



# Vorbericht Budget 2023

HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

31. Oktober 2022

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick.....</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....</b>	<b>5</b>
1.1	Allgemeines .....	5
1.2	Terminologie .....	5
1.3	Kontenplan.....	5
1.4	Abschreibungen .....	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	5
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen.....	6
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	6
<b>2</b>	<b>Erläuterungen .....</b>	<b>6</b>
2.1	Allgemeines .....	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des <i>Personalaufwands</i> .....	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung des <i>Sachaufwands</i> .....	7
2.2.3	Erläuterungen zu den <i>übrigen Aufwand-Sachgruppen</i> .....	7
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung des <i>Fiskalertrags</i> .....	7
2.2.5	Erläuterungen zu den <i>übrigen Ertrags-Sachgruppen</i> .....	8
2.3	Investitionen.....	8
<b>3</b>	<b>Ergebnis.....</b>	<b>9</b>
3.1	Allgemeine Übersicht.....	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	10
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	13

3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall .....	14
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	15
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung .....</b>	<b>16</b>
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	17
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>18</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen .....	18
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>19</b>
6.1	Auswertungen .....	19
<b>7</b>	<b>Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen .....</b>	<b>20</b>
7.1.1	<b>0 Allgemeine Verwaltung .....</b>	<b>20</b>
7.1.2	<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....</b>	<b>21</b>
7.1.3	<b>2 Bildung .....</b>	<b>22</b>
7.1.4	<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche .....</b>	<b>23</b>
7.1.5	<b>4 Gesundheit .....</b>	<b>24</b>
7.1.6	<b>5 Soziale Sicherheit .....</b>	<b>24</b>
7.1.7	<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung .....</b>	<b>25</b>
7.1.8	<b>7 Umweltschutz und Raumordnung .....</b>	<b>26</b>
7.1.9	<b>8 Volkswirtschaft .....</b>	<b>27</b>
7.1.10	<b>9 Finanzen und Steuern .....</b>	<b>28</b>
<b>8</b>	<b>Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2022 .....</b>	<b>29</b>
<b>9</b>	<b>Zahlenteil .....</b>	<b>31</b>

### 0 Auf einen Blick

Die Jahresrechnung 2021 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Ergebnis von CHF 0.00 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 590'600.00. Aufgrund des im Jahr 2016 erlassenen Reglements über die *Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen* erlaubte die Ausgangslage jedoch, im Rahmen des Rechnungsabschlusses einen Betrag von CHF 1'080'000.00 in ebendiese Vorfinanzierung einzulegen.

Das massgebende Eigenkapital der Gemeinde (Bilanzüberschuss) beträgt per 31.12.2021 4,46 Mio. Franken, was rund 4.8 Steueranlagezehnteln entspricht. Die kantonale Empfehlung als Richtgrösse für das Eigenkapital beträgt 3 Steueranlagezehntel.

Mit einer unveränderten Steueranlage von **1.49 Einheiten** schliesst das Budget 2023 bei Aufwendungen von 40,45 Mio. Franken und Erträgen von 39,96 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von CHF 491'830.00 ab.

Die Finanzhaushalte der Gemeinden werden durch die mit HRM2 eingeführten Abschreibungen der Vermögenswerte nach Nutzungsdauer entlastet. Die Abschreibungen auf dem seit 1.1.2016 realisierten Verwaltungsvermögen nehmen jedoch zu. Diese waren im Budget 2022 noch mit CHF 911'600.00 eingestellt. Im Budget 2022 sind dafür nun CHF 1'018'900.00 vorgesehen (Gesamthaushalt). Dazu kommen die linearen Abschreibungen auf dem per Anfang 2016 bestehenden „alten“ Verwaltungsvermögen von jährlich 10%, welche für den Gesamthaushalt rund CHF 797'000.00 betragen. Angesichts unserer hohen Investitionen (Schulraum, Strassen und Leitungen sowie Schwimmbad) ist eine weitere Zunahme des Abschreibungsaufwands absehbar. Die für das Jahr 2023 geplanten Investitionen (bzw. Investitionstranchen bei mehrjährigen Projekten) sind auf Seite 8 sowie im Zahlenteil ersichtlich.

Mit der Einführung von HRM2 wurden mit Beschluss des Gemeinderates vom 11. Mai 2015 die Aktivierungsgrenzen für Investitionen festgelegt. Auf 1.1.2020 wurden diese Schwellenwerte vereinheitlicht. Im Allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen werden Investitionen über CHF 50'000.00 über die Investitionsrechnung verbucht und somit aktiviert.

Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist im Abschnitt 6.1 auf Seite 19 dargestellt.

Weiterhin kann der bei der Verselbständigung der Elektrizitätsversorgung aus dem Aufwertungsgewinn gebildeten Spezialfinanzierung ein Betrag von CHF 395'000 entnommen werden. Die gestaffelte Auflösung dieser Spezialfinanzierung wird die Gemeinderechnung noch bis ins Jahr 2031 „verbessern“.

Auswirkungen der stark gestiegenen Energiekosten, die daraus resultierende Verteuerung von Produkten wie auch steigende Lohnkosten wurden auf Basis der aktuell verfügbaren Informationen im Budget 2023 berücksichtigt.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Bereits zum achten Mal erfolgt die Budgetierung nun nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG). Die Einwohnergemeinden, die gemischten Gemeinden und die Regionalkonferenzen waren aufgrund der Gemeindeverordnung (GV) verpflichtet, das Rechnungslegungsmodell HRM2 auf den 1. Januar 2016 einzuführen.

## 1.2 Terminologie

Mit HRM2 wurden die in der Privatwirtschaft gebräuchlichen Begriffe *Bilanz*, *Erfolgsrechnung* und *Budget* eingeführt. Die Voranschlagskredite wurden zu *Budgetkrediten* und das Eigenkapital wird als *Bilanzüberschuss* bezeichnet.

## 1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als jener unter HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

a) Bilanzkonti	HRM1: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer	HRM2: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
b) Funktionen und Sachgruppen	HRM1: 3-stellig	HRM2: 4-stellig
c) Detailkonti ER und IR	HRM1: 3-stellig mit zweistelliger Laufnummer	HRM2: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer

## 1.4 Abschreibungen

### 1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 14, Stand 1.1.2016 CHF 12'244'006

Abzüglich:

./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen - CHF 3'844'006

./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser - CHF 0

Verwaltungsvermögen netto CHF 8'400'000

Dieses wird linear innert 10 Jahren \*)

d.h. ab dem Jahr 2016 bis und mit Jahr 2025 abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von 10% oder CHF 840'000 \*\*)

Ende 2022 wird das „alte“ Verwaltungsvermögen voraussichtlich noch CHF 1'600'000 betragen.

\*) Abschreibungsdauer/Abschreibungssatz wurden von der Gemeindeversammlung am 7. Dezember 2015 zusammen mit dem Budget 2016 genehmigt.

\*\*) Durch nachträglich eingegangene Subventionen und Entwidmung/Verkauf von altem Verwaltungsvermögen hat sich der vorerwähnte Abschreibungsaufwand von jährlich CHF 840'000 auf rund CHF 797'000 reduziert.

#### 1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf den neuen, d.h. nach dem 1.1.2016 geschaffenen Vermögenswerten, werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Sie werden in den jeweiligen Funktionen verbucht.

#### 1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Die zusätzlichen Abschreibungen sind zu budgetieren.

Diese Ergebnis-Übersicht entfällt, da das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss schliesst.

### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im Allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung sowie Abfall bis zum Betrag von **CHF 50'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

- Wie eingangs erwähnt, hat die Rechnung 2021 im Allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Ergebnis abgeschlossen. Daneben konnte eine Einlage von CHF 1'080'000.00 in die *Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen* vorgenommen werden. Der Bestand dieser Vorfinanzierung wird dem Eigenkapital im weiteren Sinne zugerechnet.
- Die Ansätze für die Einkommens- und Vermögenssteuer, die Liegenschaftssteuer, die Feuerwehersatzabgabe und die Hundetaxe erfahren gegenüber dem Vorjahresbudget keine Veränderung.
- Gegenüber 2022 schliesst das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 491'830.00 um CHF 349'770.00 besser ab. Der Fehlbetrag kann problemlos dem Bilanzüberschuss entnommen werden.
- Analog dem Vorjahr sind für 2023 nicht liquiditätswirksame Auflösungen in der Höhe von CHF 851'500.00 im Ergebnis berücksichtigt. Diese Entnahmen stammen aus folgenden Bilanzkonten:
  - CHF 395'000.00 - Konto 29004.00 (Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG)
  - CHF 250'000.00 - Konto 29300.00 (Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt)
  - CHF 206'500.00 - Konto 29600.00 (Neubewertungsreserve Finanzvermögen)

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des *Personalaufwands*

Der *Personalaufwand* nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 9'800.00 oder 0.1% zu. Die leichte Erhöhung resultiert aus Lohnanpassungen, welche gegenüber dem Vorjahr praktisch komplett durch etwas tiefere Ausbildungskosten wie auch dem Wegfall von «Doppelbesetzungen» aufgrund eingeleiteten Stellenübergaben kompensiert wird.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung des *Sachaufwands*

Beim *Sach- und übrigen Betriebsaufwand* ist eine Zunahme von rund CHF 299'300.00 oder 6.3% gegenüber dem Vorjahresbudget zu verzeichnen. Die Zunahme ist vor allem in den Bereichen Informatik (Auslagerung der EDV in ein Rechenzentrum) wie auch bei den gestiegenen Kosten für Ver- & Entsorgungen (Strom, Gas, Öl, etc.) festzustellen.

### 2.2.3 Erläuterungen zu den *übrigen Aufwand-Sachgruppen*

Die gesamten *Abschreibungen* nehmen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 107'300.00 oder 6.3% zu. Diese Zunahme ist vor allem aufgrund der regen Bautätigkeit im Bereich Strassen- & Leitungserneuerungen sowie bei immateriellen Werten der Schulraumplanung und dem Schwimmbad zurück zu führen.

Der *Finanzaufwand* (Passivzinsen und Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen) wird um insgesamt CHF 6'800.00 oder 5.0% höher budgetiert. Kostentreiber in diesem Bereich sind die Unterhaltskosten für die Liegenschaften im Finanzvermögen.

Die *Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen* fallen im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 93'200.00 oder 12.4% tiefer aus. Der Minderaufwand ist durch die tiefer budgetierten Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser begründet.

Der *Transferaufwand* (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und private Haushalte sowie Finanz- und Lastenausgleiche inkl. Lehrerbesoldungen) nimmt um CHF 641'300.00 oder 2.5% ab. Dazu tragen vor allem tiefere lastenausgleichsberechtigte Kosten im Bereich Sozialhilfe bei.

Mit den *Internen Verrechnungen* werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch. Durch Veränderungen in mehreren Funktionen fallen sie um insgesamt rund CHF 88'600.00 höher aus als im Budget 2022.

### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung des *Fiskalertrags*

Ausgehend von der Jahresrechnung 2021, nimmt der Fiskalertrag (Steuerertrag) um rund CHF 140'000.00 zu. Für 2021 durften ausserordentlich hohe Grundstückgewinnsteuern verbucht werden. Abzüglich diesem Sonderbetrag, steigen die Steuereinnahmen um knapp CHF 550'000.00. Dies bedeutet wiederum einer Steigerung von rund 3.3%. Die Empfehlungen des Kantons liegen für die gleiche Periode bei umgerechnet +7.0%. Es wurden keine grossen Reserven berücksichtigt. Die Steuereinnahmen der Gemeinde Kirchberg lagen bereits 2021 auf einem hohen Niveau.

### 2.2.5 Erläuterungen zu den *übrigen Ertrags-Sachgruppen*

*Regalien und Konzessionen*: Es wird erwartet, dass die Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg) auf gleichem Niveau bleiben.

Die *Entgelte* (Ersatzabgaben, Gebühren- und Dienstleistungserträge sowie Rückerstattungen Dritter) werden um CHF 631'600.00 oder 8.8% tiefer budgetiert als im Vorjahr. Tiefer budgetierte lastenausgleichsberechtigte Kosten, führen automatisch zu tieferen Erträgen aus dem Lastenausgleich.

Die *Verschiedenen Erträge* bleiben auf Vorjahresniveau.

Beim *Finanzertrag* (Zinsen, Dividenden und Liegenschaftserträge) rechnen wir mit einer Abnahme um rund CHF 41'000.00 oder 5.7%. Der Minderertrag ist hauptsächlich im Bereich Verzugszinsen auf Steuerforderungen zurückzuführen.

Die *Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen* nehmen aufgrund der Bautätigkeit im Bereich Strassen um CHF 24'400.00 oder 47.5% zu. Es handelt sich um Abschreibungsbeträge in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung, welche gemäss gesetzlichen Vorgaben dem „Werterhalt“ entnommen werden müssen.

Die *Transfererträge* (Rückerstattungen und Beiträge von Kantonen und Gemeinwesen) fallen um rund CHF 142'600.00 oder 1.1% tiefer aus als im Budget 2022. Dies ist vor allem durch die tiefer veranschlagten Rückerstattungen des Kantons aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe begründet.

## 2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die durch das Finanzkompetenz Organ (Urnengemeinde, Gemeindeversammlung oder Gemeinderat) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die wichtigsten Vorhaben für 2023 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2023 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

• Projektierung & Belagssanierung Eystrasse	CHF	600'000
• Projektkredit Phase III Schulraumplanung, Anteil Gemeinde Kirchberg	CHF	522'000
• Zustandserhebung kommunale Abwasseranlagen inkl. Strassenentwässerung	CHF	350'000
• Ersatz Tanklöschfahrzeug der Feuerwehr	CHF	300'000
• Projektkredit Schwimmbadsanierung	CHF	240'000
• Sanierung Eystrasse (Bereich Wasser)	CHF	240'000

Insgesamt sind Investitionen von 3,819 Mio. Franken geplant (Vorjahr: 4,298 Mio. Franken). Auf den Allgemeinen Haushalt entfallen 2,746 Mio. Franken, auf die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung 1,073 Mio. Franken.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	<b>Budget 2023</b>	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	<b>-909'780</b>	-1'384'600	66'450
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	<b>-491'830</b>	-841'600	0
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	<b>-417'950</b>	-543'000	66'450
Steuerertrag natürliche Personen	<b>12'906'000</b>	12'306'000	12'133'659
Steuerertrag juristische Personen	<b>1'725'000</b>	1'390'000	1'878'768
Liegenschaftssteuer	<b>1'280'000</b>	1'260'000	1'273'620
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	<b>3'819'000</b>	4'298'000	4'137'220

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	39'314'860.00	39'633'010.00	36'613'790.27
Betrieblicher Ertrag	37'017'500.00	36'812'810.00	36'701'428.79
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2'297'360.00</b>	<b>-2'820'200.00</b>	<b>87'638.52</b>
Finanzaufwand	143'300.00	136'500.00	140'627.22
Finanzertrag	679'380.00	720'400.00	607'294.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>536'080.00</b>	<b>583'900.00</b>	<b>466'667.13</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'761'280.00</b>	<b>-2'236'300.00</b>	<b>554'305.65</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'089'434.59
Ausserordentlicher Ertrag	851'500.00	851'700.00	601'579.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>851'500.00</b>	<b>851'700.00</b>	<b>-487'855.59</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-909'780.00</b>	<b>-1'384'600.00</b>	<b>66'450.06</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	3'873'000.00	4'392'000.00	4'151'219.75
Investitionseinnahmen	54'000.00	94'000.00	14'000.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-3'819'000.00</b>	<b>-4'298'000.00</b>	<b>-4'137'219.75</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-909'780.00	-1'384'600.00	66'450.06
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'815'700.00	1'708'400.00	1'447'923.20
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	655'600.00	748'800.00	655'600.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-75'800.00	-51'400.00	-24'841.80
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	1'089'433.59
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-851'500.00	-851'700.00	-601'579.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>634'220.00</b>	<b>169'500.00</b>	<b>2'632'986.05</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'819'000.00	-4'298'000.00	-4'137'219.75
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-3'184'780.00</b>	<b>-4'128'500.00</b>	<b>-1'504'233.70</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	36'187'610.00	36'413'910.00	33'748'663.36
Betrieblicher Ertrag	34'308'200.00	34'142'210.00	33'775'407.92
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'879'410.00</b>	<b>-2'271'700.00</b>	<b>26'744.56</b>
Finanzaufwand	143'300.00	136'000.00	140'627.22
Finanzertrag	679'380.00	714'400.00	601'738.25
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>536'080.00</b>	<b>578'400.00</b>	<b>461'111.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'343'330.00</b>	<b>-1'693'300.00</b>	<b>487'855.59</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'089'434.59
Ausserordentlicher Ertrag	851'500.00	851'700.00	601'579.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>851'500.00</b>	<b>851'700.00</b>	<b>-487'855.59</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-491'830.00</b>	<b>-841'600.00</b>	<b>0.00</b>

