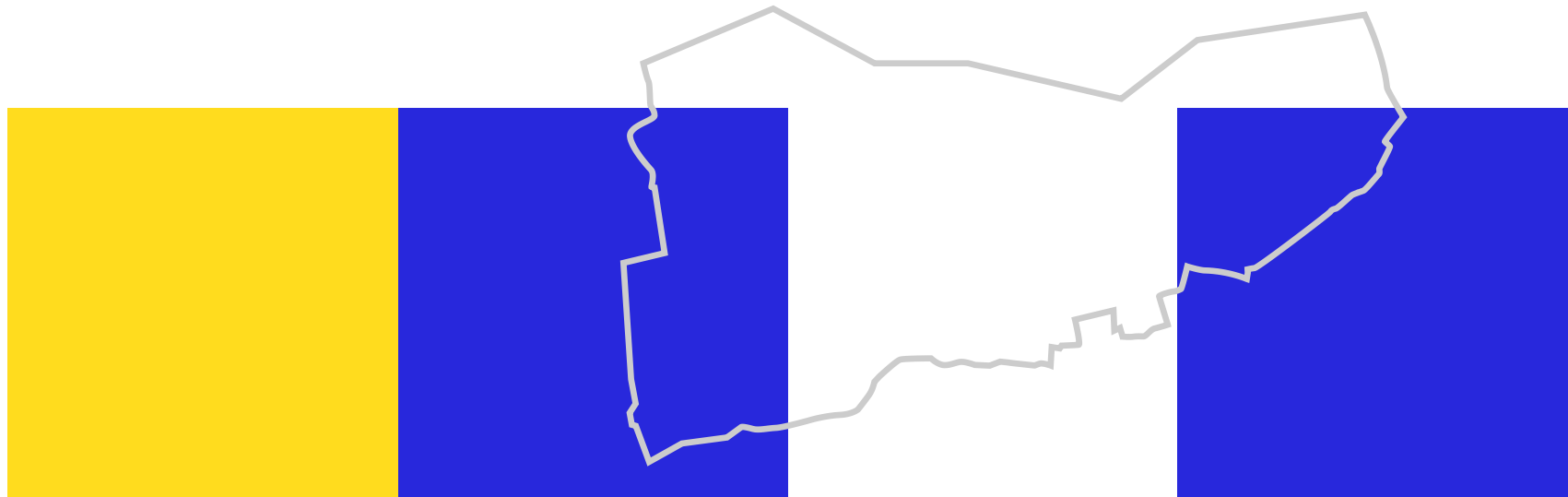


Budget 2022

Antrag an die Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2021

Berechnungsgrundlage:

- Steueranlage 1.60
- Liegenschaftssteuer 1,2 ‰ des amtlichen Wertes



Inhaltsverzeichnis

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
1.1	Allgemeines	2
1.2	Abschreibungen	2
1.3	Bestehendes Verwaltungsvermögen	2
1.4	Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)	2
1.5	Investitionsrechnung Aktivierungsgrenze	2
2	Erläuterungen	2
2.1	Das Wichtigste in Kürze	2
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	4
2.3	Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
2.4	Investitionen	11
3	Ergebnisse	12
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	12
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	13
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	14
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	15
4	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	16
5	Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)	17
6	Kommentar zum Eigenkapitalnachweis	17
7	Antrag des Gemeinderates	18
8	Genehmigung Budget	19
9	Anhänge	19
9.1	Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung	20
9.2	Budget der Erfolgsrechnung nach Konten	21 - 44
9.3	Zusammenzug Budgets Investitionen	45
9.4	Budget der Investitionsrechnung nach Konten	46 - 48

Vorbericht

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.3 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 31. Dezember 2015 unter HRM1 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen. Die Übergangsbestimmungen zur Gemeindeverordnung regeln, dass die Gemeinden die Abschreibungsfrist gemeinsam mit dem Beschluss über das Budget 2016 einmalig festlegen konnten. Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2015 wurde beschlossen, dieses altrechtliche Verwaltungsvermögen von CHF 939'390.05 (ohne Darlehen und Beteiligungen) linear innert 16 Jahren abzuschreiben. Dies ergibt einen jährlichen linearen Abschreibungssatz von 6,25 Prozent. Die jährlichen Abschreibungsraten betragen bis ins Jahr 2031 CHF 58'712.00.

1.4 Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)

Die Abschreibungen sind nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer vorzunehmen. Sie sind in den jeweiligen Bereichen auszuweisen.

1.4.1 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.5 Investitionsrechnung | Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2022 beruht auf einer um einen Anlagenzehntel tieferen Steueranlage von 1.60 (bisher 1.70). Das gute Ergebnis des Jahres 2019, sowie das überdurchschnittliche Ergebnis des Jahres 2020 haben zu einem deutlichen Anstieg des Eigenkapitals geführt. Am Ende des Vorjahres lag es bei über 10 Steueranlagezehnteln, in den Jahren zuvor jeweils im Bereich von 6 – 7 Anlagenezehnteln. Aus diesem Grund kam der Gemeinderat zum Schluss, die Steueranlage zu senken. Die Gebühren in den spezialfinanzierten Sonderrechnungen Wasser, Abwasser und Kehricht wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert berücksichtigt. Die Bevölkerung nimmt durch die Fertigstellung der Liegenschaften in der Matte laufend zu. Erste Zuzüge in der 2. Etappe erfolgen im Herbst des laufenden Jahres. Weitere Zuzüge erfolgen im Frühjahr 2022. Die finanziellen Auswirkungen aus dem Bevölkerungszuwachs wurden soweit als möglich berücksichtigt.

Seit Anfangs dieses Jahres ist es möglich sich gegen COVID 19 impfen zu lassen. Deutlich tiefere Fallzahlen im vergangenen Sommer führten zu einer Lockerung der Einschränkungen infolge der Pandemie. Selbst die von den Massnahmen besonders hart betroffenen Bereiche können mittlerweile wieder Gäste und Zuschauer empfangen. Insgesamt läuft es wirtschaftlich recht gut. Lieferengpässe bestehen bei der Beschaffung von Produkten und Rohstoffen, was sich teilweise auf die Preise auswirkt. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Wirtschaft im nächsten Jahr weiter erholt. Nach wie vor nur bedingt abschätzbar sind die Auswirkungen der Pandemie bei den Sozialabgaben. Bei den Steuererträgen dürften sich die Auswirkungen infolge Pandemiemassnahmen im noch laufenden Jahr in der Rechnung niederschlagen.

Es besteht Erneuerungs- und Unterhaltsbedarf an der Infrastruktur. Teile der Gemeindestrassen sollen gemäss einer Zustandsanalyse unterhalten werden. Dies gilt auch für Leitungsabschnitte der Wasserversorgung (gemäss Genereller Wasserversorgungsplanung) und der Abwasserentsorgung (gemäss Generellem Entwässerungsplan). Synergien sollen für die Sanierungsarbeiten soweit als möglich genutzt werden. Strassen- und Tiefbauten sind kostenintensiv. In den nächsten 5 Jahren, sind Investitionen in der Höhe von CHF 6.9 Millionen vorgesehen. Ein Hinauszögern der notwendigen Unterhaltsarbeiten dürfte eher zu höheren Ausgaben führen. Die Investitionen werden kaum vollumfänglich aus eigenen Mitteln zu finanzieren sein. Die Verschuldung der Gemeinde wird insgesamt zunehmen. Nach wie vor können Fremdmittel zu tiefen Zinssätzen aufgenommen werden, weshalb die Zinsaufwendungen vorerst nur gering ansteigen sollten. Das Investitionsbudget 2022 sieht Nettoinvestitionen von CHF 1.404 Mio. vor.

– Ordentliche Steueranlage			1.60-fache der gesetzlichen Einheitssätze
– Liegenschaftssteuern			1.2 Promille der amtlichen Werte
– Wehrdienstpflichtersatz			3 Prozent der Staatssteuern, maximal CHF 400.00
– Hundetaxe	CHF	80.00	je Hund
– Wassergebühren	CHF	2.30	pro Belastungswert (Grundgebühr, exkl. MWST)
	CHF	1.00	pro Kubikmeter Wasserbezug (exkl. MWST)
– Abwassergebühren	CHF	8.00	pro Belastungswert (Grundgebühr, exkl. MWST)
	CHF	1.60	pro Kubikmeter Abwasser (exkl. MWST)
– Grundgebühren für das	CHF	50.00	bis 150 m2 (exkl. MWST)
Einleiten von Regenabwasser	CHF	100.00	ab 151 m2 bis 300 m2 (exkl. MWST)
von Hof- und Dachflächen	CHF	50.00	je weitere 150 m2 (exkl. MWST)
– Abfallgebühren	CHF	66.00	pro Wohnung und Betrieb (exkl. MWST)
	CHF	2.20	Kehrichtsäcke 35 l (inkl. MWST)
	CHF	3.60	Kehrichtsäcke 60 l (inkl. MWST)
	CHF	6.40	Sperrgutmarke Kehrichtsäcke 110 l (inkl. MWST)
	CHF	46.00	Container 800 l, pro Leerung (inkl. MWST)

Im Gesamthaushalt ergibt sich folgendes Ergebnis (neue Darstellung nach HRM2 als Ergebnis des Gesamthaushalts):

Ertrag	CHF	6'064'140.00
Aufwand	CHF	<u>5'907'889.00</u>
Gesamtergebnis	CHF	<u>156'251.00</u>

Davon entfallen auf:

Allgemeiner Haushalt	CHF	187'803.00	Ergebnis Steuerhaushalt
Wasserversorgung	CHF	-23'723.00	
Abwasserentsorgung	CHF	-22'472.00	
Abfallentsorgung	CHF	<u>14'643.00</u>	
Gesamtergebnis	CHF	<u>156'251.00</u>	

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Sachgruppen der Erfolgsrechnung ist unter Ziffer 4 ausgewiesen. Es werden nur die wichtigen Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres erwähnt.

2.2.1 Personalaufwand

Das Budget wurde auf den Grundlagen des Personalreglements erstellt. Für individuelle Lohnanpassungen wurden im Budget 0.3 Prozent und für Leistungsprämien wurden 0.5 Prozent berücksichtigt. Unter Berücksichtigung der Löhne, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen und der verschiedenen Arbeitgeberbeiträge, liegt der Personalaufwand um CHF 64'577.00 oder 7.09 Prozent über dem Vorjahr. Da im Vorjahr bei Erstellung des Budgets noch nicht feststand, ob der Tagesschulbetrieb wieder aufgenommen wird, wurden keine Personalaufwendungen für diesen Bereich budgetiert. In der Zunahme gegenüber dem Vorjahr wirkt sich dies entsprechend aus.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand, welcher unter der Berücksichtigung des Bevölkerungszuwachses aus der Überbauung Matte auf dem Stand der Rechnung 2020 zu veranschlagen war, liegt um CHF 140'836.00 über jenem des Vorjahres. Die Wiederaufnahme des Tagesschulbetriebs hat zu zusätzlichen Aufwendungen geführt. Insbesondere die Verpflegung der Kinder führt zu zusätzlichen Kosten. Im Bereich Wasser ist vorgesehen die alten Wasserzähler möglichst rasch auszuwechseln, weshalb der Aufwand für den Zählereinkauf um CHF 11'900.00 höher ausfällt. Die Aufwendungen für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. liegen um CHF 16'260.00 über dem Vorjahreswert. Für die Informatik fallen höhere Unterhalts- und Nutzungskosten an. Im Rechenzentrum stehen grössere Investitionen an, unter anderem im Bereich Datenschutz. Zudem sind Software-Updates im Bereich Einwohnerkontrolle und Finanzanwendungen notwendig. Die intensiven Regenfälle 2021 haben Teile der Flurwege in Mitleidenschaft gezogen, weshalb für Unterhalt der Gemeindestrassen um CHF 24'500.00 höhere Kosten budgetiert wurden. Für den Unterhalt von Tiefbauten wurden CHF 18'655.00 mehr budgetiert. Im Bereich Wasser sind 2 Hydranten zu reparieren und im Bereich

Abwasser ist die Entwässerung Hubweg zu sanieren. Der Bevölkerungszuwachs führt zu höheren Steuerausständen, die Fakturierung von Anschlussgebühren zu höheren Debitorenausständen, weshalb für Wertberichtigungen auf diesen Ausständen ein Betrag von CHF 15'000.00 im Budget berücksichtigt wurde. Tiefere Kosten konnten bei den übrigen nicht aktivierbaren Investitionen, bei der Ver- und Entsorgung Gemeindelienschaften, bei den Dienstleistungen Dritter und für Exkursionen, Schulreisen und Lager budgetiert werden.

