606.38	-21.65	9011.21	Aufwandüberschuss	29002	SF Abwasserentsorgung	1'540.58
29003	SF Abfall	138.60	-36.25	9011.41	Aufwandüberschuss	29003	SF Abfall	64.35
29004	SF Elektrizität	874.32	-87.45	4898.01	Entnahme übriges EK	29004	SF Elektrizität	699.42
29005	SF Mehrwertabschöpfung	24.92	9010.xx			2900x	weitere SF	24.92
293	Vorfinanzierungen	6'045.51	208.30			293	Vorfinanzierungen	6'212.41
29300	Allgemeiner Haushalt	4'159.49	-	3893	Einlage in Vorfinanzierung	4893	Allgemeiner Haushalt	3'902.79
29302	Abwasserentsorgung	1'886.01	208.30	3510.11/51	Einlage in WE	3510.11/51	Abwasserentsorgung	2'309.61
	Werterhalt			4510.21	Entnahme aus WE	4510.21	Werterhalt	
294	Reserven	208.71	-			294	Reserven	208.71
29400	Zusätzliche Abschreibungen	208.71	-	3894.xx		4894.xx	Zusätzliche Abschreibungen	208.71
296	Neubewertungsreserve	711.66	-152.90			296	Neubewertungsreserve	407.66
29600	Neubewertungsreserve FV	604.32	-152.90	4896.01	Entnahme	4896.01	Neubewertungsreserve FV	300.32
29601	Schwankungsreserve	107.33		3896.xx		4896.xx	Schwankungsreserve	107.33
298	Übriges Eigenkapital			3898		4898	Übriges Eigenkapital	-
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'695.31	-	9001.01	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	9001.01	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	2'505.31

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 01.01.2022 einen Bestand von CHF 490'800 auf. Im Budgetjahr 2022 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 17'800 und im Budgetjahr 2023 ein solcher von CHF 40'900 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2023 auf CHF 432'100.

Spezialfinanzierung Abwasser

Das Eigenkapital (= Rechnungsausgleich) der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 1.606 Mio. auf. Im Budgetjahr 2022 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 21'700 und im Budgetjahr 2023 ein solcher von CHF 44'200 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2023 auf CHF 1.540 Mio., was auch erwünscht ist.

Spezialfinanzierung Abfall

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 138'600 auf. Im Budgetjahr 2022 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 36'300 und im Budgetjahr 2023 ein solcher von CHF 38'000 erwartet. Somit reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2023 auf noch CHF 64'300. Die Entwicklung der Jahresergebnisse ist im Auge zu behalten.

Spezialfinanzierung Elektrizität

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per 01.01.2022 CHF 874'300. Es wird in jährlichen Tranchen von je CHF 87'450 sukzessive bis 2031 aufgelöst.

6.2.2 Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)

Allgemeiner Haushalt

Das Konto Spezialfinanzierung Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 4.159 Mio. auf. Im Budget 2022 ist keine Einlage vorgesehen. Im Budget 2023 wird mit einer Entnahme von CHF 256'700 gerechnet. Somit reduziert sich der Wert per 31.12.2023 auf CHF 3.903 Mio.

Abwasserentsorgung Werterhalt

Das Konto Werterhalt weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 1.886 Mio. auf. In den Budgetjahren 2022 und 2023 sind Einlagen von insgesamt CHF 582'000 (inkl. Anschlussgebühren) vorgesehen. Im gleichen Zeitraum werden Entnahmen von total CHF 158'400 (= Abschreibungs- und Unterhaltsaufwand) budgetiert. Somit erhöht sich der Bestand des Werterhaltungskontos per 31.12.2023 auf CHF 2.309 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 seit 2021 linear innerhalb von fünf Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Per 01.01.2022 beträgt der Bestand CHF 604'300.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Der Bilanzüberschuss weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 2.695 Mio. aus. Durch das ausgeglichene Budget 2022 und den Aufwandüberschuss des Budgets 2023 von CHF 190'000 reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2023 auf CHF 2.505 Mio..

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossaffoltern hat das vorliegende Budget 2023 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 07. November 2022 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 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwand-/ Ertragsüberschuss
Gesamthaushalt	11'135'700	10'822'700	-313'000
Allgemeiner Haushalt	9'889'950	9'699'950	-190'000
Spezialfinanzierung Feuerwehr	268'850	228'000	-40'850
Spezialfinanzierung Abwasser	774'850	730'700	-44'150
Spezialfinanzierung Abfall	202'050	164'050	-38'000

Grossaffoltern, 07. November 2022


NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident



Adrian Bühler

Die Sekretärin



Andrea Burri

Der Finanzverwalter



Patrick Allenbach

8 **Genehmigung**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Grossaffoltern hat das Budget 2023 am 2. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grossaffoltern, 2. Dezember 2022

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDE GROSSAFFOLTERN

Der Gemeindepräsident Die Gemeindegemeinderin

Adrian Bühler

Andrea Burri

ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT BUDGET 2023

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	11'080'500	10'530'650	9'358'717.14
Betrieblicher Ertrag	10'044'950	9'896'850	10'157'460.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'035'550	-633'800	798'743.34
Finanzaufwand	55'200	34'650	32'247.01
Finanzertrag	282'500	352'450	411'855.79
Ergebnis aus Finanzierung	227'300	317'800	379'608.78
Operatives Ergebnis	-808'250	-316'000	1'178'352.12
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	1'315'940.15
Ausserordentlicher Ertrag	495'250	240'350	345'845.30
Ausserordentliches Ergebnis	495'250	240'350	-970'094.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-313'000	-75'650	208'257.27
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	5'105'000	2'469'000	2'546'850.35
Investitionseinnahmen	31'000	31'000	16'495.85
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'074'000	-2'438'000	-2'530'354.50
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-313'000	-75'650	208'257.27
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	656'000	423'550	402'638.95
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	291'000	291'000	295'806.55
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-75'700	-82'700	-40'356.70
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300	2'300	2'320.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	1'315'940.15
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-495'250	-240'350	-345'845.30
Selbstfinanzierung	65'350	318'150	1'838'760.92
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'074'000	-2'438'000	-2'530'354.50
Finanzierungsergebnis	-5'008'650	-2'119'850	-691'593.58

(+ = Finanzierungsergebnisüberschuss / - = Finanzierungsergebnisdefizit)

ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT BUDGET 2023

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	9'834'750	9'337'400	8'409'634.09
Betrieblicher Ertrag	8'926'650	8'783'700	9'009'023.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-908'100	-553'700	599'389.57
Finanzaufwand	55'200	34'650	31'085.86
Finanzertrag	278'050	348'000	401'791.14
Ergebnis aus Finanzierung	222'850	313'350	370'705.28
Operatives Ergebnis	-685'250	-240'350	970'094.85
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	1'315'940.15
Ausserordentlicher Ertrag	495'250	240'350	345'845.30
Ausserordentliches Ergebnis	495'250	240'350	-970'094.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-190'000	-	-

ERGEBNIS FEUERWEHR BUDGET 2023

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	268'850	243'400	189'931.40
Betrieblicher Ertrag	228'000	225'650	226'670.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'850	-17'750	36'739.20
Finanzaufwand	-	-	1'152.85
Finanzertrag	-	-	1'135.25
Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-17.60
Operatives Ergebnis	-40'850	-17'750	36'721.60
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-40'850	-17'750	36'721.60