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	317'100.00	361'700.00	301'070.35
Betrieblicher Ertrag	221'000.00	226'600.00	274'138.75
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-96'100.00</b>	<b>-135'100.00</b>	<b>-26'931.60</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	3'000.00	2'534.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'534.95</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-96'100.00</b>	<b>-132'100.00</b>	<b>-24'396.65</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-96'100.00</b>	<b>-132'100.00</b>	<b>-24'396.65</b>

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	1'165'600.00	1'253'600.00	1'093'901.74
Betrieblicher Ertrag	994'800.00	956'800.00	1'151'950.98
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-170'800.00</b>	<b>-296'800.00</b>	<b>58'049.24</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	2'500.00	2'718.90
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'718.90</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-170'800.00</b>	<b>-294'300.00</b>	<b>60'768.14</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-170'800.00</b>	<b>-294'300.00</b>	<b>60'768.14</b>

## 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	730'100.00	709'300.00	690'861.52
Betrieblicher Ertrag	689'500.00	702'700.00	689'320.79
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-40'600.00</b>	<b>-6'600.00</b>	<b>-1'540.73</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	500.00	138.25
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>138.25</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-40'600.00</b>	<b>-6'100.00</b>	<b>-1'402.48</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-40'600.00</b>	<b>-6'100.00</b>	<b>-1'402.48</b>

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	914'450.00	894'500.00	779'293.30
Betrieblicher Ertrag	804'000.00	784'500.00	810'610.35
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-110'450.00</b>	<b>-110'000.00</b>	<b>31'317.05</b>
Finanzaufwand	0.00	500.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	164.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>164.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-110'450.00</b>	<b>-110'500.00</b>	<b>31'481.05</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-110'450.00</b>	<b>-110'500.00</b>	<b>31'481.05</b>

## 4.1 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>40'454'860.00</b>	<b>40'454'860.00</b>	<b>40'677'610.00</b>	<b>40'677'610.00</b>	<b>38'866'755.17</b>	<b>38'866'755.17</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>40'454'860.00</b>		<b>40'677'610.00</b>		<b>38'774'505.98</b>	
30	Personalaufwand	7'144'410.00		7'134'610.00		6'814'678.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'023'200.00		4'723'980.00		4'397'070.38	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'815'700.00		1'708'400.00		1'447'923.20	
34	Finanzaufwand	143'300.00		136'500.00		140'627.22	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	655'600.00		748'800.00		655'600.00	
36	Transferaufwand	24'597'450.00		25'238'720.00		23'221'302.14	
37	Durchlaufende Beiträge	78'500.00		78'500.00		77'215.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'089'434.59	
39	Interne Verrechnungen	996'700.00		908'100.00		930'653.90	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>39'545'080.00</b>		<b>39'293'010.00</b>		<b>38'840'956.04</b>
40	Fiskalertrag		16'631'000.00		15'676'000.00		16'492'495.85
41	Regalien und Konzessionen		322'000.00		322'000.00		324'533.61
42	Entgelte		6'513'900.00		7'145'500.00		6'815'039.29
43	Verschiedene Erträge		34'500.00		35'000.00		100'074.16
44	Finanzertrag		679'380.00		720'400.00		607'294.35
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		75'800.00		51'400.00		24'841.80
46	Transferertrag		13'361'800.00		13'504'410.00		12'867'228.23
47	Durchlaufende Beiträge		78'500.00		78'500.00		77'215.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		851'500.00		851'700.00		601'579.00
49	Interne Verrechnungen		996'700.00		908'100.00		930'653.90
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>909'780.00</b>		<b>1'384'600.00</b>	<b>92'249.19</b>	<b>25'799.13</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung		909'780.00		1'384'600.00	92'249.19	25'799.13

## 4.2 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach Funktion

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>40'454'860.00</b>	<b>40'454'860.00</b>	<b>40'677'610.00</b>	<b>40'677'610.00</b>	<b>38'866'755.17</b>	<b>38'866'755.17</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	<b>2'990'300.00</b>	<b>953'500.00</b> 2'036'800.00	<b>2'923'930.00</b>	<b>901'600.00</b> 2'022'330.00	<b>2'821'538.09</b>	<b>775'498.85</b> 2'046'039.24
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaufwand	<b>1'742'550.00</b>	<b>1'604'450.00</b> 138'100.00	<b>1'759'700.00</b>	<b>1'567'000.00</b> 192'700.00	<b>1'607'812.90</b>	<b>1'534'202.46</b> 73'610.44
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoaufwand	<b>7'402'830.00</b>	<b>1'259'300.00</b> 6'143'530.00	<b>6'902'100.00</b>	<b>1'288'300.00</b> 5'613'800.00	<b>6'284'815.76</b>	<b>1'186'525.05</b> 5'098'290.71
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoaufwand	<b>1'223'980.00</b>	<b>304'500.00</b> 919'480.00	<b>1'130'630.00</b>	<b>281'500.00</b> 849'130.00	<b>1'030'289.59</b>	<b>278'747.65</b> 751'541.94
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>54'400.00</b>	<b>54'400.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>47'486.65</b>	<b>982.50</b> 46'504.15
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>19'692'700.00</b>	<b>14'514'200.00</b> 5'178'500.00	<b>20'550'300.00</b>	<b>15'285'910.00</b> 5'264'390.00	<b>18'905'667.17</b>	<b>14'099'936.15</b> 4'805'731.02
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoaufwand	<b>2'276'200.00</b>	<b>695'500.00</b> 1'580'700.00	<b>2'245'450.00</b>	<b>673'500.00</b> 1'571'950.00	<b>2'247'183.80</b>	<b>785'255.70</b> 1'461'928.10
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>2'599'800.00</b>	<b>2'230'800.00</b> 369'000.00	<b>2'724'400.00</b>	<b>2'343'600.00</b> 380'800.00	<b>2'519'227.50</b>	<b>2'195'968.30</b> 323'259.20
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoertrag	<b>66'900.00</b> 866'100.00	<b>933'000.00</b>	<b>84'800.00</b> 850'200.00	<b>935'000.00</b>	<b>55'871.70</b> 881'681.91	<b>937'553.61</b>
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoertrag	<b>2'405'200.00</b> 15'554'410.00	<b>17'959'610.00</b>	<b>2'305'900.00</b> 15'095'300.00	<b>17'401'200.00</b>	<b>3'346'862.01</b> 13'725'222.89	<b>17'072'084.90</b>

## 5.1 Zusammensetzung Investitionsrechnung nach Funktion

	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'927'000.00</b>	<b>3'927'000.00</b>	<b>4'486'000.00</b>	<b>4'486'000.00</b>	<b>4'165'219.75</b>	<b>4'165'219.75</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>205'000.00</b>	205'000.00			<b>131'010.30</b>	131'010.30
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>300'000.00</b>	300'000.00	<b>320'000.00</b>	320'000.00	<b>262'818.70</b>	262'818.70
<b>2 Bildung</b> Nettoausgaben	<b>1'052'000.00</b>	<b>40'000.00</b> 1'012'000.00	<b>805'000.00</b>	<b>80'000.00</b> 725'000.00	<b>733'467.60</b>	733'467.60
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoausgaben	<b>270'000.00</b>	270'000.00	<b>240'000.00</b>	240'000.00	<b>345'717.45</b>	345'717.45
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoeinnahmen	14'000.00	<b>14'000.00</b>	14'000.00	<b>14'000.00</b>	14'000.00	<b>14'000.00</b>
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoausgaben	<b>1'253'000.00</b>	1'253'000.00	<b>2'272'000.00</b>	2'272'000.00	<b>2'439'275.70</b>	2'439'275.70
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>793'000.00</b>	793'000.00	<b>755'000.00</b>	755'000.00	<b>238'930.00</b>	238'930.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoeinnahmen	<b>54'000.00</b> 3'819'000.00	<b>3'873'000.00</b>	<b>94'000.00</b> 4'298'000.00	<b>4'392'000.00</b>	<b>14'000.00</b> 4'137'219.75	<b>4'151'219.75</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital<sup>1</sup> wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Veränderungen bei den Bewertungsreserven ergeben<sup>2</sup>.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 31.12.2021			Veränderung 2022 gemäss Budget			Veränderung 2023 gemäss Budget			Voraussichtl. Eigenkapital per 31.12.2023		
		CHF			CHF			CHF			CHF
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>30'571'126</b>			<b>-1'534'700</b>			<b>-1'181'480</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>27'854'946</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spez.finanzierungen	7'874'458			Entnahmen aus SF EK -938'000			Entnahmen aus SF EK -812'950	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spez.finanzierungen	6'123'508
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1'447'415	9010.00		-110'500	9011.00		-110'450	29000	SF Feuerwehr einseitig	1'226'465
29001	SF Wasserversorgung	1'214'230	9010.00		-132'100	9011.00		-96'100	29001	SF Wasserversorgung	986'030
29002	SF Abwasserentsorgung	953'558	9010.00		-294'300	9011.00		-170'800	29002	SF Abwasserentsorgung	488'458
29003	SF Abfall	309'256	9010.00		-6'100	9011.00		-40'600	29003	SF Abfall	262'556
29004	Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a)	3'950'000	4898.00		-395'000	4898.00		-395'000	29004	Elektrizität; EnerCom Kirchberg AG (GV Art. 85a) <i>Aufl. bis 2031</i>	3'160'000
293	Vorfinanzierungen	17'119'797			Einlagen in Vorfinanzierungen EK 451'600			Einlagen in Vorfinanzierungen EK 329'800	293	Vorfinanzierungen	17'901'197
29300	Allgemeiner Haushalt	6'380'000	3893.00 4893.00		-250'000	3893.00 4893.00		-250'000	29300	Allgemeiner Haushalt	5'880'000
29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'946'825	3510.10/ 3510.50 4510.02		225'400	3510.10/ 3510.50 4510.02		165'600	29301	Wasserversorgung Werterhalt	5'337'825
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	5'792'972	3510.10/ 3510.50 4510.02		476'200	3510.10/ 3510.50 4510.02		414'200	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	6'683'372
294	Reserven	92'013			Einlagen/Entnahme 0			Einlagen/Entnahme 0	294	Reserven	92'013
29400	Zusätzliche Abschreibungen	92'013	3894.00 4894.00		0	4894.00		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	92'013
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'023'075			Entnahme -206'700			Entnahmen -206'500	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	609'875
29600	Neubewertungsreserve FV	826'316	4896.00		-206'700	4896.00		-206'500	29600	Neubewertungsreserve FV <i>Aufl. bis 2025</i>	413'116
29601	Schwankungsreserve	196'759	4896.xx		0	4896.xx		0	29601	Schwankungsreserve	196'759
298	Übriges Eigenkapital	0	3898		Einlagen übriges Eigenkapital 0	4898		Entnahmen übriges Eigenkapital 0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'461'782	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-841'600</b>	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-491'830</b>	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'128'352

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

<sup>2</sup> Art. 29 Abs. 1 Bst. a) FHDV verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Bilanzüberschusses oder des Bilanzfehlbetrages (Sachgruppe 299) zu zeigen ist.

## 7 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

### 7.1.1 0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	2'990'300	2'923'930	2'821'538
Ertrag	953'500	901'600	775'499
Nettoaufwand	2'036'800	2'022'330	2'046'039

Der Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Allgemeine Verwaltung nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 14'470.00 oder 0.7% zu.

Bei der **Legislative** führen höhere Versandkosten von CHF 6'400.00 zu Mehraufwendungen gegenüber dem Budget 2022.

Die **Exekutive** erfährt in den Bereichen Personal-, Sach- wie auch Transferaufwand leichte Steigerungen, was zu Mehrkosten von total CHF 15'800.00 führt.

Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** fällt um CHF 5'300.00 höher aus als zum Vorjahresbudget. Aufgrund von Nachfolgeregelungen war der Personalbereich 2022 von zeitweisen Doppelbesetzungen geprägt. Dies führt 2023 zu einem Minderaufwand von CHF 156'900.00. Durch die EDV-Auslagerung nehmen die Kosten inkl. Abschreibungen um CHF 120'800.00 zu.

Die Gesamtkosten für die **Verwaltungsliegenschaft** nehmen um CHF 14'000.00 zu. Die gestiegenen Heiz- und Energiekosten verursachen diese Mehraufwendungen.

Nachdem der **Betrieb des Saalbaus** pandemiebedingt in den Jahren 2020 & 2021 massive Umsatzeinbussen hinnehmen musste, sehen wir bereits 2022 eine «Normalisierung». Auch die Auslastung der Militärunterkunft ist auf erfreulichem Niveau, weshalb gesamthaft mit einer Nettoertragsverbesserungen gegenüber dem Vorjahr von CHF 26'700.00 gerechnet wird.

## 7.1.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	1'742'550	1'759'700	1'607'813
Ertrag	1'604'450	1'567'000	1'534'202
Nettoaufwand	138'100	192'700	73'611

Der Nettoaufwand nimmt im Vorjahresvergleich um CHF 54'600.00 oder -28.3% ab.

Der Nettoertrag der Funktion **Polizei** nimmt um CHF 5'100.00 zu. Dies aufgrund von höher budgetierten Bussenerträgen.

Anpassungen im Bereich **Allgemeines Rechtswesen** führen gegenüber dem Budget 2022 zu Aufwandminderungen von CHF 9'100.00.

Das Budget der **Regio Feuerwehr Kirchberg** weist im Vergleich zum Vorjahr ein praktisch identisches Ergebnis von minus CHF 110'450.00 aus. Höhere Personalaufwendungen werden teilweise durch tiefere Sachkosten im Bereich Unterhalt und Anschaffungen kompensiert. Aufgrund der zu erwartenden Steigerung der Steuereinnahmen wurde die Feuerwehersatzabgabe gesamthaft um CHF 19'500.00 erhöht.

Bei der **Militärischen Verteidigung** wird analog dem Budget 2022 ein kleiner Aufwandüberschuss von CHF 2'000.00 zu verzeichnen sein.

Der Nettoaufwand für den **Zivilschutz** nimmt um CHF 47'400.00 ab, da Unterhaltsarbeiten im Umfang des Vorjahres für 2023 nicht mehr nötig sind.

Gemäss Informationen der **Regionalen Zivilschutzorganisation** werden den Anschlussgemeinden 2023 höhere Beiträge weiterverrechnet. Die zusätzliche Belastung beträgt bei der ZSO CHF 7'400.00. Beim **Regionalen Führungsstab** wird mit einer Entlastung von CHF 400.00 gerechnet.

### 7.1.3 2 Bildung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	7'402'830	6'902'100	6'284'816
Ertrag	1'259'300	1'288'300	1'186'525
Nettoaufwand	6'143'530	5'613'800	5'098'291

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 529'730.00 oder 9.4% zu.

**Kindergarten:** Die gestiegenen Energiekosten werden durch tiefere Beiträge an andere Gemeinden (Kindergartenschüler, welche ausserhalb der Gemeinde Kirchberg einen Kindergarten besuchen) mehr als kompensiert, was zu einer leichten Aufwandminderung von CHF 5'200.00 führt.

Der Nettoaufwand der **Primarstufe** nimmt im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 34'500.00 ab. Höhere Lehrerbesoldungen als Beitrag an den Kanton, werden durch den Wegfall von Abschreibungen und Umgliederung von Anschaffungskosten der zu ersetzenden Lehrer- und Schüler-Laptops aufgefangen (Aufwand wird neu Funktion 2190 Schulleitung und Schulverwaltung).

Bei der **Sekundarstufe 1** rechnen wir 2023 mit einem Mehraufwand, welcher durch höhere Schulkostenbeiträge an „externe“ Schulträger sowie höhere Lehrerbesoldungen via Gemeindeverband begründet ist. Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 100'700.00 zu.

Steigende Abschreibungen sowie höhere Infrastrukturbeiträge des Gemeindeverbandes führen bei den **Schulliegenschaften** zu einem höheren Nettoaufwand von CHF 266'500.00. Zunahmen sind auch im Personalbereich (CHF +21'200.00) sowie bei den Sachkosten (CHF +42'000.00), vor allem im Bereich Energieversorgung, zu verzeichnen.

Die Nachfrage bei der **Tagesbetreuung** steigt von Jahr zu Jahr, weshalb mit einem Mehraufwand von CHF 55'500.00 gerechnet werden muss. Um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen, wird zusätzliches Personal benötigt. Diese Kosten können nur teilweise mit Mehreinnahmen (Eltern- sowie Kantonsbeiträgen) aus der Betreuung gedeckt werden.

Die Rubrik **Schulleitung und Schulverwaltung** beinhaltet die Abteilungsleitung Bildung sowie die Sekretariate der Schule und der Bildungskommission. Hier ist eine Zunahme des Nettoaufwands um CHF 82'900.00 zu verzeichnen. Diese Zunahme ist aufgrund der Umgliederung aus der Anschaffung der bereits oben erwähnten Laptops zurückzuführen. Zudem sind Systemumstellungskosten berücksichtigt, welche unterhalb der Aktivierungsgrenze liegen.