2.2.3 Abschreibungen

Gemäss den Abschreibungsvorgaben zur Rechnungslegung nach HRM2 enthält das Budget 2022 planmässige Abschreibungen von CHF 451'692.00. Davon fallen CHF 307'160.00 auf die Sanierung Mehrzweckanlage Zägli. Die Abschreibungen auf dem per 31.12.2015 bestehenden Verwaltungsvermögen betragen CHF 58'712.00.

2.2.4 Finanzaufwand

Finanzinstitute wälzen zunehmend Negativzinsen auf die Kunden ab. Insbesondere in Phasen mit hoher Liquidität wird es zunehmend schwieriger diese Zinsen zu vermeiden. Es wurden deshalb Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten budgetiert. Deutlich gesenkt wurden hingegen die Vergütungszinsen auf Steuern. Die im Jahr 2020 in Folge der Pandemie gewährte Erleichterung der Steuerverwaltung, zeigen bis anhin kaum Auswirkungen.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen wurden höher budgetiert, da die Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser in die Werterhalte einzulegen sind. Wir erwarten höhere Anschlussgebühren aus der 3. Etappe der Überbauung Matte. Ebenfalls in Zusammenhang mit der Überbauung Matte sind noch Abgaben aus Planungsmehrwerten zu erwarten, welche in die Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte einzulegen sind. Sowohl im Bereich Wasser wie auch im Bereich Abwasser sind zudem die Einlagen in die Werterhalte auf den Wiederbeschaffungswerten vorzunehmen. Einlagen in die Werterhalte müssen bis zu einer Werterhaltungsquote von 25 Prozent des Wiederbeschaffungswertes gemacht werden.

2.2.6 Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet nebst anderen Leistungen an Gemeinden und den Kanton auch jene an die Finanz- und Lastenausgleiche. Für die Berechnung des Finanzausgleichs wird der Durchschnitt der mittleren Wohnbevölkerung der drei dem Vollzugsjahr vorangegangenen Jahre beigezogen. Die Lastenausgleichsbeiträge dürften sich infolge des Bevölkerungszuwachses in den folgenden Jahren stets erhöhen. Der Lastenausgleich Sozialhilfe, wird derzeit durch die Kosten im Zusammenhang mit der Pandemie beeinflusst, sowie durch den Wechsel von Personen aus dem Flüchtlings- und Asylbereich in die Zuständigkeit der Gemeinden. Beide Werte sind mit Unsicherheiten bezüglich der Entwicklung behaftet. Für das Jahr 2022 sind vorerst tiefere Beiträge zu erwarten, bevor sie dann wieder deutlich ansteigen. Höhere Abgaben sind im Bereich öffentlicher Verkehr zu erwarten. Die übrigen Lastenausgleiche steigen aufgrund der Beiträge pro Einwohner moderat. Nachstehend die Pro-Kopf-Beiträge gemäss Prognose des Kantons im Vergleich mit dem Vorjahr:

Beiträge an Lastenausgleiche gemäss Prognose pro Einwohner			
	2022	Vorjahr	Abweichung
Sozialhilfe	532.00	563.00	-31.00
Ergänzungsleistungen	241.00	236.00	5.00
Familienzulagen	6.00	5.00	1.00
Neue Aufgabenteilung	185.00	183.00	2.00
Öffentlicher Verkehr	51.00	48.00	3.00
pro ÖV-Punkt	409.00	374.00	35.00

Aufgrund höherer Schülerzahlen mussten die Schulkostenbeiträge insgesamt höher budgetiert werden als im Vorjahr. Aufgrund des guten (2019) resp. des überdurchschnittlichen Steuerertrags (2020), wird der Beitrag an den Disparitätenabbau höher ausfallen. Deutlich geringer fallen die Beiträge an die Stadt Bern für die Mitbenutzung der Anlagen im Bereich der Abwasserentsorgung an, da massgebende Arbeiten in den vergangenen Jahren ausgeführt wurden. Die höheren Schulkostenbeiträge und der Disparitätenabbau führen insgesamt dennoch zu einem höheren Transferaufwand.

2.2.7 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen konnten leicht gesenkt werden, zudem wurden aufgrund von Auswertungen Anpassungen der Verrechnungen in einzelnen Bereichen vorgenommen.

2.2.8 Fiskalertrag

Nach dem überdurchschnittlichen Steuerertrag 2020 zeichnet sich für das Jahr 2021 eine deutliche Korrektur ab. Die Pandemie dürfte einen gewissen Einfluss haben, aber es werden noch weitere Faktoren zu berücksichtigen sein. Für das kommende Jahr ist mit einer weiteren Erholung in Bezug auf die Auswirkungen der Pandemie zu rechnen. Zudem wird die Bevölkerungszahl und damit verbunden die Anzahl an Steuerpflichtigen mit Fertigstellung der 2. Etappe der Überbauung Matte weiter zunehmen. Erste Zuzüge erfolgen bereits im Herbst 2021 und weitere Zuzüge im Frühjahr 2022.

Zwar liegen zunehmend definitive Werte bezüglich der Neuzuzüge vor, dennoch basieren die im Budget berücksichtigten Werte vor allem auf Hochrechnungen. Nach einem überdurchschnittlichen Jahr, kann nicht davon ausgegangen werden, dass die Erträge auch in Folgejahren in dieser Grössenordnung ausfallen werden. Dennoch haben positive Ergebnisse auch einen Einfluss auf die Budgetierung. Trotz Senkung der Steueranlage fällt der Zuwachs über den gesamten Fiskalertrag gesehen gegenüber dem Budget des Vorjahres deutlich höher aus. Er liegt aber auch deutlich unter jenem des Jahres 2020. Die Prognosewerte des Kantons können jeweils nicht linear auf die Gemeinden übertragen werden. Meist sind es andere Faktoren, welche die Steuererträge beeinflussen. Überdurchschnittliche Einkommen, geringe Abzüge für den Liegenschaftsunterhalt oder geringe Beiträge an die 2. Säule beeinflussen die Steuererträge positiv, fallen die Einkommen tiefer aus und steigen gleichzeitig die Abzüge, mindern sich die Erträge entsprechend.

Die Steuerteilungen bei den natürlichen Personen sind derzeit nur schwer einzuschätzen. Generell wird eine gewisse Kontinuität erst nach Fertigstellung der Überbauung Matte eintreten. Bei den Vermögenssteuern sollten, sofern an den Börsen keine Rückschläge folgen, die Erträge solide ausfallen. Die Erträge von juristischen Personen wiesen in den vergangenen Jahren teilweise massive Abweichungen innerhalb einzelner Jahre

aus. Die Gewinnsteuern wurden aufgrund der Erträge der letzten beiden Jahre deutlich höher budgetiert als im Vorjahr. Bei den Steuerteilungen wurden auch in Zusammenhang mit der Verlegung von Firmensitzen tiefere Werte veranschlagt, sowohl bei den Erträgen zu Gunsten und zu Lasten der Gemeinde. Die Sondersteuern wurden aufgrund von Erfahrungswerten im Budget eingestellt.

Es ist nicht auszuschliessen, dass sich infolge des fortlaufenden Bevölkerungswachstums in Zusammenhang mit der Veranlagung, Ertragsverschiebungen innerhalb der einzelnen Jahre ergeben. Es wird sich mittelfristig zeigen, ob die historisch tiefe Steueranlage ausreichen wird um die Gemeinderechnung ausgeglichen zu gestalten. Wachstum führt zu höheren Einnahmen. Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass auch auf der Ausgabenseite meist höhere Kosten und Beiträge anfallen.

2.2.9 Entgelte

Bei den Entgelten resultiert ein deutlicher Mehrertrag, welcher auf höhere Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser zurück zu führen ist. Mit dem Bevölkerungszuwachs ist zudem mit höheren Gebührenerträgen insgesamt zu rechnen. Auch die Wehrdienstersatzabgaben sollten höher ausfallen. Der Bereich Tagesschule führt zu höheren Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge und Mahlzeiten).

2.2.10 Verschiedene Erträge

Unter den verschiedenen Erträgen ist die letzte Tranche aus den Abgaben für Planungsmehrwerte aus der Überbauung Matte mit CHF 32'000 berücksichtigt worden.

2.2.11 Finanzertrag

Der Mehrertrag im Finanzertrag ist auf die wieder höher budgetierten Verzugszinsen aus Steuern zurückzuführen. Die in Zusammenhang mit Covid 19 gewährten Erleichterungen im Steuerbereich zeigten bisher kaum Auswirkungen.

2.2.12 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen fallen deutlich tiefer aus. Die Entnahmen für wertvermehrende Massnahmen für die «Mitbenutzung der Abwasseranlagen der Stadt Bern» fallen gegenüber dem Vorjahr deutlich geringer aus.

2.2.13 Transferertrag

Der geo-topografische Zuschuss des Kantons, wie auch die Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer wurden tiefer budgetiert. Der Kantonsbeitrag für die Tagesschule und höhere Beiträge an die Lehrerbesoldungskosten führen dennoch zu einem insgesamt höheren Ertrag.

2.2.14 Ausserordentlicher Ertrag

Der ausserordentliche Ertrag fällt höher aus. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 kann die Neubewertungsreserve über 5 Jahre hinweg ertragswirksam aufgelöst werden. Aufgrund des Bestandes der Neubewertungsreserve beträgt der Betrag für die Auflösung CHF 187'483.00. Wie bis anhin ist auch der Betrag aus Auflösung der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen von CHF 116'560.00 im Budget enthalten.

2.3 **Erfolgsrechnung nach Funktionen**

Ein Zusammenzug der Gliederung nach Funktionen der Erfolgsrechnung ist im Anhang zu finden.

2.3.1 Allgemeine Verwaltung

Über den ganzen Bereich gesehen ergeben sich Nettomehraufwendungen von CHF 48'996.00. Infolge von Abstimmungen und der Wahlen des Regierungs- und Grossrats sind höhere Sitzungsgelder in der Legislative zu erwarten. Im Bereich allgemeine Verwaltung sind höhere Honorare für externe Beratungen, sowie insgesamt höhere Kosten im Bereich der Informatik zu erwarten. Investitionen im Rechen- und Informatikzentrum führen zu höheren Nutzungsbeiträgen. Zudem sind Updates an verschiedenen Applikationen vorgesehen. Die Beiträge an den Kanton dürften aufgrund des Bevölkerungswachstums im Bereich der Steuern zunehmen. Auch der Aufwand für die Schätzung von Grundstücken dürfte höher ausfallen. Die Kosten für Aus- und Weiterbildung des Personals konnten tiefer budgetiert werden. Im Bereich der Gemeindeliegenschaften bewirken der Ersatz der Alarmanlage und der Gebäudeunterhalt zu höheren Kosten.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettomehraufwand gegenüber dem Vorjahr beträgt CHF 500.70. Im Allgemeinen Rechtswesen wurden die Kosten für Drucksachen und Publikationen höher budgetiert. Es ist von höheren Erträgen für Baugesuche zu rechnen. Der Bevölkerungszuwachs führt bei den Wehrdiensten zu höheren Ersatzabgaben. In der militärischen Verteidigung sind infolge einer Vertragsanpassung höhere Beiträge an die Stadt Bern für die Nutzung der Schiessanlage zu rechnen. In der zivilen Verteidigung steigen sowohl die Beiträge für die regionale Zivilschutzorganisation, wie auch für das regionale Führungsorgan aufgrund der zunehmenden Bevölkerung an.

2.3.3 Bildung

Der Nettomehraufwand im Bereich Bildung beträgt gegenüber dem Vorjahr CHF 70'024.10. Ein Grossteil des höheren Aufwandes ist auf steigende Schülerzahlen zurück zu führen. Sowohl im Kindergarten, wie auch in der Primar- und Sekundarstufe fallen die Lehrerbesoldungskosten resp. die Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden höher aus. Einzig im Bereich der Musikschulen wurden die Kosten tiefer budgetiert.

Im Bereich der Schulliegenschaft (MZA Zälgli) sind tiefere Kosten zu erwarten, da deutlich weniger für Anschaffungen budgetiert wurde. Auch die Kosten für Ver- und Entsorgung sollten tiefer ausfallen. Insbesondere in den Sommermonaten liegen die Rückvergütungen aus der Photovoltaikanlage höher als die Energiebezugskosten. Die Honorare für externe Beratungen konnten tiefer budgetiert werden. Zudem fallen die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr tiefer aus.