ERGEBNIS ABWASSER BUDGET 2023

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	774'850	749'350	577'247.20
Betrieblicher Ertrag	730'700	727'700	760'261.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-44'150	-21'650	183'014.25
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	-	-	4'149.25
Ergebnis aus Finanzierung	-	-	4'149.25
Operatives Ergebnis	-44'150	-21'650	187'163.50
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-44'150	-21'650	187'163.50

ERGEBNIS ABFALL BUDGET 2023

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	202'050	200'500	181'904.45
Betrieblicher Ertrag	159'600	159'800	161'504.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-42'450	-40'700	-20'399.68
Finanzaufwand	-	-	8.30
Finanzertrag	4'450	4'450	4'780.15
Ergebnis aus Finanzierung	4'450	4'450	4'771.85
Operatives Ergebnis	-38'000	-36'250	-15'627.83
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'000	-36'250	-15'627.83

ZUSAMMENZUG BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	11'372'500	11'372'500	10'785'150	10'785'150	11'093'375.75	11'093'375.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	1'230'650	233'750 996'900	1'209'650	236'500 973'150	1'134'362.49	236'325.61 898'036.88
2	Bildung Nettoaufwand	589'900	552'950 36'950	530'050	486'150 43'900	477'240.45	418'984.05 58'256.40
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	3'271'350	189'550 3'081'800	2'845'700	195'450 2'650'250	2'503'677.81	181'509.40 2'322'168.41
4	Gesundheit Nettoaufwand	158'950	21'500 137'450	152'850	20'800 132'050	142'846.45	22'096.65 120'749.80
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	9'400	9'400	7'900	7'900	8'241.50	4.30 8'237.20
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	2'949'000	137'600 2'811'400	2'950'000	137'400 2'812'600	2'686'460.29	123'433.60 2'563'026.69
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'047'600	98'750 948'850	1'050'300	135'500 914'800	890'034.05	102'767.75 787'266.30
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	1'282'100	1'039'400 242'700	1'227'900	976'050 251'850	1'192'238.75	998'091.35 194'147.40
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	8'350 92'650	101'000	8'350 145'150	153'500	5'319.15 152'382.04	157'701.19
		825'200 8'172'800	8'998'000	802'450 7'641'350	8'443'800	2'052'954.81 6'799'507.04	8'852'461.85

ZUSAMMENZUG BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben Nettoeinnahmen	5'136'000 223'000	5'136'000 223'000	2'500'000	2'500'000	2'563'346.20	2'563'346.20 216.00
2	Bildung Nettoaussgaben	4'508'000	4'508'000	2'100'000	2'100'000	1'888'627.90	1'888'627.90
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoeinnahmen	1'000	1'000	1'000	1'000	16'279.85	16'279.85
5	Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen	30'000	30'000	30'000	30'000		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaussgaben	79'000	79'000	61'000	61'000	153'874.25	153'874.25
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	295'000	295'000	308'000	308'000	504'348.20	504'348.20
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	31'000 5'074'000	5'105'000	31'000 2'438'000	2'469'000	16'495.85 2'530'354.50	2'546'850.35

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Erfolgsrechnung	11'372'500	11'372'500	10'785'150	10'785'150	11'093'375.75	11'093'375.75
	Aufwand	11'372'500		10'785'150		10'869'490.65	
30	Personalaufwand	1'605'700		1'555'150		1'514'280.10	
300	Behörden und Kommissionen	127'500		123'050		120'449.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	127'500		123'050		120'449.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'191'850		1'149'100		1'132'498.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'191'850		1'149'100		1'132'498.45	
302	Löhne der Lehrkräfte			3'300		3'250.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte			3'300		3'250.00	
304	Zulagen	900		900		900.00	
3049	Übrige Zulagen	900		900		900.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	224'400		216'850		215'996.45	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	76'450		73'100		73'169.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'750		82'700		80'445.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'450		26'700		28'174.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'750		18'100		18'082.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'000		16'250		16'124.30	
309	Übriger Personalaufwand	61'050		61'950		41'185.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'100		53'250		36'267.85	
3091	Personalwerbung	500		500			
3099	Übriger Personalaufwand	8'450		8'200		4'917.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'148'000		1'994'050		1'491'891.55	
310	Material- und Warenaufwand	242'600		232'700		197'793.21	
3100	Büromaterial	11'150		11'100		9'433.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76'000		76'750		50'210.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	43'850		45'750		40'047.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	19'400		16'650		14'628.71	
3104	Lehrmittel	92'200		82'450		83'473.15	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
311	Nicht aktivierbare Anlagen	148'350		130'100		61'519.95	
3110	Büromöbel und Geräte	3'500		5'500		1'941.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	83'800		43'950		8'639.95	
3113	Hardware	18'100		23'300		20'707.75	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	42'950		57'350		30'231.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	272'650		208'300		151'366.65	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	272'650		208'300		151'366.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	735'500		650'250		573'009.29	
3130	Dienstleistungen Dritter	628'950		545'000		489'236.94	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	31'800		30'000		20'944.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'850		19'500		17'147.20	
3134	Sachversicherungsprämien	43'500		44'750		32'530.35	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'400		4'000		5'356.35	
3137	Steuern und Abgaben	7'000		7'000		7'794.30	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	509'100		541'650		358'788.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	249'500		257'500		209'232.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	13'000		15'500		15'383.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	81'600		109'100		44'442.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	162'000		156'550		89'730.35	
3145	Unterhalt Wald	3'000		3'000			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	90'750		94'550		76'481.65	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'200		35'600		30'847.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'750		39'150		29'941.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'300		19'300		15'691.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	49'650		46'100		41'787.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'850		10'150		10'825.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	38'800		35'950		30'962.80	
317	Spesenentschädigungen	33'800		24'550		28'809.10	
3170	Reisekosten und Spesen	19'000		19'000		17'325.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'800		5'550		11'483.50	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
318	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	33'300		33'500		-19'171.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	33'300		33'500		-49'000.00	
						29'828.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand						
3190	Schadenersatzleistungen	32'300		32'350		21'506.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
		29'300		29'350		21'506.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
		656'000		423'550		402'638.95	
330	Sachanlagen VV						
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	633'650		405'500		389'002.80	
		633'650		405'500		389'002.80	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	22'350		18'050		13'636.15	
		22'350		18'050		13'636.15	
34	Finanzaufwand						
		55'200		34'650		32'247.01	
340	Zinsaufwand						
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	40'000		5'500		19'975.71	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	30'000		1'000		1'213.11	
3409	Übrige Passivzinsen	10'000		4'500		9'094.90	
						9'667.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'200		21'150		6'675.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'000		20'000		5'691.15	
		1'200		1'150		983.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand						
3499	Übriger Finanzaufwand	6'000		8'000		5'596.20	
		6'000		8'000		5'596.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
		291'000		291'000		295'806.55	
351	Einlagen in Fonds u. Spez.fin.im EK						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	291'000		291'000		295'806.55	
		291'000		291'000		295'806.55	

