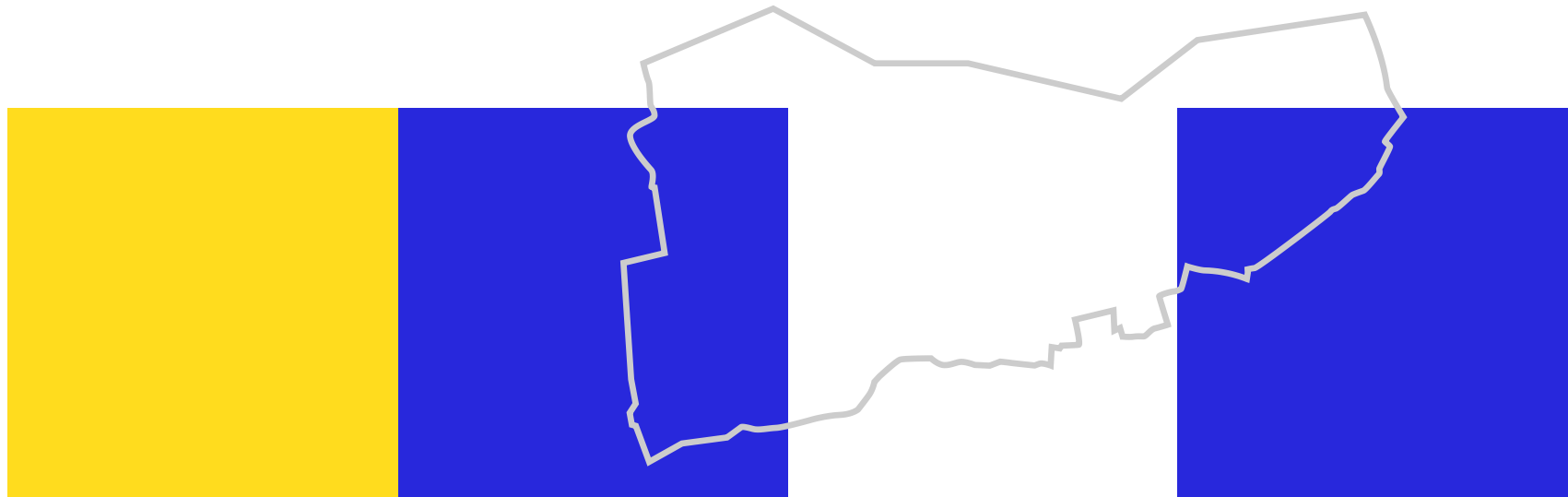


Budget 2023

Antrag an die Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2022

Berechnungsgrundlage:

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



Inhaltsverzeichnis

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Bestehendes Verwaltungsvermögen	3
1.4	Neues Verwaltungsvermögen (Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 GV)	3
1.5	Investitionsrechnung Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	3
2.1	Das Wichtigste in Kürze	3
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	5
2.3	Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
2.4	Investitionen	12
3	Ergebnisse	13
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	13
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	16
4	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	17
5	Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)	18
6	Kommentar zum Eigenkapitalnachweis	18
7	Antrag des Gemeinderates	19
8	Genehmigung Budget	20
9	Anhänge	20
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 2023 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 2023 beruht auf einer unveränderten Steueranlage von 1.60. Per Ende 2021 betrug das Eigenkapital über 13 Steueranlagezehntel. Mehrkosten bei den Personalaufwendungen, bei den Schulkostenbeiträgen infolge gestiegener Schülerzahlen, bei den Beiträgen an Lastenausgleiche sowie höhere Zinsaufwendungen auf langfristigem Fremdkapital zur Finanzierung der Investitionen führen im Allgemeinen Haushalt im Budget 2023 zu einem negativen Ergebnis im operativen Bereich. Durch Ausserordentliche Erträge aus der Auflösung der Neubewertungsreserve und Entnahmen aus der altrechtlichen Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte resultiert im Allgemeinen Haushalt zumindest ein positives Gesamtergebnis. Die Auflösung der Neubewertungsreserve wird ab 2026 wegfallen, dies wird sich entsprechend auf das Gesamtergebnis im Allgemeinen Haushalt

auswirken. Insgesamt dürfte der finanzielle Druck in den kommenden Jahren zunehmen. Vieles hängt von den künftigen Steuererträgen ab. Ab dem Jahr 2024 ist nach Eingang der Steuererklärungen und den Veranlagungen fortlaufend mit mehr Klarheiten bezüglich des Rahmens künftiger Steuererträge zu rechnen. Bevölkerungswachstum führt zu höheren Steuererträgen, zieht aber auch zusätzliche Kosten nach sich. Die auf Basis der Einwohnerzahlen berechneten Beiträge an die Lastenausgleiche steigen kontinuierlich an. Kurz- oder mittelfristig ist mit steigenden Schülerzahlen zu rechnen, was sich auf die Schulkostenbeiträge (inkl. Lehrgelhaltskosten) auswirkt. Ebenso steigt die Arbeitsbelastung, was sich in höheren Personalaufwendungen niederschlägt. Es wird sich weisen, ob insbesondere die Steuererträge allfällige Mehraufwendungen aus dem Wachstum zu kompensieren vermögen.

Es besteht Erneuerungs- und Unterhaltsbedarf an der Infrastruktur. Die Gemeindeversammlung hat einem Sanierungskredit für Teile der Gemeindestrassen, der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung zugestimmt. Dabei sollen kostensparende Synergien soweit als möglich genutzt werden. In den nächsten Jahren werden jährlich grössere Investitionsausgaben für diese Sanierungsarbeiten anfallen. Die Investitionen werden kaum vollumgänglich aus eigenen Mitteln zu finanzieren sein. Die Verschuldung der Gemeinde wird insgesamt zunehmen. Da die Zinsen für Fremdkapital zuletzt angestiegen sind, ist mit einer Mehrbelastung durch Zinsaufwendungen auf langfristigen Verbindlichkeiten zu rechnen.

Das Investitionsbudget sieht für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 2.068 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 m ² (exkl. MWST)
Einleiten von Regenabwasser	CHF	100.00	ab 151 m ² bis 300 m ² (exkl. MWST)
von Hof- und Dachflächen	CHF	50.00	je weitere 150 m ² (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)

Die Gebührenansätze in den spezialfinanzierten Sonderrechnungen Wasser, Abwasser und Kehricht wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert berücksichtigt.

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

Ertrag	CHF	6'381'553.00
Aufwand	CHF	<u>6'314'980.00</u>
Gesamtergebnis	CHF	<u>66'573.00</u>

Davon entfallen auf:

Allgemeiner Haushalt	CHF	66'145.00	Ergebnis Steuerhaushalt
Wasserversorgung	CHF	-5'690.00	
Abwasserentsorgung	CHF	-17'695.00	
Abfallentsorgung	CHF	<u>23'813.00</u>	
Gesamtergebnis	CHF	<u>66'573.00</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 0.8 Prozent und für den Ausgleich der Teuerung 1.5 Prozent berücksichtigt. Unter Berücksichtigung der Löhne, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen und der verschiedenen Arbeitgeberbeiträge, liegt der Personalaufwand um CHF 149'868.00 oder 15.37 Prozent über dem Vorjahr. Die Zunahme ist nebst den vorgesehen Lohnanpassungen auf die zusätzlichen Stellenprozente in den Bereichen Werkhof und Hauswartung aufgrund der durchgeführten Arbeitsplatzbewertung, sowie der Neuorganisation in der Verwaltung, zurückzuführen. Im Bereich Bauverwaltung muss eine Lösung für die Zukunft gefunden werden. Diesbezüglich wurden Lohnkosten anstelle von Kosten für externe Dienstleistungen im Budget berücksichtigt.

2.2.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand, liegt um CHF 34'653.00 tiefer als im Vorjahr. Die im Personalaufwand erwähnte Lösung Bauverwaltung bewirkt tiefere Kosten für Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten. Der Unterhaltsaufwand konnte tiefer veranschlagt werden. Zudem ist mit geringeren Aufwendungen für Wertberichtigungen auf Forderungen zu rechnen. Höher liegen die Kosten für nicht aktivierbare Anschaffungen und für den Material- und Warenaufwand.

2.2.3 Abschreibungen

Das Budget 2023 sieht planmässige Abschreibungen in der Höhe von CHF 475'049.00 vor. Nach wie vor bildet die Abschreibung der Sanierung Mehrzweckanlage Zägli den grössten Posten, gefolgt von den Abschreibungen auf dem per 31.12.2015 bestehenden Verwaltungsvermögen. Mit zunehmenden Abschreibungen ist in den Bereichen Wasser- und Abwasser aufgrund der Sanierungsarbeiten und im Bereich Raumplanung infolge Abschreibungen für Planungsprojekte zu rechnen.

2.2.4 Finanzaufwand

Durch die Erhöhungen der Leitzinsen zur Bekämpfung der Inflation, sind die Zinsen für die Aufnahme von Fremdmitteln gestiegen. Es zeichnet sich ab, dass die Schülerzahlen weiter zunehmen. Dies könnte dazu führen, dass der Schulraumbedarf zunimmt. Um diesbezügliche Optionen zu prüfen, wurden in der Funktion Liegenschaften des Finanzvermögens Mittel für eine Machbarkeitsstudie «Umwandlung in Schulraum» berücksichtigt. Insgesamt steigt der Finanzaufwand um CHF 48'670.00 an.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen wurden tiefer budgetiert, da die Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser, welche in die Werterhalte einzulegen sind, gegenüber dem Vorjahr tiefer ausfallen.