Die Budgetpositionen für die **Schülertransporte** erfahren etwas höhere Anpassungen als in den Vorjahren. Einerseits spüren wir auch hier die gestiegenen Energiekosten und andererseits rechnen wir mit tieferen Subventionsbeiträgen von Seiten Kanton, was gesamthaft zu zusätzlichen Aufwendungen von CHF 13'900.00 führt.

Der Nettoaufwand für die **Schulsozialarbeit** fällt um CHF 36'000.00 höher aus. Begründet wird dies mit Stellenprozentaufstockungen beim Personal wie auch höhere Kosten aufgrund des neuen Standortes am Reinhardweg 9 (zusammen mit der regionalen Kinder- & Jugendarbeit, kakerlak).

#### 7.1.4 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	1'233'980	1'130'630	1'030'290
Ertrag	304'500	281'500	278'748
Nettoaufwand	919'480	849'130	751'542

Der Nettoaufwand erfährt eine Zunahme von CHF 70'350.00 oder 8.3%.

Die Kosten für die **Übrige Kultur** steigen um CHF 18'100.00 an. Neu werden via dem Konto «Sponsoringbeitrag Anlässen und Vereinen» sämtliche genehmigten finanziellen Unterstützungen, z.B. in Form von Mietreduktionen, verbucht. Bisher wurden diese, bis auf wenige Ausnahmefälle, über die Ertragskonten der jeweiligen Liegenschaften erfasst.

Der Nettoaufwand für die **Massenmedien** (Verteilung des Anzeigers sowie Erstellung der Info-Broschüre 3422) nimmt um CHF 10'800.00 zu. Grund dafür sind höhere Kosten für die externe Erstellung (Setzen) der Info-Broschüre 3422. Demgegenüber stehen zeitliche Einsparungen unserer Mitarbeiter, welche anderweitig eingesetzt werden können.

Beim Betrieb der **Sportplätze** erhöht sich der Abschreibungsaufwand um CHF 15'500.00. Im Budget 2022 wurde angenommen, dass die neuen LED-Flutlichtmasten über eine längere Zeitdauer abgeschrieben werden müssen.

Der Fehlbetrag aus dem Betrieb des **Schwimmbads** erhöht sich um CHF 33'400.00 auf CHF 239'300.00. Begründet wird diese Erhöhung durch die Abschreibungen aus der Umstellung der Wasseraufbereitungsanlage von Chlorgas auf Chlorgranulat sowie dem Planungskredit für die in Zukunft bevorstehenden Beckensanierungen.

Das Betriebsdefizit der **Sporthalle Grossmatt** erfährt eine Reduktion um CHF 22'500.00 auf CHF 312'100.00. Wir gehen davon aus, dass die Mieteinnahmen leicht zunehmen. Zudem gab es Anpassungen im Bereich der internen Weiterverrechnung, welche sich um CHF 16'000.00 erhöht hat.

Der Unterhalt der **Parkanlagen und Wanderwege** fällt um CHF 18'200.00 höher aus als zum Vorjahresbudget. Auf dem Spielplatz beim Seniorenzentrum muss für den Betrieb der Handschwengelpumpe eine neue Wasserleitung verlegt werden. Die voraussichtlichen Kosten belaufen sich auf rund CHF 20'000.00.

#### 7.1.5 4 Gesundheit

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	54'400	50'400	47'487
Ertrag	0	0	983
Nettoaufwand	54'400	50'400	46'504

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 4'000.00 oder 7.9% zu.

Die Kosten für den **Schulgesundheitsdienst** und die **Schulzahnpflege** erhöhen sich gesamthaft um CHF 1'700.00.

Der Beitrag an den Gemeindeverband für die **Lebensmittelkontrolle** nimmt um CHF 2'200.00 zu.

Unter der Rubrik **Übriges Gesundheitswesen** werden unter anderem anfallende Kosten für gesundheitliche Präventionsmassnahmen zentral für die gesamte Gemeindeverwaltung verbucht. 2023 ist zudem, als gemeinsamer Einkauf mit der Stadt Burgdorf, die Anschaffung von Defibrillatoren geplant.

#### 7.1.6 5 Soziale Sicherheit

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	19'692'700	20'550'300	18'905'667
Ertrag	14'514'200	15'285'910	14'099'936
Nettoaufwand	5'178'500	5'264'390	4'805'731

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 85'890.00 oder -1.6% ab.

Der Gemeindeanteil am **Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV** sinkt gemäss Prognose des Kantons um CHF 5'200.00.

Die **Leistungen an das Alter** nehmen um CHF 5'000.00 ab. Das neue Altersleitbild soll in Zusammenarbeit mit drei anderen Gemeinden erfolgen.

Beim Gemeindeanteil an die **Familienzulagen** für Nichterwerbstätige wird der Aufwand um CHF 800.00 nach unten angepasst.

Die Budgetzahlen der Funktionen 5430 **Alimentenbevorschussung und -inkasso** und 5720 **Wirtschaftliche Hilfe** wurden durch den Regionalen Sozialdienst Untere Emme erarbeitet. Der Nettoaufwand dieser Funktionen wird um insgesamt CHF 210'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Der Aufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit** nimmt um CHF 600.00 ab. Nach Abzug des Kantonsbeitrages verbleiben Aufwendungen von CHF 111'300.00, welche auf die 7 Trägergemeinden nach den jeweiligen Einwohnerzahlen verteilt werden. Die Kirchgemeinde beteiligt sich im Rahmen eines Pauschalbeitrages. Der Anteil für die Gemeinde Kirchberg beläuft auf rund CHF 44'800.00.

**Kinderkrippen und Kinderhorte:** Leicht höhere Bezüge von Betreuungsgutscheinen führen zu Mehrkosten von CHF 3'200.00.

Die der Gemeinde verbleibenden Kosten in der Funktion **Arbeitslosigkeit** (Beschäftigungsprogramme) bleiben gegenüber dem Vorjahr auf einem gleichem Niveau von CHF 25'000.00.

Der Aufwand der Funktion 5790 **Übrige Sozialhilfe** nimmt aufgrund des höheren Gemeindeanteils von Kirchberg an den nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten des Regionalen Sozialdienstes Untere Emme um rund CHF 23'100.00 zu.

**Regionaler Sozialdienst:** Hier sind Personalaufwand und Sachkosten (Administration) des RSD Untere Emme budgetiert. Der Nettoaufwand steigt vorwiegend im Sachbereich sowie bei den internen Verrechnungen. Aufgrund der EDV-Auslagerung entstehen für die grösste der 5 Abteilungen Mehrkosten inkl. Abschreibungen von netto rund CHF 76'000.00.

Kirchberg hat 2023 voraussichtlich einen Anteil von knapp 3,338 Mio. Franken an den Gesamtausgaben des **Lastenausgleichs Sozialhilfe** zu tragen. Eine Prognose des Kantons zeigt CHF 560.00 pro Einwohner (Vorjahr CHF 577.00). Aus dem Lastenausgleich soll eine Rückerstattung von CHF 9,574 Mio. (Vorjahr CHF 9.773 Mio.) erfolgen (wirtschaftliche Hilfe sowie Personal- und Sachaufwand nach Fallkostenpauschalen). Der Saldo des Lastenausgleichs erhöht sich um CHF 98'200.00 (zu unseren Lasten!).

### 7.1.7 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	<b>2'276'200</b>	2'245'450	2'247'184
Ertrag	<b>695'500</b>	673'500	785'256
Nettoaufwand	<b>1'580'700</b>	1'571'950	1'461'928

Der Nettoaufwand erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme um CHF 8'750.00 oder 0.6%.

Die Funktion **Gemeindestrassen** verzeichnet eine Zunahme der Nettokosten um CHF 20'400.00. Steigerungen im Personalaufwand von CHF 46'500.00 wie auch im Sachaufwand von CHF 15'400.00 werden durch tiefer angesetzte Abschreibungen (Verschiebung von Investitionsprojekten) wie auch durch höhere Erträgen mit internen und externen Stellen, zu einem grossen Teil aufgefangen.

Aus der Bewirtschaftung der **Parkplätze** werden Mehrkosten von CHF 5'900.00 erwartet. Das Projekt «E-Parkticket» für die blaue Zone soll in 2023 umgesetzt werden und beinhaltet neben wiederkehrenden auch einmalige Kosten.

In der Funktion **Verkehrsplanungsmassnahmen allgemein** werden CHF 10'400.00 tiefere Aufwendungen kalkuliert.

### 7.1.8 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	2'599'800	2'724'400	2'519'228
Ertrag	2'230'800	2'343'600	2'195'968
Nettoaufwand	369'000	380'800	323'260

Der Nettoaufwand nimmt um CHF 11'800.00 oder -3.1% ab.

Bei der **Wasserversorgung** resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 96'100.00, welcher der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ (Eigenkapital) entnommen werden kann. Nach Verbuchung der budgetierten Ergebnisse 2022 und 2023 wird das Eigenkapital der Wasserversorgung voraussichtlich immer noch rund CHF 986'000.00 betragen.

Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht und in den „Werterhalt“ eingelegt. Der Bestand dieses Fonds wird sich gemäss budgetierten Einlagen/Entnahmen Ende 2023 auf 5,338 Mio. Franken belaufen (siehe auch Eigenkapital-Nachweis auf Seite 19).

Die **Abwasserentsorgung** verzeichnet einen Fehlbetrag von CHF 170'800.00. Analog zur Wasserversorgung wird dieser Betrag dem Eigenkapital, d.h. der „Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich“ entnommen, welcher zur Zeit zu hoch ist und entsprechend mit einem so hohem Fehlbetrag reduziert werden muss. Der Bestand beträgt gemäss vorerwähntem Eigenkapital-Nachweis Ende 2023 noch rund CHF 488'500.00.

Wie bei der Wasserversorgung führt HRM2 zu Änderungen in der Buchungspraxis bei den Anschlussgebühren. Nach Einlage der Anschlussgebühren bzw. gemäss den kantonalen Vorschriften erforderlichen Betrags in den „Werterhalt“ dürfte dessen Bestand 6,683 Mio. Franken betragen.

Im Bereich **Abfall** zeichnet sich ein Aufwandüberschuss von CHF 40'600.00 ab. Der Hauptgrund für den Fehlbetrag ist auf höhere Energiekosten zurückzuführen.

Der Aufwand für die **Gewässerverbauungen** inkl. Unterhalt Sandfang Oesch wird um CHF 9'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

Der Gemeindebeitrag an die **Regionale Friedhoforganisation** des Gemeindeverbandes fällt um CHF 10'100.00 höher aus als im Budget 2022.

Im Bereich **öffentliche Toilettenanlagen** wird es zu Minderaufwendungen von CHF 9'000.00 kommen, da seit Mitte 2022 die Reinigung durch den Werkhof erfolgt. Die Zunahme an Fällen von Vandalismus hat dazu geführt, dass die öffentlichen Toiletten nur noch beschränkt zur Verfügung stehen. Mit dem Projekt «nette Toilette», bei dem teilnehmende Restaurant-Betriebe ihre Toiletten der Öffentlichkeit unentgeltlich zur Verfügung stellen, wird ein nahezu gleichwertiger Ersatz angeboten.

### 7.1.9 8 Volkswirtschaft

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	66'900	84'800	55'872
Ertrag	933'000	935'000	937'554
Nettoertrag	866'100	850'200	881'682

Der Nettoertrag erfährt eine leichte Zunahme um CHF 15'900.00 oder 1.9%.

Der Nettoaufwand für die **Forstwirtschaft** fällt insgesamt um CHF 16'000.00 tiefer aus als im Vorjahr, da für 2023 keine umfangreicheren Arbeiten geplant sind.

**Tourismus:** Der Beitrag an den Verkehrs- und Verschönerungsverein bleibt unverändert. Dieser ist in einer Leistungsvereinbarung festgesetzt. Der Beitrag an die Regionalkonferenz für Tourismus und Marketing basiert auf den Einwohnerzahlen.

**Elektrizität allgemein:** Die Konzessionsabgaben der EnerCom Kirchberg AG und der Localnet AG (Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg und Wiesenweg) bleiben auf gleichem Niveau. Auch der Beteiligungsertrag (Dividende) wird auf Höhe der Vorjahre erwartet. Die gestaffelte Auflösung der Spezialfinanzierung EnerCom Kirchberg AG bringt weiterhin einen ausserordentlichen Ertrag von CHF 395'000.00.

### 7.1.10 9 Finanzen und Steuern

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	2'405'200	2'305'900	3'346'862
Ertrag	17'959'610	17'401'200	17'072'085
Nettoertrag	15'554'410	15'095'300	13'725'223

Im Vergleich zum Vorjahr nimmt der Nettoertrag um CHF 459'110.00 oder 3.0% zu. Darin ist auch der Ausgleich des Aufwandüberschusses von CHF 491'830.00 (Vorjahr CHF 841'600.00) enthalten, da unter HRM2 die Rechnung ausgeglichen dargestellt werden muss. Der Grund für den höheren Aufwand aus der Jahresrechnung 2021 liegt darin, dass hier die Zuweisung von CHF 1'080'000.00 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen verbucht wurde.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** wird mit einem Mehrertrag von CHF 935'000.00 gerechnet. Für 2022 wurde aufgrund der Pandemie und den Empfehlungen des Kantons, aus nachträglicher Sicht, etwas verhalten budgetiert. Die Steuereinnahmen gemäss Jahresrechnung 2021 fielen deutlicher höher aus, weshalb wir für 2023 eine weitere Steigerung der Steuererträge bei den juristischen Personen (CHF +335'000.00) wie auch bei den natürlichen Personen (CHF +600'000.00) zum Vorjahresbudget erwarten.

Bei den **Sondersteuern** gehen wir von gleichbleibenden Erträgen aus. Dieser Bereich beinhaltet die Sonderveranlagungen (Kapitalleistungen aus Vorsorgeverhältnissen der 2. und 3. Säule) wie auch Grundstückgewinnsteuer.

Zusätzliche Kosten von CHF 68'600.00 zeichnen sich beim **Finanz- und Lastenausgleich** ab. Der Lastenausgleich *Neue Aufgabenteilung* nimmt nach den Prognosen des Kantons leicht ab. Dagegen dürfte die Ausgleichszahlung beim *Disparitätenabbau* (Ausgleich der Steuerkraftdifferenzen unter den bernischen Gemeinden) um CHF 72'000.00 zunehmen.

Unter den **Übrigen Ertragsanteilen** figurieren seit 2020 Erträge aus der Direkten Bundessteuer. Die Kantone profitieren von höheren Anteilen an der Bundessteuer und leiten einen Teil davon an die Gemeinwesen weiter. Für die Gemeinde Kirchberg erwarten wir für 2023 eine Zahlung von rund CHF 80'000.00.

Bei den **Zinsen** steht für 2023 ein Nettoaufwand von CHF 12'200.00 anstelle eines Nettoertrages von CHF 13'600.00. Insbesondere der Bereich Verzugszinsen auf Steuerausstände wird nach unserer Einschätzung gegenüber dem Budgetjahr 2022 tiefer ausfallen.

Die **Nicht aufgeteilten Posten** beinhalten die **Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens** des Allgemeinen Haushalts sowie eine **Entnahme aus der Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen**. Der Betrag von CHF 250'000.00 deckt einen Teil der ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen ab.

**Neutrale Erträge:** Ab 2021 bis 2025 muss die Neubewertungsreserve aus dem Übergang HRM1 zu HRM2 über fünf Jahre verteilt linear aufgelöst werden. Für 2023 erhalten wir somit eine Ergebnisunterstützung von CHF 206'500.00.

Unter der Funktion **Abschluss** ist die Ausgleichsbuchung für den Aufwandüberschuss von CHF 491'830.00 eingestellt. Der Fehlbetrag ist durch den Bilanzüberschuss gedeckt, welcher voraussichtlich per 31.12.2023 rund CHF 3.128 Mio. betragen wird.

## 8 Anträge des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2022

- a) Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2023 wird in der vorliegenden Fassung – mit einem Aufwandüberschuss von CHF 491'830.00 im Allgemeinen Haushalt – genehmigt.

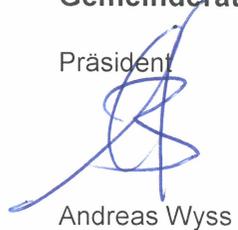
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF 39'458'160.00	CHF 38'548'380.00
Aufwandüberschuss		CHF 909'780.00
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF 36'330'910.00	CHF 35'839'080.00
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>CHF 491'830.00</b>
<b>SF Wasserversorgung</b>	CHF 317'100.00	CHF 221'000.00
Aufwandüberschuss		CHF 96'100.00
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	CHF 1'165'600.00	CHF 994'800.00
Aufwandüberschuss		CHF 170'800.00
<b>SF Abfall</b>	CHF 730'100.00	CHF 689'500.00
Aufwandsüberschuss		CHF 40'600.00
<b>SF Feuerwehr</b>	CHF 914'450.00	CHF 804'000.00
Aufwandüberschuss		CHF 110'450.00

- b) Die Gemeindesteueranlage beträgt **1,49** Einheiten, die Liegenschaftssteuer **1%** des amtlichen Wertes und die Feuerwehrdienstersatzabgabe **13.5%** des Einheitsansatzes für Einkommen und Vermögen; die Hundetaxe wird auf **CHF 60.00** je Tier festgesetzt.
- c) Vom Investitionsbudget 2023, von den Ausführungen zum Finanzplan 2023 – 2027 sowie von den unveränderten Gebührenansätzen für Wasser, Abwasser und Abfall wird Kenntnis genommen.