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
36	Transferaufwand	6'377'600		6'266'900		5'651'415.94	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'791'950		3'726'800		3'290'490.95	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'965'550		2'972'400		2'699'318.75	
3612	Entsch. an Gde. und Gde.verbände	826'400		754'400		591'172.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich	564'600		562'400		554'044.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	564'600		562'400		554'044.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'018'750		1'975'400		1'804'560.99	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'074'950		1'086'400		1'010'420.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	470'800		439'650		326'792.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'300		24'500		21'791.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		33'008.00	
3636	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	236'150		211'300		247'993.56	
3637	Beiträge an private Haushalte	180'300		180'300		164'554.78	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300		2'300		2'320.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'300		2'300		2'320.00	
37	Durchlaufende Beiträge	2'200				2'684.05	
370	Durchlaufende Beiträge	2'200				2'684.05	
3701	Kantone und Konkordate					534.05	
3707	Private Haushalte	2'200				2'150.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'315'940.15	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'315'940.15	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					999'900.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					208'708.15	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					107'332.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
39	Interne Verrechnungen	236'800		219'850		162'586.35	
391	Dienstleistungen	20'250		26'400		18'748.25	
3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	20'250		26'400		18'748.25	
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	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	30'000		30'000		30'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	179'350		156'250		106'638.10	
3990	Übrige interne Verrechnungen	179'350		156'250		106'638.10	
4	Ertrag		11'059'500		10'709'500		11'077'747.92
40	Fiskalertrag		7'782'350		7'649'650		7'863'883.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'664'850		6'502'200		6'705'203.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'982'000		5'875'700		6'051'102.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		632'600		578'500		629'515.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		50'250		48'000		24'585.35
401	Direkte Steuern juristische Personen		202'000		217'950		229'323.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		200'000		216'750		227'311.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'900		1'100		1'842.90
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		100		100		168.70
402	Übrige direkte Steuern		894'000		909'000		908'117.20
4021	Grundsteuern		580'000		565'000		580'770.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		310'000		340'000		317'904.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000		2'000		9'287.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000		2'000		155.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		21'500		20'500		21'240.00
4033	Hundsteuer		21'500		20'500		21'240.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
42	Entgelte		1'346'250		1'319'150		1'433'691.73
420	Ersatzabgaben		144'000		144'000		143'490.75
4200	Ersatzabgaben		144'000		144'000		143'490.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		78'300		35'000		80'055.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		78'300		35'000		80'055.85
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		870'750		892'500		941'497.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		870'750		892'500		941'497.25
425	Erlös aus Verkäufen		47'100		48'600		62'510.30
4250	Verkäufe		47'100		48'600		62'510.30
426	Rückerstattungen		205'900		198'850		206'137.58
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		205'900		198'850		206'137.58
427	Bussen		200		200		
4270	Bussen		200		200		
44	Finanzertrag		282'500		352'450		411'855.79
440	Zinsertrag		25'200		33'250		30'433.65
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		33'050		23'283.85
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		384.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						6'765.80
441	Realisierte Gewinne FV						60'354.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						60'354.00
443	Liegenschaftenertrag FV		53'250		52'550		53'265.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'250		52'550		53'265.40
445	Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV		7'750		7'850		7'775.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		2'800		2'900		2'805.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'950		4'950		4'970.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
446	Finanztrag von öffentlichen Unternehmungen Öff. Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form	99'500	99'500	150'500	150'500	156'687.74	156'687.74
4463			99'500		150'500		156'687.74
447	Liegenschaftenertrag VV Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV	96'800	96'800	108'300	108'300	103'340.00	103'340.00
4470			91'800		103'300		103'340.00
4472			5'000	5'000		5'000	
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	75'700	75'700	82'700	82'700	40'356.70	40'356.70
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	75'700	75'700	82'700	82'700	40'356.70	40'356.70
4510			75'700		82'700		40'356.70
46	Transferertrag	838'450	838'450	845'350	845'350	816'844.05	816'844.05
460	Ertragsanteile Anteil an Bundeserträgen	6'500	6'500	5'000	5'000	5'093.90	5'093.90
4600			6'500		5'000		5'093.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen Entsch. von Kantonen u. Konkordaten Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden Entsch. von öff. Sozialversicherungen	213'100	213'100	216'200	216'200	209'275.90	209'275.90
4611			132'800		132'800		124'744.60
4612			75'500	75'500	78'900	78'900	79'986.30
4613			4'800	4'800	4'500	4'500	4'545.00
462	Finanz- und Lastenausgleich Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden	460'900	460'900	477'550	477'550	498'236.00	498'236.00
4621			60'550		61'150		60'741.00
4622			400'350	400'350	416'400	416'400	437'495.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten Beiträge von Kantonen u. Konkordaten Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden Beiträge von öffentl. Unternehmungen	157'450	157'450	145'600	145'600	103'923.15	103'923.15
4631			77'050		71'050		40'998.80
4632			45'300	45'300	39'450	39'450	27'834.35
4634			35'100	35'100	35'100	35'100	35'090.00
469	Übriger Transferertrag Rückverteilungen	500	500	1'000	1'000	315.10	315.10
4699			500		1'000		315.10

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
47	Durchlaufende Beiträge		2'200				2'684.05
470	Durchlaufende Beiträge		2'200				2'684.05
4701	Durchlauf. Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'200				2'150.00
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten						534.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		495'250		240'350		345'845.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		495'250		240'350		345'845.30
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		256'700				
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		151'100		152'900		258'412.95
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35
49	Interne Verrechnungen		236'800		219'850		162'586.35
491	Dienstleistungen		18'500		26'400		16'931.25
4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		18'500		26'400		16'931.25
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		31'750		30'000		31'817.00
4930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.		31'750		30'000		31'817.00
499	Übrige interne Verrechnungen		179'350		156'250		106'638.10
4990	Übrige interne Verrechnungen		179'350		156'250		106'638.10
9	Abschlusskonten		313'000		75'650		223'885.10
90	Abschluss Erfolgsrechnung		313'000		75'650		223'885.10
900	Abschluss Erfolgsrechnung		313'000		75'650		223'885.10
9001	Aufwandüberschuss		190'000				
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss						
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		123'000		75'650		15'627.83