2.2.6 Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet nebst anderen Leistungen an Gemeinden und den Kanton auch jene an die Finanz- und Lastenausgleiche. Die Lastenausgleichsbeiträge, welche aufgrund von Bevölkerungszahlen bemessen werden, erhöhen sich infolge des Bevölkerungszuwachses weiter. Im Lastenausgleich Sozialhilfe ist zudem mit einem Zuwachs von CHF 19.00 und im Lastenausgleich Ergänzungsleistungen mit einem Zuwachs von CHF 9.00 pro Einwohner zu rechnen. Dies erhöht die Abgaben zusätzlich. Die übrigen Lastenausgleiche weisen bei den Beiträgen pro Einwohner leicht tiefere Werte aus. Auch der Beitrag pro ÖV-Punkt im Bereich öffentlicher Verkehr liegt im Vergleich zum Vorjahr tiefer. Aufgrund höherer Schülerzahlen mussten die Schulkostenbeiträge (inkl. Lehrergehaltskosten) insgesamt deutlich höher budgetiert werden als im Vorjahr. Der Disparitätenabbau wurde tiefer budgetiert, da ein Jahr mit sehr guten Steuererträgen aus der Berechnung des Beitrags entfällt. Neu im Budget enthalten ist ein Beitrag an die Sozialen Dienste Wohlen für künftige Dienstleistungen im Bereich der Schulsozialarbeit in der Unterstufe. Deutlich höher fallen die Beiträge an die Stadt Bern für die Mitbenutzung der Kanalanlagen im Bereich der Abwasserentsorgung aus. Die Stadt Bern sieht Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten an den mitbenutzten Abwasseranlagen vor. Der Anteil an den werterhaltenden Massnahmen dieser Sanierungsarbeiten kann dem dafür vorgesehenen Werterhalt entnommen werden. Der Transferaufwand liegt um CHF 392'909.00 höher als im Vorjahr.

2.2.7 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen wurden an die gestiegenen Personalaufwendungen angepasst.

2.2.8 Fiskalertrag

Es kann davon ausgegangen werden, dass im Verlaufe des Sommers 2023 alle Neuzuzüge in der Überbauung Matte erfolgt sind. Dies wird bei den Steuererträgen zu einem weiteren Zuwachs führen. Insgesamt ist eine Zunahme des Fiskalertrages um CHF 302'085.00 gegenüber dem Budget des Vorjahres vorgesehen. Für das Jahr 2023 basieren die berücksichtigten Werte infolge des Bevölkerungszuwachses auf Hochrechnungen. Die grössten Zuwächse sind bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen zu erwarten. Die Steuerauscheidungen bei den natürlichen Personen werden von verschiedenen Faktoren beeinflusst und können auch in Perioden ohne Bevölkerungszuwachs erheblichen Schwankungen unterliegen. Die Erträge von juristischen Personen wiesen in den vergangenen Jahren teilweise massive Abweichungen innerhalb einzelner Jahre aus. Im Budget gehen wir von einem leichten Rückgang aus. Wie bei den natürlichen Personen, sind auch bei den Steuerauscheidungen juristische Personen grössere Abweichungen innerhalb der einzelnen Jahre festzustellen, weshalb für das Budget 2023 auf Erkenntnisse aus Vorjahren abgestellt wird. Die Sondersteuern lagen zuletzt meist über den budgetierten Werten. Diesem Umstand wurde Rechnung getragen, indem höhere Erträge budgetiert wurden. Bei den Liegenschaftssteuern erwarten wir nochmals eine Zunahme, welche aus der amtlichen Bewertung der Liegenschaften in der Überbauung Matte resultiert. Ertragsverschiebungen innerhalb einzelner Jahre sind nicht auszuschliessen, hängt doch die Eröffnung der definitiven Veranlagung meist vom Einreichungstermin der Steuererklärung ab, sofern nicht andere Gründe den Zeitpunkt der Veranlagung beeinflussen.

2.2.9 Entgelte

Bei den Entgelten resultiert ein Minderertrag, welcher auf tiefere Anschlussgebühren in den Bereichen Wasser und Abwasser zurück zu führen ist. Der Bevölkerungszuwachs führt insgesamt zu höheren laufenden Gebührenerträgen und zu höheren Wehrdienstersatzabgaben. Im Bereich Tagesschule ist mit höheren Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen infolge von Elternbeiträgen und Mahlzeiten zu rechnen.

2.2.10 Verschiedene Erträge

Es sind keine Erträge vorgesehen.

2.2.11 Finanzertrag

Tiefer veranlagte Verzugszinsen aus Steuern führen zu einem um CHF 8'920.00 tieferen Finanzertrag im Vergleich zum Vorjahr.

2.2.12 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen fallen um CHF 57'773.00 höher aus. In den Bereichen Wasser und Abwasser steigt der Abschreibungsbedarf, welcher den entsprechenden Werterhalten entnommen werden kann. Der werterhaltende Anteil an den Sanierungsarbeiten an den mitbenutzten Kanalanlagen der Stadt Bern kann dem entsprechenden Werterhalt entnommen werden.

2.2.13 Transferertrag

Infolge höherer Schülerzahlen steigen die Kantonsbeiträge an die Lehrergehaltskosten an. Im Bereich der Tagesschule ist von einem weiteren Schülerzuwachs und zusätzlichen Betreuungsmodulen auszugehen, weshalb auch der Lastenausgleichsbeitrag des Kantons ansteigt. Insgesamt liegt der Transferertrag um CHF 20'259.00 über dem Vorjahr.

2.2.14 Ausserordentlicher Ertrag

Im Budget 2023 ist die dritte von fünf Tranchen für die Auflösung der Neubewertungsreserve ebenso enthalten, wie eine weitere Tranche zur Auflösung der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser. Zum höheren ausserordentlichen Ertrag führen die vorgesehenen Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte in der Höhe von CHF 98'000.00.

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 48'392.00. Der Hauptanteil der Mehraufwendungen resultiert aus höheren Personalaufwendungen im Bereich allgemeine Verwaltung. Die in Zusammenhang mit der Arbeitsplatzbewertung und Reorganisation vorgenommenen Anpassungen wirken sich entsprechend aus. Der externe Bauverwalter steht künftig nicht mehr im bisherigen Auftragsrahmen zur Verfügung. Es zeichnet sich eine interne Lösung mit zusätzlichen 20 Stellenprozenten ab. Im Gegenzug fallen die Honorare für externe Berater, Fachexperten und Gutachter tiefer aus. Tiefere Aufwendungen erwarten wir für den Unterhalt der immateriellen Anlagen (Software). Bei den Verwaltungsliegenschaften erwarten wir insgesamt tiefere Kosten, welche auf tiefere Anschaffungskosten, tiefere Kosten für Honorare externe Beratung und tiefere Unterhaltskosten zurück zu führen sind.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettomehraufwand gegenüber dem Vorjahr beträgt CHF 15'830.00. In Bereich der Verkehrssicherheit wurden in Zusammenhang mit dem Signalisationskonzept höhere Kosten für neue Signale berücksichtigt. Im Allgemeinen Rechtswesen wurden die Gebührenerträge im Bauwesen deutlich tiefer veranschlagt. Im Bereich Feuerwehr steigen aufgrund der Teuerung die Beiträge an die Stadt Bern. Aufgrund der weiteren Neuzuzüge wurden die Ersatzabgaben höher budgetiert.

2.3.3 Bildung

Der Nettomehraufwand im Bereich Bildung beträgt gegenüber dem Vorjahr CHF 147'606.00. Sowohl im Kindergarten, wie auch in der Primar- und Sekundarstufe, fallen die Lehrerbesoldungskosten resp. die Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden infolge steigender Schülerzahlen höher aus. Die Personalaufwendungen bei den Schulliegenschaften erhöhen sich infolge der Anpassungen aus der Arbeitsplatzbewertung. Ein neues Fluchtweghandbuch und die Anpflanzung von 2 Bäumen zur Beschattung der Schulräume führen zu höheren Anschaffungskosten. Da die Schülerzahlen auch künftig ansteigen werden, könnte dies zu erhöhtem Schulraumbedarf führen. Um die Möglichkeiten für die Schaffung von Schulraum zu prüfen,

wurden für die Erstellung einer Machbarkeitsstudie Mittel für externe Beratungen budgetiert. Aus sicherheitsrelevanten Gründen muss beim Bühnenvorhang der Hand-Winde-Zug ersetzt werden. Zudem mussten höhere Kosten für Ersatzteile aus Wartungs- und Servicearbeiten der technischen Anlagen berücksichtigt werden. Dies führt zu höheren Unterhaltskosten. Die Nachfrage nach Tagesschulplätzen steigt weiter an. Als Folge müssen zusätzliche Betreuungsmodule angeboten werden. Dadurch steigt der Personalaufwand an. Zwar steigen auch die Einnahmen - Elternbeiträge und Rückerstattungen für Mahlzeiten und der Lastenausgleichsbeitrag des Kantons - dennoch ist insgesamt mit einem Nettomehraufwand zu rechnen.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Bereich weist insgesamt Minderaufwendungen von CHF 3'005.00 aus. Im Bereich Massenmedien wurde der Beitrag an den Anzeiger Region Bern erhöht. Zudem fallen nach dem geplanten Redesign unserer Website höhere Lizenzgebühren an. Im Bereich Freizeit wurden die Abschreibungen für die Sanierung des Wanderwegs angepasst, woraus ein Minderaufwand resultiert. Die Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck liegen tiefer als im Vorjahr.

2.3.5 Gesundheit

Im Bereich der Gesundheit liegen die Nettoaufwendungen um CHF 200.00 tiefer als im Vorjahr. In der Funktion Krankheitsbekämpfung wurde der Betrag für Verbrauchsmaterial in Zusammenhang mit COVID19 reduziert. Leicht höher fallen die Aufwendungen im Schulgesundheitsdienst (Läusebekämpfung und Schularzt) und in der Schulzahnpflege für die Befundaufnahmen aus.