Kirchberg, 31. Oktober 2022

**Gemeinderat Kirchberg BE**

Präsident



Andreas Wyss

Gemeindeschreiberin



Christine Hofer

Finanzverwalter



Mark van Baalen

## 9 Zahlenteil

Der nachfolgende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten .....	32 - 71
Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten.....	72 - 77
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	78

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>40'454'860.00</b>	<b>40'454'860.00</b>	<b>40'677'610.00</b>	<b>40'677'610.00</b>	<b>38'866'755.17</b>	<b>38'866'755.17</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'990'300.00</b>	<b>953'500.00</b>	<b>2'923'930.00</b>	<b>901'600.00</b>	<b>2'821'538.09</b>	<b>775'498.85</b>
	Nettoaufwand		2'036'800.00		2'022'330.00		2'046'039.24
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>391'100.00</b>		<b>369'180.00</b>		<b>334'515.25</b>	
	Nettoaufwand		391'100.00		369'180.00		334'515.25
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>88'000.00</b>		<b>81'900.00</b>		<b>53'781.35</b>	
	Nettoaufwand		88'000.00		81'900.00		53'781.35
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>88'000.00</b>		<b>81'900.00</b>		<b>53'781.35</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000.00		16'000.00		11'340.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000.00		2'650.80	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	27'800.00		21'400.00		16'190.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		18'000.00		12'791.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		306.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		95.45	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'800.00		4'406.45	
3636.01	Beiträge an politische Parteien	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>303'100.00</b>		<b>287'280.00</b>		<b>280'733.90</b>	
	Nettoaufwand		303'100.00		287'280.00		280'733.90
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>303'100.00</b>		<b>287'280.00</b>		<b>280'733.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	222'000.00		222'080.00		211'028.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		8'000.00		10'664.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'100.00		5'500.00		6'055.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		500.00		686.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'200.00		2'664.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		247.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	500.00		500.00		5'454.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	5'600.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					402.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	14'000.00		15'000.00		13'030.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		285.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		8'000.00		8'437.10	
3199.06	Jungbürgerfeier	4'000.00		4'000.00		2'591.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	23'700.00		20'300.00		19'184.40	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	1'500.00					
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'599'200.00</b>	<b>953'500.00</b>	<b>2'554'750.00</b>	<b>901'600.00</b>	<b>2'487'022.84</b>	<b>775'498.85</b>
	Nettoaufwand		1'645'700.00		1'653'150.00		1'711'523.99
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'043'700.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>2'009'400.00</b>	<b>374'500.00</b>	<b>2'034'348.35</b>	<b>346'862.80</b>
	Nettoaufwand		1'640'200.00		1'634'900.00		1'687'485.55
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'043'700.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>2'009'400.00</b>	<b>374'500.00</b>	<b>2'034'348.35</b>	<b>346'862.80</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'092'100.00		1'237'000.00		1'218'188.95	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)					-21'152.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'600.00		78'800.00		74'158.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	77'300.00		89'000.00		86'607.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'100.00		12'700.00		7'524.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'800.00		19'700.00		18'894.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'700.00		3'668.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	18'400.00		19'000.00		22'807.35	
3091.00	Personalwerbung	15'000.00		5'000.00		22'553.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		11'500.00		21'806.45	
3100.00	Büromaterial	14'500.00		15'500.00		8'639.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		935.80	
3101.01	Treibstoffe					13.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		19'648.80	
3105.01	Betrieb Cafeteria	500.00		3'300.00		4'172.30	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		5'000.00		23'601.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	16'000.00		11'500.00		12'645.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	39'200.00		18'500.00		14'901.16	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	25'000.00		37'400.00		18'956.04	
3130.03	Betreibungskosten	6'000.00		6'000.00		11'108.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		54'028.65	
3132.01	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz am Arbeitsplatz	5'000.00		4'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	74'700.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		7'455.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		460.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		342.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	17'000.00		18'500.00		12'266.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	108'400.00		88'600.00		123'815.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'600.00		11'800.00		9'735.00	
3160.02	Nebenkosten aus Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'000.00		15'000.00		14'942.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		596.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					85.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'100.00		28'800.00		28'638.75	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	73'200.00		20'300.00		20'962.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	95'000.00		85'000.00		93'746.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	129'800.00		119'600.00		89'126.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500.00		8'500.00		8'467.00	
3839.00	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen, nicht zugeteilt					1.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
4250.00	Verkäufe		800.00		800.00		1'637.30
4250.01	Verkäufe Cafeteria				2'900.00		2'651.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		28'000.00		11'035.95
4260.01	Versicherungsleistungen, Taggelder						233.95
4260.03	Rückerstattungen Betreuungskosten		3'000.00		3'000.00		607.30
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						140.00
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		5'000.00		5'000.00		5'066.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		23'000.00		23'500.00		22'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		258'000.00		254'000.00		246'911.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		45'000.00		45'000.00		45'060.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		27'600.00		11'800.00		10'620.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		29'600.00				
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>555'500.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>545'350.00</b>	<b>527'100.00</b>	<b>452'674.49</b>	<b>428'636.05</b>
	Nettoaufwand		5'500.00		18'250.00		24'038.44
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>147'150.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>122'300.00</b>	<b>89'100.00</b>	<b>112'034.25</b>	<b>89'100.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'100.00		57'500.00		57'225.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		3'600.00		3'686.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'400.00		4'100.00		2'347.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'700.00		1'253.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		912.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		136.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'000.00		4'352.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		25'000.00		17'963.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	250.00				210.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'172.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		15'241.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'900.00		2'800.00		2'783.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'200.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		2'550.00	
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten; RSD Untere Emme		100'000.00		89'100.00		89'100.00
<b>0291</b>	<b>Betrieb Saalbau</b>	<b>408'350.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>423'050.00</b>	<b>438'000.00</b>	<b>340'640.24</b>	<b>339'536.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	150'000.00		155'600.00		163'175.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		9'700.00		9'484.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000.00		10'000.00		8'982.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		4'700.00		3'484.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'400.00		2'348.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		392.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'550.00		1'550.00		3'757.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		3'500.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		42.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		15'966.60	
3101.01	Treibstoffe					139.30	
3105.00	Lebensmittel	55'000.00		50'000.00		9'278.55	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		3'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		6'049.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		2'064.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		45'000.00		32'704.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'400.00		3'000.00		1'606.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'469.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	40'000.00		60'000.00		42'799.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	4'000.00		5'000.00		1'889.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		3.29	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'100.00		14'100.00		14'302.55	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		25'000.00		11'200.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	900.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		1'057.85

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		80'000.00		80'000.00		20'343.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000.00		388.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'000.00		80'000.00		24'746.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		5'000.00		9'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Ertrag Truppenunterkunft		267'000.00		259'000.00		282'000.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'742'550.00</b>	<b>1'604'450.00</b>	<b>1'759'700.00</b>	<b>1'567'000.00</b>	<b>1'607'812.90</b>	<b>1'534'202.46</b>
	Nettoaufwand		138'100.00		192'700.00		73'610.44
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>54'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>54'393.20</b>	<b>103'004.97</b>
	Nettoertrag	41'000.00		35'900.00		48'611.77	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>54'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>51'347.20</b>	<b>99'671.47</b>
	Nettoertrag	41'000.00		35'900.00		48'324.27	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>54'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>51'347.20</b>	<b>99'671.47</b>
3130.10	Sicherheitsdienst	1'500.00		1'500.00			
3170.02	Zustelldienste	500.00		600.00		249.00	
3611.01	Dienstleistungen Kantonspolizei (Ressourcenvertrag)	48'000.00		48'000.00		46'937.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		4'161.00	
4270.00	Bussen		95'000.00		90'000.00		99'671.47
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>					<b>3'046.00</b>	<b>3'333.50</b>
	Nettoertrag					287.50	
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>					<b>3'046.00</b>	<b>3'333.50</b>
3130.23	Gebühren für Mofa-Vignetten					3'046.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Mofa-Vignetten)						3'333.50
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>152'600.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>155'700.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>132'424.10</b>	<b>123'988.24</b>
	Nettoaufwand		37'600.00		46'700.00		8'435.86
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>152'600.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>155'700.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>132'424.10</b>	<b>123'988.24</b>
	Nettoaufwand		37'600.00		46'700.00		8'435.86
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>152'600.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>155'700.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>132'424.10</b>	<b>123'988.24</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		750.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen					31.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Nachführung Vermessungswerk	10'000.00		13'000.00		6'239.35	
3130.08	Einbürgerungsgebühren Kanton und Bund	15'000.00		12'100.00		17'250.00	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	24'000.00		24'000.00		23'797.60	
3130.17	Staatsgebühren, Fachberichte und Bewilligungen Bauwesen	10'000.00		13'000.00		8'813.55	
3130.20	Gebühren Zivilstandsämter, Heimatscheine	4'500.00		4'500.00		3'962.10	
3132.02	Feuerschau					258.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					826.00	
3199.02	Sachaufwand Schnittersonntag	17'000.00		17'000.00		60.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'100.00		9'100.00		9'036.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		59'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		55'000.00		50'000.00		53'687.49
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		30'000.00		32'000.00		29'630.75
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		19'500.00		16'500.00		38'750.00
4240.03	Markt- und Schaustellergebühren Schnittersonntag		8'000.00		8'000.00		
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		2'500.00		2'500.00		1'920.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>914'450.00</b>	<b>914'450.00</b>	<b>895'000.00</b>	<b>895'000.00</b>	<b>810'774.35</b>	<b>810'774.35</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>914'450.00</b>	<b>914'450.00</b>	<b>895'000.00</b>	<b>895'000.00</b>	<b>810'774.35</b>	<b>810'774.35</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>914'450.00</b>	<b>914'450.00</b>	<b>895'000.00</b>	<b>895'000.00</b>	<b>810'774.35</b>	<b>810'774.35</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		22'000.00		2'855.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	100'000.00		27'500.00		97'287.50	
3010.01	Sold ordentliche Übungen Feuerwehr	120'000.00		120'000.00		73'560.00	
3010.02	Pikettenschädigungen Feuerwehr	2'000.00		3'000.00		900.00	
3010.03	Ernstfallentschädigungen Feuerwehr	72'000.00		72'000.00		71'125.45	
3010.04	Entschädigungen Einsätze First Responder	7'800.00		7'800.00		950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		3'000.00		4'873.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		500.00		37.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		800.00		1'206.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00		4.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	60'200.00		73'900.00		11'901.00	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		2'675.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'500.00		11'000.00		10'279.55	
3101.01	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		6'042.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	90'000.00		76'500.00		57'163.70	
3111.04	Einrichtungen Fahrzeughalle, Kommando- und Funkraum	2'000.00		9'500.00		3'046.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	20'000.00		42'000.00		79'243.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00				12'156.45	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung Software	3'000.00				2'860.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000.00		16'000.00		8'422.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		4'000.00		1'652.60	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	10'000.00		12'600.00		10'727.45	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'400.00		634.00	
3130.22	Arzthonorare	4'500.00		6'500.00		3'931.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'700.00		15'700.00		15'653.35	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	4'000.00		4'300.00		2'636.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'200.00		46'200.00		16'525.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	75'200.00		55'200.00		67'865.05	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	1'000.00				1'064.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00		25'000.00		26'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00		20'000.00		4'358.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen					75.00	
3181.00	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht	8'000.00		12'000.00		6'246.30	
3199.07	Sachaufwand Ernstfalleinsätze	5'000.00		5'000.00		5'270.15	
3199.08	Sachaufwand First Responder	3'000.00		1'000.00		2'149.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	92'700.00		85'800.00		65'428.50	
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	93'800.00		93'800.00		95'321.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)			500.00			
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	4'000.00		4'000.00		3'900.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'700.00		1'561.90	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		355'000.00		360'000.00		354'622.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'500.00		9'850.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00				8'181.90
4260.02	Rückerstattungen für Ernstfalleinsätze		25'000.00		28'000.00		33'846.50
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)						164.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		309'000.00		285'000.00		294'165.05
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		100'000.00		101'000.00		107'944.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung					31'481.05	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		110'450.00		110'500.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>621'500.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>654'900.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>610'221.25</b>	<b>496'434.90</b>
	Nettoaufwand		141'500.00		181'900.00		113'786.35
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>477'500.00</b>	<b>475'500.00</b>	<b>469'500.00</b>	<b>467'500.00</b>	<b>492'643.80</b>	<b>489'297.30</b>
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		3'346.50

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>477'500.00</b>	<b>475'500.00</b>	<b>469'500.00</b>	<b>467'500.00</b>	<b>492'643.80</b>	<b>489'297.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			8'400.00		1'109.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500.00		71.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			300.00		24.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		17.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		6'638.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		3'984.90	
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	12'000.00		15'000.00		8'758.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		23'000.00		47'314.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500.00		26'500.00		21'557.95	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'900.00		1'900.00		568.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'020.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		15'000.00		8'615.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	6'000.00		6'000.00		9'225.75	
3160.01	Miete Parzelle 603 Industrie Neuhof, Militärparkplatz	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
3170.03	Entlassungsfeier Angehörige der Armee			700.00		100.00	
3199.03	Überschussgeld an Landbesitzer	5'000.00		5'000.00		4'442.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500.00		2'500.00		2'491.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		12'000.00		19'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung Einquartierung Saalbau	267'000.00		259'000.00		282'000.00	
4240.04	Entschädigungen für Truppenunterkunft		465'000.00		457'000.00		481'015.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		1'167.45
4632.01	Schussgeld/Überschussgeld Stadt Burgdorf		10'000.00		10'000.00		7'114.45
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>144'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>185'400.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>117'577.45</b>	<b>7'137.60</b>
	Nettoaufwand		139'500.00		179'900.00		110'439.85
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>33'200.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>81'600.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>20'753.20</b>	<b>7'137.60</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'855.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00		121.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00		30.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		81.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3119.03	Anschaffung Unterkunftseinrichtungen	1'000.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'500.00		6'338.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'086.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		54'000.00		738.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	2'500.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					17.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	300.00				75.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500.00		8'000.00		8'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		2'000.00		1'842.60
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		5'295.00
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>103'000.00</b>		<b>95'600.00</b>		<b>90'849.85</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	103'000.00		95'600.00		90'849.85	
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>7'800.00</b>		<b>8'200.00</b>		<b>5'974.40</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'800.00		8'200.00		5'974.40	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'402'830.00</b>	<b>1'259'300.00</b>	<b>6'902'100.00</b>	<b>1'288'300.00</b>	<b>6'284'815.76</b>	<b>1'186'525.05</b>
	Nettoaufwand		6'143'530.00		5'613'800.00		5'098'290.71
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>7'364'270.00</b>	<b>1'243'200.00</b>	<b>6'867'500.00</b>	<b>1'271'200.00</b>	<b>6'260'345.81</b>	<b>1'171'851.40</b>
	Nettoaufwand		6'121'070.00		5'596'300.00		5'088'494.41
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>432'180.00</b>		<b>437'400.00</b>		<b>424'180.55</b>	
	Nettoaufwand		432'180.00		437'400.00		424'180.55
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>432'180.00</b>		<b>437'400.00</b>		<b>424'180.55</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		35.55	
3104.00	Lehrmittel	14'400.00		14'400.00		30'297.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		5'800.00		2'346.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'900.00		6'500.00		4'616.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'900.00		1'500.00		1'024.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'480.00		30'500.00		30'070.80	
3160.02	Nebenkosten aus Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'000.00		667.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	5'700.00		5'500.00		3'838.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	235'000.00		221'300.00		215'103.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'600.00		102'000.00		88'300.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	49'700.00		48'600.00		47'879.45	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'903'540.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>1'921'400.00</b>	<b>26'900.00</b>	<b>1'796'919.40</b>	<b>10'027.45</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'860'040.00		1'894'500.00		1'786'891.95
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'903'540.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>1'921'400.00</b>	<b>26'900.00</b>	<b>1'796'919.40</b>	<b>10'027.45</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000.00		10'000.00		8'145.00	
3104.00	Lehrmittel	107'200.00		105'000.00		103'620.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	21'100.00		22'600.00		23'049.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'000.00		10'000.00		2'883.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware					382.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'700.00		2'146.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	34'940.00		40'000.00		42'072.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		1'600.00		673.25	
3199.04	Beiträge Schulsport	5'000.00		5'300.00		4'800.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik VV			44'100.00		60'965.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	670'000.00		627'100.00		584'097.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	448'100.00		462'600.00		428'833.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	588'700.00		589'700.00		535'050.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		200.00	
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		7'000.00		3'441.65
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				10'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00				2'555.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		29'400.00		9'800.00		4'030.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'667'100.00</b>	<b>528'000.00</b>	<b>1'599'800.00</b>	<b>561'400.00</b>	<b>1'578'933.25</b>	<b>510'433.00</b>
Nettoaufwand			1'139'100.00		1'038'400.00		1'068'500.25
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'667'100.00</b>	<b>528'000.00</b>	<b>1'599'800.00</b>	<b>561'400.00</b>	<b>1'578'933.25</b>	<b>510'433.00</b>
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	268'300.00		222'300.00		223'553.30	
3631.01	Schulkostenbeiträge GYM1 an Kanton	126'000.00		97'000.00		101'043.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'272'800.00		1'280'500.00		1'254'336.35	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		528'000.00		561'400.00		510'433.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>90'599.05</b>	
Nettoaufwand			100'000.00		100'000.00		90'599.05
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>90'599.05</b>	
3636.02	Beiträge an Musikschulen	100'000.00		100'000.00		90'599.05	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'727'900.00</b>	<b>79'200.00</b>	<b>1'468'100.00</b>	<b>85'900.00</b>	<b>1'182'910.50</b>	<b>92'800.40</b>
Nettoaufwand			1'648'700.00		1'382'200.00		1'090'110.10