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2023

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Investitionsrechnung	5'136'000	5'136'000	2'500'000	2'500'000	2'563'346.20	2'563'346.20
5	Investitionsausgaben	5'136'000		2'500'000		2'563'346.20	
50	Sachanlagen	5'010'000		2'469'000		2'517'983.65	
5010	Strassen/Verkehrswege	20'000		61'000		153'874.25	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	238'000		308'000		498'401.65	
5040	Hochbauten	4'723'000		2'100'000		1'865'707.75	
5090	Übrige Sachanlagen	29'000					
52	Immaterielle Anlagen	95'000				28'866.70	
5200	Informatik	8'000				22'920.15	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	30'000				5'946.55	
5292	Abwasserentsorgung	57'000					
59	Übertrag an Bilanz	31'000		31'000		16'495.85	
5900	Passivierte Einnahmen	31'000		31'000		16'495.85	
6	Investitionseinnahmen		5'136'000		2'500'000		2'563'346.20
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						216.00
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV						216.00
64	Rückzahlung von Darlehen		31'000		31'000		16'279.85
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen		31'000		31'000		16'279.85
69	Übertrag an Bilanz		5'105'000		2'469'000		2'546'850.35
6900	Aktivierete Ausgaben		5'105'000		2'469'000		2'546'850.35
	Nettoinvestitionen	5'074'000		2'438'000		2'530'354.50	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	11'372'500	11'372'500	10'785'150	10'785'150	11'093'375.75	11'093'375.75
	3102.01	1'230'650	233'750	1'209'650	236'500	1'134'362.49	236'325.61
	3130.01		996'900		973'150		898'036.88
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	219'550	219'550	218'300	218'300	196'337.90	245.65
011	Legislative	43'750		45'250		31'815.50	
0110	Legislative	43'750		45'250		31'815.50	
	3000.02	4'700		4'700		9'067.85	
	3102.01	8'800		12'900		6'871.00	
	3130.01	14'000		14'700		7'434.00	
	3132.01	7'800		7'800		315.00	
	3199.01	300		1'700		8'127.65	
	3636.01	8'150		8'150			
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
012	Exekutive	175'800		173'050		164'522.40	245.65
0120	Exekutive	175'800		173'050		164'522.40	245.65
	3000.01	92'850		91'000		93'380.00	
	3000.02	26'450		29'050		23'309.75	
	3050.01	5'900		5'900		5'893.75	
	3052.01	2'500				3'105.70	
	3053.01	600		600		600.30	
	3054.01	1'350		1'450		1'455.95	
	3055.01	950		1'200		1'255.15	
	3090.01	6'000		6'000		330.00	
	3170.02	14'200		14'200		14'000.00	
	3199.01	2'700		1'950		1'440.00	
	3199.02	22'300		21'700		19'751.80	
	4260.01						245.65
	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
02	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	1'011'100	233'750 777'350	991'350	236'500 754'850	938'024.59	236'079.96 701'944.63
022	Allgemeine Dienste	926'150	116'450	905'850	116'450	860'576.99	118'788.46
0220	Allgemeine Dienste, übrige	926'150	116'450	905'850	116'450	860'576.99	118'788.46
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590'400		571'200		573'538.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'800		35'900		35'790.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'300		53'000		49'021.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'600		11'600		13'242.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'750		8'850		8'846.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'050		8'000		7'992.40	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000		9'000		5'713.50	
3091.01	Personalwerbung	500		500			
3100.01	Büromaterial	7'000		6'950		6'194.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		950		655.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'550		1'050		1'010.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500		500		354.35	
3113.01	Anschaffung Hardware	3'700		5'300		1'483.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	60'650		67'450		40'570.99	
3130.02	Honorare	1'000		1'000			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	18'850		19'500		17'147.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000		7'200		6'715.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'750		39'150		29'941.95	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'550		6'500		5'636.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		49.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	52'500		48'200		52'836.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		3'850		3'837.30	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'050		37'800		35'801.25
4250.01	Verkäufe		300		300		222.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'350		1'350		3'966.21
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'800		2'800		2'782.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		44'200		44'200		44'200.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		31'750		30'000		31'817.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
029	Verwaltungsliegenschaften	84'950	117'300	85'500	120'050	77'447.60	117'291.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	84'950	117'300	85'500	120'050	77'447.60	117'291.50
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	650		1'000		595.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000		5'000		1'586.90	
3111.01	Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	11'550		10'700		9'634.00	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	13'000		13'000		12'081.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		2'679.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'950		47'000		47'861.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		100.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'900		2'900		2'908.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'850		6'850		6'840.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'500		88'500		88'520.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'750		17'500		14'731.50
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	589'900	552'950 36'950	530'050	486'150 43'900	477'240.45	418'984.05 58'256.40
11	Öffentliche Sicherheit Nettoaufwand	7'000	7'000	7'000	7'000	6'987.40	6'987.40
111	Polizei	7'000		7'000		6'987.40	
1110	Polizei	7'000		7'000		6'987.40	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000		7'000		6'987.40	
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoertrag	67'300 35'250	102'550	57'400 29'100	86'500	69'575.95 12'814.15	82'390.10
140	Allgemeines Rechtswesen	67'300	102'550	57'400	86'500	69'575.95	82'390.10
1400	Allgemeines Rechtswesen	67'300	102'550	57'400	86'500	69'575.95	82'390.10
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		3'500.00	
3100.01	Büromaterial	700		700		398.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'400		3'000		5'128.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		16.00	
3130.03	Gebühren Einwohnerkontrolle	10'000		10'000		9'089.60	
3130.04	Gebühren Bauverwaltung	44'000		38'300		45'694.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000		4'200		5'749.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200			
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Einwohnerkontrolle		11'000		11'000		10'268.10
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Bauverwaltung		32'000		24'000		33'930.55
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		59'400		51'300		38'056.45
4631.01	Beiträge vom Kanton		150		200		135.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
16	Verteidigung						
	Nettoaufwand	67'400	2'200	66'000	66'000	66'233.15	2'150.00
			65'200				64'083.15
161	Militärische Verteidigung						
		20'500		20'500		20'158.70	
1610	Militärische Verteidigung						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'500		20'500		20'158.70	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	500		500		158.70	
		20'000		20'000		20'000.00	
162	Zivile Verteidigung						
		46'900	2'200	45'500		46'074.45	2'150.00
1620	Zivilschutz						
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	46'900	2'200	45'500		46'074.45	2'150.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		2'421.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300		300		303.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	450		600		422.05	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'350		1'350		633.40	
3707.01	Durchlaufende Beiträge private Haushalte	39'600		38'950		40'145.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'200				2'150.00	
4701.01	Durchlaufende Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	500	2'200	1'800			2'150.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	Bildung						
	Nettoaufwand	3'271'350	189'550 3'081'800	2'845'700	195'450 2'650'250	2'503'677.81	181'509.40 2'322'168.41
21	Obligatorische Schule						
	Nettoaufwand	3'271'350	189'550 3'081'800	2'845'700	195'450 2'650'250	2'503'677.81	181'509.40 2'322'168.41
211	Eingangsstufe	147'250		143'700		145'625.35	5'879.00
2110	Kindergarten	147'250		143'700		145'625.35	5'879.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'450		1'200		906.10	
3104.01	Lehrmittel	7'400		7'250		6'630.90	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'350		9'700		7'366.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'200		793.55	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	131'050		124'350		129'927.85	5'879.00
4611.11	Entschädigungen vom Kanton						
212	Primarstufe	842'250		834'850	3'650	815'570.15	4'373.00
2120	Primarstufe	842'250		834'850	3'650	815'570.15	4'373.00
3020.01	Löhne der Lehrpersonen			3'300		3'250.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		20.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		48.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	81'950		72'500		75'304.95	
3104.01	Lehrmittel	14'400		18'000		19'224.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	30'100		37'150		17'197.75	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3153.01	Informatik-Unterhalt	3'000		3'000		2'748.25	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'11'450		6'95'350		684'734.20	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	300		4'200	3'650	12'861.00	4'373.00
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände					180.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte						
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
213	Oberstufe	876'550		804'800		622'085.90	
2130	Sekundarstufe I	876'550		804'800		622'085.90	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	16'400		10'400		18'536.00	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	337'750		340'000		257'781.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	522'400		454'400		345'768.20	
214	Musikschulen	140'000		122'000		140'582.05	
2140	Musikschule	140'000		122'000		140'582.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	140'000		122'000		140'582.05	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
217	Schulliegenschaften	928'600	8'900	650'250	22'700	509'706.65	21'235.60
2170	Schulliegenschaften	928'600	8'900	650'250	22'700	509'706.65	21'235.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'000		171'850		170'643.30	
3010.02	Löhne der Hilfskräfte	30'000		30'000		24'143.35	
3010.09	Aufwandsminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-2'258.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'250		12'000		11'795.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100		14'850		13'607.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000		7'150		6'702.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'950		3'050		2'914.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'700		2'608.05	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		13'000		5'271.65	
3111.01	Maschinen, Geräte	4'500		4'500		2'705.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	76'700		57'800		49'128.20	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	102'700		83'100		41'323.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800			
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'500		11'950		10'328.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		105.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	101'500		89'000		31'511.25	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'000		16'000		12'943.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			300			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		1'400.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	325'750		105'750		100'051.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'350		7'350		7'368.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	8'300		4'700		4'584.15	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'300		4'300		4'292.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500		7'100		8'537.50	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		2'600		6'415.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'300		14'800		14'820.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		5'000		
4631.01	Beiträge vom Kanton		300		300		