2.3.6 Soziale Sicherheit

Die Nettomehraufwendungen liegen über den gesamten Bereich gesehen um CHF 139'990.00 über dem Vorjahr. Einzig im Bereich Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV ist mit tieferen Aufwendungen zu rechnen, da die Personalaufwendungen tiefer veranschlagt werden konnten. Die grössten Mehraufwendungen sind auf die Lastenausgleiche Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe zurück zu führen. Da beide Lastenausgleiche nach Bevölkerungszahlen bemessen werden, und gemäss den Prognosen des Kantons zudem die Pro-Kopf-Beiträge ansteigen, führen die beiden Lastenausgleiche zu deutlich höheren Abgaben. Höhere Kosten sind zudem im Bereich der offenen Kinder- und Jugendarbeit budgetiert. Hier ist jedoch festzuhalten, dass die jährlichen Kosten nach dem Anschluss an die Gemeinde Neuenegg tiefer liegen werden, als bisher. Da die Schlussabrechnung aus dem Vorjahr jeweils erst im Folgejahr eingeht, mussten diese Kosten im Budget 2023 noch berücksichtigt werden. Der Einsparungseffekt wird erst ab 2024 sichtbar werden. Im Bereich der Kinderkrippen und Kinderhorte sind die Gemeindebeiträge für die Betreuungsgutscheine der Kindertagesstätten budgetiert. Die Nachfrage nach Kita-Plätzen ist weiterhin steigend, was sich auf die Gemeindebeiträge entsprechend auswirkt.

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Nettomehraufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um CHF 20'775.00 an. Der grösste Kostenanstieg ist auf die höheren Personalaufwendungen aufgrund der Anpassungen aus der Arbeitsplatzbewertung Werkhof zurück zu führen. Der Unterhalt Gemeindestrassen konnte tiefer budgetiert werden. Aufgrund einer von der BKW durchgeführten Kontrolle müssen Mängel an der Strassenbeleuchtung behoben werden, was zu Mehrkosten führt. Bei den Parkplätzen ist kein Unterhalt vorgesehen, weshalb die Aufwendungen tiefer ausfallen. Auch der Unterhalt der Privatstrassen

konnte gegenüber dem Vorjahr tiefer budgetiert werden. Im Bereich Strassen Übriges, sind die alle 3 Jahre zu entrichtenden Inkonvenienz-Entschädigungen für die Plattenwege berücksichtigt worden.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Kehrrichtentsorgung sind auszugleichen. In all diesen Bereichen wurde der wiederkehrende Gebührenertrag aufgrund des Bevölkerungszuwachses und der Fertigstellung neuer Wohnungen leicht höher budgetiert. Da die Fertigstellung der Liegenschaften in der Überbauung Matte wohl erst gegen Ende der Abrechnungsperiode für Wasser-, Abwasser- und Kehrrechtgebühren (Ende Mai 2023) erfolgt, wird der eigentliche Anstieg bei den Gebührenerträgen erst in der Rechnung 2024 festzustellen sein.

Der Bereich Wasser profitiert nach wie vor von Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Übertragungsvermögen. Das Budget weist einen Verlust von CHF 5'690.00 aus. Tiefere Aufwendungen und höhere Gebührenerträge führen zum gegenüber dem Vorjahr tieferen Defizit. Tiefere Aufwendungen konnten für die Anschaffung von Wasserzählern, für Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten und für den Unterhalt des Leitungsnetzes veranschlagt werden. Höhere Kosten wurden für immaterielle Anlagen (Software) budgetiert. Vorgesehen sind eine Schnittstelle zur Übertragung der Zählerstände in die Fakturierungssoftware und eine Software zur Erkennung von Schäden in den Wasserleitungen. Durch die Früherkennung sollen Wasserverluste und Kosten für die Sanierung von Leitungen infolge von Leitungsbrüchen vermieden werden. Durch den Anschluss der Wohlei an die Wasserversorgung und die Sanierung eines ersten Teilstücks der Wasserleitungen im Rahmen des Langzeitprojekts steigt der Abschreibungsbedarf an. Dieser neutralisiert sich durch eine Entnahme in gleicher Höhe aus dem Werterhalt. Anschlussgebühren resultieren aus den Anschlüssen der Gebiete Hübeli und Wohlei. Diese sind in den Werterhalt einzulegen.

Nach wie vor bleibt der Bereich Abwasser, welcher einen Aufwandüberschuss von CHF 17'695.00 vorsieht, in finanzieller Hinsicht das «Sorgenkind» innerhalb der Gemeinderechnung. Das budgetierte Defizit fällt zwar geringer aus als im Vorjahr, dennoch wird das Eigenkapital bei fortlaufenden Aufwandüberschüssen in absehbarer Zeit aufgebraucht sein. Dies dürfte eine Gebührenerhöhung nach sich ziehen. Deutlich tiefer budgetiert werden konnten die Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten. Infolge der Sanierung eines ersten Teilstücks der Abwasserleitungen im Rahmen der Langzeitplanung steigt der Abschreibungsbedarf an. Bei den Anschlussgebühren sind Erträge aus Erweiterungsbauten und aus den Schlussabrechnungen der 3. Etappe Matte zu erwarten. Die Stadt Bern hat verschiedene Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten an den mitbenutzten Kanalanlagen vorgesehen, weshalb der Beitrag an die Stadt höher budgetiert werden musste. Der werterhaltende Anteil dieser Arbeiten wird dem entsprechenden Werterhalt entnommen.

Im Bereich Kehrrichtentsorgung ist ein Gewinn von CHF 23'813.00 zu erwarten. Die aus dem Abfallkonzept gewonnenen Erkenntnisse sollen künftig in die Praxis umgesetzt werden. Dazu müssen die in die Jahre gekommenen Reglemente überarbeitet werden. Zudem wird der Auftrag für die gesamte Abfallentsorgung ausgeschrieben. Für allfällige externe Beratungen in diesem Zusammenhang wurden Honorarkosten budgetiert. Ansonsten sind bei den Aufwendungen vorerst noch keine grossen Änderungen zu erwarten. Die höheren Gebührenerträge führen zum positiven Ergebnis.

Bei den Gewässerverbauungen wurden die internen Verrechnungen tiefer veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Minderaufwand von CHF 2'450.00. Im Bereich Friedhof und Bestattungen gehen wir von Nettominderaufwendungen in der Höhe von CHF 2'495.00 aus. Im Gegensatz zum Vorjahr sollte kein Unterhalt für Sachanlagen anfallen. Im Bereich der Hundetoiletten wurden erstmals interne Verrechnungen budgetiert. Diese entsprechen dem Aufwand des Werkhofpersonals für die Leerung der Robidog-Behälter und weiteren Arbeiten in diesem Bereich. Gegenüber dem Vorjahr führt dies zu einem Nettomehraufwand.

Der Bereich Raumordnung allgemein resultiert ein Nettomehraufwand von CHF 18'850.00. Auf Wunsch der Bevölkerung ist die Installation von 3 zusätzlichen Sitzbänken im Gemeindegebiet im Budget berücksichtigt worden. Die Ausgaben für die Arealstudie Oberschulhaus sind abzuschreiben, weshalb sich ein höherer Abschreibungsbedarf ergibt. Für den Wohlensee soll ein gemeindeübergreifender Masterplan erstellt werden, weshalb ein entsprechender Gemeindebeitrag unter Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände veranschlagt wurde.

2.3.9 Volkswirtschaft

In der Funktion Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen wurden für die Erhebungsstelle höhere Personalaufwendungen veranschlagt.

2.3.10 Finanzen und Steuern

Über den ganzen Bereich gesehen resultieren Nettomehrerträge gegenüber dem Vorjahr von CHF 386'748.00.

Bezüglich der Allgemeinen Gemeindesteuern, Sondersteuern und Liegenschaftssteuern verweisen wir auf die Ausführungen unter 2.2.9 Fiskalertrag. Im Finanz- und Lastenausgleich resultiert ein Nettominderaufwand von CHF 5'400.00 gegenüber dem Vorjahr. Infolge des Bevölkerungszuwachses steigt der Beitrag für den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung. Hingegen erwarten wir einen tieferen Beitrag an den Disparitätenabbau. Leicht tiefer veranschlagt wurden der geo-topografische Zuschuss und der soziodemografische Zuschuss aufgrund der Zuschüsse in den Vorjahren.

Die Ertragsanteile direkte Bundessteuer wurden gegenüber dem Vorjahr höher budgetiert.

Bei den Zinsen beträgt der Nettomehraufwand CHF 45'930.00 gegenüber dem Vorjahr. Die vorgesehenen Investitionen werden nicht ohne zusätzliches Fremdkapital möglich sein. Die Zinserhöhungen zur Bekämpfung der Inflation führen zu höheren Zinsaufwendungen für langfristige Finanzverbindlichkeiten. Die Erträge aus Verzugszinsen bei den Steuern wurden tiefer budgetiert.

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird ein Nettomehraufwand von CHF 8'035.00 gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen. Der Anstieg der Schülerzahlen könnte dazu führen, dass mehr Schulraum benötigt wird. Zur Klärung der möglichen Umnutzung von bestehenden Räumlichkeiten im Rahmen einer Machbarkeitsstudie wurden Mittel unter dem übrigen Liegenschaftsaufwand veranschlagt.

Es ist davon auszugehen, dass die Debitorenausstände Ende 2023 tiefer liegen als im Vorjahr, weshalb eine Senkung der Wertberichtigung auf Forderungen im Finanzvermögen budgetiert wurde.