Mit der Wiederaufnahme des Tagesschulbetriebes wurden die erwartenden Ein- und Ausgaben in diesem Bereich ins Budget aufgenommen. Da im Vorjahr während des Budgetprozesses noch nicht endgültig klar war, ob die Nachfrage für die Tagesschule gegeben ist, wurden im Budget keine Beträge eingestellt.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Bereich weist insgesamt Nettomehraufwendungen von CHF 1'980.00 aus. Im Bereich Massenmedien sollte der Beitrag an den Anzeiger Region Bern tiefer ausfallen. Im Bereich Freizeit führen die Abschreibungen aus der Sanierung von Wanderwegen zu Mehraufwendungen. Zudem wurde unter Beiträge an private Organisationen ein Betrag von CHF 3'000.00 für eine Freizeitanlage auf dem Pausenplatz im Budget eingestellt.

2.3.5 Gesundheit

Im Bereich der Gesundheit liegen die Nettoaufwendungen um CHF 300.00 tiefer als im Vorjahr. In der Funktion Krankheitsbekämpfung wurde ein Betrag von CHF 1'000.00 für Desinfektionsmittel und andere Verbrauchsmaterialien im Zusammenhang mit COVID 19 eingestellt. Für die Läusebekämpfung wurden Personalkosten für die Läusefachfrau berücksichtigt, hingegen fallen keine Kosten für Kurse an.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Nettoaufwendungen liegen über den gesamten Bereich gesehen um CHF 1'800.00 unter dem Vorjahr. In der AHV-Zweigstelle steht ein Personalwechsel bevor. Die bisherige Mitarbeiterin war bereits im Pensionsalter, weshalb die Arbeitgeberbeiträge für AHV und Pensionskasse entfielen. Die neue Mitarbeiterin wird jedoch wieder beitragspflichtig sein, weshalb entsprechende Beiträge budgetiert wurden. Die Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen werden höher ausfallen. Hingegen konnte der Lastenausgleich Fürsorge gegenüber dem Vorjahr deutlich tiefer budgetiert werden. Bezüglich der Lastenausgleiche verweisen wir zudem auf die Ausführungen im Transferaufwand. Beitrag für die Jugendarbeit musste höher budgetiert werden, ebenso der Beitrag an den Regionalen Sozialdienst. Die übrigen Bereiche konnten im Rahmen des Vorjahres im Budget berücksichtigt werden.

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die starken Regenfälle 2021 haben Teile der Flurwege in Mitleidenschaft gezogen. Für den Unterhalt dieser Wege wurden CHF 20'000.00 im Budget berücksichtigt. Zudem fallen Kosten für die Sanierung von Rissen und Betonelementen an der Wohleibrücke an. Die Kosten für den Strassenunterhalt liegen deshalb deutlich über dem Vorjahr. Beim Friedhofparkplatz ist ein Zaun morsch und muss ersetzt werden. Der Moonliner gilt als Grundangebot und fällt ab 2022 neu unter die Bestimmungen des Kantons. Der Defizitbeitrag an den Nachtbus wird künftig höher ausfallen. Wie bereits erwähnt, steigt zudem der Beitrag für den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr an. Über den ganzen Bereich gesehen liegen die Nettoaufwendungen über jenen des Vorjahres.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Wie bis anhin sind die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Kehrichtentsorgung auszugleichen. In all diesen Bereichen wurde der wiederkehrende Gebührenertrag höher budgetiert, da die Bevölkerung aufgrund der Überbauung Matte weiter zunimmt, resp. die Anzahl an Wohnungen zunimmt und damit die Belastungswerte in den Bereichen Wasser und Abwasser steigen und die Grundgebühren im Kehrichtwesen zunehmen.

Der Bereich Wasser profitiert nach wie vor, von Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Übertrag Verwaltungsvermögen. Das Budget weist erstmals seit geraumer Zeit ein Defizit vor, welches sich auf CHF 23'723.00 beläuft. Die Daten zu den Wasserzählern werden künftig auf einer webbasierten Plattform gehostet. Dadurch erhöht sich die Sicherheit, zudem sollten Auslesung und Auswertung der Zählerstände einfacher sein als bisher über ein Tablet. In diesem Zusammenhang soll der Ersatz der bisherigen Zähler auf Funkzähler beschleunigt werden, weshalb für Zähleranschaffungen ein höherer Betrag budgetiert wurde. Es sind zwei Hydranten zu reparieren, was zu höheren Unterhaltskosten führt. Die Einlage in den Werterhalt fällt höher aus, da nebst der ordentlichen Einlage auf dem Wiederbeschaffungswert auch die Anschlussgebühren in den Werterhalt einzulegen sind. Höhere Anschlussgebühren wurden im Zusammenhang mit der Erstellung der 3. Etappe der Überbauung Matte budgetiert.

Nach wie vor bleibt der Bereich Abwasser, welcher einen Aufwandüberschuss von CHF 22'472.00 vorsieht, in finanzieller Hinsicht das «Sorgenkind» innerhalb der Gemeinderechnung. Zwar fällt das budgetierte Defizit geringer aus als im Vorjahr, dennoch wird das Eigenkapital bei Aufwandüberschüssen in dieser Höhe in absehbarer Zeit aufgebraucht sein, was zu einer Gebührenerhöhung führen dürfte. Aufgrund der anstehenden Investitionen und der tiefen Werterhaltquote wurde im Vorjahr der Einlagesatz Werterhalt erhöht. Der Unterhalt Kanalnetz fällt höher aus, da die Entwässerung beim Hubweg saniert werden muss. Infolge der Investitionen steigt der Abschreibungsbedarf. Analog dem Bereich Wasser, ist mit Anschlussgebühren aus der 3. Etappe der Überbauung Matte zu rechnen, welche in den Werterhalt eingelegt werden müssen. Der Beitrag an den kantonalen Abwasserfonds, der Betriebskostenbeitrag an die ARA Region, sowie die Bundesabgabe für Mikroverunreinigungen wurde tiefer budgetiert als im Vorjahr. Deutlich tiefer konnten die Beiträge an die Stadt Bern für die Mitbenutzung der Kanalanlagen im Budget berücksichtigt werden. Die Anlagen wurden in den vergangenen Jahren fortlaufend unterhalten und erneuert, so dass diesbezüglich in den nächsten Jahren mit tieferen Kosten zu rechnen ist. Auf die Rechnung hat dies nur einen bedingten Einfluss, wurden doch die Kosten für wertvermehrende Unterhalte durch eine Entnahme aus dem Werterhalt neutralisiert. Entsprechend tiefer wurden die Entnahmen aus dem Werterhalt im Budget berücksichtigt.

Im Bereich Kehrrichtentsorgung ist ein Gewinn von CHF 14'643.00 zu erwarten. Verschiedene Aufwendungen konnten tiefer budgetiert werden. So die Kehrrechtabfuhrkosten, die Spezialabfuhr, die Honorare für externe Berater und die internen Verrechnungen. Mehraufwendungen erwarten wir für den Ankauf von Gebührenmarken. Zusammen mit den höheren Gebührenerträgen führt dies zum positiven Abschluss.

Der Unterhalt für Oberflächengewässer, insbesondere von Bächen führt gegenüber dem Vorjahr zu höheren Kosten. Als Folge resultiert bei den Gewässerverbauungen ein Mehraufwand von CHF 5'000.00.

Im Bereich Friedhof und Bestattungen gehen wir von Nettominderaufwendungen in der Höhe von CHF 1'395.00 aus. Der Friedhofbrunnen weist Risse auf. Für die Sanierung des Brunnens wurde ein Betrag berücksichtigt. Der ordentliche Friedhofunterhalt konnte tiefer veranschlagt werden. Zudem wurden die Kosten für interne Verrechnungen angepasst.

Der Bereich Raumordnung konnte im Rahmen des Vorjahres budgetiert werden. Darin enthalten sind Abgaben aus Planungsmehrwerten, welche in die entsprechende Spezialfinanzierung einzulegen sind und folglich zu einer Neutralisation führen.

2.3.9 Volkswirtschaft

Anlässlich der Gemeindeversammlung beantragt der Gemeinderat künftig auf die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe der BKW zu verzichten. Damit entfallen der Gemeinde die entsprechenden Einnahmen. Die Konzessionsabgabe wurde nicht durch die BKW selbst geleistet, sondern unter dem Begriff «Gemeindeabgabe» dem Endverbraucher in Rechnung gestellt und danach 1:1 an die Gemeinde vergütet. Nähere Erläuterungen dazu sind im Mitteilungsblatt zum entsprechenden Geschäft zu finden. Der gesamte Bereich weist Nettomindereinnahmen von CHF 56'510.00 gegenüber dem Vorjahresbudget aus.

2.3.10 Finanzen und Steuern

Über den ganzen Bereich gesehen resultieren Nettomehrerträge gegenüber dem Vorjahr von CHF 226'765.50.

Nochmals sei erwähnt, dass die Steuererträge auf einer Steueranlage von 1.60 im Budget berücksichtigt wurden. Bezüglich der Steuererträge verweisen wir auf die Ausführungen unter 2.2.9 Fiskalertrag.

Der Nettoaufwand im Finanz- und Lastenausgleich fällt um CHF 78'790.00 höher aus als im Vorjahr. Die Jahre mit hohen oder überdurchschnittlichen Steuererträgen wirken sich insbesondere auf den Beitrag an den Disparitätenabbau aus. Höher fällt auch der Beitrag an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung aus. Der geo-topografische Zuschuss wurde aufgrund des Zuschusses im Vorjahr tiefer veranschlagt.

Auch die Ertragsanteile direkte Bundessteuer wurde gestützt auf den erstmaligen Eingang im Vorjahr tiefer ins Budget aufgenommen.

Bei den Zinsen wurden die Verzugszinsen aus Steuern deutlich höher budgetiert. Die in Zusammenhang mit der Pandemie 2020 gewährte Erleichterung der Steuerverwaltung hatte bis anhin kaum Auswirkungen auf die Verzugszinsen. Da die Finanzinstitute zunehmend Negativzinsen auf die Kunden abwälzen, können hohe Bestände an flüssigen Mitteln zu entsprechenden Belastungen führen. Die anstehenden Investitionen sollten vorerst durch eigene Mittel finanziert werden können. Allenfalls braucht es bei Liquiditätsengpässen kurzfristig Fremdmittel. Im Budget wurde ein entsprechender Betrag eingestellt. Fremdmittel sollten nach wie vor zu günstigen Konditionen zu beschaffen sein.

Es ist davon auszugehen, dass die Debitorenausstände Ende 2022, infolge ausstehender Anschlussgebühren höher liegen werden. Für die Wertberichtigung wurde im Finanzvermögen ein Betrag berücksichtigt. Die grosse Abweichung im Bereich Finanzvermögen ist auf die Verschiebung der Entnahme aus der Neubewertungsreserve in den Bereich Neutrale Aufwendungen und Erträge zurück zu führen. Durch die korrekte Zuordnung ergibt sich entsprechend eine grosse Abweichung in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr.

2.4 **Investitionen**

Ein Zusammenzug der Gliederung der Investitionen nach Funktionen ist im Anhang zu finden.

Das Budget 2022 sieht Nettoinvestitionen von CHF 1'404'000.00 vor. Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden kreditkompetenten Organe. Folgende Investitionen mit Ausgaben grösser als CHF 50'000 sind vorgesehen:

Renovation Gemeindehaus, Fassade und Holzwerk Dach (Entnahme eines Investitionsbeitrages aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte in gleicher Höhe)	CHF	82'000.00
Sanierung Wasserleitungen nach GWP	CHF	240'000.00
Wasseranschluss Wohlei	CHF	640'000.00
Sanierung Abwasserleitungen nach GEP	CHF	50'000.00
Meteorwasserleitung Äbischenstrasse	CHF	195'000.00

3 Ergebnisse

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'826'339.00	5'346'577.10	5'127'510.54
Betrieblicher Ertrag	5'691'652.00	5'114'877.20	5'965'889.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-134'687.00	-231'699.90	838'379.42
Finanzaufwand	49'550.00	50'070.00	44'584.55
Finanzertrag	68'445.00	53'395.00	105'133.12
Ergebnis aus Finanzierung	18'895.00	3'325.00	60'548.57
Operatives Ergebnis	-115'792.00	-228'374.90	898'927.99
Ausserordentlicher Aufwand	32'000.00	0.00	64'773.90
Ausserordentlicher Ertrag	304'043.00	306'196.00	184'873.80
Ausserordentliches Ergebnis	272'043.00	306'196.00	120'099.90
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	156'251.00	77'821.10	1'019'027.89

Die Darstellung des Ergebnisses der Erfolgsrechnung des Gesamthaushalts beinhaltet neben dem Resultat aus dem allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) auch die Ergebnisse der in der Gemeinderechnung geführten Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall).