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
218	Tagesbetreuung	152'700	145'300	136'650	140'600	125'779.50	127'545.45
2180	Tagesbetreuung	152'700	145'300	136'650	140'600	125'779.50	127'545.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'100		82'150		92'053.35	
3010.09	Aufwandsminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-8'632.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'100		5'877.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'450		2'200		2'308.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		850		1'425.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'250		1'452.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'250		1'373.05	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	2'450		1'000		897.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	400		350		281.10	
3104.01	Lehrmittel	2'800		2'700		1'537.30	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'400		8'500		1'118.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'100		30'800		26'086.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500			
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		111'550		107'250		116'443.45
4631.01	Beiträge vom Kanton		33'750		33'350		11'102.00
219	Obligatorische Schule	184'000	35'350	153'450	28'500	144'328.21	22'476.35
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	156'750	25'750	135'450	18'900	130'041.01	21'551.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'050		22'400		22'226.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'450		1'400		1'380.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'300		2'117.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		350		380.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		350		341.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		350		343.90	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	4'500		6'400		1'899.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'350		4'150		1'748.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'480.56	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	91'150		68'000		78'219.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'650		3'550		2'489.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'500		7'500		6'853.35	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	15'200		15'200		9'560.45	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'750		18'900		80.55
4631.01	Beiträge vom Kanton						21'471.00
2193	Schulveranstaltungen	27'250	9'600	18'000	9'600	14'287.20	924.80
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'350		12'350		2'767.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600		600		36.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'300		5'050		11'483.50	
4631.01	Beiträge vom Kanton		9'600		9'600		924.80

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	158'950	21'500 137'450	152'850	20'800 132'050	142'846.45	22'096.65 120'749.80
32	Kultur, übrige Nettoaufwand	29'000	10'500 18'500	29'000	9'500 19'500	25'700.10	10'525.00 15'175.10
321	Bibliotheken	65'750	10'000	63'800	10'300	63'380.30	10'400.10
3210	Bibliotheken	65'750	10'000	63'800	10'300	63'380.30	10'400.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'900		30'200		29'299.60	
3010.09	Aufwandsminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-98.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'950		1'900		1'752.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'250		2'200		2'071.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450		400		419.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450		450		433.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		450		436.30	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	300					
3100.01	Büromaterial	3'200		3'200		2'840.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		229.45	
3103.02	Anschaffung Medien Bibliothek	10'000		10'000		9'990.50	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'100				3'201.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'100		4'100		3'029.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400		550		378.80	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300			
3170.01	Reisekosten und Spesen	350		350		268.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	2'000		2'000		1'925.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
4240.01	Benützungsgelühren und Dienstleistungen		9'500		10'000		9'847.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		300		553.10
322	Musik und Theater	8'900		8'100		7'900.00	
3220	Konzert und Theater	8'900		8'100		7'900.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900		8'100		7'900.00	
329	Kultur	36'750	1'000	35'900	1'000	31'626.50	1'171.55
3290	Übrige Kultur	36'750	1'000	35'900	1'000	31'626.50	1'171.55
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'050		2'400		1'912.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	500		500		420.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'100		1'811.40	
3130.06	Veranstaltungen, Anlässe	9'000		8'500		7'087.80	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	21'300		21'300		18'281.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900		2'100		2'113.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'171.55

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
33	Medien						
	Nettoaufwand	29'000	10'500	29'000	9'500	25'700.10	10'525.00
			18'500		19'500		15'175.10
332	Massenmedien	29'000	10'500	29'000	9'500	25'700.10	10'525.00
3320	Massenmedien	29'000	10'500	29'000	9'500	25'700.10	10'525.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	23'000		23'000		22'089.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		549.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'061.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		8'000		9'255.00
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		1'270.00
34	Sport und Freizeit						
	Nettoaufwand	18'550	18'550	16'050	16'050	14'239.55	14'239.55
341	Sport	2'950		2'950		2'950.00	
3410	Sport	2'950		2'950		2'950.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50		50		50.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900		2'900		2'900.00	
342	Freizeit	15'600		13'100		11'289.55	
3420	Freizeit	15'600		13'100		11'289.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'500		8'000		4'754.35	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			600		606.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'100		4'500		5'929.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	Gesundheit Nettoaufwand	9'400	9'400	7'900	7'900	8'241.50	4.30 8'237.20
42	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	100	100	100	100	100.00	100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100	100	100	100	100.00	100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100	100	100	100	100.00	100.00
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	100	100	100	100.00	100.00
43	Gesundheit Nettoaufwand	9'300	9'300	7'800	7'800	8'141.50	4.30 8'137.20
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500	1'500	1'500	1'500	1'533.00	1'533.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500	1'500	1'500	1'500	1'533.00	1'533.00
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500	1'500	1'500	1'500	1'533.00	1'533.00
433	Schulgesundheitsdienst	7'500	7'500	6'000	6'000	6'229.20	4.30
4330	Schulgesundheitsdienst	3'850	3'850	2'450	2'450	2'830.00	2.00
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	5.40	5.40
3136.01	Honore private/rztlicher Tätigkeit	2'900	2'900	1'500	1'500	2'830.00	2'830.00
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2.00
4331	Schulzahnpflege	3'650	3'650	3'550	3'550	3'399.20	2.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900	900	850	850	853.70	853.70
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.40	5.40
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					13.75	13.75
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	150	150	150	150		
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50	50	50	50		
3104.01	Lehrmittel	50	50				
3136.01	Honore private/rztlicher Tätigkeit	2'500	2'500	2'500	2'500	2'526.35	2'526.35
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2.30
434	Lebensmittelkontrolle	300	300	300	300	379.30	379.30
4340	Lebensmittelkontrolle	300	300	300	300	379.30	379.30
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	300	300	300	300	379.30	379.30