Sowohl die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen, wie auch die Entnahme aus der Neubewertungsreserve infolge deren Auflösung, wurden in gleicher Höhe wie im Vorjahr veranschlagt.

2.4 Investitionen

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

Das Budget 2023 sieht Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 2'067'990.00 vor. Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden kreditkompetenten Organe. Folgende Investitionen mit Ausgaben grösser als CHF 50'000 sind vorgesehen:

Sanierung Pavillon MZA Zägli – Ausgabenanteil 2023 (Eine Entnahme eines Investitionsbeitrages aus der Spezialfinanzierung Abgeltung Planungsmehrwerte in gleicher Höhe ist vorgesehen)	CHF 50'000.00
Sanierung Gemeindestrassen (Langzeitplanung) – Ausgabenanteil 2023	CHF 120'000.00
Sanierung Wasserleitungen gem. GWP (Langzeitplanung) – Ausgabenanteil 2023	CHF 580'000.00
Wasseranschluss Wohlei – Ausgabenanteil 2023	CHF 210'000.00
Sanierung Abwasserleitungen gem. GEP (Langzeitplanung) – Ausgabenanteil 2023	CHF 840'000.00
Technische Anpassung baurechtliche Grundordnung – Ausgabenanteil 2023	CHF 100'000.00

3 Ergebnisse

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'216'760.00	5'826'339.00	5'197'682.18
Betrieblicher Ertrag	5'919'985.00	5'691'652.00	5'098'751.82
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-296'775.00	-134'687.00	-98'930.36
Finanzaufwand	98'220.00	49'550.00	44'840.77
Finanzertrag	59'525.00	68'445.00	181'079.64
Ergebnis aus Finanzierung	-38'695.00	18'895.00	136'238.87
Operatives Ergebnis	-335'470.00	-115'792.00	37'308.51
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	32'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	402'043.00	304'043.00	304'043.18
Ausserordentliches Ergebnis	402'043.00	272'043.00	304'043.18
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	66'573.00	156'251.00	341'351.69

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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'165'990.00	1'611'000.00	198'164.74
Investitionseinnahmen	98'000.00	207'000.00	33'245.05
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'067'990.00	-1'404'000.00	-164'919.69

3.1.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	66'573.00	156'251.00	341'351.69
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	475'049.00	451'692.00	426'334.18
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	352'597.00	493'657.00	237'437.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-112'300.00	-54'527.00	-33'151.34
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'723.00	2'873.00	1'723.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	32'000.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-402'043.00	-304'043.00	-304'043.18
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	382'599.00	777'903.00	669'651.35
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'067'990.00	-1'404'000.00	-164'919.69
Finanzierungsergebnis	-1'685'391.00	-626'097.00	504'731.66
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'273'753.00	4'785'858.00	4'503'590.98
Betrieblicher Ertrag	5'099'655.00	4'806'498.00	4'492'806.68
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-174'098.00	20'640.00	-10'784.30
Finanzaufwand	98'220.00	49'550.00	44'840.77
Finanzertrag	52'980.00	61'230.00	173'278.14
Ergebnis aus Finanzierung	-45'240.00	11'680.00	128'437.37
Operatives Ergebnis	-219'338.00	32'320.00	117'653.07
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	32'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	285'483.00	187'483.00	187'483.18
Ausserordentliches Ergebnis	285'483.00	155'483.00	187'483.18
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	66'145.00	187'803.00	305'136.25

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	384'394.00	440'778.00	241'139.86
Betrieblicher Ertrag	261'224.00	299'430.00	143'436.83
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-123'170.00	-141'348.00	-97'703.03
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	920.00	1'065.00	1'519.70
Ergebnis aus Finanzierung	920.00	1'065.00	1'519.70
Operatives Ergebnis	-122'250.00	-140'283.00	-96'183.33
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	-5'690.00	-23'723.00	20'376.67

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	434'736.00	479'136.00	328'979.63
Betrieblicher Ertrag	411'506.00	450'574.00	319'667.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'230.00	-28'562.00	-9'311.71
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'535.00	6'090.00	6'202.70
Ergebnis aus Finanzierung	5'535.00	6'090.00	6'202.70
Operatives Ergebnis	-17'695.00	-22'472.00	-3'109.01
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	-17'695.00	-22'472.00	-3'109.01

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	123'877.00	120'567.00	123'971.71
Betrieblicher Ertrag	147'600.00	135'150.00	142'840.39
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'723.00	14'583.00	18'868.68
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	90.00	60.00	79.10
Ergebnis aus Finanzierung	90.00	60.00	79.10
Operatives Ergebnis	23'813.00	14'643.00	18'947.78
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	23'813.00	14'643.00	18'947.78

4 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		6'468'218.00	6'468'218.00	6'169'000.00	6'169'000.00	5'642'953.65	5'642'953.65
3	Aufwand	6'378'260.00		5'966'554.00		5'298'492.95	
30	Personalaufwand	1'125'055.00		975'187.00		925'343.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'089'637.00		1'124'290.00		973'438.78	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	475'049.00		451'692.00		426'334.18	
34	Finanzaufwand	98'220.00		49'550.00		44'840.77	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	352'597.00		493'657.00		237'437.00	
36	Transferaufwand	3'174'422.00		2'781'513.00		2'635'128.32	
38	Ausserordentlicher Aufwand			32'000.00			
39	Interne Verrechnungen	63'280.00		58'665.00		55'970.00	
4	Ertrag		6'444'833.00		6'122'805.00		5'639'844.64
40	Fiskalertrag		4'621'385.00		4'319'300.00		4'047'206.75
41	Regalien und Konzessionen						62'400.00
42	Entgelte		881'087.00		1'000'871.00		714'901.80
43	Verschiedene Erträge				32'000.00		3'058.00
44	Finanzertrag		59'525.00		68'445.00		181'079.64
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		112'300.00		54'527.00		33'151.34
46	Transferertrag		305'213.00		284'954.00		238'033.93
48	Ausserordentlicher Ertrag		402'043.00		304'043.00		304'043.18
49	Interne Verrechnungen		63'280.00		58'665.00		55'970.00
9	Abschlusskonten	89'958.00	23'385.00	202'446.00	46'195.00	344'460.70	3109.01
90	Abschluss Erfolgsrechnung	89'958.00	23'385.00	202'446.00	46'195.00	344'460.70	3109.01

5 Eigenkapitalnachweis (in Tausend CHF)

Eigenkapitalnachweis Kanton Bern (Muster)										
Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023			
			aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)					
CHF			CHF		CHF		CHF			
29	Eigenkapital	9'276		70		-74	29	Eigenkapital	9'272	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'781		-163		-116	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'502	
29001.01	SF Wasserversorgung	314	▼	-24		-6	29001.01	SF Wasserversorgung	284	
29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'166	▼	-117	▼	-117	29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	933	
29002	SF Abwasserentsorgung	158	▼	-37		-18	29002	SF Abwasserentsorgung	103	
29003	SF Abfall	143	▼	15		24	29003	SF Abfall	182	
293	Vorfinanzierungen	3'591		232		163	293	Vorfinanzierungen	3'986	
29300	SF Abgeltung Planungsmehrwerte,altrechtlich	1'391	▼	-207		-98	29300	SF Abgeltung Planungsmehrwerte,altrechtlich	1'086	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	941	▼	217	▼	187	29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'345	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'068	▼	210	▼	103	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'381	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Mitbenutzung Anlagen Stadt Bern	191	▼	12	▼	-29	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt Mitbenutzung Anlagen Stadt Bern	174	
294	Reserven	361		0		0	294	Reserven	361	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	361	▼	0	▼	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	361	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	815		-187		-187	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	440	
29600	Neubewertungsreserve FV	750		-187		-187	29600	Neubewertungsreserve FV	375	
29601	Schwankungsreserve	65	▼	0	▼	0	29601	Schwankungsreserve	65	
298	Übriges Eigenkapital	0		0		0	298	Übriges Eigenkapital	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'729	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	188	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	67	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'984

6 Kommentar zum Eigenkapitalnachweis

Die Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen werden per 31.12.2023 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 8 Jahre aufgelöst werden kann.
- Der SF Abgeltung Planungsmehrwerte (altrechtlich) sollen im Jahr 2023 Investitionsbeiträge in der Höhe von CHF 98'000.00 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.
- In den Bereichen Wasser und Abwasser bewirken die vorgesehenen Verluste in den Jahren 2022 und 2023 eine Abnahme des Eigenkapitals. Im Bereich Abfall hingegen sind sowohl 2022 wie 2023 Gewinne vorgesehen, weshalb das Eigenkapital steigt.
- Die Werterhalte der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser nehmen aufgrund der vorgeschriebenen Einlagen insgesamt zu. Ausnahme bildet der Werterhalt Mitbenutzung Anlagen der Stadt Bern im Bereich Abwasser, welcher aufgrund der Entnahmen für die werterhaltenen Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten im Jahr 2023 sinken wird. Nebst der ordentlichen Einlage auf der Basis des Wiederbeschaffungswertes sind auch die Anschlussgebühren den Werterhalten zuzuführen.
- Im allgemeinen Haushalt steigt der Bilanzüberschuss aufgrund der vorgesehenen Ertragsüberschüsse 2022 und 2023 weiter an.

7 Antrag des Gemeinderates

1. Genehmigung Steueranlagen für das Jahr 2023:

Ordentliche Steueranlage: Das 1.60-fache der gesetzlichen Einheitsansätze (unverändert gegenüber dem Vorjahr)

Liegenschaftssteuern: 1.2 Promille der amtlichen Werte (unverändert gegenüber dem Vorjahr)

2. Genehmigung des Budget 2023 mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 66'573.00 und mit einem Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt von CHF 66'145.00.