3.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'611'000.00	1'203'000.00	87'244.93
Investitionseinnahmen	207'000.00	215'000.00	45'601.50
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'404'000.00	-988'000.00	-41'643.43

3.1.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	156'251.00	77'821.10	1'019'027.89
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	451'692.00	447'742.10	423'184.68
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	493'657.00	311'182.00	505'142.80
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-54'527.00	-102'035.20	-56'719.17
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'873.00	2'874.00	1'123.00
Einlagen in das Eigenkapital	32'000.00	0.00	64'773.90
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-304'043.00	-306'196.00	-184'873.80
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	777'903.00	431'388.00	1'771'659.30
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'404'000.00	-988'000.00	-41'643.43
Finanzierungsergebnis	-626'097.00	-556'612.00	1'730'015.87
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'785'858.00	4'452'119.50	4'142'819.53
Betrieblicher Ertrag	4'806'498.00	4'375'790.00	5'037'821.33
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'640.00	-76'329.50	895'001.80
Finanzaufwand	49'550.00	50'070.00	44'584.55
Finanzertrag	61'230.00	47'030.00	97'673.92
Ergebnis aus Finanzierung	11'680.00	-3'040.00	53'089.37
Operatives Ergebnis	32'320.00	-79'369.50	948'091.17
Ausserordentlicher Aufwand	32'000.00	0.00	64'773.90
Ausserordentlicher Ertrag	187'483.00	189'636.00	68'313.80
Ausserordentliches Ergebnis	155'483.00	189'636.00	3'539.90
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	187'803.00	110'266.50	951'631.07

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	440'778.00	318'093.00	364'771.44
Betrieblicher Ertrag	299'430.00	212'790.00	297'486.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-141'348.00	-105'303.00	-67'285.04
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'065.00	508.00	1'359.50
Ergebnis aus Finanzierung	1'065.00	508.00	1'359.50
Operatives Ergebnis	-140'283.00	-104'795.00	-65'925.54
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	116'560.00	116'560.00	116'560.00
Ausserordentliches Ergebnis	116'560.00	116'560.00	116'560.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-23'723.00	11'765.00	50'634.46

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	479'136.00	442'277.20	502'720.14
Betrieblicher Ertrag	450'574.00	399'047.20	503'303.49
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-28'562.00	-43'230.00	583.35
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'090.00	5'802.00	6'036.30
Ergebnis aus Finanzierung	6'090.00	5'802.00	6'036.30
Operatives Ergebnis	-22'472.00	-37'428.00	6'619.65
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-22'472.00	-37'428.00	6'619.65

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	120'567.00	134'087.40	117'199.43
Betrieblicher Ertrag	135'150.00	127'250.00	127'278.74
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'583.00	-6'837.40	10'079.31
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	60.00	55.00	63.40
Ergebnis aus Finanzierung	60.00	55.00	63.40
Operatives Ergebnis	14'643.00	-6'782.40	10'142.71
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14'643.00	-6'782.40	10'142.71

4 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		6'169'000.00	6'169'000.00	5'578'578.60	5'578'578.60	6'316'451.88	6'316'451.88
3	Aufwand	5'966'554.00		5'456'547.10		5'297'423.99	
30	Personalaufwand	975'187.00		910'610.00		877'568.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'124'290.00		983'454.00		890'148.78	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	451'692.00		447'742.10		423'184.68	
34	Finanzaufwand	49'550.00		50'070.00		44'584.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	493'657.00		311'182.00		505'142.80	
36	Transferaufwand	2'781'513.00		2'693'589.00		2'431'465.53	
38	Ausserordentlicher Aufwand	32'000.00				64'773.90	
39	Interne Verrechnungen	58'665.00		59'900.00		60'555.00	
4	Ertrag		6'122'805.00		5'534'368.20		6'316'451.88
40	Fiskalertrag		4'319'300.00		3'927'380.00		4'582'404.85
41	Regalien und Konzessionen				56'000.00		55'839.00
42	Entgelte		1'000'871.00		764'635.00		990'027.32
43	Verschiedene Erträge		32'000.00				
44	Finanzertrag		68'445.00		53'395.00		105'133.12
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		54'527.00		102'035.20		56'719.17
46	Transferertrag		284'954.00		264'827.00		280'899.62
48	Ausserordentlicher Ertrag		304'043.00		306'196.00		184'873.80
49	Interne Verrechnungen		58'665.00		59'900.00		60'555.00
9	Abschlusskonten	202'446.00	46'195.00	122'031.50	44'210.40	1'019'027.89	

5 Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)

Eigenkapital per 01.01.2021			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2022				
		CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)		CHF	aus Budgetjahr (+/-)		CHF			
29	Eigenkapital	9'061			-234			70	29	Eigenkapital	8'897
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'861			-149			-163	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'549
29001.01	SF Wasserversorgung	294			12			-24	29001.01	SF Wasserversorgung	282
29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'282			-117			-117	29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'049
29002	SF Abwasserentsorgung	161			-37			-37	29002	SF Abwasserentsorgung	86
29003	SF Abfall	124			-7			15	29003	SF Abfall	132
293	Vorfinanzierungen	3'414			-6			232	293	Vorfinanzierungen	3'640
29300	SF Abgeltung Planungsmehrwerte,altrechtlich	1'419			-215			-207	29300	SF Abgeltung Planungsmehrwerte,altrechtlich	997
29301	Wasserversorgung Werterhalt	860			129			217	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'206
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	973			130			210	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'313
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Mitbenutzung Anlagen Stadt Bern	163			-50			12	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Mitbenutzung Anlagen Stadt Bern	125
294	Reserven	361			0			0	294	Reserven	361
29400	Zusätzliche Abschreibungen	361			0			0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	361
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'002			-190			-187	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	625
29600	Neubewertungsreserve FV	937			-190			-187	29600	Neubewertungsreserve FV	560
29601	Schwankungsreserve	65			0			0	29601	Schwankungsreserve	65
298	Übriges Eigenkapital	0			0			0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'424	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	110	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	188	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'722	

6 Kommentar zum Eigenkapitalnachweis

Die Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen werden per 31.12.2022 alle einen positiven Saldo ausweisen.

- Die Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung profitiert vorerst weiter von der Auflösung der SF Übertragung Verwaltungsvermögen, die gemäss Art. 85 a Gemeindeverordnung über weitere 9 Jahre aufgelöst werden kann.
- Der SF Abgeltung Planungsmehrwerte (altrechtlich) sollen im Jahr 2022 Investitionsbeiträge in der Höhe von CHF 207'000.00 entnommen werden.

- Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM 2, also ab dem Jahr 2020, kann die Neubewertungsreserve über 5 Jahre hinweg ertragswirksam aufgelöst werden.
- Im Bereich Wasser bewirkt der vorgesehene Verlust im Jahr 2022 eine leichte Abnahme des Eigenkapitals. Der Bereich Abwasser weist für das noch laufende Rechnungsjahr, wie auch für das kommende Rechnungsjahr Aufwandüberschüsse aus. Entsprechend nimmt das Eigenkapital ab. Im Abfall ist 2022 mit einem Gewinn zu rechnen, wodurch das Eigenkapital wieder zunehmen wird.
- Die Werterhalte der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser nehmen aufgrund der vorgeschriebenen Einlagen zu. In beiden Bereichen wurden ab 2021 erhöhte Einlagesätze berücksichtigt. Nebst der ordentlichen Einlage auf der Basis des Wiederbeschaffungswertes sind auch die Anschlussgebühren den Werterhalten zu zuführen.
- Im allgemeinen Haushalt steigt der Bilanzüberschuss aufgrund der zu erwartenden Ertragsüberschüsse 2021 und 2022 weiter an.

7 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlagen für das Jahr 2022:

Ordentliche Steueranlage: Das 1.60-fache der gesetzlichen Einheitsansätze (bisher das 1.70-fache der gesetzlichen Einheitsansätze)

Liegenschaftssteuern: 1.2 Promille der amtlichen Werte (unverändert zum Vorjahr)

2. Genehmigung des Budget 2022 mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 156'251.00 und im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 187'803.00.

Frauenkappelen, 26. Oktober 2021

Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Marc Wytttenbach, Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli, Gemeindeschreiberin

Beat Ruch, Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Frauenkappelen hat das Budget 2022 am 9. Dezember 2021 mit einer ordentlichen Steueranlage des 1.60-fachen der gesetzlichen Einheitssätze beschlossen.

Frauenkappelen, 10. Dezember 2021

Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Marc Wyttenbach, Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli, Gemeindeschreiberin

9 Anhänge

Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung

Seite 20

Budget der Erfolgsrechnung nach Konten

Seiten 21 -44

Zusammenzug Budget Investitionen

Seite 45

Budget der Investitionsrechnung nach Konten

Seiten 46 - 49

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'169'000.00	6'169'000.00	5'578'578.60	5'578'578.60	6'316'451.88	6'316'451.88
0	Allgemeine Verwaltung	833'398.00	89'180.00	782'552.00	87'330.00	729'664.04	85'520.98
	Nettoaufwand		744'218.00		695'222.00		644'143.06
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	214'125.00	113'500.00	205'374.30	105'250.00	205'936.58	111'526.95
	Nettoaufwand		100'625.00		100'124.30		94'409.63
2	Bildung	1'464'854.00	210'823.00	1'325'496.90	141'490.00	1'228'833.71	104'449.45
	Nettoaufwand		1'254'031.00		1'184'006.90		1'124'384.26
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	67'445.00		65'465.00		63'075.00	
	Nettoaufwand		67'445.00		65'465.00		63'075.00
4	Gesundheit	5'600.00		5'900.00		10'242.60	
	Nettoaufwand		5'600.00		5'900.00		10'242.60
5	Soziale Sicherheit	1'197'160.00	17'300.00	1'198'360.00	16'700.00	1'037'488.40	54'189.50
	Nettoaufwand		1'179'860.00		1'181'660.00		983'298.90
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	467'909.00	40'915.00	426'698.50	45'010.00	401'056.19	46'321.95
	Nettoaufwand		426'994.00		381'688.50		354'734.24
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'160'084.00	1'106'249.00	979'188.40	928'242.60	1'124'412.44	1'071'250.48
	Nettoaufwand		53'835.00		50'945.80		53'161.96
8	Volkswirtschaft	1'695.00		1'685.00	56'500.00	1'528.65	55'839.00
	Nettoaufwand		1'695.00				
	Nettoertrag			54'815.00		54'310.35	
9	Finanzen und Steuern	756'730.00	4'591'033.00	587'858.50	4'198'056.00	1'514'214.27	4'787'353.57
	Nettoertrag	3'834'303.00		3'610'197.50		3'273'139.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'169'000.00	6'169'000.00	5'578'578.60	5'578'578.60	6'316'451.88	6'316'451.88
0	Allgemeine Verwaltung	833'398.00	89'180.00	782'552.00	87'330.00	729'664.04	85'520.98
	Nettoaufwand		744'218.00		695'222.00		644'143.06
01	Legislative und Exekutive	123'270.00	1'800.00	119'150.00	2'050.00	104'043.05	1'000.00
	Nettoaufwand		121'470.00		117'100.00		103'043.05
011	Legislative	29'300.00		26'200.00		18'657.60	
	Nettoaufwand		29'300.00		26'200.00		18'657.60
0110	Legislative	29'300.00		26'200.00		18'657.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000.00		3'000.00		2'000.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'300.00		13'200.00		8'864.10	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		1'500.00		887.20	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		6'500.00		6'906.30	
012	Exekutive	93'970.00	1'800.00	92'950.00	2'050.00	85'385.45	1'000.00
	Nettoaufwand		92'170.00		90'900.00		84'385.45
0120	Exekutive	93'970.00	1'800.00	92'950.00	2'050.00	85'385.45	1'000.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	62'000.00		61'000.00		58'900.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'850.00		3'850.00		3'298.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	120.00		100.00		100.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		818.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	13'000.00		13'000.00		8'267.95	
4290.01	Übrige Entgelte		1'800.00		2'050.00		1'000.00
02	Allgemeine Dienste	710'128.00	87'380.00	663'402.00	85'280.00	625'620.99	84'520.98
	Nettoaufwand		622'748.00		578'122.00		541'100.01
022	Allgemeine Dienste	670'093.00	87'380.00	638'757.00	85'280.00	597'098.54	84'520.98
	Nettoaufwand		582'713.00		553'477.00		512'577.56
0220	Allgemeine Dienste, übrige	670'093.00	87'380.00	638'757.00	85'280.00	597'098.54	84'520.98