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'949'000	137'600 2'811'400	2'950'000	137'400 2'812'600	2'686'460.29	123'433.60 2'563'026.69
53	Alter + Hinterlassene Nettoaufwand	783'050	4'800 778'250	773'550	4'500 769'050	751'093.80	4'545.00 746'548.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	4'800	30'000	4'500	30'000.00	4'545.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	4'800	30'000	4'500	30'000.00	4'545.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000	4'800	30'000	4'500	30'000.00	4'545.00
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen						
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	738'650		732'650		712'485.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	738'650		732'650		712'485.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	738'650		732'650		712'485.00	
535	Leistungen an das Alter	14'400		10'900		8'608.80	
5350	Leistungen an das Alter	14'400		10'900		8'608.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		836.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	9'500		8'000		7'672.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900		1'900		100.00	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	247'200	130'000 117'200	250'100	130'000 120'100	251'974.84	116'083.60 135'891.24
541	Familienzulagen	15'350		18'250		17'007.00	
5410	Familienzulagen	15'350		18'250		17'007.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'350		18'250		17'007.00	
544	Jugendschutz	49'750		49'750		47'085.80	
5440	Jugendschutz allgemein	49'750		49'750		47'085.80	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'650		49'650		46'985.80	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
545	Leistungen an Familien	182'100	130'000	182'100	130'000	187'882.04	116'083.60
5450	Leistungen an Familien allgemein	180'000	130'000	180'000	130'000	164'374.80	116'083.60
3637.01	Beiträge an private Haushalte	180'000	130'000	180'000	130'000	164'374.80	116'083.60
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'000	2'000	2'000	2'000	23'407.24	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000	2'000	2'000	2'000	23'407.26	
3637.01	Beiträge an private Haushalte					-0.02	
5458	Tageselternverein	100	100	100	100	100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	100	100	100	100.00	
56	Soziales Wohnungswesen	2'800	2'800	2'900	2'900	2'805.00	2'805.00
	Nettoertrag						
560	Soziales Wohnungswesen	2'800	2'800	2'900	2'900	2'805.00	2'805.00
5600	Soziales Wohnungswesen	2'800	2'800	2'900	2'900	2'805.00	2'805.00
4450.01	Erträge aus Darlehen VV	2'800	2'800	2'900	2'900	2'805.00	2'805.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'916'750	1'916'750	1'924'350	1'924'350	1'681'291.65	1'681'291.65
	Nettoaufwand						
579	Sozialhilfe	1'916'750	1'916'750	1'924'350	1'924'350	1'681'291.65	1'681'291.65
5790	Sozialhilfe	350	350	350	350	150.00	150.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350	350	350	350	150.00	150.00
5796	Regionaler Sozialdienst	200'000	200'000	169'900	169'900	125'639.15	125'639.15
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	200'000	200'000	169'900	169'900	125'639.15	125'639.15
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'716'400	1'716'400	1'754'100	1'754'100	1'555'502.50	1'555'502.50
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'716'400	1'716'400	1'754'100	1'754'100	1'555'502.50	1'555'502.50
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'000	2'000	2'000	2'000	2'100.00	2'100.00
	Nettoaufwand						
592	Hilfsaktionen im Inland	2'000	2'000	2'000	2'000	2'100.00	2'100.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000	2'000	2'000	2'000	2'100.00	2'100.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000	2'000	2'000	2'000	2'100.00	2'100.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'047'600	98'750 948'850	1'050'300	135'500 914'800	890'034.05	102'767.75 787'266.30
61	Strassenverkehr Nettoaufwand	705'100	71'750 633'350	692'050	108'500 583'550	585'317.55	75'362.75 509'954.80
615	Gemeindestrassen	705'100	71'750	692'050	108'500	585'317.55	75'362.75
6150	Gemeindestrassen	695'300	56'750	675'950	93'500	575'766.30	66'012.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'900		141'400		140'531.00	
3010.09	Aufwandminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-7'976.65	
3049.01	Übrige Zulagen	900		900		900.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400		9'000		8'582.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'750		8'150		8'212.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100		4'950		4'630.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'150		2'250		2'120.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'650		1'525.70	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	1'400		1'400			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'100		50'500		37'453.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		361.55	
3111.01	Maschinen, Geräte	4'300		4'300			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	9'000		7'800		6'187.90	
3120.03	Energie Strassenbeleuchtung	46'500		26'500		24'637.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'000		27'000		26'772.90	
3130.02	Honorare	14'500		6'000		6'959.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'300		5'400		4'768.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		5'561.55	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	160'000		160'000		132'920.05	
3141.02	Unterhalt Öffentliche Beleuchtung	19'500		27'500		23'887.05	
3141.03	Unterhalt Strassenentwässerung	70'000		70'000		52'424.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'600		3'600		2'328.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		22'897.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'700		21'600		18'423.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		200.00	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	40'700		34'200		33'440.25	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'150		3'050			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'900		5'850		5'876.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'750		4'750		4'760.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	1'500		21'500		7'380.75	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		40'000		19'754.45
4250.01	Verkäufe		300		300		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'023.55
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15'450		16'100		19'937.50
4631.01	Beiträge vom Kanton		7'500		8'700		7'366.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'500		26'400		16'931.25

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6155	Parkplätze						
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'800	15'000	16'100	15'000	9'551.25	9'350.00
3660.41	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beiträge öff. Unternehm.	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'300		2'300		2'320.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3'500	15'000	9'800	15'000	3'231.25	9'350.00
62	Öffentlicher Verkehr						
	Nettoaufwand	342'500	27'000	358'250	27'000	304'716.50	27'405.00
			315'500		331'250		277'311.50
622	Regionalverkehr	2'000		3'200		3'510.50	
6220	Regionalverkehr	2'000		3'200		3'510.50	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		3'200		3'510.50	
629	Öffentlicher Verkehr	340'500	27'000	355'050	27'000	301'206.00	27'405.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000	27'000	28'000	27'000	28'000.00	27'405.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'000	27'000	28'000	27'000	28'000.00	27'405.00
4250.01	Verkäufe		27'000		27'000		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	312'500		327'050		273'206.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	312'500		327'050		273'206.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'282'100	1'039'400 242'700	1'227'900	976'050 251'850	1'192'238.75	998'091.35 194'147.40
72	Abwasserentsorgung	774'850	774'850	749'350	749'350	764'410.70	764'410.70
720	Abwasserentsorgung	774'850	774'850	749'350	749'350	764'410.70	764'410.70
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	774'850	774'850	749'350	749'350	764'410.70	764'410.70
3120.21	Ver- und Entsorgung Abwasser	2'900		1'500		1'436.25	
3130.21	Dienstleistungen Dritter Abwasser	12'000		11'500		5'151.55	
3132.21	Honorare Abwasser	18'000		18'000		7'760.65	
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	100		150		108.25	
3143.21	Unterhalt Abwasser	43'500		51'000		15'661.05	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					1'051.05	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'200		31'700		24'695.65	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Wiederbeschaffungswert	271'000		261'000		205'950.00	
3510.51	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Anschlussgebühren	20'000		30'000		85'050.00	
3612.21	Interne Verrechnung Abwasser	28'500		28'350		29'000.00	
3631.21	Beitrag Fonds Kanton Abwasser	1'450		1'450		735.00	
3632.21	Beitrag ARA Lyss-Limpachtal	345'200		314'700		200'647.75	
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		635'000		615'000		634'854.75
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		20'000		30'000		85'050.00
4409.21	Verrechnete Zinsen Abwasser		75'700		82'700		4'149.25
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung WE Abwasser						40'356.70
9010.21	Ertragsüberschuss Abwasser		44'150		21'650		
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser					187'163.50	
73	Abfall	202'050	202'050	200'500	200'500	181'912.75	181'912.75
730	Abfall	202'050	202'050	200'500	200'500	181'912.75	181'912.75
7300	Tierkörperbeseitigung	1'100	1'100	1'100	1'100	1'117.30	1'117.30
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)	1'100		1'100		1'109.00	
3409.41	Verrechnete Zinsen Abfall					8.30	
4612.41	Entschädigungen von Gemeinden Abfall		1'100		1'100		1'117.30