Frauenkappelen, 4. November 2022

Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Marc Wytttenbach, Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli, Gemeindeschreiberin

Beat Ruch, Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Frauenkappelen hat das Budget 2023 am 8. Dezember 2022 mit einer ordentlichen Steueranlage des 1.60-fachen der gesetzlichen Einheitssätze beschlossen.

Frauenkappelen, 9. Dezember 2022
Einwohnergemeinde Frauenkappelen

Marc Wyttenbach, Gemeindepräsident

Ramona Hämmerli, Gemeindegeschreiberin

9 Anhänge

Zusammenzug Budget Erfolgsrechnung

Seite 21

Budget der Erfolgsrechnung nach Konten

Seiten 22 -45

Zusammenzug Budget Investitionen

Seite 46

Budget der Investitionsrechnung nach Konten

Seiten 47 -51

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	6'468'218.00	6'468'218.00	6'169'000.00	6'169'000.00	5'642'953.65	5'642'953.65
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	907'985.00	115'375.00 792'610.00	833'398.00	89'180.00 744'218.00	801'027.28	91'315.38 709'711.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	222'955.00	106'500.00 116'455.00	214'125.00	113'500.00 100'625.00	203'980.88	101'693.35 102'287.53
2	Bildung Nettoaufwand	1'684'682.00	283'045.00 1'401'637.00	1'464'854.00	210'823.00 1'254'031.00	1'355'611.93	129'394.35 1'226'217.58
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	64'440.00	64'440.00	67'445.00	67'445.00	61'647.06	61'647.06
4	Gesundheit Nettoaufwand	5'400.00	5'400.00	5'600.00	5'600.00	4'968.59	4'968.59
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'336'650.00	16'800.00 1'319'850.00	1'197'160.00	17'300.00 1'179'860.00	1'114'133.00	16'431.20 1'097'701.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	517'649.00	69'880.00 447'769.00	467'909.00	40'915.00 426'994.00	452'310.77	44'879.30 407'431.47
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'059'050.00	988'685.00 70'365.00	1'160'084.00	1'106'249.00 53'835.00	809'948.28	757'880.75 52'067.53
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	2'525.00	2'525.00	1'695.00	1'695.00	2'377.35 60'022.65	62'400.00
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	666'882.00 4'221'051.00	4'887'933.00	756'730.00 3'834'303.00	4'591'033.00	836'948.51 3'602'010.81	4'438'959.32

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		6'468'218.00	6'468'218.00	6'169'000.00	6'169'000.00	5'642'953.65	5'642'953.65
0	Allgemeine Verwaltung	907'985.00	115'375.00	833'398.00	89'180.00	801'027.28	91'315.38
	Nettoaufwand		792'610.00		744'218.00		709'711.90
01	Legislative und Exekutive	124'170.00	2'000.00	123'270.00	1'800.00	114'239.30	1'155.00
	Nettoaufwand		122'170.00		121'470.00		113'084.30
011	Legislative	29'400.00		29'300.00		24'678.35	
	Nettoaufwand		29'400.00		29'300.00		24'678.35
0110	Legislative	29'400.00		29'300.00		24'678.35	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00		4'350.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'400.00		10'300.00		12'803.90	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'200.00		84.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		3'300.00		1'802.30	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		6'500.00		5'637.85	
012	Exekutive	94'770.00	2'000.00	93'970.00	1'800.00	89'560.95	1'155.00
	Nettoaufwand		92'770.00		92'170.00		88'405.95
0120	Exekutive	94'770.00	2'000.00	93'970.00	1'800.00	89'560.95	1'155.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	61'850.00		62'000.00		59'050.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'850.00		3'850.00		3'710.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	120.00		120.00		112.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		1'000.00		916.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	14'000.00		13'000.00		11'771.95	
4290.01	Übrige Entgelte		2'000.00		1'800.00		1'155.00
02	Allgemeine Dienste	783'815.00	113'375.00	710'128.00	87'380.00	686'787.98	90'160.38
	Nettoaufwand		670'440.00		622'748.00		596'627.60
022	Allgemeine Dienste	727'780.00	90'375.00	670'093.00	87'380.00	664'010.33	86'430.03
	Nettoaufwand		637'405.00		582'713.00		577'580.30
0220	Allgemeine Dienste, übrige	727'780.00	90'375.00	670'093.00	87'380.00	664'010.33	86'430.03

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	487'600.00		409'030.00		427'367.90	
3010.09	Erstattungen Taggelder Krankheit und Unfall, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigungen					-4'453.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'630.00		25'550.00		25'971.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'070.00		33'500.00		33'180.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	6'860.00		6'000.00		5'486.60	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-2'205.00		-2'000.00		-1'756.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'270.00		6'350.00		6'419.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'950.00		3'300.00		3'124.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'760.00		11'640.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'800.00		300.00	
3100.01	Büromaterial	4'300.00		4'350.00		4'331.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'080.00		2'080.00		1'443.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		4'600.00		3'611.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		100.00		20.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	9'500.00		2'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	350.00				113.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	18'170.00		16'490.00		16'140.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'530.00		7'580.00		7'714.01	
3130.02	Servicegebühren	2'095.00		795.00		1'099.49	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		45'000.00		55'932.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	9'420.00		15'370.00		9'411.67	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'315.00		9'315.00		8'823.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'240.00		1'560.00		495.30	
3153.01	Informatikunterhalt (Hardware)	500.00				496.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	21'510.00		31'760.00		11'838.95	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'280.00		2'261.76	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		950.00		447.50	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	6'550.00		5'178.00		5'178.00	
3611.03	Entschädigung an Kanton	30'500.00		26'000.00		23'999.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'895.00		3'395.00		3'370.75	
4250.01	Verkäufe		200.00		200.00		375.70
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'354.10
4290.01	Übrige Entgelte						14.23
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'550.00		1'500.00		1'406.00
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		43'235.00		40'790.00		40'790.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		40'390.00		39'890.00		39'490.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	56'035.00	23'000.00	40'035.00		22'777.65	3'730.35
	Nettoaufwand		33'035.00		40'035.00		19'047.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	56'035.00	23'000.00	40'035.00		22'777.65	3'730.35
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		450.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		7'000.00			
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'800.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'900.00		5'700.00		6'869.05	
3130.02	Servicegebühren	5'490.00		5'440.00		4'209.25	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'000.00		1'743.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'380.00		1'410.00		1'348.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'725.00		10'525.00		3'897.10	
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Planungsmehrwerte als Einnahme in Investitionsrechnung	23'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'140.00		6'560.00		4'260.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'730.35
4893.02	Entnahme aus SF Planungsmehrwerte		23'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	222'955.00	106'500.00	214'125.00	113'500.00	203'980.88	101'693.35
	Nettoaufwand		116'455.00		100'625.00		102'287.53
11	Öffentliche Sicherheit	8'030.00		4'900.00		4'182.70	
	Nettoaufwand		8'030.00		4'900.00		4'182.70
111	Polizei	1'430.00		1'400.00		1'293.00	
	Nettoaufwand		1'430.00		1'400.00		1'293.00
1110	Polizei	1'430.00		1'400.00		1'293.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	1'430.00		1'400.00		1'293.00	
112	Verkehrssicherheit	6'600.00		3'500.00		2'889.70	
	Nettoaufwand		6'600.00		3'500.00		2'889.70
1120	Verkehrssicherheit	6'600.00		3'500.00		2'889.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600.00		1'500.00		2'368.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		520.75	
14	Allgemeines Rechtswesen	73'830.00	42'000.00	72'630.00	54'000.00	67'444.23	42'408.30
	Nettoaufwand		31'830.00		18'630.00		25'035.93