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	409'030.00		410'000.00		409'515.00	
3010.09	Erstattungen Taggelder Krankheit und Unfall, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigungen					-5'532.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'550.00		25'500.00		25'182.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500.00		33'300.00		33'057.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6'000.00		6'030.00		5'601.05	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-2'000.00		-2'000.00		-1'759.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'350.00		6'500.00		6'248.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		3'650.00		2'039.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'760.00		13'600.00		7'478.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'500.00		300.00	
3100.01	Büromaterial	4'350.00		4'500.00		3'839.83	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'080.00		2'080.00		1'408.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'600.00		2'400.00		1'677.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		40.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00				542.60	
3113.01	Anschaffung Hardware					384.10	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	16'490.00		16'490.00		15'975.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'580.00		7'679.00		7'811.45	
3130.02	Servicegebühren	795.00		1'695.00		447.75	
3132.01	Honorare Baufachberatung			2'000.00		9'509.25	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000.00		25'000.00		10'484.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	15'370.00		9'475.00		9'894.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'315.00		9'315.00		9'277.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'560.00		1'180.00		786.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	31'760.00		26'760.00		7'425.90	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'280.00		2'280.00		2'261.76	
3170.01	Reisekosten und Spesen	950.00		950.00		486.70	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	5'178.00		5'378.00		5'177.70	
3611.03	Entschädigung an Kanton	26'000.00		20'000.00		24'167.20	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'395.00		3'395.00		3'370.75	
4250.01	Verkäufe		200.00		200.00		215.40
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'234.46
4290.01	Übrige Entgelte						5.12
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		1'400.00		1'386.00
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		40'790.00		40'790.00		40'790.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		39'890.00		37'890.00		37'890.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	40'035.00		24'645.00		28'522.45	
	Nettoaufwand		40'035.00		24'645.00		28'522.45
0290	Verwaltungsliegenschaften	40'035.00		24'645.00		28'522.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		450.00		310.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00				1'666.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'700.00		5'700.00		4'837.85	
3130.02	Servicegebühren	5'440.00		5'040.00		5'422.30	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'410.00		1'200.00		1'346.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'525.00		5'695.00		7'575.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					148.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'560.00		6'560.00		7'215.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	214'125.00	113'500.00	205'374.30	105'250.00	205'936.58	111'526.95
	Nettoaufwand		100'625.00		100'124.30		94'409.63
11	Öffentliche Sicherheit	4'900.00		4'850.00		6'279.00	
	Nettoaufwand		4'900.00		4'850.00		6'279.00
111	Polizei	1'400.00		1'350.00		1'236.00	
	Nettoaufwand		1'400.00		1'350.00		1'236.00
1110	Polizei	1'400.00		1'350.00		1'236.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'400.00		1'350.00		1'236.00	
112	Verkehrssicherheit	3'500.00		3'500.00		5'043.00	
	Nettoaufwand		3'500.00		3'500.00		5'043.00
1120	Verkehrssicherheit	3'500.00		3'500.00		5'043.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'435.05	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					3'607.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	72'630.00	54'000.00	70'630.00	50'250.00	71'069.43	54'833.85
	Nettoaufwand		18'630.00		20'380.00		16'235.58
140	Allgemeines Rechtswesen	72'630.00	54'000.00	70'630.00	50'250.00	71'069.43	54'833.85
	Nettoaufwand		18'630.00		20'380.00		16'235.58