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]		200'950	199'400	199'400	180'795.45	180'795.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		16'250	15'950		15'850.35	
3010.09	Aufwandminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-178.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		700	650		654.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		300	350		353.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		150	150		161.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100	150		162.90	
3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall		2'000	2'000		989.15	
3102.41	Drucksachen, Publikationen Abfall		600	500		465.00	
3111.41	Anschaffungen Abfall		6'000	6'000		800.00	
3130.41	Dienstleistungen Dritter Abfall		800	600		544.45	
3130.42	Siedlungsabfälle		72'000	67'800		68'028.30	
3130.43	Sonderabfälle, diverse		17'000	13'000		11'635.85	
3130.44	Häckseldienst, Grünabfuhr		22'000	22'000		17'659.40	
3130.45	Papier- und Kartonsammlungen		7'700	9'850		7'557.85	
3130.46	Tierkörperbeseitigung		12'500	12'500		9'062.15	
3134.41	Sachversicherungsprämien Abfall		50	100		64.90	
3144.41	Unterhalt Hochbauten Abfall		5'000	10'000		5'082.50	
3181.41	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall		8'700	8'700		75.95	
3300.91	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VW)		29'100	29'100		8'722.00	
3612.41	Interne Verrechnung Abfall					33'104.80	
4240.41	Grundgebühren Abfall		130'000		130'000		136'434.80
4250.41	Verbrauchsgebühren Abfall		18'000		18'000		15'483.30
4260.41	Rückerstattungen Abfall		10'500		10'700		8'469.37
4409.41	Verrechnete Zinsen Abfall		4'450		4'450		320.15
4451.41	Erträge aus Beteiligung Müve		38'000		36'250		4'460.00
9011.41	Aufwandüberschuss Abfall						15'627.83
74	Verbauungen	91'000	5'000	94'300	5'000	85'620.85	9'993.55
	Nettoaufwand		86'000		89'300		75'627.30
741	Gewässerverbauungen	83'500	5'000	86'800	5'000	85'620.85	9'993.55
7410	Gewässerverbauungen	83'500	5'000	86'800	5'000	85'620.85	9'993.55
3142.01	Unterhalt Wasserbau	13'000		15'500		15'383.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'000		66'000		66'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500		5'300		4'237.50	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		9'993.55
745	Naturgefahren	7'500		7'500			
7450	Naturgefahren	7'500		7'500			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500		7'500			

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	62'950	62'950	57'350	57'350	43'998.25	43'998.25
750	Arten- und Landschaftsschutz	62'950		57'350		43'998.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	62'950		57'350		43'998.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	28'300		22'700		10'590.25	
3130.02	Honorare	1'000		1'000			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		33'008.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		400.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoaufwand	35'500	35'300 200	35'500		36'166.60	35'857.20 309.40
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	35'500	35'300	35'500		36'166.60	35'857.20
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	35'500	35'300	35'500		36'166.60	35'857.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter	33'750		33'750		34'349.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'750	35'300	1'750		1'817.00	35'857.20
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						
77	Übriger Umweltschutz Nettoaufwand	74'150	22'200 51'950	95'500	21'200 74'300	53'381.35	576.55 52'804.80
771	Friedhof und Bestattung	58'400	700	80'300	700	41'525.00	550.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	58'400	700	80'300	700	41'525.00	550.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.01	Maschinen, Geräte	1'500		1'500			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	5'900		3'900		3'341.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'300		8'300		5'883.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500		500		421.05	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'100		58'100		28'781.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'600		4'600		2'172.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500	700	2'400	700	925.00	550.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
779	Umweltschutz	15'750	21'500	15'200	20'500	11'856.35	26.55
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	10'750		10'200		8'701.30	26.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'250		7'050		6'977.10	
3010.09	Aufwandsminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-121.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		450		443.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		250		239.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		109.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		110.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		46.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	1'400		1'000		754.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		140.85	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26.55
7792	Hundetoiletten	5'000	21'500	5'000	20'500	3'155.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'809.35	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		1'345.70	
4033.01	Hundetaxe		21'500		20'500		
79	Raumordnung	41'600	41'600	30'900	30'900	26'748.25	5'340.60
	Nettoaufwand						21'407.65
790	Raumordnung	41'600		30'900		26'748.25	5'340.60
7900	Raumordnung allgemein	41'600		30'900		21'407.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600		138.05	
3130.02	Honorare	19'000		9'000		4'331.60	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'000		17'000		16'938.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000		4'300			
7909	Mehrwertabschöpfung					5'340.60	5'340.60
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					4'806.55	
3701.01	Durchlaufende Beiträge Kanton					534.05	
4022.80	Mehrwertabschöpfungen						4'806.55
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						534.05

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	8'350 92'650	101'000	8'350 145'150	153'500	5'319.15 152'382.04	157'701.19
81	Landwirtschaft Nettoaufwand	4'850	4'850	4'850	4'850	4'845.15	13.45 4'831.70
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850		4'850		4'845.15	13.45
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850		4'850		4'845.15	13.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		3'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250		226.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		22.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		56.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		40.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'000.00	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13.45
82	Forstwirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	3'200	1'500 1'700	3'200	3'000 200	174.00	1'000.00
820	Forstwirtschaft	3'200	1'500	3'200	3'000	174.00	1'000.00
8200	Forstwirtschaft	3'200	1'500	3'200	3'000	174.00	1'000.00
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		174.00	
3145.01	Unterhalt Wald	3'000		3'000			
4250.01	Verkäufe		1'500		3'000		1'000.00
87	Brennstoffe und Energie Nettoertrag	300 99'200	99'500	300 150'200	150'500	300.00 156'387.74	156'687.74
871	Elektrizität	300	99'500	300	150'500	300.00	156'687.74
8710	Elektrizität allgemein	300	99'500	300	150'500	300.00	156'687.74
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300	99'500	300	150'500	300.00	156'687.74
4463.01	Finanzbeitrag von AG		99'500		150'500		156'687.74

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	825'200 8'172'800	8'998'000	802'450 7'641'350	8'443'800	2'052'954.81 6'799'507.04	8'852'461.85
91	Steuern Nettoertrag	31'000 7'727'850	7'758'850	31'100 7'596'050	7'627'150	-22'336.30 7'872'126.65	7'849'790.35
910	Steuern	31'000	7'758'850	31'100	7'627'150	-22'336.30	7'849'790.35
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000	6'868'850	30'000	6'722'150	-22'764.90 -49'000.00 26'235.10	6'934'682.25
3180.01	Wertberichtigung gefährdete allgemeine Gemeindesteuern	30'000	6'100'000	30'000	5'998'700		6'169'026.60
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern		15'000		10'000		22'371.45
4000.01	Einkommenssteuern		80'000		80'000		134'836.50
4000.21	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		-210'000		-210'000		-237'218.55
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		-3'000		-3'000		-2'913.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen						-35'000.00
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		647'600		593'500		652'325.30
4000.71	Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen		25'000		25'000		24'799.40
4001.01	Vermögenssteuern		-40'000		-40'000		-47'609.55
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		48'000		48'000		21'720.10
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		2'250				2'865.25
4002.01	Quellensteuern		140'000		156'750		160'495.05
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		60'000		60'000		67'802.65
4010.01	Gewinnsteuern		1'000		200		-985.95
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		900		900		980.90
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		100		100		862.00
4011.01	Kapitalsteuern		2'000		2'000		168.70
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						155.50
4019.01	Holdingssteuern						
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						
9101	Sondersteuern	700	310'000	800	340'000	189.35	313'097.45
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	700		800			
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		90'000		120'000		85'937.40
4022.11	Sondervoranlagen		220'000		220'000		227'160.05
9102	Liegenschaftssteuern	300	580'000	300	565'000	239.25	580'770.65
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300		300		239.25	
4021.01	Liegenschaftssteuern		580'000		565'000		580'770.65