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'727'900.00</b>	<b>79'200.00</b>	<b>1'468'100.00</b>	<b>85'900.00</b>	<b>1'182'910.50</b>	<b>92'800.40</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	276'000.00		260'000.00		226'260.90	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)					-15'674.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100.00		16'300.00		13'796.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'600.00		18'300.00		17'015.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		7'800.00		4'589.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'100.00		3'415.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		620.40	
3091.00	Personalwerbung					1'171.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand					5'800.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		15'000.00		14'369.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		3'000.00		5'388.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	120'000.00		80'000.00		80'275.35	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'000.00		2'000.00		649.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		15'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	7'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'500.00		14'500.00		12'577.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	120'000.00		120'000.00		66'472.10	
3144.04	Unterhalt Turnhallen Reinhardweg; Anteil Kirchberg	40'000.00		40'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'500.00		1'500.00		689.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					-60.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen					60.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'362.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	189'500.00		172'900.00		175'367.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	130'900.00		85'800.00		12'021.70	
3632.03	Infrastrukturbeitrag Schulliegenschaften Gemeindeverband	638'900.00		511'800.00		445'200.40	
3632.04	Betriebskosten Turnhallen Gemeindeverband	76'300.00		70'300.00		68'442.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		42'100.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	1'800.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		12'357.20
4260.04	Rückerstattungen Dritter - Mietnebenkosten (VV)		5'000.00		5'000.00		5'300.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'000.00		76'700.00		69'783.20
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		3'660.00
4612.02	Interne Verrechnung von Mieten und Benützungskosten (SF)		1'700.00		1'700.00		1'700.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>851'400.00</b>	<b>540'500.00</b>	<b>798'400.00</b>	<b>543'000.00</b>	<b>704'674.05</b>	<b>499'226.30</b>
	Nettoaufwand		310'900.00		255'400.00		205'447.75

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>851'400.00</b>	<b>540'500.00</b>	<b>798'400.00</b>	<b>543'000.00</b>	<b>704'674.05</b>	<b>499'226.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	623'000.00		576'400.00		522'854.90	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)					-9'090.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'900.00		36'100.00		33'356.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	40'300.00		40'600.00		33'884.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00		5'800.00		3'013.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'300.00		9'000.00		8'257.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'600.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'700.00		7'000.00		4'819.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'005.40	
3100.00	Büromaterial	3'200.00		3'200.00		2'241.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'035.60	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		6'584.65	
3105.00	Lebensmittel	61'000.00		61'000.00		54'764.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	20'000.00		20'000.00		20'510.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		6'182.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000.00					
3118.00	Anschaffung Software			8'000.00			
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	700.00		700.00		138.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	5'300.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'100.00		1'513.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		18.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Prävention	7'500.00		7'500.00		2'382.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		9'599.25	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	1'400.00					
4230.01	Elternbeiträge Tagesschule		290'000.00		260'000.00		278'349.25
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'280.85
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						361.20
4631.00	Beiträge vom Kanton		249'500.00		282'000.00		219'235.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>682'150.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>542'400.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>482'129.01</b>	<b>59'364.25</b>
	Nettoaufwand		630'150.00		488'400.00		422'764.76
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>376'000.00</b>		<b>293'150.00</b>		<b>231'316.80</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	133'900.00		161'100.00		131'173.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		10'100.00		8'263.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'500.00		11'400.00		11'188.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		1'600.00		467.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'500.00		2'045.45	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		411.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'000.00		10'057.20	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		303.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		2'030.20	
3104.01	Anschaffung von Büchern	1'000.00		1'000.00		553.80	
3110.00	Büromöbel und Geräte	7'000.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	95'400.00		39'800.00		26'326.15	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	6'500.00		8'000.00		5'936.30	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		2'150.00		2'326.55	
3130.30	ICT-Support	16'000.00		20'000.00		14'814.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	6'800.00					
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	65'200.00		26'400.00		15'419.20	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	1'800.00					
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>6'639.20</b>	
3104.01	Anschaffung von Büchern	7'000.00		7'000.00		6'639.20	
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>9'000.00</b>				<b>3'516.85</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'000.00				3'516.85	
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>120'550.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>115'650.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>116'951.80</b>	<b>29'380.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	78'000.00		74'600.00		77'503.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		4'663.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'800.00		7'000.00		6'687.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		700.00		282.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'250.00		1'154.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		172.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600.00		600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'900.00	
3101.01	Treibstoffe	5'200.00		4'800.00		4'057.65	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation					16.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'789.05	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	3'200.00		3'400.00		3'107.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	5'600.00		5'200.00		1'897.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'950.00		400.00		1'976.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		300.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					902.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'600.00		10'600.00		10'541.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						200.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'000.00		25'000.00		29'180.00
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>169'600.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>126'600.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>123'704.36</b>	<b>29'984.25</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	107'100.00		77'600.00		76'819.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		4'900.00		4'853.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'400.00		5'500.00		5'016.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		800.00		274.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'200.00		1'201.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		265.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		9'000.00		520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'500.00		8'995.00	
3100.00	Büromaterial	800.00		500.00		392.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		2'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					1'884.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					430.50	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'400.00		1'400.00		1'460.76	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	5'300.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00					
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	2'500.00		2'000.00		2'434.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		555.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		2'659.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'000.00		8'500.00		8'940.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'200.00					
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	1'400.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton		11'000.00		9'000.00		8'798.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'000.00		20'000.00		21'186.25
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>38'560.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>34'600.00</b>	<b>17'100.00</b>	<b>24'469.95</b>	<b>14'673.65</b>
	Nettoaufwand		22'460.00		17'500.00		9'796.30
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>21'660.00</b>		<b>17'300.00</b>		<b>12'382.05</b>	
	Nettoaufwand		21'660.00		17'300.00		12'382.05
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>21'660.00</b>		<b>17'300.00</b>		<b>12'382.05</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'160.00		17'000.00		11'367.05	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					500.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		200.00		334.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					24.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		83.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen					30.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen					36.00	
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>16'900.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>17'300.00</b>	<b>17'100.00</b>	<b>12'087.90</b>	<b>14'673.65</b>
	Nettoaufwand		800.00		200.00		
	Nettoertrag					2'585.75	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>	
3636.03	Vereinsbeiträge	500.00		500.00		500.00	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>16'400.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>17'100.00</b>	<b>11'587.90</b>	<b>14'673.65</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		12'000.00		9'408.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		447.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00		25.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		150.00		110.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		1'500.00			
3104.00	Lehrmittel	600.00		500.00		608.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		144.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	900.00		500.00		843.00	
4231.00	Kursgelder		2'500.00		2'500.00		2'225.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'000.00		14'000.00		11'848.65
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00		600.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'223'980.00</b>	<b>304'500.00</b>	<b>1'130'630.00</b>	<b>281'500.00</b>	<b>1'030'289.59</b>	<b>278'747.65</b>
	Nettoaufwand		919'480.00		849'130.00		751'541.94
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>80'200.00</b>		<b>62'100.00</b>		<b>40'961.65</b>	
	Nettoaufwand		80'200.00		62'100.00		40'961.65
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'160.00</b>	
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'160.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'160.00</b>	
3199.10	Bücherstation Rehlipark	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		660.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>79'000.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>39'801.65</b>	
	Nettoaufwand		79'000.00		60'900.00		39'801.65
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>79'000.00</b>		<b>60'900.00</b>		<b>39'801.65</b>	
3119.00	Anschaffung Dorfbeflaggung	1'500.00		1'500.00			
3130.11	Kosten eigene kulturelle Anlässe	3'500.00		6'500.00		2'375.45	
3199.05	Neuzuzügeranlass	6'500.00				4'483.20	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	21'500.00		21'300.00		21'263.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'080.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	8'000.00		8'600.00		8'600.00	
3636.14	Sponsoringbeitrag Anlässe & Vereine	35'000.00		20'000.00			
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>91'400.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>76'540.70</b>	<b>1'831.15</b>
	Nettoaufwand		89'900.00		79'100.00		74'709.55
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>91'400.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>76'540.70</b>	<b>1'831.15</b>
	Nettoaufwand		89'900.00		79'100.00		74'709.55
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>91'400.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>76'540.70</b>	<b>1'831.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'600.00		43'400.00		42'736.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		2'769.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'400.00		1'600.00		1'327.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		1'000.00		650.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		685.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		137.80	
3102.01	Broschüre 3422	23'000.00		12'500.00		11'362.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		1'225.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'500.00		16'500.00		15'647.20	
4309.02	Entschädigungen und Rabatte Anzeigerverband		1'500.00		2'000.00		1'831.15
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'052'380.00</b>	<b>303'000.00</b>	<b>987'430.00</b>	<b>279'500.00</b>	<b>912'787.24</b>	<b>276'916.50</b>
	Nettoaufwand		749'380.00		707'930.00		635'870.74
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>985'880.00</b>	<b>298'800.00</b>	<b>938'930.00</b>	<b>275'300.00</b>	<b>867'853.54</b>	<b>272'651.50</b>
	Nettoaufwand		687'080.00		663'630.00		595'202.04
<b>3410</b>	<b>Sportplätze</b>	<b>138'050.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>125'500.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>108'556.80</b>	<b>4'400.00</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'611.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'000.00		19'000.00		19'286.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		201.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		20'000.00		15'140.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		400.00		274.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'500.00		8'500.00		8'443.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	25'500.00		10'000.00			
3636.13	Beiträge an Sportvereine	13'150.00		16'000.00		16'950.00	
3636.15	Infrastruktur-Beiträge an Sportvereine	3'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'000.00		46'000.00		42'650.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'300.00		2'300.00		4'400.00
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>391'780.00</b>	<b>152'500.00</b>	<b>360'880.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>350'570.25</b>	<b>135'166.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	171'600.00		167'000.00		169'286.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'500.00		10'549.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'500.00		13'300.00		13'425.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		5'000.00		3'639.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'600.00		2'611.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		401.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'200.00		1'200.00		297.10	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					10'600.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		396.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		19'500.00		8'979.60	
3101.03	Chemikalien Wasseraufbereitung	11'800.00		13'000.00		8'564.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'080.00		3'080.00		3'026.35	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		884.70	
3110.00	Büromöbel und Geräte					350.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		3'100.00		5'875.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		8'000.00		1'275.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	41'500.00		39'500.00		36'459.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'100.00		8'300.00		5'779.40	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		1'845.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'800.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'840.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00		18'768.80	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		2'500.00		1'441.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	17'000.00		15'500.00		18'302.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'200.00		2'200.00		1'744.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'200.00		9'200.00		7'524.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'200.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	21'600.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			5'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		10'000.00		13'700.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	500.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'495.80
4240.05	Abonnemente		60'000.00		60'000.00		52'444.40
4240.06	Eintritte		70'000.00		65'000.00		53'891.70
4250.00	Verkäufe		2'000.00		1'500.00		702.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		1'072.40
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		1'105.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000.00		17'000.00		16'054.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				8'000.00		8'400.00
<b>3412</b>	<b>Sporthalle Grossmatt</b>	<b>456'050.00</b>	<b>144'000.00</b>	<b>452'550.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>408'726.49</b>	<b>133'085.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'000.00		169'000.00		159'186.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		10'600.00		9'486.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000.00		11'900.00		9'945.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		5'100.00		3'421.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'600.00		2'348.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		395.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'250.00		4'250.00		887.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		3'896.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		12'047.20	
3105.00	Lebensmittel	7'000.00		7'000.00		3'540.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		15'000.00		10'958.70	
3111.01	Anschaffung Sportmaterial	15'000.00		13'500.00		10'654.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		3'500.00		2'064.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		55'000.00		54'707.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'809.35	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	1'800.00		1'800.00		1'637.04	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'200.00		7'752.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	55'000.00		60'000.00		50'285.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	11'000.00		11'000.00		9'184.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'400.00		36'900.00		32'915.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		18'000.00		21'600.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	900.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'290.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		120'000.00		110'000.00		119'005.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00		2'000.00		3'790.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'000.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		5'000.00		9'000.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>66'500.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>44'933.70</b>	<b>4'265.00</b>
	Nettoaufwand		62'300.00		44'300.00		40'668.70
<b>3420</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>66'500.00</b>		<b>48'300.00</b>		<b>44'758.70</b>	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	800.00		600.00		575.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500.00		7'000.00		9'269.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'500.00		2'130.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'183.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		36'000.00		31'600.00	
<b>3421</b>	<b>Familiengärten</b>		<b>4'200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>175.00</b>	<b>4'265.00</b>
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			200.00		175.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00		4'200.00		4'265.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>54'400.00</b>		<b>50'400.00</b>		<b>47'486.65</b>	<b>982.50</b>
	Nettoaufwand		54'400.00		50'400.00		46'504.15
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>34'500.00</b>		<b>30'600.00</b>		<b>30'987.45</b>	
	Nettoaufwand		34'500.00		30'600.00		30'987.45
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>28'400.00</b>		<b>26'700.00</b>		<b>25'264.00</b>	
	Nettoaufwand		28'400.00		26'700.00		25'264.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>7'200.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'643.75</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'400.00		1'918.75	
3130.22	Arzthonorare	4'000.00		2'000.00		725.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>21'200.00</b>		<b>21'700.00</b>		<b>22'620.25</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'400.00		1'500.00		325.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		21.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		1.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		5.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		1'000.00			
3130.22	Arzthonorare	19'000.00		19'000.00		22'267.80	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>6'100.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>5'723.45</b>	
	Nettoaufwand		6'100.00		3'900.00		5'723.45
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>6'100.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>5'723.45</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'100.00		3'900.00		5'723.45	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>19'900.00</b>		<b>19'800.00</b>		<b>16'499.20</b>	<b>982.50</b>
	Nettoaufwand		19'900.00		19'800.00		15'516.70
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>19'900.00</b>		<b>19'800.00</b>		<b>16'499.20</b>	<b>982.50</b>
	Nettoaufwand		19'900.00		19'800.00		15'516.70
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>19'900.00</b>		<b>19'800.00</b>		<b>16'499.20</b>	<b>982.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					2'415.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					156.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					38.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.55	
3116.00	Medizinische Geräte	9'000.00		9'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500.00		7'500.00		10'612.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'400.00		3'300.00		3'259.45	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						982.50
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>19'692'700.00</b>	<b>14'514'200.00</b>	<b>20'550'300.00</b>	<b>15'285'910.00</b>	<b>18'905'667.17</b>	<b>14'099'936.15</b>
	Nettoaufwand		5'178'500.00		5'264'390.00		4'805'731.02
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'563'500.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>1'573'700.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>1'508'548.55</b>	<b>20'960.00</b>
	Nettoaufwand		1'542'500.00		1'552'700.00		1'487'588.55
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>105'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>20'960.00</b>
	Nettoaufwand		84'000.00		84'000.00		83'040.00
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>105'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>20'960.00</b>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	105'000.00		105'000.00		104'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		21'000.00		21'000.00		20'960.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'431'200.00</b>		<b>1'436'400.00</b>		<b>1'391'903.00</b>	
	Nettoaufwand		1'431'200.00		1'436'400.00		1'391'903.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'431'200.00</b>		<b>1'436'400.00</b>		<b>1'391'903.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'431'200.00		1'436'400.00		1'391'903.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>27'300.00</b>		<b>32'300.00</b>		<b>12'645.55</b>	
	Nettoaufwand		27'300.00		32'300.00		12'645.55
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>27'300.00</b>		<b>32'300.00</b>		<b>12'645.55</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00		4'050.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					54.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					37.50	
3130.24	Transportdienst Chilchogger	3'000.00		3'000.00		717.50	
3130.33	Kommission für Altersfragen: Neues Altersleitbild	10'000.00		15'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		2'079.90	
3636.09	Beitrag an Seniorenforum	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3637.01	Altersehrung	1'800.00		1'800.00		1'685.95	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'545'200.00</b>	<b>1'010'900.00</b>	<b>1'518'200.00</b>	<b>998'700.00</b>	<b>1'440'054.89</b>	<b>972'635.50</b>
	Nettoaufwand		534'300.00		519'500.00		467'419.39
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'800.00</b>		<b>33'225.00</b>	
	Nettoaufwand		35'000.00		35'800.00		33'225.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'800.00</b>		<b>33'225.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'000.00		35'800.00		33'225.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>768'500.00</b>	<b>406'700.00</b>	<b>758'500.00</b>	<b>406'700.00</b>	<b>790'633.70</b>	<b>467'220.35</b>
	Nettoaufwand		361'800.00		351'800.00		323'413.35
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>768'500.00</b>	<b>406'700.00</b>	<b>758'500.00</b>	<b>406'700.00</b>	<b>790'633.70</b>	<b>467'220.35</b>
3130.50	Inkassokosten Kirchberg	2'000.00		2'000.00		1'634.80	
3130.51	Inkassokosten Bätterkinden	2'500.00		2'500.00		1'796.00	
3130.52	Inkassokosten Utzenstorf	2'000.00		2'000.00		2'527.10	
3130.53	Inkassokosten Wiler	250.00		250.00		410.10	
3130.54	Inkassokosten Zielebach	250.00		250.00			
3130.55	Inkassokosten Aefligen	250.00		250.00			
3130.56	Inkassokosten Kernenried	250.00		250.00			