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	73'830.00	42'000.00	72'630.00	54'000.00	67'444.23	42'408.30
	Nettoaufwand		31'830.00		18'630.00		25'035.93
1400	Allgemeines Rechtswesen	73'830.00	42'000.00	72'630.00	54'000.00	67'444.23	42'408.30
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		8'052.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		896.50	
3130.03	Gebühren Bauwesen	9'000.00		12'000.00		5'911.73	
3130.11	Staatsgebühren (Fremdenpolizei)	5'000.00		5'000.00		5'579.30	
3130.13	Erstgespräche Migration	150.00		250.00			
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3132.03	Nachführung Vermessungswerk	11'000.00		8'500.00		10'974.15	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton und Konkordate	1'800.00				1'150.00	
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		10'059.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		26'500.00		41'000.00		28'451.80
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		2'500.00				2'412.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		250.00		360.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'600.00		1'750.00		1'125.00
15	Feuerwehr	112'335.00	64'500.00	108'835.00	59'500.00	107'203.30	58'796.85
	Nettoaufwand		47'835.00		49'335.00		48'406.45
150	Feuerwehr	112'335.00	64'500.00	108'835.00	59'500.00	107'203.30	58'796.85
	Nettoaufwand		47'835.00		49'335.00		48'406.45
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	112'335.00	64'500.00	108'835.00	59'500.00	107'203.30	58'796.85
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		889.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	325.00		325.00		325.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	108'000.00		104'500.00		102'978.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'010.00		3'010.00		3'010.00	
4200.01	Ersatzabgaben		64'500.00		59'500.00		58'796.85
16	Verteidigung	28'760.00		27'760.00		25'150.65	488.20
	Nettoaufwand		28'760.00		27'760.00		24'662.45
161	Militärische Verteidigung	5'100.00		5'100.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		5'100.00		5'100.00		1'000.00
1610	Militärische Verteidigung	5'100.00		5'100.00		1'000.00	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'100.00		5'100.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	23'660.00		22'660.00		24'150.65	488.20
	Nettoaufwand		23'660.00		22'660.00		23'662.45
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	17'760.00		16'760.00		18'560.05	488.20
3130.04	Telefongebühren	310.00		310.00		303.00	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150.00		150.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton	300.00		300.00			
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	16'000.00		16'000.00		14'153.85	
3637.01	Beiträge an private Haushalte					4'103.20	
4250.01	Verkäufe						488.20
1627	Regionale Führungsstab	5'900.00		5'900.00		5'590.60	
3632.01	Beitrag an die Stadt Bern	5'900.00		5'900.00		5'590.60	
2	Bildung	1'684'682.00	283'045.00	1'464'854.00	210'823.00	1'355'611.93	129'394.35
	Nettoaufwand		1'401'637.00		1'254'031.00		1'226'217.58
21	Obligatorische Schule	1'683'632.00	283'045.00	1'463'804.00	210'823.00	1'354'613.68	129'394.35
	Nettoaufwand		1'400'587.00		1'252'981.00		1'225'219.33
211	Eingangsstufe	63'390.00	3'250.00	55'335.00		47'458.75	645.55
	Nettoaufwand		60'140.00		55'335.00		46'813.20
2110	Kindergarten	63'390.00	3'250.00	55'335.00		47'458.75	645.55
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'376.35	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		350.00		862.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		800.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00		296.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	50'650.00		50'185.00		40'976.90	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	7'440.00				2'947.50	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'250.00				645.55
212	Primarstufe	365'956.00	24'040.00	359'732.00	23'520.00	310'666.90	15'435.35
	Nettoaufwand		341'916.00		336'212.00		295'231.55
2120	Primarstufe	365'956.00	24'040.00	359'732.00	23'520.00	310'666.90	15'435.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'400.00		3'000.00		3'150.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					63.00	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	700.00		700.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00					
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	26'390.00		26'040.00		22'137.04	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		3'700.00		7'491.15	
3113.01	Anschaffung Hardware	850.00				2'324.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'500.00		1'000.00		889.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		3'500.00		3'776.55	
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		494.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	15'400.00		16'900.00		11'374.08	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'210.00		1'000.00		934.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500.00		4'500.00		3'024.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'100.00		1'100.00		900.00	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'850.00		2'400.00		2'365.08	
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		454.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'300.00		11'980.00		9'603.80	
3199.04	Kindergarten- und Primarschulkommissionskredit	2'250.00		3'000.00		200.00	
3199.05	Unterrichtshilfe	500.00		500.00		144.00	
3320.01	Planm. Abschreibungen Hard- und Software	18'676.00		18'677.00		18'676.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Lehrerbesoldung)	198'000.00		154'315.00		137'809.35	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Besoldung Schulleitung)	10'000.00		42'500.00		36'033.50	
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	44'210.00		46'500.00		35'779.45	
3612.02	Schulkostenbeiträge an die Stadt Bern	12'900.00		12'900.00		11'422.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'360.00		3'520.00		3'750.00
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'800.00		9'800.00		2'313.45
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'880.00		10'200.00		9'371.90
213	Oberstufe	445'785.00	87'240.00	379'585.00	90'987.00	391'120.87	67'285.50
	Nettoaufwand		358'545.00		288'598.00		323'835.37
2130	Sekundarstufe I	445'785.00	87'240.00	379'585.00	90'987.00	391'120.87	67'285.50
3130.05	Schülertransportkosten	49'800.00		46'100.00		40'033.85	
3611.03	Entschädigung an Kanton			11'635.00			
3612.01	Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden	395'985.00		318'450.00		346'947.37	
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit			3'400.00		3'180.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.04	Beitrag an Aufsicht Mittagsaufenthalter in Allenlütten					958.70	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		87'240.00		78'087.00		67'285.50
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				12'900.00		
214	Musikschulen	19'000.00		22'000.00		14'971.50	
	Nettoaufwand		19'000.00		22'000.00		14'971.50
2140	Musikschule	19'000.00		22'000.00		14'971.50	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'000.00		22'000.00		14'971.50	
217	Schulliegenschaften	630'924.00	66'100.00	541'845.00	17'050.00	544'262.75	7'510.40
	Nettoaufwand		564'824.00		524'795.00		536'752.35
2170	Schulliegenschaften	630'924.00	66'100.00	541'845.00	17'050.00	544'262.75	7'510.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'300.00		111'060.00		108'104.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'390.00		6'900.00		6'928.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		10'300.00		10'194.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1'530.00		1'450.00		1'342.30	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-530.00		-520.00		-468.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'710.00		1'712.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950.00		850.00		831.70	
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	7'500.00		7'000.00		7'037.70	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		5'700.00		958.55	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600.00		600.00		441.15	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'800.00		2'300.00		12'478.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	24'850.00		27'150.00		21'214.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'085.00		1'085.00		482.55	
3130.04	Telefongebühren	350.00		350.00		300.60	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'500.00		1'500.00		4'483.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsunterhalt. Anschluss externe Rechenzentren	410.00		410.00		201.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'880.00		12'875.00		11'853.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	25.00		25.00		24.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, MZA Zälgli	47'405.00		31'240.00		38'806.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'100.00		7'200.00		7'575.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	308'756.00		309'360.00		308'537.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			1'300.00			
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'223.00				1'222.95	
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Planungsmehrwerte als Einnahme in Investitionsrechnung	50'000.00					
4472.01	Vergütung für Nutzungen Liegenschaften des VV		15'700.00		16'150.00		7'380.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		400.00		900.00		130.40
4893.02	Entnahme aus SF Planungsmehrwerte		50'000.00				
218	Tagesbetreuung	130'572.00	98'415.00	94'102.00	73'266.00	42'887.51	38'517.55
	Nettoaufwand		32'157.00		20'836.00		4'369.96
2180	Tagesbetreuung	130'572.00	98'415.00	94'102.00	73'266.00	42'887.51	38'517.55
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					750.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'200.00		54'102.00		19'828.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'270.00		3'350.00		1'466.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00		1'500.00		843.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1'090.00		740.00		283.60	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-380.00		260.00		-102.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'260.00		850.00		362.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	670.00		480.00		196.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					411.65	
3104.01	Lehrmittel und übriges Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'100.00		1'049.95	
3105.01	Lebensmittel	31'362.00		29'720.00		11'008.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					3'274.56	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'914.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'000.00		1'600.00	
4230.01	Schulgelder		23'105.00		15'635.00		13'616.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'322.00		25'156.00		9'466.00
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'988.00		32'475.00		15'435.00
219	Obligatorische Schule	28'005.00	4'000.00	11'205.00	6'000.00	3'245.40	
	Nettoaufwand		24'005.00		5'205.00		3'245.40
2192	Schulbibliothek	5'205.00		5'205.00		3'245.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400.00		2'400.00		1'684.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5.00		5.00		3.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'800.00		1'557.30	
2193	Schulveranstaltungen	6'000.00	4'000.00	6'000.00	6'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Examenskosten, Schulfest	6'000.00		6'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		6'000.00		
2197	Schulsozialdienst	16'800.00					
3612.03	Beiträge für Schulsozialarbeit	16'800.00					
29	Übriges Bildungswesen	1'050.00		1'050.00		998.25	
	Nettoaufwand		1'050.00		1'050.00		998.25
299	Bildung	1'050.00		1'050.00		998.25	
	Nettoaufwand		1'050.00		1'050.00		998.25
2991	Erwachsenenbildung	1'050.00		1'050.00		998.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'050.00		1'050.00		998.25	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	64'440.00		67'445.00		61'647.06	
	Nettoaufwand		64'440.00		67'445.00		61'647.06
32	Kultur, übrige	42'270.00		41'820.00		38'669.70	
	Nettoaufwand		42'270.00		41'820.00		38'669.70
329	Kultur	42'270.00		41'820.00		38'669.70	
	Nettoaufwand		42'270.00		41'820.00		38'669.70
3290	Übrige Kultur	42'270.00		41'820.00		38'669.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		200.00		130.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00				242.35	
3130.07	Bundes- + Jungbürgerfeier, Diverse Anlässe Neuzuzügerapero, Gewerbetreff	5'300.00		5'500.00		3'982.60	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'200.00		1'500.00		551.40	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	32'420.00		32'420.00		30'046.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00				207.05	
3636.02	Beiträge an lokale Vereine für Jugendförderung und öffentliche Einsätze	2'400.00		2'200.00		3'510.00	
33	Medien	9'590.00		6'740.00		19'223.91	
	Nettoaufwand		9'590.00		6'740.00		19'223.91
332	Massenmedien	9'590.00		6'740.00		19'223.91	
	Nettoaufwand		9'590.00		6'740.00		19'223.91

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	9'590.00		6'740.00		19'223.91	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	2'500.00		1'350.00		1'168.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	590.00		590.00		586.15	
3632.10	Beiträge an Anzeiger Region Bern	6'500.00		4'800.00		17'469.21	
34	Sport und Freizeit	12'580.00		18'885.00		3'753.45	
	Nettoaufwand		12'580.00		18'885.00		3'753.45
342	Freizeit	12'580.00		18'885.00		3'753.45	
	Nettoaufwand		12'580.00		18'885.00		3'753.45
3420	Freizeit	12'580.00		18'885.00		3'753.45	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	25.00		25.00		21.85	
3140.01	Unterhalt Dorfplatz			500.00			
3140.02	Unterhalt Parkanlagen und Wanderwege	3'000.00		3'000.00		137.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		700.00		370.65	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'500.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	3'360.00		8'000.00		836.15	
3632.02	Beitrag an Aktion Fäger	1'050.00		840.00		602.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		3'280.00		245.60	
3636.03	Initialisierung Dorfplatz	500.00				500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'145.00		1'040.00		1'040.00	
4	Gesundheit	5'400.00		5'600.00		4'968.59	
	Nettoaufwand		5'400.00		5'600.00		4'968.59
42	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		948.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		948.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		948.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		948.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		948.00	
3632.03	Beitrag an Mahlzeitendienst Spitexdienste BZL Laupen	2'000.00		2'000.00		948.00	
43	Gesundheit	3'400.00		3'600.00		4'020.59	
	Nettoaufwand		3'400.00		3'600.00		4'020.59