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	72'630.00	54'000.00	70'630.00	50'250.00	68'987.48	54'833.85
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		7'000.00		6'041.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		833.50	
3130.03	Gebühren Bauwesen	12'000.00		12'000.00		11'817.53	
3130.11	Staatsgebühren (Fremdenpolizei)	5'000.00		5'000.00		5'993.00	
3130.13	Erstgespräche Migration	250.00		250.00		76.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		448.30	
3132.03	Nachführung Vermessungswerk	8'500.00		8'500.00		6'597.80	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton und Konkordate					2'300.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'880.00		34'880.00		34'880.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Kanzlei)		11'000.00		11'000.00		11'995.70
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		41'000.00		37'000.00		38'732.35
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)						2'070.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250.00		250.00		260.00
4290.01	Übrige Entgelte						49.80
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'750.00		2'000.00		1'726.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz					2'081.95	
3612.06	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					2'081.95	
15	Feuerwehr	108'835.00	59'500.00	108'834.30	55'000.00	108'050.65	56'693.10
	Nettoaufwand		49'335.00		53'834.30		51'357.55
150	Feuerwehr	108'835.00	59'500.00	108'834.30	55'000.00	108'050.65	56'693.10
	Nettoaufwand		49'335.00		53'834.30		51'357.55
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	108'835.00	59'500.00	108'834.30	55'000.00	108'050.65	56'693.10
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		800.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	325.00		324.30		325.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	104'500.00		104'500.00		103'915.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'010.00		3'010.00		3'010.00	
4200.01	Ersatzabgaben		59'500.00		55'000.00		56'693.10
16	Verteidigung	27'760.00		21'060.00		20'537.50	
	Nettoaufwand		27'760.00		21'060.00		20'537.50
161	Militärische Verteidigung	5'100.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		5'100.00		1'000.00		1'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	5'100.00		1'000.00		1'000.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'100.00		1'000.00		1'000.00	
162	Zivile Verteidigung	22'660.00		20'060.00		19'537.50	
	Nettoaufwand		22'660.00		20'060.00		19'537.50
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	16'760.00		14'860.00		14'354.35	
3130.04	Telefongebühren	310.00		310.00		301.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150.00		150.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	300.00		300.00		297.25	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	16'000.00		14'100.00		13'755.35	
1627	Regionale Führungsstab	5'900.00		5'200.00		5'183.15	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'900.00		5'200.00		5'183.15	
2	Bildung	1'464'854.00	210'823.00	1'325'496.90	141'490.00	1'228'833.71	104'449.45
	Nettoaufwand		1'254'031.00		1'184'006.90		1'124'384.26
21	Obligatorische Schule	1'463'804.00	210'823.00	1'324'496.90	141'490.00	1'227'908.21	104'449.45
	Nettoaufwand		1'252'981.00		1'183'006.90		1'123'458.76
211	Eingangsstufe	55'335.00		49'160.00	746.00	40'466.90	
	Nettoaufwand		55'335.00		48'414.00		40'466.90
2110	Kindergarten	55'335.00		49'160.00	746.00	40'466.90	
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'760.00		1'688.60	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	350.00		800.00		504.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		1'000.00		169.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		800.00		189.60	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	50'185.00		38'900.00		30'051.75	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden			4'900.00		7'863.65	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				746.00		
212	Primarstufe	359'732.00	23'520.00	325'996.90	27'269.00	301'442.37	11'404.70
	Nettoaufwand		336'212.00		298'727.90		290'037.67
2120	Primarstufe	359'732.00	23'520.00	325'996.90	27'269.00	301'442.37	11'404.70
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		5'500.00		2'600.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	700.00		700.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		200.00	
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	26'040.00		21'790.00		26'141.54	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'700.00		3'700.00		10'715.15	
3113.01	Anschaffung Hardware			3'000.00		442.80	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'000.00		1'000.00		259.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		5'700.00		2'996.10	
3130.04	Telefongebühren	1'620.00		1'620.00		1'620.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	16'900.00		11'400.00		11'965.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		882.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500.00		4'300.00		5'586.30	
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)					69.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'100.00		1'100.00		322.60	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'400.00		2'400.00		2'365.08	
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		415.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'980.00		16'900.00		2'164.05	
3199.04	Kindergarten- und Primarschulkommissionskredit	3'000.00		3'300.00		540.00	
3199.05	Unterrichtshilfe	500.00		800.00		72.00	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	18'677.00		18'676.90		18'677.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	154'315.00		126'420.00		125'088.90	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Besoldung Schulleitung)	42'500.00		45'300.00		39'943.70	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	46'500.00		35'040.00		35'480.70	
3612.02	Schulkostenbeiträge an die Stadt Bern	12'900.00		12'950.00		12'895.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'520.00		7'400.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'800.00		9'219.00		
4612.02	Schulkostenbeiträge von anderen Gemeinden						24.20
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						800.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'650.00		10'580.50
213	Oberstufe	379'585.00	90'987.00	341'950.00	90'925.00	333'830.83	87'236.75
	Nettoaufwand		288'598.00		251'025.00		246'594.08
2130	Sekundarstufe I	379'585.00	90'987.00	341'950.00	90'925.00	333'830.83	87'236.75
3130.05	Schülertransportkosten	46'100.00		45'000.00		52'358.75	
3611.03	Entschädigung an Kanton	11'635.00					
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	318'450.00		292'200.00		277'043.53	
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	3'400.00		3'400.00		3'208.90	
3612.04	Beitrag an Aufsicht Mittagsaufenthalter in Allenlütten			1'350.00		1'219.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		78'087.00		77'725.00		69'906.75
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'900.00		13'200.00		17'330.00
214	Musikschulen	22'000.00		26'500.00		20'015.90	
	Nettoaufwand		22'000.00		26'500.00		20'015.90
2140	Musikschule	22'000.00		26'500.00		20'015.90	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'000.00		26'500.00		20'015.90	
217	Schulliegenschaften	541'845.00	17'050.00	570'485.00	17'050.00	528'631.47	5'808.00
	Nettoaufwand		524'795.00		553'435.00		522'823.47
2170	Schulliegenschaften	541'845.00	17'050.00	570'485.00	17'050.00	528'631.47	5'808.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'060.00		110'010.00		110'258.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'900.00		6'836.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300.00		10'680.00		10'221.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1'450.00		1'670.00		1'347.80	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-520.00		-550.00		-481.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'710.00		1'710.00		1'695.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		1'000.00		569.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00				300.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'500.00		5'289.80	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'700.00		9'000.00		8'301.00	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600.00		600.00		344.45	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'300.00		17'600.00		2'817.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27'150.00		31'650.00		23'737.82	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'085.00		1'085.00			
3130.04	Telefongebühren	350.00		460.00		311.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		4'600.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	410.00		410.00		201.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'875.00		10'430.00		11'822.60	
3137.01	Steuern und Abgaben	25.00		25.00		24.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, MZA Zälgli	31'240.00		31'805.00		33'902.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00		5'200.00		3'475.00	
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)					353.25	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen			550.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		145.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	309'360.00		313'600.00		307'156.75	
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'300.00		2'850.00			
4472.01	Vergütung für Nutzungen Liegenschaften des VV		16'150.00		16'150.00		5'645.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		900.00		900.00		163.00
218	Tagesbetreuung	94'102.00	73'266.00				
	Nettoaufwand		20'836.00				
2180	Tagesbetreuung	94'102.00	73'266.00				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'102.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'350.00					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	740.00					
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	260.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	480.00					
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	1'100.00					
3105.01	Lebensmittel	29'720.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00					
4230.01	Schulgelder		15'635.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'156.00				
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		32'475.00				
219	Obligatorische Schule	11'205.00	6'000.00	10'405.00	5'500.00	3'520.74	
	Nettoaufwand		5'205.00		4'905.00		3'520.74
2192	Schulbibliothek	5'205.00		4'905.00		3'520.74	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400.00		2'300.00		1'592.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5.00		5.00		3.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'600.00		1'924.89	
2193	Schulveranstaltungen	6'000.00	6'000.00	5'500.00	5'500.00		
3130.06	Examenskosten, Schulfest	6'000.00		5'500.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		5'500.00		
29	Übriges Bildungswesen	1'050.00		1'000.00		925.50	
	Nettoaufwand		1'050.00		1'000.00		925.50
299	Bildung	1'050.00		1'000.00		925.50	
	Nettoaufwand		1'050.00		1'000.00		925.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2991	Erwachsenenbildung	1'050.00		1'000.00		925.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'050.00		1'000.00		925.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	67'445.00		65'465.00		63'075.00	
	Nettoaufwand		67'445.00		65'465.00		63'075.00
32	Kultur, übrige	41'820.00		42'300.00		41'589.95	
	Nettoaufwand		41'820.00		42'300.00		41'589.95
329	Kultur	41'820.00		42'300.00		41'589.95	
	Nettoaufwand		41'820.00		42'300.00		41'589.95
3290	Übrige Kultur	41'820.00		42'300.00		41'589.95	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		120.00		3'794.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			250.00			
3130.07	Bundes- + Jungbürgerfeier, Neuzuzügerapero, Gewerbetreff	5'500.00		5'500.00		2'673.15	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		551.40	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	32'420.00		32'500.00		32'414.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			230.00		207.05	
3636.02	Beiträge an lokale Vereine für Jugendförderung und öffentliche Einsätze	2'200.00		2'200.00		1'950.00	
33	Medien	6'740.00		11'190.00		12'468.75	
	Nettoaufwand		6'740.00		11'190.00		12'468.75
332	Massenmedien	6'740.00		11'190.00		12'468.75	
	Nettoaufwand		6'740.00		11'190.00		12'468.75
3320	Massenmedien	6'740.00		11'190.00		12'468.75	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'350.00		1'350.00		1'343.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	590.00		840.00		176.90	
3632.10	Beiträge an Anzeiger Region Bern	4'800.00		9'000.00		10'948.30	
34	Sport und Freizeit	18'885.00		11'975.00		9'016.30	
	Nettoaufwand		18'885.00		11'975.00		9'016.30
342	Freizeit	18'885.00		11'975.00		9'016.30	
	Nettoaufwand		18'885.00		11'975.00		9'016.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	18'885.00		11'975.00		9'016.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	25.00		25.00		21.80	
3140.01	Unterhalt Dorfplatz	500.00		500.00		1'077.00	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	3'000.00		4'500.00		1'812.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		1'300.00		4'180.40	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	8'000.00		2'500.00			
3632.02	Beitrag an Aktion Fäger	840.00		840.00		637.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'280.00		770.00		248.00	
3636.03	Initialisierung Dorfplatz			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'040.00		1'040.00		1'040.00	
4	Gesundheit	5'600.00		5'900.00		10'242.60	
	Nettoaufwand		5'600.00		5'900.00		10'242.60
42	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		1'206.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		1'206.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		1'206.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		1'206.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		1'206.00	
3632.03	Beitrag an Mahlzeitendienst Spitexdienste BZL Laupen	2'000.00		2'000.00		1'206.00	
43	Gesundheit	3'600.00		3'900.00		9'036.60	
	Nettoaufwand		3'600.00		3'900.00		9'036.60
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000.00		1'000.00		6'433.25	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		6'433.25
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000.00		1'000.00		6'433.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'586.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					260.00	
3105.01	Lebensmittel					1'344.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					1'023.15	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					368.80	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					63.55	
3113.01	Anschaffung Hardware					511.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'276.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	2'600.00		2'900.00		2'603.35	
	Nettoaufwand		2'600.00		2'900.00		2'603.35
4330	Schulgesundheitsdienst	1'700.00		2'000.00		1'816.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00		300.00		95.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		200.00		509.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					617.50	
3136.01	Honorar Schularzt	700.00		700.00			
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen			800.00		594.75	
4331	Schulzahnpflege	900.00		900.00		787.10	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	900.00		900.00		787.10	
5	Soziale Sicherheit	1'197'160.00	17'300.00	1'198'360.00	16'700.00	1'037'488.40	54'189.50
	Nettoaufwand		1'179'860.00		1'181'660.00		983'298.90
53	Alter + Hinterlassene	367'160.00	2'500.00	349'000.00	2'700.00	311'733.20	2'053.00
	Nettoaufwand		364'660.00		346'300.00		309'680.20
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	28'240.00	1'900.00	24'260.00	2'100.00	22'449.30	2'053.00
	Nettoaufwand		26'340.00		22'160.00		20'396.30
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	28'240.00	1'900.00	24'260.00	2'100.00	22'449.30	2'053.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'520.00		23'400.00		21'720.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		350.00		341.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'440.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	250.00		280.00		188.70	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-110.00		-110.00		-102.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	380.00		80.00		102.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	260.00		260.00		198.15	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'900.00		2'100.00		2'053.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	327'500.00		313'900.00		281'364.00	
	Nettoaufwand		327'500.00		313'900.00		281'364.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	327'500.00		313'900.00		281'364.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	327'500.00		313'900.00		281'364.00	
535	Leistungen an das Alter	11'420.00	600.00	10'840.00	600.00	7'919.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		10'820.00		10'240.00		7'919.90
5350	Leistungen an das Alter	11'420.00	600.00	10'840.00	600.00	7'919.90	
3130.08	Seniorenausflug	3'500.00		3'500.00			
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	7'920.00		7'340.00		7'919.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		
54	Familie und Jugend	82'340.00	14'800.00	77'780.00	14'000.00	76'556.15	52'136.50
	Nettoaufwand		67'540.00		63'780.00		24'419.65
541	Familienzulagen	8'150.00		6'650.00		5'506.00	
	Nettoaufwand		8'150.00		6'650.00		5'506.00
5410	Familienzulagen	8'150.00		6'650.00		5'506.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	8'150.00		6'650.00		5'506.00	
544	Jugendschutz	42'400.00	14'800.00	40'000.00	14'000.00	39'391.60	13'839.50
	Nettoaufwand		27'600.00		26'000.00		25'552.10
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	42'400.00	14'800.00	40'000.00	14'000.00	39'391.60	13'839.50
3632.04	Beitrag an offene Kinder und Jugendarbeit	42'400.00		40'000.00		39'391.60	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'800.00		14'000.00		13'839.50
545	Leistungen an Familien	31'790.00		31'130.00		31'658.55	38'297.00
	Nettoaufwand		31'790.00		31'130.00		
	Nettoertrag					6'638.45	
5450	Leistungen an Familien allgemein	2'740.00		2'100.00			
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	2'740.00		2'100.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	29'050.00		29'030.00		31'658.55	38'297.00
3632.05	Beitrag Kindertagespflege an Gemeinde Laupen			1'500.00		1'914.60	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	29'050.00		27'530.00		29'743.95	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						38'297.00
55	Arbeitslosigkeit	1'840.00		1'780.00		1'821.75	
	Nettoaufwand		1'840.00		1'780.00		1'821.75
559	Arbeitslosigkeit	1'840.00		1'780.00		1'821.75	
	Nettoaufwand		1'840.00		1'780.00		1'821.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590	Arbeitslosigkeit	1'840.00		1'780.00		1'821.75	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	1'840.00		1'780.00		1'821.75	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	745'820.00		769'800.00		647'377.30	
	Nettoaufwand		745'820.00		769'800.00		647'377.30
579	Sozialhilfe	745'820.00		769'800.00		647'377.30	
	Nettoaufwand		745'820.00		769'800.00		647'377.30
5790	Sozialhilfe	620.00		1'400.00		876.60	
3632.07	Beitrag an Besuchsdienst Kirchengemeinde	200.00		200.00		135.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	420.00		1'200.00		741.60	
5796	Regionaler Sozialdienst	23'200.00		19'500.00		11'892.50	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	23'200.00		19'500.00		11'892.50	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	722'000.00		748'900.00		634'608.20	
3611.03	Entschädigung an Kanton	722'000.00		748'900.00		634'608.20	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	467'909.00	40'915.00	426'698.50	45'010.00	401'056.19	46'321.95
	Nettoaufwand		426'994.00		381'688.50		354'734.24
61	Strassenverkehr	340'399.00	40'915.00	311'848.50	45'010.00	295'336.19	46'321.95
	Nettoaufwand		299'484.00		266'838.50		249'014.24
615	Gemeindestrassen	326'520.00	37'465.00	298'589.50	41'560.00	285'423.89	42'707.40
	Nettoaufwand		289'055.00		257'029.50		242'716.49
6150	Gemeindestrassen	323'020.00	36'465.00	295'589.50	40'360.00	274'378.69	41'167.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		350.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'660.00		133'100.00		133'684.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'580.00		8'234.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00		11'780.00		11'744.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1'650.00		1'850.00		1'596.00	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-600.00		-630.00		-551.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'120.00		2'100.00		2'043.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'050.00		1'200.00		682.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'180.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		12'000.00		8'793.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		3'200.00		773.55	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'797.80	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'620.00		1'620.00		1'615.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'500.00		7'700.00		5'583.50	
3130.04	Telefongebühren	1'010.00		590.00		749.90	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'500.00		5'700.00		6'535.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'190.00		4'190.00		4'180.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'470.00		2'460.00		2'455.45	
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen und Uferwege	77'000.00		53'000.00		39'876.40	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	4'150.00		4'150.00		11'344.60	
3143.02	Übriger Unterhalt Tiefbauten	8'000.00		5'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500.00		19'200.00		17'703.04	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		3'000.00		2'881.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	8'355.00		8'354.50		7'980.00	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (bish. VV)	3'145.00		3'145.00		3'145.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						807.40
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		24'250.00		24'910.00		24'910.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'215.00		15'450.00		15'450.00
6155	Parkplätze	3'500.00	1'000.00	3'000.00	1'200.00	11'045.20	1'540.00
3130.10	PP-Kontrolle Securitas	2'500.00		2'500.00		1'882.40	
3140.03	Unterhalt Parkplätze	1'000.00					
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					9'162.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			500.00			
4270.01	Bussen		1'000.00		1'200.00		1'540.00
618	Privatstrassen	13'009.00	500.00	12'509.00	500.00	9'912.30	500.00
	Nettoaufwand		12'509.00		12'009.00		9'412.30
6180	Privatstrassen	13'009.00	500.00	12'509.00	500.00	9'912.30	500.00
3141.03	Unterhalt Privatstrassen	8'500.00		8'000.00		7'117.30	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	1'509.00		1'509.00		1'510.00	
3612.05	Beitrag an Unterhalt Spilwaldstrasse	2'000.00		2'000.00		1'285.00	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.05	Beitrag für Unterhalt Spilwaldstrasse		500.00		500.00		500.00
619	Strassen, übriges	870.00	2'950.00	750.00	2'950.00		3'114.55
	Nettoertrag	2'080.00		2'200.00		3'114.55	
6190	Strassen, übriges	870.00	2'950.00	750.00	2'950.00		3'114.55
3192.01	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter	120.00					
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	750.00		750.00			
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'950.00		2'950.00		3'114.55
62	Öffentlicher Verkehr	127'510.00		114'850.00		105'720.00	
	Nettoaufwand		127'510.00		114'850.00		105'720.00
622	Regionalverkehr	1'660.00		500.00		290.00	
	Nettoaufwand		1'660.00		500.00		290.00
6220	Regionalverkehr	1'660.00		500.00		290.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'660.00		500.00		290.00	
629	Öffentlicher Verkehr	125'850.00		114'350.00		105'430.00	
	Nettoaufwand		125'850.00		114'350.00		105'430.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	125'850.00		114'350.00		105'430.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	125'850.00		114'350.00		105'430.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'160'084.00	1'106'249.00	979'188.40	928'242.60	1'124'412.44	1'071'250.48
	Nettoaufwand		53'835.00		50'945.80		53'161.96
71	Wasserversorgung	440'778.00	440'778.00	329'858.00	329'858.00	415'405.90	415'405.90
710	Wasserversorgung	440'778.00	440'778.00	329'858.00	329'858.00	415'405.90	415'405.90
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	440'778.00	440'778.00	329'858.00	329'858.00	415'405.90	415'405.90
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3102.20	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3105.20	Trinkwassereinkauf	100'000.00		100'000.00		94'993.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'900.00		10'000.00		11'490.75	
3118.20	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	7'320.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Trinkwasserkontrolle Brunnen	900.00		900.00		843.22	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'660.00		5'600.00		4'988.43	
3143.20	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	26'940.00		16'940.00		16'540.31	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00				0.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'534.00		11'921.00		1'797.00	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	2'499.00		2'502.00		2'498.68	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	71'750.00		63'750.00		38'250.00	
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	161'380.00		79'450.00		167'840.00	
3612.21	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	25'890.00		25'530.00		25'530.00	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		69'300.00		68'500.00		65'063.05
4240.21	Grundgebühren Wasserversorgung		47'300.00		45'000.00		41'623.70
4240.50	Anschlussgebühren Wasserversorgung		161'380.00		79'450.00		167'840.00
4290.21	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4409.20	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung		570.00		13.00		864.50
4463.20	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		495.00		495.00		495.00
4510.20	Entnahmen Spezialfinanzierungen Werterhalt		16'033.00		14'423.00		17'542.63
4634.20	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'417.00		3'417.00		3'417.02
4898.20	Entnahmen übriges Eigenkapital		116'560.00		116'560.00		116'560.00
9010.20	Ertragsüberschuss Wasserversorgung (Gewinn)			11'765.00		50'634.46	
9011.20	Aufwandüberschuss Wasserversorgung (Verlust)		23'723.00				
72	Abwasserentsorgung	479'136.00	479'136.00	442'277.20	442'277.20	509'339.79	509'339.79
720	Abwasserentsorgung	479'136.00	479'136.00	442'277.20	442'277.20	509'339.79	509'339.79
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	479'136.00	479'136.00	442'277.20	442'277.20	509'339.79	509'339.79
3102.30	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3103.30	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen, Regenklärbecken	2'700.00		2'500.00		2'625.65	
3130.30	Telefongebühren			100.00			
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'800.00		16'300.00		5'339.60	
3134.30	Sachversicherungsprämien	450.00		360.00		407.70	
3143.30	Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken	23'900.00		16'745.00		26'385.83	
3143.31	Unterhalt Kläranlage Jaggisbach	6'220.00		6'220.00		6'169.64	
3143.32	Unterhalt Kläranlage Wohlei	5'880.00		5'880.00		5'599.59	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00				0.13	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'471.00		8'156.20		6'579.00	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	139'347.00		139'347.00		104'510.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	121'180.00		28'635.00		194'542.80	
3612.30	Beitrag an Stadt Bern wiederkehrende Gebühren interkommunal	2'000.00		2'000.00		1'862.28	
3612.31	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	30'240.00		25'220.00		25'220.00	
3632.30	Beitrag Kant. Abwasserfonds	5'500.00		8'000.00		4'755.00	
3632.31	Betriebskostenbeitrag ARA Region Bern	61'000.00		65'400.00		59'274.99	
3632.32	Beitrag an die Stadt Bern Mitbenutzung Abwasseranlagen	40'820.00		104'790.00		51'469.94	
3632.33	Beitrag Bundesabgabe Mikroverunreinigungen	7'500.00		10'500.00		6'854.99	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'123.00		1'124.00		1'123.00	
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110'000.00		109'500.00		102'958.40
4240.31	Grundgebühren Abwasserentsorgung		150'400.00		142'900.00		136'102.80
4240.32	Regenabwassergebühren Abwasserentsorgung		25'600.00		25'100.00		25'622.95
4240.55	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		121'180.00		28'635.00		194'542.80
4290.31	Übrige Entgelte		4'900.00		5'300.00		4'900.00
4409.30	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		690.00		402.00		636.30
4463.30	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		5'400.00		5'400.00		5'400.00
4510.30	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt		21'371.00		8'156.20		28'813.65
4510.31	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt Mitbenutzung Kanalnetz Stadt Bern		17'123.00		79'456.00		10'362.89
9010.30	Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung (Gewinn)					6'619.65	
9011.30	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung (Verlust)		22'472.00		37'428.00		
73	Abfall	142'710.00	142'710.00	142'087.40	142'087.40	134'118.54	134'118.54
730	Abfall	142'710.00	142'710.00	142'087.40	142'087.40	134'118.54	134'118.54
7300	Tierkörperbeseitigung	7'500.00	7'500.00	8'000.00	8'000.00	6'776.40	6'776.40
3632.09	Betriebsbeitrag Kadaversammelstelle Laupen	7'500.00		8'000.00		6'776.40	
4612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung		7'500.00		8'000.00		6'776.40
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	135'210.00	135'210.00	134'087.40	134'087.40	127'342.14	127'342.14
3101.40	Ankauf Gebührensäcke und -marken	6'000.00		3'000.00		3'071.15	
3130.40	Kehrrichtabfuhrkosten	53'000.00		57'000.00		52'164.96	
3130.41	Gebühren Kehrrichtverbrennungsanlage	30'000.00		30'000.00		28'227.32	
3130.42	Spezialabfahren	12'000.00		13'000.00		9'558.04	
3132.40	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3143.40	Unterhalt Kehrrechtsammelstellen	500.00		500.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00				0.01	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'452.00		1'437.40		1'451.55	
3612.41	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	8'910.00		14'950.00		14'950.00	
3612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	7'500.00		8'000.00		6'776.40	
3632.41	Beitrag an die Stadt Bern für Benutzung Entsorgungshöfe	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
4240.40	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		84'350.00		79'000.00		81'050.55
4240.41	Grundgebühren Kehrichtentsorgung		46'600.00		45'000.00		42'861.64
4250.40	Erlöse aus Altmaterial		1'000.00		350.00		601.04
4260.40	Rückerstattung Glasrecycling		3'200.00		2'900.00		2'765.51
4409.40	Verrechnete Zinsen Abfallentsorgung		60.00		55.00		63.40
9010.40	Ertragsüberschuss Kehrichtentsorgung (Gewinn)	14'643.00				10'142.71	
9011.40	Aufwandüberschuss Kehrichtentsorgung (Verlust)				6'782.40		
74	Verbauungen	17'400.00		12'400.00		20'857.90	
	Nettoaufwand		17'400.00		12'400.00		20'857.90
741	Gewässerverbauungen	17'400.00		12'400.00		20'857.90	
	Nettoaufwand		17'400.00		12'400.00		20'857.90
7410	Gewässerverbauungen	17'400.00		12'400.00		20'857.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	11'250.00		6'250.00		14'707.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'150.00		4'150.00		4'150.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	380.00		3'180.00	2'800.00	367.90	
	Nettoaufwand		380.00		380.00		367.90
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			2'800.00	2'800.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			2'800.00	2'800.00		
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate			2'800.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'800.00		
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	380.00		380.00		367.90	
	Nettoaufwand		380.00		380.00		367.90
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	380.00		380.00		367.90	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	380.00		380.00		367.90	
77	Übriger Umweltschutz	21'892.00	9'400.00	23'587.00	9'000.00	17'562.76	10'160.00
	Nettoaufwand		12'492.00		14'587.00		7'402.76