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.57	Inkassokosten Lyssach	500.00		500.00			
3130.58	Inkassokosten Rüdtligen-Alchenflüh	1'000.00		1'000.00		378.85	
3130.59	Inkassokosten Rüti b. Lyssach	500.00		500.00			
3637.50	Bevorschussungen Kirchberg	185'000.00		180'000.00		172'312.00	
3637.51	Bevorschussungen Bätterkinden	60'000.00		60'000.00		48'052.00	
3637.52	Bevorschussungen Utzenstorf	165'000.00		160'000.00		166'798.00	
3637.53	Bevorschussungen Wiler	10'000.00		10'000.00		9'032.00	
3637.54	Bevorschussungen Zielebach	25'000.00		25'000.00		25'276.00	
3637.55	Bevorschussungen Aefligen	27'500.00		27'500.00		28'494.00	
3637.56	Bevorschussungen Kernenried	2'500.00		2'500.00			
3637.57	Bevorschussungen Lyssach	500.00		500.00			
3637.58	Bevorschussungen Rüdtligen-Alchenflüh	75'000.00		75'000.00		76'589.00	
3637.59	Bevorschussungen Rüti b. Lyssach	500.00		500.00			
3637.70	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg	80'000.00		80'000.00		105'887.75	
3637.71	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden	30'000.00		30'000.00		41'688.00	
3637.72	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf	40'000.00		40'000.00		56'127.35	
3637.73	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler	2'000.00		2'000.00		2'196.00	
3637.74	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach	5'000.00		5'000.00		6'924.00	
3637.75	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aefligen	500.00		500.00			
3637.76	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried	500.00		500.00			
3637.77	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach	20'000.00		20'000.00		15'960.95	
3637.78	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüdtligen-Alchenflüh	5'000.00		5'000.00		3'445.80	
3637.79	Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b. Lyssach	25'000.00		25'000.00		25'104.00	
4260.50	Rückerstattungen von Dritten Kirchberg		30'000.00		30'000.00		28'346.60
4260.51	Rückerstattungen von Dritten Bätterkinden		25'000.00		25'000.00		26'805.25
4260.52	Rückerstattungen von Dritten Utzenstorf		80'000.00		80'000.00		93'839.40
4260.53	Rückerstattungen von Dritten Wiler		500.00		500.00		2'777.80
4260.54	Rückerstattungen von Dritten Zielebach		500.00		500.00		6'692.00
4260.55	Rückerstattungen von Dritten Aefligen		500.00		500.00		
4260.56	Rückerstattungen von Dritten Kernenried		500.00		500.00		
4260.57	Rückerstattungen von Dritten Lyssach		500.00		500.00		
4260.58	Rückerstattungen von Dritten Rüdtligen-Alchenflüh		45'000.00		45'000.00		56'258.05
4260.59	Rückerstattungen von Dritten Rüti b. Lyssach		500.00		500.00		
4260.70	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kirchberg		85'000.00		85'000.00		102'465.60
4260.71	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Bätterkinden		30'000.00		30'000.00		41'543.75
4260.72	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Utzenstorf		50'000.00		50'000.00		55'177.35
4260.73	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Wiler		2'000.00		2'000.00		2'196.00
4260.74	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Zielebach		5'000.00		5'000.00		6'424.00
4260.75	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Aefligen		500.00		500.00		

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.76	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Kernenried		500.00		500.00		
4260.77	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Lyssach		20'000.00		20'000.00		15'960.95
4260.78	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüdltigen-Alchenflüh		4'000.00		4'000.00		3'445.80
4260.79	Rückerstattungen Inkassohilfe Unterhaltsbeiträge Rüti b.L.		25'000.00		25'000.00		25'104.00
4637.50	Rückerstattungen Inkassokosten Kirchberg		300.00		300.00		
4637.51	Rückerstattungen Inkassokosten Bätterkinden		300.00		300.00		
4637.52	Rückerstattungen Inkassokosten Utzenstorf		200.00		200.00		183.80
4637.53	Rückerstattungen Inkassokosten Wiler		100.00		100.00		
4637.54	Rückerstattungen Inkassokosten Zielebach		100.00		100.00		
4637.55	Rückerstattungen Inkassokosten Aefligen		100.00		100.00		
4637.56	Rückerstattungen Inkassokosten Kernenried		100.00		100.00		
4637.57	Rückerstattungen Inkassokosten Lyssach		100.00		100.00		
4637.58	Rückerstattungen Inkassokosten Rüdltigen-Alchenflüh		300.00		300.00		
4637.59	Rückerstattungen Inkassokosten Rüti b. Lyssach		100.00		100.00		
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>386'900.00</b>	<b>341'000.00</b>	<b>385'100.00</b>	<b>341'600.00</b>	<b>321'476.64</b>	<b>294'725.04</b>
	Nettoaufwand		45'900.00		43'500.00		26'751.60
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>45'900.00</b>		<b>43'500.00</b>		<b>26'751.60</b>	
3102.02	Elternbriefe Pro Juventute	800.00		800.00		503.00	
3632.02	Beitrag Regionale Jugendarbeit	44'800.00		42'400.00		25'948.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>341'000.00</b>	<b>341'000.00</b>	<b>341'600.00</b>	<b>341'600.00</b>	<b>294'725.04</b>	<b>294'725.04</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'549.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	220'000.00		219'500.00		196'739.85	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)					-7'674.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'700.00		12'615.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'000.00		15'500.00		12'478.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		2'200.00		842.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		3'122.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		587.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		9'000.00		3'454.50	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		269.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					4'700.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'296.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		223.35	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Treibstoffe	500.00		500.00		392.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'500.00		1'220.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		1'665.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		6'000.00		5'875.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		637.90	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	5'500.00		5'000.00		4'452.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	6'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		700.00		855.29	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	500.00		500.00		435.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	1'000.00		600.00		1'088.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		658.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	23'000.00		23'000.00		16'591.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'538.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'400.00		11'800.00		10'620.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen			4'000.00		3'989.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'315.60
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		223'700.00		223'700.00		223'756.95
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		111'300.00		111'900.00		64'652.49
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>354'800.00</b>	<b>263'200.00</b>	<b>338'800.00</b>	<b>250'400.00</b>	<b>294'719.55</b>	<b>210'690.11</b>
	Nettoaufwand		91'600.00		88'400.00		84'029.44
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		5'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00					
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>344'300.00</b>	<b>263'200.00</b>	<b>328'300.00</b>	<b>250'400.00</b>	<b>294'669.55</b>	<b>210'690.11</b>
3636.05	Beiträge an übrige Kindertagesstätten					3'184.10	
3636.06	Beiträge an Spielgruppen	15'300.00		15'300.00		15'240.00	
3636.16	Betreuungsgutscheine	329'000.00		313'000.00		276'245.45	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		263'200.00		250'400.00		209'823.06
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						867.05
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>50.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		50.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>146'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>145'680.00</b>	<b>121'193.30</b>
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		24'486.70
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>146'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>145'680.00</b>	<b>121'193.30</b>
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		24'486.70
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>146'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>145'680.00</b>	<b>121'193.30</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00		80'000.00		80'040.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	66'000.00		66'000.00		65'640.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		55'000.00		55'000.00		55'553.30
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		66'000.00		66'000.00		65'640.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>16'433'000.00</b>	<b>13'361'300.00</b>	<b>17'307'400.00</b>	<b>14'145'210.00</b>	<b>15'806'383.73</b>	<b>12'985'147.35</b>
	Nettoaufwand		3'071'700.00		3'162'190.00		2'821'236.38
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>10'580'000.00</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>11'470'000.00</b>	<b>4'070'000.00</b>	<b>10'395'374.59</b>	<b>3'357'107.61</b>
	Nettoaufwand		7'180'000.00		7'400'000.00		7'038'266.98
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>10'580'000.00</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>11'470'000.00</b>	<b>4'070'000.00</b>	<b>10'395'374.59</b>	<b>3'357'107.61</b>
3637.60	Unterstützungen Kirchberg	3'150'000.00		3'400'000.00		3'000'209.94	
3637.61	Unterstützungen Bätterkinden	1'400'000.00		1'450'000.00		1'484'237.15	
3637.62	Unterstützungen Utzenstorf	2'100'000.00		2'200'000.00		2'165'437.95	
3637.63	Unterstützungen Wiler	350'000.00		380'000.00		337'238.35	
3637.64	Unterstützungen Zielebach	90'000.00		90'000.00		119'358.35	
3637.65	Unterstützungen Aefligen	500'000.00		500'000.00		534'015.60	
3637.66	Unterstützungen Kernenried	125'000.00		185'000.00		49'591.85	
3637.67	Unterstützungen Lyssach	800'000.00		900'000.00		745'949.10	
3637.68	Unterstützungen Rüdtligen-Alchenflüh	2'000'000.00		2'300'000.00		1'829'059.45	
3637.69	Wirtschaftliche Hilfe - Spezielle Kosten	15'000.00		15'000.00		20'250.10	
3637.80	Unterstützungen Rüti b. Lyssach	50'000.00		50'000.00		110'026.75	
4260.60	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kirchberg		600'000.00		925'000.00		530'513.10
4260.61	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Bätterkinden		375'000.00		500'000.00		333'147.99
4260.62	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Utzenstorf		410'000.00		525'000.00		523'552.50
4260.63	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Wiler		70'000.00		125'000.00		34'209.45
4260.64	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Zielebach		60'000.00		15'000.00		149'575.55
4260.65	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Aefligen		60'000.00		80'000.00		47'454.55
4260.66	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Kernenried		70'000.00		50'000.00		60'301.15
4260.67	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Lyssach		180'000.00		180'000.00		135'283.25
4260.68	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüdtligen-Alchenflüh		530'000.00		625'000.00		492'958.32

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.69	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) Rüti b. Lyssach		5'000.00		5'000.00		166'701.20
4260.80	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kirchberg		50'000.00		50'000.00		25'417.40
4260.81	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Bätterkinden		25'000.00		25'000.00		3'668.45
4260.82	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Utzenstorf		30'000.00		30'000.00		28'289.10
4260.83	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Wiler		2'500.00		2'500.00		550.20
4260.84	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Zielebach		2'500.00		2'500.00		
4260.85	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Aefligen		2'500.00		2'500.00		3'044.35
4260.86	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Kernenried		2'500.00		2'500.00		
4260.87	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Lyssach		2'500.00		2'500.00		1'244.50
4260.88	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüdltigen-Alchenflüh		20'000.00		20'000.00		4'461.95
4260.89	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg Rüti b. Lyssach		2'500.00		2'500.00		
4611.02	Prämienverbilligung KVG		900'000.00		900'000.00		816'734.60
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>5'853'000.00</b>	<b>9'961'300.00</b>	<b>5'837'400.00</b>	<b>10'075'210.00</b>	<b>5'411'009.14</b>	<b>9'628'039.74</b>
	Nettoertrag	4'108'300.00		4'237'810.00		4'217'030.60	
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>108'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>85'020.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>83'444.25</b>	<b>3'343.50</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		8'528.00	
3632.01	Gemeindeanteil nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Regionaler SD	95'100.00		72'020.00		70'458.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		4'458.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'343.50
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>2'407'300.00</b>	<b>384'500.00</b>	<b>2'313'380.00</b>	<b>298'810.00</b>	<b>2'288'754.09</b>	<b>363'164.86</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'900.00		3'290.00		8'780.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'663'000.00		1'647'700.00		1'574'901.35	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)	-15'000.00				-24'566.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'100.00		104'220.00		99'929.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	117'200.00		113'970.00		106'790.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		6'080.00		5'673.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'900.00		29'660.00		24'838.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		3'460.00		5'103.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	45'000.00		45'000.00		46'173.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden & Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	4'000.00		6'000.00		3'284.85	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'500.00		11'500.00		128'400.00	
3100.00	Büromaterial	18'500.00		18'500.00		21'052.43	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'000.00		6'000.00		9'573.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000.00		22'000.00		12'315.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		3'000.00		2'858.05	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	7'000.00		7'500.00		5'615.95	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	16'000.00		17'000.00		14'415.01	
3130.27	Allgemeine Rechtskosten	5'000.00		6'000.00		1'335.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		35'000.00		23'055.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	71'500.00					
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	1'000.00		12'000.00		10'676.85	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	35'000.00		30'000.00		30'461.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00		12'000.00		8'718.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen					8.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		2'000.00		442.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		6'000.00		6'167.40	
3636.10	Beiträge an Projekt "Begleiteter Besuchstreff Region Emme"	2'000.00		1'700.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen Regionaler Sozialdienst	45'000.00		45'000.00		45'060.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100'000.00		89'100.00		89'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	8'000.00		8'000.00		7'148.05	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	35'400.00		19'700.00		19'740.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		13'573.10
4309.01	Inkassoprovisionen auf privilegierten Erträgen		30'000.00		30'000.00		96'248.56
4612.50	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kirchberg		95'100.00		72'020.00		70'458.20
4612.51	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Bätterkinden		53'265.00		39'550.00		39'463.00
4612.52	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Utzenstorf		70'999.00		53'270.00		52'601.00
4612.53	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Wiler		16'329.00		11'990.00		12'098.00
4612.54	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Zielebach		5'315.00		3'880.00		3'938.00
4612.55	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Aefligen		17'877.00		13'340.00		13'245.00
4612.56	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Kernenried		8'635.00		6'820.00		6'398.00
4612.57	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Lyssach		22'985.00		17'490.00		17'029.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.58	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüdtligen-Alchenflüh		39'266.00		29'450.00		29'091.00
4612.59	Rückerstattung nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten Rüti b. Lyssach		2'729.00		2'000.00		2'022.00
4910.02	Interne Verrechnung RSD Untere Emme		10'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'337'600.00</b>	<b>9'573'800.00</b>	<b>3'439'000.00</b>	<b>9'773'400.00</b>	<b>3'038'810.80</b>	<b>9'261'531.38</b>
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'337'600.00		3'439'000.00		3'038'810.80	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'573'800.00		9'773'400.00		9'261'531.38
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'276'200.00</b>	<b>695'500.00</b>	<b>2'245'450.00</b>	<b>673'500.00</b>	<b>2'247'183.80</b>	<b>785'255.70</b>
	Nettoaufwand		1'580'700.00		1'571'950.00		1'461'928.10
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'597'400.00</b>	<b>639'500.00</b>	<b>1'555'100.00</b>	<b>623'500.00</b>	<b>1'414'061.55</b>	<b>623'820.70</b>
	Nettoaufwand		957'900.00		931'600.00		790'240.85
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'596'500.00</b>	<b>639'500.00</b>	<b>1'554'200.00</b>	<b>623'500.00</b>	<b>1'413'202.55</b>	<b>623'820.70</b>
	Nettoaufwand		957'000.00		930'700.00		789'381.85
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'569'100.00</b>	<b>567'000.00</b>	<b>1'539'200.00</b>	<b>557'500.00</b>	<b>1'403'632.65</b>	<b>567'015.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	605'900.00		571'200.00		537'422.80	
3010.09	Vers.-Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen (Aufwandminderung)					-1'019.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'600.00		35'800.00		34'299.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	45'700.00		40'300.00		44'073.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		17'100.00		10'995.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600.00		8'900.00		8'490.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'316.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000.00		5'000.00		897.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		2'827.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					22'500.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		30'600.00		20'411.60	
3101.01	Treibstoffe	45'000.00		38'000.00		32'680.80	
3101.02	Strassensignale, Gebäudenummern	17'000.00		20'000.00		9'429.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'280.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00		45'000.00		18'031.45	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	6'000.00		5'000.00		10'034.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		7'000.00		11'002.55	
3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	18'000.00		20'000.00		13'830.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		5'000.00		3'447.35	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'420.99	
3131.09	Planungskredit Gesamtsanierung Gründeweg					11'984.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		14'972.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	14'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		9'874.26	
3137.01	Motorfahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben	17'000.00		17'000.00		15'554.80	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege / Anlagen	130'000.00		100'000.00		127'234.85	
3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	100'000.00		110'000.00		83'868.45	
3141.02	Schneeräumung, Winterdienst	20'000.00		15'000.00		24'684.40	
3141.03	Sagirain - Sicherheitskontrollen und Unterhalt	15'000.00		15'000.00		6'319.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		7'000.00		4'717.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	70'000.00		70'000.00		73'348.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			17'500.00		68'250.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		932.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'826.45	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	49'000.00		43'700.00		5'877.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	1'500.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'500.00		150'100.00		80'304.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	89'900.00		83'800.00		68'109.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000.00		22'000.00		20'400.00	
3950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	3'700.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		12'193.20
4250.00	Verkäufe		5'000.00		1'000.00		6'615.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		1'000.00		4'118.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		275'000.00		275'000.00		286'121.25
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)		82'000.00		89'000.00		81'900.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		3'067.60
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		182'000.00		173'500.00		173'000.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>27'400.00</b>	<b>72'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>9'569.90</b>	<b>56'805.40</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'600.00		790.00	
3130.21	Parkplatzkontrollen	17'500.00		12'500.00		7'967.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'900.00		900.00		812.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4240.09	Parkplatzbenützungsgebühren		55'000.00		55'000.00		45'297.50
4270.00	Bussen		15'000.00		8'500.00		9'007.90
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>900.00</b>		<b>900.00</b>		<b>859.00</b>	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		859.00
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>900.00</b>		<b>900.00</b>		<b>859.00</b>	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	900.00		900.00		859.00	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>657'200.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>658'350.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>825'910.45</b>	<b>161'435.00</b>
	Nettoaufwand		601'200.00		608'350.00		664'475.45
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>9'200.00</b>		<b>10'350.00</b>		<b>4'186.20</b>	
	Nettoaufwand		9'200.00		10'350.00		4'186.20
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>9'200.00</b>		<b>10'350.00</b>		<b>4'186.20</b>	
3119.04	Bushaltestellen Neuhof	1'000.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		150.00		150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3634.01	Beitrag Moonliner	7'000.00		7'000.00		4'036.20	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>648'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>648'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>821'724.25</b>	<b>161'435.00</b>
	Nettoaufwand		592'000.00		598'000.00		660'289.25
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>47'435.00</b>
3130.14	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
4240.10	Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde		56'000.00		50'000.00		47'435.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>592'000.00</b>		<b>592'000.00</b>		<b>765'724.25</b>	<b>114'000.00</b>
3130.29	Versuchsbetrieb Verlängerung Buslinie 467					235'116.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000.00		5'000.00		4'944.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	587'000.00		587'000.00		525'664.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen an den Versuchsbetrieb						114'000.00
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>21'600.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>7'211.80</b>	
	Nettoaufwand		21'600.00		32'000.00		7'211.80
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>21'600.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>7'211.80</b>	
	Nettoaufwand		21'600.00		32'000.00		7'211.80
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>21'600.00</b>		<b>32'000.00</b>		<b>7'211.80</b>	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000.00		15'000.00		2'473.20	
3199.11	Verkehrsmassnahmen	5'000.00		5'000.00		4'738.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	8'600.00		12'000.00			
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'599'800.00</b>	<b>2'230'800.00</b>	<b>2'724'400.00</b>	<b>2'343'600.00</b>	<b>2'519'227.50</b>	<b>2'195'968.30</b>
	Nettoaufwand		369'000.00		380'800.00		323'259.20
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>317'100.00</b>	<b>317'100.00</b>	<b>361'700.00</b>	<b>361'700.00</b>	<b>301'070.35</b>	<b>301'070.35</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>317'100.00</b>	<b>317'100.00</b>	<b>361'700.00</b>	<b>361'700.00</b>	<b>301'070.35</b>	<b>301'070.35</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>317'100.00</b>	<b>317'100.00</b>	<b>361'700.00</b>	<b>361'700.00</b>	<b>301'070.35</b>	<b>301'070.35</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'050.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		1'072.35	
3130.31	Leitungskataster BE			10'000.00			
3131.09	Planungskredit Gesamtsanierung Gründeweg					20'935.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		15'331.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Wasserleitungen)	60'000.00		60'000.00		50'619.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		0.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	31'000.00		18'400.00		13'460.80	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	96'600.00		116'600.00		13'128.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	100'000.00		127'200.00		183'472.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00		75'000.00		70'023.55
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		127'200.00		183'472.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		3'000.00		7'182.40
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)				3'000.00		2'534.95
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		31'000.00		18'400.00		13'460.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00		3'000.00		
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		96'100.00		132'100.00		24'396.65