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9103 4033.01	Hundetaxe Hundetaxe						21'240.00 21'240.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	564'600	460'900 103'700	562'400	477'550 84'850	554'044.00	498'236.00 55'808.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	564'600	460'900	562'400	477'550	554'044.00	498'236.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	564'600	460'900	562'400	477'550	554'044.00	498'236.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung						38'758.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		40'850		38'750		21'983.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		19'700		22'400		437'495.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		400'350		416'400		
95	Ertragsanteile, übrige Nettoertrag	8'500	8'500	7'000	7'000	14'380.95	14'380.95
950	Ertragsanteile, übrige		8'500		7'000		14'380.95
9500	Ertragsanteile, übrige		8'500		7'000		14'380.95
4024.01	Erbchafts- und Schenkungssteuer		2'000		2'000		9'287.05
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		6'500		5'000		5'093.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	58'750 25'250	84'000	38'100 52'650	90'750	34'535.96 109'358.19	143'894.15
961	Zinsen	46'800	25'700	14'400	33'750	25'182.61	25'339.00
9610	Zinsen	46'800	25'700	14'400	33'750	25'182.61	25'339.00
3181.05	Abschreibungen (Verzugszins)	800		900		771.85	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	30'000		1'000		1'213.11	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000		4'500		9'094.90	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen					2'901.90	
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen					5'604.65	
3499.02	Vergütungszins auf Steuern	6'000		8'000		5'596.20	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern						50
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		25'000		33'000		23'283.85
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen		200		200		384.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		500		500		1'161.15 510.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'950	58'300	23'700	57'000	9'353.35	118'555.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'950	58'300	23'700	57'000	9'353.35	118'555.15
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'450		2'428.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150				151.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		33.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		37.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000		20'000		26.70	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'200		1'150		5'691.15	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		5'050		4'450	983.95	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'935.75
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						12'320.00
4411.41	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						48'034.00
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		48'950		48'250		48'960.00
4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		4'300		4'300		4'305.40
97	Rückverteilungen	500	500	1'000	1'000	315.10	315.10
	Nettoertrag						
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		1'000		315.10
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500		1'000		315.10
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		1'000		315.10

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand Nettoertrag	170'850	685'250	170'850	240'350	1'486'711.15	345'845.30 1'140'865.85
990	Nicht aufgeteilte Posten	514'400		69'500			
9900	Nicht aufgeteilte Posten Zusätzliche Abschreibungen VV	170'850	256'700	170'850		1'379'379.15	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV)	170'850		170'850		208'708.15 208'708.15	
9902	SF Vorfinanzierung Liegenschaften VV Allgemeiner Haushalt Einlage in Vorfinanzierungen	170'850	256'700	170'850		170'771.00 170'771.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		256'700			999'900.00 999'900.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		238'550		240'350	107'332.00	345'845.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Einlage in Schwankungsreserve		238'550		240'350	107'332.00	345'845.30
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		151'100		152'900	107'332.00	258'412.95
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35
999	Abschluss		190'000				
9990	Abschluss Aufwandüberschuss allg. Haushalt		190'000				
9001.01			190'000				

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	INVESTITIONSRECHNUNG						
	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	5'136'000	5'136'000	2'500'000	2'500'000	2'563'346.20	2'563'346.20
	Nettoeinnahmen	223'000	223'000			216.00	216.00
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben	223'000	223'000				216.00
	Nettoeinnahmen				216.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	223'000					216.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	223'000					216.00
5040.03	Dorfstrasse 41, Ersatz Lift	67'000					
5040.04	Dorfstrasse 41, Sanierung Fassade	156'000					
6040.01	Übertrag Verkauf Liegenschaften VV						216.00
2	Bildung	4'508'000	4'508'000	2'100'000	2'100'000	1'888'627.90	1'888'627.90
	Nettoaussgaben						
21	Obligatorische Schule	4'508'000	4'508'000	2'100'000	2'100'000	1'888'627.90	1'888'627.90
	Nettoaussgaben						
217	Schulliegenschaften	4'508'000		2'100'000	2'100'000	1'888'627.90	1'888'627.90
2170	Schulliegenschaften	4'508'000		2'100'000	2'100'000	1'888'627.90	1'888'627.90
5040.02	Schulorganisation, Wettbewerb/Vor- & Bauprojekt					126'727.70	
5040.03	Schulorganisation, Sanierung Sh Suberg			100'000		1'556'897.85	
5040.04	Schulorganisation, Neubau/Sanierung Sh Grossaffoltern	4'500'000		2'000'000		182'082.20	
5200.01	LAN / WLAN Schule	8'000				22'920.15	

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Kultur, Sport und Freizeit; Kirche Nettoeinnahmen	1'000	1'000	1'000	1'000	16'279.85	16'279.85
32	Kultur, übrige Nettoeinnahmen					15'279.85	15'279.85
322	Konzert und Theater		1'000		1'000		1'000.00
3220	Konzert und Theater		1'000		1'000		1'000.00
6450.01	Darlehen Musikgesellschaft Suberg-G'aff.		1'000		1'000		1'000.00
34	Sport und Freizeit Nettoeinnahmen					15'279.85	15'279.85
341	Sport					15'279.85	15'279.85
3410	Sport						
6450.01	Darlehen FC Schüpfen						
5	Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen	30'000	30'000				
56	Soziales Wohnungswesen Nettoeinnahmen	30'000	30'000	30'000	30'000		
560	Soziales Wohnungswesen						
5600	Soziales Wohnungswesen						
6450.01	Darlehen Wohnbaugenossenschaft Säge						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	79'000	79'000	61'000	61'000	153'874.25	153'874.25
61	Strassenverkehr Nettoausgaben	20'000	20'000	61'000	61'000	153'874.25	153'874.25
615	Gemeindestrassen	20'000	20'000	61'000	61'000	153'874.25	153'874.25
6150	Gemeindestrassen						
5010.04	Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 1						
5010.08	Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2019						
5010.04	Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 2	20'000					

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
62	Öffentlicher Verkehr Nettoaussgaben	29'000	29'000				
629	Öffentlicher Verkehr	29'000					
6290	Öffentlicher Verkehr	29'000					
5090.01	Sitzbänke Bushaltestellen	29'000					
63	Verkehr, übrige Nettoaussgaben	30'000	30'000				
634	Verkehrsplanung allgemein	30'000					
6340	Verkehrsplanung allgemein	30'000					
5290.01	Verkehrsrichtplan; Erarbeitung	30'000					
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben	295'000	295'000	308'000	308'000	504'348.20	504'348.20
72	Abwasserentsorgung Nettoaussgaben	295'000	295'000	308'000	308'000	498'401.65	498'401.65
720	Abwasserentsorgung	295'000		308'000		498'401.65	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	295'000		308'000		498'401.65	
5032.04	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2016			10'000			
5032.08	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2018	8'000		156'000			
5032.09	Hof, Erschliessung ARA	30'000		35'000			
5032.11	Fangkanal Grossaffoltern, Neubau			50'000			
5032.12	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2023	200'000					
5292.01	Erweiterung Kanalisationskataster priv. ARA-Anlagen	57'000		57'000			
79	Raumordnung Nettoaussgaben					5'946.55	5'946.55
790	Raumordnung					5'946.55	
7900	Raumordnung allgemein					5'946.55	
5290.01	Teilrevision Ortsplanung (1. Etappe)					5'946.55	

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2023

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	31'000 5'074'000	5'105'000	31'000 2'438'000	2'469'000	16'495.85 2'530'354.50	2'546'850.35
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	31'000 5'074'000	5'105'000	31'000 2'438'000	2'469'000	16'495.85 2'530'354.50	2'546'850.35
999	Abschluss	31'000	5'105'000	31'000	2'469'000	16'495.85	2'546'850.35
9990	Abschluss	31'000	5'105'000	31'000	2'469'000	16'495.85	2'546'850.35
5900.01	Passivierte Einnahmen	31'000		31'000			
6900.01	Aktivierete Ausgaben		5'105'000		2'469'000		2'546'850.35