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		1'000.00		2'214.34	
	Nettoaufwand		200.00		1'000.00		2'214.34
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		1'000.00		2'214.34	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		1'000.00		1'880.47	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					333.87	
433	Schulgesundheitsdienst	3'200.00		2'600.00		1'806.25	
	Nettoaufwand		3'200.00		2'600.00		1'806.25
4330	Schulgesundheitsdienst	2'200.00		1'700.00		834.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		900.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand					142.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		100.00		22.50	
3136.01	Honorar Schularzt	800.00		700.00		670.00	
4331	Schulzahnpflege	1'000.00		900.00		971.55	
3136.02	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	1'000.00		900.00		971.55	
5	Soziale Sicherheit	1'336'650.00	16'800.00	1'197'160.00	17'300.00	1'114'133.00	16'431.20
	Nettoaufwand		1'319'850.00		1'179'860.00		1'097'701.80
53	Alter + Hinterlassene	379'740.00	2'800.00	367'160.00	2'500.00	337'959.35	2'371.60
	Nettoaufwand		376'940.00		364'660.00		335'587.75
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	22'960.00	2'200.00	28'240.00	1'900.00	24'000.45	1'876.00
	Nettoaufwand		20'760.00		26'340.00		22'124.45
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	22'960.00	2'200.00	28'240.00	1'900.00	24'000.45	1'876.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'200.00		23'520.00		23'112.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'280.00		1'500.00		351.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'850.00		2'440.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	260.00		250.00		292.90	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-90.00		-110.00		-102.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		380.00		104.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160.00		260.00		242.05	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'200.00		1'900.00		1'876.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	344'630.00		327'500.00		303'240.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		344'630.00		327'500.00		303'240.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	344'630.00		327'500.00		303'240.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	344'630.00		327'500.00		303'240.00	
535	Leistungen an das Alter	12'150.00	600.00	11'420.00	600.00	10'718.90	495.60
	Nettoaufwand		11'550.00		10'820.00		10'223.30
5350	Leistungen an das Alter	12'150.00	600.00	11'420.00	600.00	10'718.90	495.60
3130.01	Dienstleistungen Dritter					783.40	
3130.08	Seniorenausflug	3'500.00		3'500.00		3'088.85	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	8'650.00		7'920.00		6'846.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		495.60
54	Familie und Jugend	112'400.00	14'000.00	82'340.00	14'800.00	85'239.50	14'059.60
	Nettoaufwand		98'400.00		67'540.00		71'179.90
541	Familienzulagen	7'150.00		8'150.00		7'238.00	
	Nettoaufwand		7'150.00		8'150.00		7'238.00
5410	Familienzulagen	7'150.00		8'150.00		7'238.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	7'150.00		8'150.00		7'238.00	
544	Jugendschutz	62'200.00	14'000.00	42'400.00	14'800.00	40'670.60	14'059.60
	Nettoaufwand		48'200.00		27'600.00		26'611.00
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	62'200.00	14'000.00	42'400.00	14'800.00	40'670.60	14'059.60
3632.04	Beitrag an offene Kinder und Jugendarbeit	62'200.00		42'400.00		40'670.60	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'000.00		14'800.00		14'059.60
545	Leistungen an Familien	43'050.00		31'790.00		37'330.90	
	Nettoaufwand		43'050.00		31'790.00		37'330.90
5450	Leistungen an Familien allgemein	2'550.00		2'740.00		2'406.35	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	2'550.00		2'740.00		2'406.35	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	40'500.00		29'050.00		34'924.55	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	40'500.00		29'050.00		34'924.55	
55	Arbeitslosigkeit	2'160.00		1'840.00		2'149.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		2'160.00		1'840.00		2'149.00
559	Arbeitslosigkeit	2'160.00		1'840.00		2'149.00	
	Nettoaufwand		2'160.00		1'840.00		2'149.00
5590	Arbeitslosigkeit	2'160.00		1'840.00		2'149.00	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	2'160.00		1'840.00		2'149.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	842'350.00		745'820.00		688'785.15	
	Nettoaufwand		842'350.00		745'820.00		688'785.15
579	Sozialhilfe	842'350.00		745'820.00		688'785.15	
	Nettoaufwand		842'350.00		745'820.00		688'785.15
5790	Sozialhilfe	650.00		620.00		925.80	
3632.07	Beitrag an Besuchsdienst Kirchengemeinde	200.00		200.00		150.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450.00		420.00		775.80	
5796	Regionaler Sozialdienst	40'900.00		23'200.00		25'822.95	
3632.08	Betriebskostenbeitrag Sozialdienst Wohlen	40'900.00		23'200.00		25'822.95	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	800'800.00		722'000.00		662'036.40	
3611.03	Entschädigung an Kanton	800'800.00		722'000.00		662'036.40	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	517'649.00	69'880.00	467'909.00	40'915.00	452'310.77	44'879.30
	Nettoaufwand		447'769.00		426'994.00		407'431.47
61	Strassenverkehr	392'504.00	69'880.00	340'399.00	40'915.00	349'532.77	44'879.30
	Nettoaufwand		322'624.00		299'484.00		304'653.47
615	Gemeindestrassen	382'175.00	66'430.00	326'520.00	37'465.00	328'857.82	41'362.20
	Nettoaufwand		315'745.00		289'055.00		287'495.62
6150	Gemeindestrassen	379'675.00	65'430.00	323'020.00	36'465.00	321'707.37	40'831.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		750.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'960.00		134'660.00		132'945.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'320.00		8'400.00		8'320.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		11'900.00		11'790.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	1'950.00		1'650.00		1'618.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-670.00		-600.00		-567.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'120.00		2'056.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'050.00		1'005.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'500.00		850.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		10'500.00		12'159.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'100.00		4'000.00		3'538.70	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'300.00		1'200.00		1'154.55	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	1'620.00		1'620.00		1'615.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'200.00		7'500.00		6'143.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					3'769.50	
3130.04	Telefongebühren	1'010.00		1'010.00		924.50	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		4'500.00		11'752.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'190.00		4'190.00		4'169.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'670.00		2'470.00		2'575.45	
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen und Uferwege	67'500.00		77'000.00		73'985.90	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	16'700.00		4'150.00		3'585.55	
3143.02	Übriger Unterhalt Tiefbauten	8'000.00		8'000.00		1'244.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'500.00		17'500.00		23'494.02	
3161.02	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		5'000.00		1'373.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		327.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	9'180.00		8'355.00		7'980.00	
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'145.00		3'145.00		3'145.00	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	4'000.00					
3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Planungsmehrwerte als Einnahme in Investitionsrechnung	25'000.00					
4250.01	Verkäufe						10.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						108.30
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						3'058.00
4470.01	Pacht- und Mietzinseinnahmen Liegenschaften VV						525.00
4612.01	Interne Verrechnungen Allg. Haushalt - SF		26'680.00		24'250.00		24'910.00
4893.02	Entnahme aus SF Planungsmehrwerte		25'000.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'750.00		12'215.00		12'220.00
6155	Parkplätze	2'500.00	1'000.00	3'500.00	1'000.00	7'150.45	530.90
3130.10	PP-Kontrolle Securitas	2'500.00		2'500.00		1'722.45	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'428.00	
3140.03	Unterhalt Parkplätze			1'000.00			
4270.01	Bussen		1'000.00		1'000.00		530.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
618	Privatstrassen	6'009.00	500.00	13'009.00	500.00	16'405.95	2'000.00
	Nettoaufwand		5'509.00		12'509.00		14'405.95
6180	Privatstrassen	6'009.00	500.00	13'009.00	500.00	16'405.95	2'000.00
3141.03	Unterhalt Privatstrassen	1'500.00		8'500.00		14'915.45	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	1'509.00		1'509.00			
3612.05	Beitrag an Unterhalt Spilwaldstrasse	2'000.00		2'000.00		1'490.50	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'500.00
4612.05	Beitrag für Unterhalt Spilwaldstrasse		500.00		500.00		500.00
619	Strassen, übriges	4'320.00	2'950.00	870.00	2'950.00	4'269.00	1'517.10
	Nettoaufwand		1'370.00				2'751.90
	Nettoertrag			2'080.00			
6190	Strassen, übriges	4'320.00	2'950.00	870.00	2'950.00	4'269.00	1'517.10
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00					
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00				2'949.00	
3192.01	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter	120.00		120.00		720.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	600.00		750.00		600.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'950.00		2'950.00		1'517.10
62	Öffentlicher Verkehr	125'145.00		127'510.00		102'778.00	
	Nettoaufwand		125'145.00		127'510.00		102'778.00
622	Regionalverkehr	1'660.00		1'660.00		348.00	
	Nettoaufwand		1'660.00		1'660.00		348.00
6220	Regionalverkehr	1'660.00		1'660.00		348.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'660.00		1'660.00		348.00	
629	Öffentlicher Verkehr	123'485.00		125'850.00		102'430.00	
	Nettoaufwand		123'485.00		125'850.00		102'430.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	123'485.00		125'850.00		102'430.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	123'485.00		125'850.00		102'430.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'059'050.00	988'685.00	1'160'084.00	1'106'249.00	809'948.28	757'880.75
	Nettoaufwand		70'365.00		53'835.00		52'067.53
71	Wasserversorgung	384'394.00	384'394.00	440'778.00	440'778.00	261'516.53	261'516.53
710	Wasserversorgung	384'394.00	384'394.00	440'778.00	440'778.00	261'516.53	261'516.53
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	384'394.00	384'394.00	440'778.00	440'778.00	261'516.53	261'516.53
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		87'732.02	
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'500.00		21'900.00		9'569.30	
3118.20	Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzgebühren)	9'130.00		7'320.00			
3130.20	Trinkwasserkontrolle Brunnen	900.00		900.00		665.43	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'660.00		7'660.00		15'117.74	
3143.20	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	16'940.00		26'940.00		12'242.72	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00		5.00		0.01	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'204.00		13'534.00		2'113.64	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	2'990.00		2'499.00		2'499.00	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	71'750.00		71'750.00		63'750.00	
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	115'500.00		161'380.00		21'920.00	
3612.21	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	27'815.00		25'890.00		25'530.00	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		71'000.00		69'300.00		67'051.67
4240.21	Grundgebühren Wasserversorgung		48'000.00		47'300.00		44'435.44
4240.50	Anschlussgebühren Wasserversorgung		115'500.00		161'380.00		21'920.00
4290.21	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4409.20	Verrechnete Zinsen Wasserversorgung		425.00		570.00		1'024.70
4463.20	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		495.00		495.00		495.00
4510.20	Entnahmen Spezialfinanzierungen Werterhalt		21'194.00		16'033.00		4'612.64
4634.20	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'530.00		3'417.00		3'417.08
4898.20	Entnahmen übriges Eigenkapital		116'560.00		116'560.00		116'560.00
9010.20	Ertragsüberschuss Wasserversorgung (Gewinn)					20'376.67	
9011.20	Aufwandüberschuss Wasserversorgung (Verlust)		5'690.00		23'723.00		
72	Abwasserentsorgung	434'736.00	434'736.00	479'136.00	479'136.00	328'979.63	328'979.63
720	Abwasserentsorgung	434'736.00	434'736.00	479'136.00	479'136.00	328'979.63	328'979.63
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	434'736.00	434'736.00	479'136.00	479'136.00	328'979.63	328'979.63