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	20'192.00	3'000.00	21'587.00	3'000.00	16'154.23	4'080.00
	Nettoaufwand		17'192.00		18'587.00		12'074.23
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	20'192.00	3'000.00	21'587.00	3'000.00	16'154.23	4'080.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		160.00		572.00	
3130.12	Bestattungswesen	3'800.00		3'800.00		3'338.70	
3143.01	Unterhalt Friedhof	5'000.00		6'500.00		1'116.53	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'900.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	867.00		867.00		867.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'025.00		10'260.00		10'260.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		4'080.00
779	Umweltschutz	1'700.00	6'400.00	2'000.00	6'000.00	1'408.53	6'080.00
	Nettoertrag	4'700.00		4'000.00		4'671.47	
7792	Hundetoiletten	1'700.00	6'400.00	2'000.00	6'000.00	1'408.53	6'080.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		800.00		452.13	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'100.00		1'200.00		956.40	
4033.01	Hundetaxen		6'400.00		6'000.00		6'080.00
79	Raumordnung	57'788.00	34'225.00	25'798.80	2'220.00	26'759.65	2'226.25
	Nettoaufwand		23'563.00		23'578.80		24'533.40
790	Raumordnung	57'788.00	34'225.00	25'798.80	2'220.00	26'759.65	2'226.25
	Nettoaufwand		23'563.00		23'578.80		24'533.40
7900	Raumordnung allgemein	55'778.00	34'225.00	23'778.80	2'220.00	23'760.70	2'226.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		4'230.20	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		8'264.70	
3132.04	Beiträge Leitungskataster	1'620.00		1'620.00		1'615.50	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	7'308.00		7'308.80		7'308.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'350.00		2'350.00		2'342.30	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	32'000.00					
4309.01	Abgaben aus Planungsmehrwerten		32'000.00				
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'225.00		2'220.00		2'226.25
7906	Regionale Planungsgruppen					1'000.00	
3612.06	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7907	Regionalkonferenzen	2'010.00		2'020.00		1'998.95	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'010.00		2'020.00		1'998.95	
8	Volkswirtschaft	1'695.00		1'685.00	56'500.00	1'528.65	55'839.00
	Nettoaufwand		1'695.00				
	Nettoertrag			54'815.00		54'310.35	
81	Landwirtschaft	805.00		805.00	500.00	670.20	
	Nettoaufwand		805.00		305.00		670.20
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	805.00		805.00	500.00	670.20	
	Nettoaufwand		805.00		305.00		670.20
8140	Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen	805.00		805.00	500.00	670.20	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00		800.00		668.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5.00		5.00		1.30	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				500.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	890.00		880.00		858.45	
	Nettoaufwand		890.00		880.00		858.45
850	Industrie, Gewerbe, Handel	890.00		880.00		858.45	
	Nettoaufwand		890.00		880.00		858.45
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	890.00		880.00		858.45	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	890.00		880.00		858.45	
87	Brennstoffe und Energie				56'000.00		55'839.00
	Nettoertrag			56'000.00		55'839.00	
871	Elektrizität				56'000.00		55'839.00
	Nettoertrag			56'000.00		55'839.00	
8710	Elektrizität allgemein				56'000.00		55'839.00
4120.02	Konzessionsgebühr BKW AG				56'000.00		55'839.00
9	Finanzen und Steuern	756'730.00	4'591'033.00	587'858.50	4'198'056.00	1'514'214.27	4'787'353.57
	Nettoertrag	3'834'303.00		3'610'197.50		3'273'139.30	
91	Steuern	33'850.00	4'312'900.00	20'000.00	3'921'380.00	36'784.40	4'576'267.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	4'279'050.00		3'901'380.00		4'539'482.85	
910	Steuern	33'850.00	4'312'900.00	20'000.00	3'921'380.00	36'784.40	4'576'267.25
	Nettoertrag	4'279'050.00		3'901'380.00		4'539'482.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	32'600.00	3'852'100.00	20'000.00	3'490'880.00	33'280.50	4'109'774.65
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	10'000.00				16'070.05	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	22'600.00		20'000.00		17'210.45	
4000.00	Einkommensteuern		3'250'000.00		2'939'000.00		3'438'778.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		4'000.00				25'257.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		109'000.00		114'170.00		104'993.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-171'500.00		-172'500.00		-193'658.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-750.00		-600.00		-1'343.50
4001.00	Vermögenssteuern		354'700.00		359'620.00		310'953.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		25'310.00		22'370.00		26'926.05
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-46'000.00		-35'170.00		-52'848.80
4002.00	Quellensteuern		50'000.00		50'000.00		61'494.55
4002.10	Quellensteuern BGSA		1'000.00		1'250.00		270.85
4010.00	Gewinnsteuern		230'600.00		119'300.00		325'105.05
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		80'000.00		102'360.00		70'001.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-45'000.00		-22'620.00		-14'168.40
4011.00	Kapitalsteuern		5'500.00		7'500.00		1'686.95
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		1'380.00		900.00		1'640.50
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-840.00		600.00		-675.10
4019.00	Holdingsteuern		1'200.00		1'200.00		3'470.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		3'500.00		3'500.00		1'889.95
9101	Sondersteuern	1'250.00	120'000.00		110'000.00	3'363.05	142'218.05
3181.06	Forderungsverluste Sondersteuern	1'250.00				3'363.05	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40'000.00		40'000.00		24'569.95
4022.10	Sonderveranlagungen		80'000.00		70'000.00		117'648.10
9102	Liegenschaftssteuern		340'800.00		320'500.00	140.85	324'274.55
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					140.85	
4021.00	Liegenschaftssteuern		340'800.00		320'500.00		324'274.55
93	Finanz- und Lastenausgleich	406'950.00	24'260.00	333'400.00	29'600.00	336'606.00	27'872.00
	Nettoaufwand		382'690.00		303'800.00		308'734.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	406'950.00	24'260.00	333'400.00	29'600.00	336'606.00	27'872.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		382'690.00		303'800.00		308'734.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	406'950.00	24'260.00	333'400.00	29'600.00	336'606.00	27'872.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	251'050.00		243'400.00		229'063.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	155'900.00		90'000.00		107'543.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		12'660.00		20'000.00		15'951.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		11'600.00		9'600.00		11'921.00
95	Ertragsanteile übrige		15'000.00		20'000.00		15'028.95
	Nettoertrag	15'000.00		20'000.00		15'028.95	
950	Ertragsanteile übrige		15'000.00		20'000.00		15'028.95
	Nettoertrag	15'000.00		20'000.00		15'028.95	
9500	Ertragsanteile, übrige		15'000.00		20'000.00		15'028.95
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						57.60
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		15'000.00		20'000.00		14'971.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	69'415.00	50'740.00	65'480.00	226'176.00	65'706.90	103'032.37
	Nettoaufwand		18'675.00				
	Nettoertrag			160'696.00		37'325.47	
961	Zinsen	32'530.00	19'000.00	33'680.00	3'500.00	27'869.50	23'471.00
	Nettoaufwand		13'530.00		30'180.00		4'398.50
9610	Zinsen	32'530.00	19'000.00	33'680.00	3'500.00	27'869.50	23'471.00
3181.05	Abschreibungen Verzugszinsen NESKO	1'100.00		1'100.00		1'022.20	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000.00					
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	23'100.00		23'100.00		23'100.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	1'320.00		470.00		1'564.20	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	10.00		10.00		9.25	
3499.01	Vergütungszinsen NESKO	4'000.00		9'000.00		2'173.85	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						95.05
4401.02	Verzugszinsen NESKO		19'000.00		3'500.00		23'375.85
4499.01	Übriger Finanzertrag						0.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	31'775.00	29'840.00	31'580.00	30'240.00	27'196.20	72'044.25
	Nettoaufwand		1'935.00		1'340.00		
	Nettoertrag					44'848.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	31'775.00	29'840.00	31'580.00	30'240.00	27'196.20	72'044.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'620.00		13'120.00		11'815.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		750.00		774.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	170.00		165.00		150.15	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-65.00		-65.00		-52.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.00		210.00		191.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130.00		130.00		119.75	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften des FV					2'988.00	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'510.00		3'490.00		2'745.00	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'500.00		13'780.00		8'464.35	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						411.55
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'960.00		18'960.00		22'900.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		4'320.00		4'720.00		3'787.70
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						37'730.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'560.00		6'560.00		7'215.00
969	Finanzvermögen	5'110.00	1'900.00	220.00	192'436.00	10'641.20	7'517.12
	Nettoaufwand		3'210.00				3'124.08
	Nettoertrag			192'216.00			
9690	Finanzvermögen	5'110.00	1'900.00	220.00	192'436.00	10'641.20	7'517.12
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	5'000.00				7'101.30	
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	110.00		220.00			
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					3'539.90	
4420.01	Dividenden		900.00		800.00		905.00
4499.01	Übriger Finanzertrag		1'000.00		2'000.00		3'072.22
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				189'636.00		3'539.90
97	Rückverteilungen		650.00		900.00		379.10
	Nettoertrag	650.00		900.00		379.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		650.00		900.00		379.10
	Nettoertrag	650.00		900.00		379.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		650.00		900.00		379.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		650.00		900.00		379.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	246'515.00	187'483.00	168'978.50		1'075'116.97	64'773.90
	Nettoaufwand		59'032.00		168'978.50		1'010'343.07