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'165'600.00</b>	<b>1'165'600.00</b>	<b>1'253'600.00</b>	<b>1'253'600.00</b>	<b>1'154'669.88</b>	<b>1'154'669.88</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'165'600.00</b>	<b>1'165'600.00</b>	<b>1'253'600.00</b>	<b>1'253'600.00</b>	<b>1'154'669.88</b>	<b>1'154'669.88</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'165'600.00</b>	<b>1'165'600.00</b>	<b>1'253'600.00</b>	<b>1'253'600.00</b>	<b>1'154'669.88</b>	<b>1'154'669.88</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		9'491.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		20'000.00		4'581.40	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	800.00		800.00		297.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		40'000.00		31'999.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		856.80	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation)	100'000.00		100'000.00		91'134.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		335.79	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	44'800.00		28'800.00		11'381.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Werterhalt	369'000.00		397'000.00		294'600.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK - Anschlussgebühren	90'000.00		108'000.00		164'400.00	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	27'000.00		25'000.00		27'400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	440'000.00		480'000.00		429'894.00	
3632.05	Beiträge an Zweckverband Abwasserregion Solothurn-Emme ZASE	10'000.00		10'000.00		7'856.40	
3637.02	Rückerstattungen aus Vereinbarungen	30'000.00		30'000.00		19'674.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		860'000.00		820'000.00		976'169.98
4240.50	Anschlussgebühren		90'000.00		108'000.00		164'400.00
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)				2'500.00		2'718.90
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt		44'800.00		28'800.00		11'381.00
9010.00	Ertragsüberschuss; Einlage in Spezialfinanzierung					60'768.14	
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		170'800.00		294'300.00		
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>730'100.00</b>	<b>730'100.00</b>	<b>709'300.00</b>	<b>709'300.00</b>	<b>690'861.52</b>	<b>690'861.52</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>730'100.00</b>	<b>730'100.00</b>	<b>709'300.00</b>	<b>709'300.00</b>	<b>690'861.52</b>	<b>690'861.52</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>730'100.00</b>	<b>730'100.00</b>	<b>709'300.00</b>	<b>709'300.00</b>	<b>690'861.52</b>	<b>690'861.52</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'551.40	
3111.02	Anschaffung Container	7'000.00		5'000.00		6'092.00	
3111.03	Anschaffung Abfallhaie	7'000.00		7'000.00		6'520.10	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	3'200.00		3'200.00		2'850.45	
3130.04	Abfuhrkosten Haushalte	255'000.00		247'600.00		242'492.00	
3130.05	Abfuhrkosten Grüngut	227'000.00		210'000.00		213'831.95	
3130.06	Abfuhrkosten übrige Sammlungen	135'000.00		130'000.00		124'979.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1.97	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'900.00		4'000.00		2'965.90	
3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)	76'500.00		86'000.00		76'000.00	
3702.00	Anteil Kehrlichtgebühren Rumendingen	12'500.00		12'500.00		11'575.85	
4240.01	Kehrlichtgebühren		514'000.00		525'000.00		511'920.37
4240.02	Gebühren Grüngut		127'000.00		125'000.00		128'930.10
4250.05	Verwertung Altpapier		20'000.00		20'000.00		19'425.67
4250.06	Verwertung Altglas		16'000.00		16'000.00		16'274.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'194.60
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)				500.00		138.25
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung - Werterhalt				4'200.00		
4707.00	Anteil Kehrlichtgebühren Rumendingen		12'500.00		12'500.00		11'575.85
9011.00	Aufwandüberschuss; Entnahme aus Spezialfinanzierung		40'600.00		6'100.00		1'402.48
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>114'800.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>124'800.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>139'169.65</b>	<b>49'366.55</b>
	Nettoaufwand		96'800.00		105'800.00		89'803.10
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>114'800.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>124'800.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>139'169.65</b>	<b>49'366.55</b>
	Nettoaufwand		96'800.00		105'800.00		89'803.10
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>114'800.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>124'800.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>139'169.65</b>	<b>49'366.55</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		30'000.00		16'337.45	
3142.01	Unterhalt Sandfang Oesch	28'000.00		28'000.00		60'903.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					30.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00		500.00		648.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'200.00		21'200.00		21'470.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		45'000.00		39'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000.00		9'000.00		6'014.55
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'000.00		9'000.00		42'352.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'500.00</b>	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		3'500.00
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'500.00</b>	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		3'500.00
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'500.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		500.00	
3636.11	Pflegebeitrag Arbeitsgruppe Landschaft	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>2'400.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'379.20</b>	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		2'379.20
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>2'400.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'379.20</b>	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'400.00		2'379.20
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>2'400.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'379.20</b>	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	2'400.00		2'400.00		2'379.20	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>190'100.00</b>		<b>188'500.00</b>		<b>155'587.20</b>	
	Nettoaufwand		190'100.00		188'500.00		155'587.20
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>163'100.00</b>		<b>153'000.00</b>		<b>128'185.60</b>	
	Nettoaufwand		163'100.00		153'000.00		128'185.60
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'884.20</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		2'884.20	
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>159'100.00</b>		<b>149'000.00</b>		<b>125'301.40</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	159'100.00		149'000.00		125'301.40	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>27'000.00</b>		<b>35'500.00</b>		<b>27'401.60</b>	
	Nettoaufwand		27'000.00		35'500.00		27'401.60
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>22'500.00</b>		<b>31'500.00</b>		<b>24'552.95</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		500.00		128.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		29'000.00		19'665.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00		4'758.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00					
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4'500.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'848.65</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		2'848.65	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500.00		1'500.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>75'500.00</b>		<b>79'900.00</b>		<b>71'989.70</b>	
	Nettoaufwand		75'500.00		79'900.00		71'989.70
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>75'500.00</b>		<b>79'900.00</b>		<b>71'989.70</b>	
	Nettoaufwand		75'500.00		79'900.00		71'989.70

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>51'500.00</b>		<b>55'900.00</b>		<b>48'197.70</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		8'000.00		9'575.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00				188.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					48.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		800.00			
3130.28	Unterhalt RegioGIS	4'500.00		4'500.00		4'322.15	
3130.31	Leitungskataster BE	500.00		500.00		2'296.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		15'000.00		13'464.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	700.00				750.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	27'000.00		27'100.00		17'534.00	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>		<b>23'792.00</b>	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	24'000.00		24'000.00		23'792.00	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>66'900.00</b>	<b>933'000.00</b>	<b>84'800.00</b>	<b>935'000.00</b>	<b>55'871.70</b>	<b>937'553.61</b>
	Nettoertrag	866'100.00		850'200.00		881'681.91	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>3'620.90</b>	
	Nettoaufwand		6'000.00		6'000.00		3'620.90
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
3636.12	Beitrag an Flurgenossenschaft Kirchberg-Bütikofen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'620.90</b>	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		2'620.90
<b>8140</b>	<b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'620.90</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'163.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		20.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		31.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		406.40	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>39'800.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>57'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>31'191.20</b>	<b>8'020.00</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		33'800.00		49'800.00		23'171.20
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>39'800.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>57'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>31'191.20</b>	<b>8'020.00</b>
	Nettoaufwand		33'800.00		49'800.00		23'171.20
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>39'800.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>57'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>31'191.20</b>	<b>8'020.00</b>
3130.15	Werkleistungen Schachen (ab 1.1.2020 Schachen und Ruedisberg zusammengefasst)	10'000.00		15'000.00		1'430.15	
3130.16	Werkleistungen Ruedisberg			10'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3171.01	Pflegeeinsätze Schulwald			2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		700.00		580.00	
3636.07	Beiträge Waldbesitzervereinigung	20'100.00		20'100.00		20'081.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		9'100.00	
4250.03	Nutzholzverkäufe		3'000.00		3'000.00		
4250.04	Brennholzverkäufe		3'000.00		5'000.00		8'020.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>21'100.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>21'059.60</b>	
	Nettoaufwand		21'100.00		21'000.00		21'059.60
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>21'100.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>21'059.60</b>	
	Nettoaufwand		21'100.00		21'000.00		21'059.60
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>21'100.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>21'059.60</b>	
3634.00	Beitrag an Regionalkonferenz	16'100.00		16'000.00		16'059.60	
3636.08	Beitrag an Verkehrs- und Verschönerungsverein	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>927'000.00</b>		<b>927'000.00</b>		<b>929'533.61</b>
	Nettoertrag	927'000.00		927'000.00		929'533.61	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>927'000.00</b>		<b>927'000.00</b>		<b>929'533.61</b>
	Nettoertrag	927'000.00		927'000.00		929'533.61	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>927'000.00</b>		<b>927'000.00</b>		<b>929'533.61</b>
4120.00	Konzessionsabgabe EnerCom AG		306'000.00		306'000.00		307'201.86
4120.01	Abgabe Localnet AG für Versorgungsgebiet Wangele, Gyrisberg, Eyzälg, Wiesenweg		16'000.00		16'000.00		17'331.75
4463.01	Beteiligungsertrag EnerCom AG		210'000.00		210'000.00		210'000.00
4898.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen		395'000.00		395'000.00		395'000.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'405'200.00</b>	<b>17'959'610.00</b>	<b>2'305'900.00</b>	<b>17'401'200.00</b>	<b>3'346'862.01</b>	<b>17'072'084.90</b>
	Nettoertrag	15'554'410.00		15'095'300.00		13'725'222.89	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>140'000.00</b>	<b>16'601'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>15'646'000.00</b>	<b>100'027.05</b>	<b>16'459'439.60</b>
	Nettoertrag	16'461'000.00		15'506'000.00		16'359'412.55	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>140'000.00</b>	<b>16'601'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>15'646'000.00</b>	<b>100'027.05</b>	<b>16'459'439.60</b>
	Nettoertrag	16'461'000.00		15'506'000.00		16'359'412.55	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>14'651'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>13'716'000.00</b>	<b>93'752.15</b>	<b>14'032'334.45</b>
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5'000.00		5'000.00		-9'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	125'000.00		125'000.00		102'752.15	
4000.00	Einkommenssteuern		11'500'000.00		11'100'000.00		10'774'654.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen		30'000.00		30'000.00		24'893.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		350'000.00		350'000.00		309'387.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-400'000.00		-400'000.00		-375'721.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000.00		-3'000.00		-6'727.05
4001.00	Vermögenssteuern		1'300'000.00		1'200'000.00		1'309'236.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		75'000.00		75'000.00		75'698.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-100'000.00		-100'000.00		-88'087.55
4002.00	Quellensteuern		150'000.00		50'000.00		107'104.40
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		4'000.00		4'000.00		3'221.50
4010.00	Gewinnsteuern		1'500'000.00		1'100'000.00		1'749'188.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		161'726.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-50'000.00		-10'000.00		-116'044.75
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen						90'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		50'000.00		75'000.00		-8'574.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		20'000.00		2'910.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-1'423.95
4019.00	Holdingsteuern		10'000.00		10'000.00		985.20
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		19'907.20
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>6'176.85</b>	<b>1'134'806.95</b>
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	10'000.00		10'000.00		6'176.85	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00		250'000.00		696'786.85
4022.10	Sonderveranlagungen		400'000.00		400'000.00		438'020.10
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>1'280'000.00</b>		<b>1'260'000.00</b>	<b>98.05</b>	<b>1'273'758.20</b>
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					98.05	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'280'000.00		1'260'000.00		1'273'620.45
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						137.75
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'540.00</b>
4033.00	Hundetaxe		20'000.00		20'000.00		18'540.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'330'700.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'264'600.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>1'243'299.00</b>	<b>79'574.00</b>
	Nettoaufwand		1'253'700.00		1'185'100.00		1'163'725.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'330'700.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'264'600.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>1'243'299.00</b>	<b>79'574.00</b>
	Nettoaufwand		1'253'700.00		1'185'100.00		1'163'725.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'330'700.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>1'264'600.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>1'243'299.00</b>	<b>79'574.00</b>
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'096'700.00		1'102'600.00		1'082'374.00	
3622.70	Finanzausgleich Disparitätenabbau	234'000.00		162'000.00		160'925.00	
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SF)				2'500.00		2'500.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		77'000.00		77'000.00		77'074.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>110'000.00</b>		<b>111'000.00</b>		<b>124'696.15</b>
	Nettoertrag	110'000.00		111'000.00		124'696.15	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>110'000.00</b>		<b>111'000.00</b>		<b>124'696.15</b>
	Nettoertrag	110'000.00		111'000.00		124'696.15	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>110'000.00</b>		<b>111'000.00</b>		<b>124'696.15</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		33'056.25
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		80'000.00		81'000.00		91'639.90
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>231'500.00</b>	<b>202'180.00</b>	<b>198'300.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>210'831.37</b>	<b>176'656.90</b>
	Nettoaufwand		29'320.00				34'174.47
	Nettoertrag			41'400.00			
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>76'700.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>91'800.00</b>	<b>105'400.00</b>	<b>78'140.07</b>	<b>67'782.25</b>
	Nettoaufwand		12'200.00				10'357.82
	Nettoertrag			13'600.00			
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>76'700.00</b>	<b>64'500.00</b>	<b>91'800.00</b>	<b>105'400.00</b>	<b>78'140.07</b>	<b>67'782.25</b>
3181.04	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	3'000.00		5'000.00		3'200.45	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'300.00				109.40	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	46'000.00		61'000.00		58'274.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen			500.00		593.60	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)			6'000.00		5'556.10	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		15'000.00		8'141.85	
3499.01	Negativzinsen	2'000.00		3'500.00		2'259.32	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	400.00		800.00		5.35	
4401.01	Verzugszinsen		200.00		200.00		135.70
4401.02	Verzugszinsen Steuern		35'000.00		75'000.00		37'653.80
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1'500.00		2'700.00		3'159.70
4409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)				500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		27'800.00		27'000.00		26'833.05
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>142'800.00</b>	<b>137'680.00</b>	<b>94'500.00</b>	<b>134'300.00</b>	<b>110'204.60</b>	<b>103'973.25</b>
	Nettoaufwand		5'120.00				6'231.35
	Nettoertrag			39'800.00			
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>142'800.00</b>	<b>137'680.00</b>	<b>94'500.00</b>	<b>134'300.00</b>	<b>110'204.60</b>	<b>103'973.25</b>
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		1'500.00		1'104.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		20'000.00		21'578.75	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation					79.75	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	45'000.00		25'000.00		49'019.50	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		1'312.60	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	20'000.00		20'000.00		14'874.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		4'000.00		2'550.00	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	19'800.00		19'000.00		19'685.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		113'680.00		110'300.00		88'590.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)		24'000.00		24'000.00		15'383.25
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>22'486.70</b>	<b>4'901.40</b>
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		17'585.30
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>22'486.70</b>	<b>4'901.40</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'000.00		12'000.00		22'000.00	
3499.02	Abschreibung Finanzvermögen					486.70	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						4'901.40
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'400.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>1'409.40</b>
	Nettoertrag	1'400.00		3'000.00		1'409.40	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'400.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>1'409.40</b>
	Nettoertrag	1'400.00		3'000.00		1'409.40	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'400.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>1'409.40</b>
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		1'400.00		3'000.00		1'409.40
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>703'000.00</b>	<b>968'030.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>1'322'000.00</b>	<b>1'792'704.59</b>	<b>230'308.85</b>
	Nettoaufwand						1'562'395.74
	Nettoertrag	265'030.00		619'000.00			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>703'000.00</b>	<b>269'700.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>273'700.00</b>	<b>1'792'704.59</b>	<b>23'729.85</b>
	Nettoaufwand		433'300.00		429'300.00		1'768'974.74
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>					<b>9'433.59</b>	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					9'433.59	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>703'000.00</b>	<b>19'700.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>23'700.00</b>	<b>703'271.00</b>	<b>23'729.85</b>
3300.91	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	703'000.00		703'000.00		703'271.00	
4950.90	Interne Verrechnung Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen		19'700.00		23'700.00		23'729.85
<b>9902</b>	<b>Einlagen in / Entnahmen aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen</b>		<b>250'000.00</b>		<b>250'000.00</b>	<b>1'080'000.00</b>	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1'080'000.00	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		250'000.00		250'000.00		
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>206'500.00</b>		<b>206'700.00</b>		<b>206'579.00</b>
	Nettoertrag	206'500.00		206'700.00		206'579.00	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>206'500.00</b>		<b>206'700.00</b>		<b>206'579.00</b>
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		206'500.00		206'700.00		206'579.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>491'830.00</b>		<b>841'600.00</b>		
	Nettoertrag	491'830.00		841'600.00			
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>491'830.00</b>		<b>841'600.00</b>		
9001.00	Aufwandüberschuss		491'830.00		841'600.00		

## Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'927'000.00</b>	<b>3'927'000.00</b>	<b>4'486'000.00</b>	<b>4'486'000.00</b>	<b>4'165'219.75</b>	<b>4'165'219.75</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>205'000.00</b>				<b>131'010.30</b>	
			205'000.00				131'010.30
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoausgaben	<b>205'000.00</b>				<b>131'010.30</b>	
			205'000.00				131'010.30
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>70'000.00</b>				<b>89'006.75</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>70'000.00</b>				<b>89'006.75</b>	
5060.03	Reorganisation Verwaltung					89'006.75	
5200.02	Auslagerung EDV in Rechenzentrum Talus	70'000.00					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>135'000.00</b>				<b>42'003.55</b>	
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>135'000.00</b>					
5040.02	Sanierung & Auffrischung EG Verwaltungsgebäude	135'000.00					
<b>0291</b>	<b>Betrieb Saalbau</b>					<b>42'003.55</b>	
5040.02	Anschluss Wärmeverbund Saalbau					42'003.55	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>300'000.00</b>		<b>320'000.00</b>		<b>262'818.70</b>	
			300'000.00		320'000.00		262'818.70
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> Nettoausgaben	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>262'818.70</b>	
			300'000.00		300'000.00		262'818.70
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>262'818.70</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>262'818.70</b>	
5060.01	Ersatz Rüstfahrzeug					262'818.70	
5060.10	Ersatz Tanklöschfahrzeug	300'000.00		300'000.00			
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b> Nettoausgaben			<b>20'000.00</b>			
					20'000.00		
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>20'000.00</b>			

## Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>20'000.00</b>			
5090.01	Sanierung Altlasten alter Kugelfang Vilbringen			20'000.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'052'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>733'467.60</b>	
	Nettoausgaben		1'012'000.00		725'000.00		733'467.60
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'052'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>733'467.60</b>	
	Nettoausgaben		1'012'000.00		725'000.00		733'467.60
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>39'689.95</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>39'689.95</b>	
5060.00	ICT-Infrastruktur und -Betreuung Lehrplan 21					39'689.95	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>		<b>40'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>		<b>40'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		
6460.00	Amortisation Darlehen Musikschule Region Burgdorf		40'000.00		80'000.00		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'052'000.00</b>		<b>805'000.00</b>		<b>693'777.65</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'052'000.00</b>		<b>805'000.00</b>		<b>693'777.65</b>	
5040.03	Planung Sanierung Schulweg 11			50'000.00			
5040.06	Vor- und Ausführungsprojekt Modulbau Kindergarten					28'915.90	
5040.10	Tagesschule: Einbau Lift und Gastroküche					13'897.80	
5040.11	Projektkredit Schulraumplanung Phase III			575'000.00			
5040.12	Errichtung Modulbau Kindergarten					546'495.50	
5040.03	Anschluss Wärmeverbund Schulhaus Bütikofen	50'000.00		180'000.00			
5040.14	Sanierung Kindergarten Reinhardweg 11 (Unterstand, Fenster, Fassade, Vorplatz)	100'000.00					
5040.15	Sanierung Singsaal in Primarschulhaus (Bühne, Boden, Wände, Beleuchtung, Technik)	100'000.00					
5040.16	Sanierung Schulhaus Bütikofen (Fenster, Radiatoren)	100'000.00					
5040.17	Anschluss Wärmeverbund Schulliegenschaften Schulweg & Reinhardweg	180'000.00					
5290.00	Gesamtstrategie Schulanlagen; Zustandsanalyse und Konzept					25'630.60	
5290.01	Schulraumplanung Campus 25+ Phase III	522'000.00				78'837.85	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>270'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>345'717.45</b>	

## Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		270'000.00		240'000.00		345'717.45
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>270'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>345'717.45</b>	
	Nettoausgaben		270'000.00		240'000.00		345'717.45
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>270'000.00</b>		<b>240'000.00</b>		<b>345'717.45</b>	
<b>3410</b>	<b>Sportplätze</b>					<b>66'000.10</b>	
5090.00	Beleuchtung Hauptfeld Sportplatz Birkenring					30'672.60	
5090.01	Aufrüstung bestehende Beleuchtung Sportplatz Birkenring auf LED					35'327.50	
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>270'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
5040.01	Planungskredit Beckensanierung und Filterkessel	240'000.00		100'000.00			
5040.02	Umstellung Wasseraufbereitung von Chlorgas auf Chlorgranulat	30'000.00		140'000.00			
<b>3412</b>	<b>Sporthalle Grossmatt</b>					<b>279'717.35</b>	
5040.01	Sanierung Südfassade Sporthalle					27'604.70	
5040.03	Sanierung Duschen Nr. 1-4 Sporthalle					92'029.80	
5040.06	Verdunkelungsstoren Sporthalle Grossmatt					70'580.85	
5040.07	Erneuerung / Anpassung Gebäudeautomation für Fernwärme-Anschluss					89'502.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
	Nettoeinnahmen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
6460.00	Amortisation Darlehen 1 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6460.01	Amortisation Darlehen 2 Stiftung Alterssiedlung Kirchberg		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'253'000.00</b>		<b>2'272'000.00</b>		<b>2'439'275.70</b>	
	Nettoausgaben		1'253'000.00		2'272'000.00		2'439'275.70
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'063'000.00</b>		<b>2'212'000.00</b>		<b>2'421'657.05</b>	

## Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoausgaben			1'063'000.00		2'212'000.00		2'421'657.05
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'063'000.00</b>		<b>2'212'000.00</b>		<b>2'421'657.05</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'063'000.00</b>		<b>2'212'000.00</b>		<b>2'421'657.05</b>	
5010.03	Belagssanierung Eystrasse (Planung)	600'000.00		600'000.00		35'076.15	
5010.04	Belagssanierung Ersigenstrasse			400'000.00			
5010.05	Ersatz Strassenbelag Tschiffeliweg	163'000.00		100'000.00		6'072.00	
5010.06	Sanierung Gründeweg; Teil Strasse			197'000.00		38'833.95	
5010.07	Sanierung Deckbelag Bütikofenstrasse			60'000.00			
5010.07	Stabilisierung "Alter Chilchweg"	100'000.00					
5030.00	Planung Ersatz Brücke Emmensteg mit Rüdt.-Alch. (Anteil 50%)	30'000.00		30'000.00			
5030.01	Sanierung Flurwegbrücke Bütikofen			180'000.00			
5040.03	Neubau Gemeindewerkhof; Ausführung			500'000.00		2'341'674.95	
5060.07	Anschaffung Kompaktmäher			95'000.00			
5060.08	Anschaffung Ersatz Walze Jg. 1990	70'000.00					
5090.00	Schutz- und Sicherheitsmassnahmen Sagirain	100'000.00		50'000.00			
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>190'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>17'618.65</b>	
	Nettoausgaben		190'000.00		60'000.00		17'618.65
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>190'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>17'618.65</b>	
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>190'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>17'618.65</b>	
5010.00	Begegnungszone Schulweg - Beundenweg					1'567.00	
5290.00	Verbesserung Verkehrssicherheit auf Gde.strassen	60'000.00		60'000.00			
5290.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Dorfstrasse Bütikofen	130'000.00				16'051.65	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>793'000.00</b>		<b>755'000.00</b>		<b>238'930.00</b>	
	Nettoausgaben		793'000.00		755'000.00		238'930.00
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>240'000.00</b>		<b>315'000.00</b>		<b>83'350.15</b>	
	Nettoausgaben		240'000.00		315'000.00		83'350.15
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>240'000.00</b>		<b>315'000.00</b>		<b>83'350.15</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>240'000.00</b>		<b>315'000.00</b>		<b>83'350.15</b>	
5031.08	Ersatz Wasserleitung Tschiffeliweg					1'317.80	
5031.09	Sanierung Eystrasse; Teil Wasser	240'000.00		150'000.00			

## Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
5031.10	Ersatz Wasserleitung Chleehof-Wydenhof			25'000.00			
5031.11	Sanierung Wasserleitungen Beundenweg & Lindenhof (1 Projekt)			140'000.00			
5031.12	Sanierung Gründweg; Teil Wasser					82'032.35	
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b> Nettoausgaben	<b>533'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>57'859.70</b>	
			533'000.00		420'000.00		57'859.70
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>533'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>57'859.70</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>533'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>57'859.70</b>	
5032.05	Sanierung Eystrasse; Teil Abwasser	120'000.00		120'000.00			
5292.00	Zustandserfassung private Abwasseranlagen Eystrasse	23'000.00		75'000.00		57'859.70	
5292.01	Zustandserfassung private Abwasseranlagen übriges Gebiet	40'000.00		75'000.00			
5292.02	Zustandserfassung kommunale Abwasseranlage inkl. Strassenentwässerung gemäss GEP	350'000.00		150'000.00			
<b>73</b>	<b>Abfall</b> Nettoausgaben					<b>70'972.90</b>	
							70'972.90
<b>730</b>	<b>Abfall</b>					<b>70'972.90</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>					<b>70'972.90</b>	
5033.00	Realisierung Unterflursammelstelle Zürichstrasse					70'972.90	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b> Nettoausgaben			<b>20'000.00</b>			
					20'000.00		
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>20'000.00</b>			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>			<b>20'000.00</b>			
5030.00	Konzepterarbeitung Gewässer- und Schutzbauten			20'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>20'000.00</b>				<b>26'747.25</b>	
			20'000.00				26'747.25
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000.00</b>				<b>26'747.25</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>20'000.00</b>				<b>26'747.25</b>	
5290.02	Aufnahme Projekt "Zentrumsentwicklung"	20'000.00				26'747.25	

## Investitionsrechnung nach Funktionen - Detailkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>54'000.00</b>	<b>3'873'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'392'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>4'151'219.75</b>
	Nettoeinnahmen	3'819'000.00		4'298'000.00		4'137'219.75	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>54'000.00</b>	<b>3'873'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'392'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>4'151'219.75</b>
	Nettoeinnahmen	3'819'000.00		4'298'000.00		4'137'219.75	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>54'000.00</b>	<b>3'873'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'392'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>4'151'219.75</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>54'000.00</b>	<b>3'873'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'392'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>4'151'219.75</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen	54'000.00		94'000.00		14'000.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		3'873'000.00		4'392'000.00		4'151'219.75

## Zusammenfassung Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'927'000.00</b>	<b>3'927'000.00</b>	<b>4'486'000.00</b>	<b>4'486'000.00</b>	<b>4'165'219.75</b>	<b>4'165'219.75</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'927'000.00</b>		<b>4'486'000.00</b>		<b>4'165'219.75</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'658'000.00</b>		<b>4'032'000.00</b>		<b>3'949'485.25</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	863'000.00		1'357'000.00		81'549.10	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	30'000.00		230'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	240'000.00		315'000.00		83'350.15	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	120'000.00		120'000.00			
5033	Tiefbauten Abfall					70'972.90	
5040	Hochbauten	935'000.00		1'545'000.00		3'252'705.05	
5060	Mobilien	370'000.00		395'000.00		391'515.40	
5090	Übrige Sachanlagen	100'000.00		70'000.00		69'392.65	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'215'000.00</b>		<b>360'000.00</b>		<b>201'734.50</b>	
5200	Informatik	70'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	732'000.00		60'000.00		143'874.80	
5292	Abwasserentsorgung	413'000.00		300'000.00		57'859.70	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>54'000.00</b>		<b>94'000.00</b>		<b>14'000.00</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	54'000.00		94'000.00		14'000.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>3'927'000.00</b>		<b>4'486'000.00</b>		<b>4'165'219.75</b>
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>54'000.00</b>		<b>94'000.00</b>		<b>14'000.00</b>
6460	Rückz. Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck		54'000.00		94'000.00		14'000.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>3'873'000.00</b>		<b>4'392'000.00</b>		<b>4'151'219.75</b>
6900	Aktivierete Ausgaben		3'873'000.00		4'392'000.00		4'151'219.75
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>3'819'000.00</b>		<b>4'298'000.00</b>		<b>4'137'219.75</b>	