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	Nicht aufgeteilte Posten	58'712.00	187'483.00	58'712.00		123'485.90	64'773.90
	Nettoaufwand				58'712.00		58'712.00
	Nettoertrag	128'771.00					
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	58'712.00		58'712.00		58'712.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (best. VV Strassen)	18'453.00		18'453.00		18'453.00	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (best. VV Hochbauten)	40'259.00		40'259.00		40'259.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		187'483.00			64'773.90	64'773.90
3896.02	Einlage in Schwankungsreserve					64'773.90	
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		187'483.00				64'773.90
999	Abschluss	187'803.00		110'266.50		951'631.07	
	Nettoaufwand		187'803.00		110'266.50		951'631.07
9990	Abschluss	187'803.00		110'266.50		951'631.07	
9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt (Gewinn)	187'803.00		110'266.50		951'631.07	

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	INVESTITIONSRECHNUNG	1'818'000.00	1'818'000.00	1'418'000.00	1'418'000.00	132'846.43	132'846.43
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	82'000.00	82'000.00	75'000.00	75'000.00	14'000.70	14'000.70
2	Bildung Nettoausgaben	45'000.00	45'000.00	28'000.00	28'000.00	56'123.30	44'415.90 11'707.40
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	40'000.00	40'000.00	25'000.00	25'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	60'000.00	25'000.00 35'000.00	85'000.00	85'000.00	1'484.10	1'484.10
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'384'000.00	100'000.00 1'284'000.00	990'000.00	140'000.00 850'000.00	15'636.83	1'185.60 14'451.23
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	207'000.00 1'404'000.00	1'611'000.00	215'000.00 988'000.00	1'203'000.00	45'601.50 41'643.43	87'244.93

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Ausgaben
1	INVESTITIONSRECHNUNG	1'818'000.00	1'818'000.00	1'418'000.00	1'418'000.00	132'846.43	132'846.43
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	82'000.00	82'000.00	75'000.00	75'000.00	14'000.70	14'000.70
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben	82'000.00	82'000.00	75'000.00	75'000.00	14'000.70	14'000.70
022	Allgemeine Dienste					14'000.70	
0220 5200.02	Allgemeine Dienste Ersatz Hardware Informatik Gemeindeverwaltung					14'000.70 14'000.70	
029	Verwaltungsliegenschaften	82'000.00	82'000.00	75'000.00	75'000.00		
290 5040.02 6370.01	Verwaltungsliegenschaften Renovation Gemeindehaus, Fassade und Holzwerk Dach Investitionsbeiträge Sanierung Fassade Gemeindehaus	82'000.00 82'000.00	82'000.00 82'000.00	75'000.00 75'000.00	75'000.00 75'000.00		
2	Bildung Nettoaussgaben	45'000.00	45'000.00	28'000.00	28'000.00	56'123.30	44'415.90 11'707.40
21	Obligatorische Schule Nettoaussgaben	45'000.00	45'000.00	28'000.00	28'000.00	56'123.30	44'415.90 11'707.40
212	Primarstufe	30'000.00					
2120 5200.02	Primarstufe Ersatz Hardware Schule	30'000.00 30'000.00					
217	Schulliegenschaften	15'000.00		28'000.00		56'123.30	44'415.90
2170 5040.02 5040.03 5040.04 5060.01 6300.01	Schulliegenschaften MZA Zägli Ausführung Sanierung Werterhalt MZA Zägli Hydrogeologische Untersuchung MZA Zägli Ersatz Vorhänge Bühne Aula Investitionsbeiträge vom Bund	15'000.00 15'000.00		28'000.00 15'000.00		56'123.30 32'188.65 23'934.65	44'415.90 44'415.90

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Ausgaben
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	40'000.00		25'000.00			
	Nettoausgaben		40'000.00		25'000.00		
34	Sport und Freizeit	40'000.00		25'000.00			
	Nettoausgaben		40'000.00		25'000.00		
342	Freizeit	40'000.00		25'000.00			
3420	Freizeit	40'000.00		25'000.00			
5010.01	Sanierung Wanderweg Chatzenstyg			25'000.00			
5010.02	Erstellen Uferweg Aebischen	40'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	60'000.00	25'000.00	85'000.00		1'484.10	
	Nettoausgaben		35'000.00		85'000.00		1'484.10
61	Strassenverkehr	40'000.00	25'000.00	65'000.00			
	Nettoausgaben		15'000.00		65'000.00		
615	Gemeindestrassen	40'000.00	25'000.00	25'000.00			
6150	Gemeindestrassen	40'000.00	25'000.00	15'000.00			
5010.04	Fussweg Matte	25'000.00					
5010.05	Sanierung Gemeindestrassen	15'000.00		15'000.00			
6370.01	Investitionsbeiträge Fussweg Matte		25'000.00				
6155	Parkplätze			10'000.00			
5010.01	Parkplätze und Signalisation Wohlei			10'000.00			
618	Privatstrassen			40'000.00			
6180	Privatstrassen			40'000.00			
5670.01	Investitionsbeiträge an private Haushalte (Gemeindebeitrag Sanierung Äbischenstrasse)			40'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	20'000.00		20'000.00		1'484.10	
	Nettoausgaben		20'000.00		20'000.00		1'484.10
621	Bahninfrastruktur	20'000.00		20'000.00		1'484.10	
6210	Bahninfrastruktur	20'000.00		20'000.00		1'484.10	

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5290.01	Bahninfrastruktur, Rechtsverfahren Verhinderung BLS Werkstätte Chliforst	20'000.00		20'000.00		1'484.10	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'384'000.00	100'000.00	990'000.00	140'000.00	15'636.83	1'185.60
	Nettoaussgaben		1'284'000.00		850'000.00		14'451.23
71	Wasserversorgung	941'000.00		800'000.00		15'096.28	1'185.60
	Nettoaussgaben		941'000.00		800'000.00		13'910.68
710	Wasserversorgung	941'000.00		800'000.00		15'096.28	1'185.60
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	941'000.00		800'000.00		15'096.28	1'185.60
5031.22	Druckwasserleitung und Hydranten Matte	21'000.00					
5031.24	Sanierung Wasserleitungen gem. GWP	240'000.00		240'000.00			
5031.25	Wasseranschluss Wohlei	640'000.00		560'000.00			
5031.26	Planungskredit Wasseranschluss Wohlei					15'000.00	
5031.27	Erschliessung Wasserversorgung Hübeli	40'000.00					
5291.21	Generelle Wasserplanung (GWP)					96.28	
6310.21	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						1'185.60
72	Abwasserentsorgung	323'000.00		50'000.00			
	Nettoaussgaben		323'000.00		50'000.00		
720	Abwasserentsorgung	323'000.00		50'000.00			
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	323'000.00		50'000.00			
5032.38	Kanalisation Matte (Druckleitung + Pumpwerk)	33'000.00					
5032.39	Sanierung Abwasserleitungen gem. GEP	50'000.00		50'000.00			
5032.43	Hüllrohr Abwasserleitung Wohlei	20'000.00					
5032.44	Meteorwasserleitung Aebischenstrasse	195'000.00					
5292.31	Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	25'000.00					
73	Abfall					540.55	
	Nettoaussgaben						540.55
730	Abfall					540.55	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					540.55	
5040.41	Wertstoffstelle Entsorgung					540.55	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Ausgaben
77	Übriger Umweltschutz	20'000.00					
	Nettoaussgaben		20'000.00				
771	Friedhof und Bestattung	20'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	20'000.00					
5030.02	Erweiterung Gemeinschaftsgrab	20'000.00					
79	Raumordnung	100'000.00	100'000.00	140'000.00	140'000.00		
790	Raumordnung	100'000.00	100'000.00	140'000.00	140'000.00		
7900	Raumordnung allgemein	100'000.00	100'000.00	140'000.00	140'000.00		
5290.05	Dorfentwicklung Areal Oberschulhaus	40'000.00		100'000.00			
5290.06	Technische Anpassung baurechtliche Grundordnung	30'000.00		10'000.00			
5290.07	Überarbeitung Sonderbauvorschriften Zäglmatte	30'000.00		30'000.00			
6370.01	Investitionsbeiträge Dorfentwicklung Areal Oberschulhaus		40'000.00		100'000.00		
6370.02	Investitionsbeiträge technische Anpassung baurechtliche Grundordnung		30'000.00		10'000.00		
6370.01	Investitionsbeiträge Überarbeitung Sonderbauvorschriften Zäglmatte		30'000.00		30'000.00		
9	Finanzen und Steuern	207'000.00	1'611'000.00	215'000.00	1'203'000.00	45'601.50	87'244.93
	Nettoeinnahmen	1'404'000.00		988'000.00		41'643.43	
99	Nicht aufgeteilte Posten	207'000.00	1'611'000.00	215'000.00	1'203'000.00	45'601.50	87'244.93
	Nettoeinnahmen	1'404'000.00		988'000.00		41'643.43	
999	Abschluss	207'000.00	1'611'000.00	215'000.00	1'203'000.00	45'601.50	87'244.93
9990	Abschluss	207'000.00	1'611'000.00	215'000.00	1'203'000.00	45'601.50	87'244.93
5900.00	Passivierte Einnahmen	207'000.00		215'000.00		45'601.50	540.55
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'611'000.00		1'203'000.00		86'704.38