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.30	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3103.30	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3120.30	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen, Regenklärbecken	3'360.00		2'700.00		2'543.48	
3132.30	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'300.00		18'800.00		2'886.26	
3134.30	Sachversicherungsprämien	430.00		450.00		408.75	
3143.30	Unterhalt Kanalnetz und Regenklärbecken	25'400.00		23'900.00		18'264.42	
3143.31	Unterhalt Kläranlage Jaggisbach	6'220.00		6'220.00		5'934.96	
3143.32	Unterhalt Kläranlage Wohlei	5'880.00		5'880.00		5'756.46	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste	5.00		5.00		0.66	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'392.00		11'471.00		7'483.00	
3510.10	Einlage SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)	139'347.00		139'347.00		139'347.00	
3510.50	Einlage SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	26'000.00		121'180.00		12'420.00	
3612.30	Beitrag an Stadt Bern wiederkehrende Gebühren interkommunal	2'200.00		2'000.00		2'115.02	
3612.31	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	32'455.00		30'240.00		25'220.00	
3632.30	Beitrag Kant. Abwasserfonds	5'500.00		5'500.00		4'938.98	
3632.31	Betriebskostenbeitrag ARA Region Bern	61'000.00		61'000.00		59'940.01	
3632.32	Beitrag an die Stadt Bern Mitbenutzung Abwasseranlagen	87'624.00		40'820.00		33'640.65	
3632.33	Beitrag Bundesabgabe Mikroverunreinigungen	7'500.00		7'500.00		6'956.98	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'123.00		1'123.00		1'123.00	
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		112'000.00		110'000.00		105'361.95
4240.31	Grundgebühren Abwasserentsorgung		152'000.00		150'400.00		143'846.17
4240.32	Regenabwassergebühren Abwasserentsorgung		25'500.00		25'600.00		24'601.10
4240.55	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		26'000.00		121'180.00		12'420.00
4290.31	Übrige Entgelte		4'900.00		4'900.00		4'900.00
4409.30	Verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		135.00		690.00		802.70
4463.30	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		5'400.00		5'400.00		5'400.00
4510.30	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt		32'812.00		21'371.00		27'415.70
4510.31	Entnahmen Spezialfinanzierung Werterhalt Mitbenutzung Kanalnetz Stadt Bern		58'294.00		17'123.00		1'123.00
9011.30	Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung (Verlust)		17'695.00		22'472.00		3'109.01
73	Abfall	155'190.00	155'190.00	142'710.00	142'710.00	149'631.04	149'631.04
730	Abfall	155'190.00	155'190.00	142'710.00	142'710.00	149'631.04	149'631.04
7300	Tierkörperbeseitigung	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00	6'711.55	6'711.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.09	Betriebsbeitrag Kadaversammelstelle Laupen	7'500.00		7'500.00		6'711.55	
4612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung		7'500.00		7'500.00		6'711.55
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	147'690.00	147'690.00	135'210.00	135'210.00	142'919.49	142'919.49
3101.40	Ankauf Gebührensäcke und -marken	6'000.00		6'000.00		3'272.08	
3102.40	Drucksachen, Publikationen					183.98	
3130.40	Kehrichtabfuhrkosten	53'000.00		53'000.00		52'165.08	
3130.41	Gebühren Kehrichtverbrennungsanlage	30'000.00		30'000.00		29'405.84	
3130.42	Spezialabfahren	12'000.00		12'000.00		12'281.33	
3132.40	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00				2'500.00	
3143.40	Unterhalt Kehrichtsammelstellen	500.00		500.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste	80.00		5.00		50.81	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'452.00		1'452.00		1'451.04	
3612.41	Interne Verrechnungen allg. Haushalt - SF	9'645.00		8'910.00		14'950.00	
3612.91	Interne Verrechnung Nettoaufwand Tierkörperbeseitigung	7'500.00		7'500.00		6'711.55	
3632.41	Beitrag an die Stadt Bern für Benutzung Entsorgungshöfe	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
4240.40	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'000.00		84'350.00		88'612.41
4240.41	Grundgebühren Kehrichtentsorgung		47'500.00		46'600.00		45'042.08
4250.40	Erlöse aus Altmaterial		1'700.00		1'000.00		6'086.69
4260.40	Rückerstattung Glasrecycling		3'400.00		3'200.00		3'099.21
4409.40	Verrechnete Zinsen Abfallentsorgung		90.00		60.00		79.10
9010.40	Ertragsüberschuss Kehrichtentsorgung (Gewinn)	23'813.00		14'643.00		18'947.78	
74	Verbauungen	14'950.00		17'400.00		18'597.60	3'218.20
	Nettoaufwand		14'950.00		17'400.00		15'379.40
741	Gewässerverbauungen	14'950.00		17'400.00		18'597.60	3'218.20
	Nettoaufwand		14'950.00		17'400.00		15'379.40
7410	Gewässerverbauungen	14'950.00		17'400.00		18'597.60	3'218.20
3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'950.00		11'250.00		12'447.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		4'150.00		4'150.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3'218.20
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'480.00	2'100.00	380.00		2'449.60	2'080.00
	Nettoaufwand		380.00		380.00		369.60
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100.00	2'100.00			2'080.00	2'080.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'100.00	2'100.00			2'080.00	2'080.00
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	2'100.00				2'080.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'100.00				2'080.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	380.00		380.00		369.60	
	Nettoaufwand		380.00		380.00		369.60
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	380.00		380.00		369.60	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	380.00		380.00		369.60	
77	Übriger Umweltschutz	22'372.00	10'040.00	21'892.00	9'400.00	19'573.28	9'850.00
	Nettoaufwand		12'332.00		12'492.00		9'723.28
771	Friedhof und Bestattung	17'697.00	3'000.00	20'192.00	3'000.00	17'836.40	3'770.00
	Nettoaufwand		14'697.00		17'192.00		14'066.40
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	17'697.00	3'000.00	20'192.00	3'000.00	17'836.40	3'770.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		600.00		191.10	
3130.12	Bestattungswesen	3'800.00		3'800.00		3'844.95	
3143.01	Unterhalt Friedhof	4'500.00		5'000.00		5'903.35	
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	7'730.00		7'025.00		7'030.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'770.00
779	Umweltschutz	4'675.00	7'040.00	1'700.00	6'400.00	1'736.88	6'080.00
	Nettoertrag	2'365.00		4'700.00		4'343.12	
7792	Hundetoiletten	4'675.00	7'040.00	1'700.00	6'400.00	1'736.88	6'080.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		600.00		732.03	
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'100.00		1'100.00		1'004.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'875.00					
4033.01	Hundetaxen		7'040.00		6'400.00		6'080.00
79	Raumordnung	44'928.00	2'225.00	57'788.00	34'225.00	29'200.60	2'605.35
	Nettoaufwand		42'703.00		23'563.00		26'595.25
790	Raumordnung	44'928.00	2'225.00	57'788.00	34'225.00	29'200.60	2'605.35
	Nettoaufwand		42'703.00		23'563.00		26'595.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	42'628.00	2'225.00	55'778.00	34'225.00	27'278.65	2'226.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		7'500.00		6'353.10	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		9'648.90	
3132.04	Beiträge Leitungskataster	1'620.00		1'620.00		1'615.50	
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen	16'708.00		7'308.00		7'308.00	
3612.06	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'800.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'500.00		2'350.00		2'353.15	
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		2'225.00		2'226.25
7906	Regionale Planungsgruppen						379.10
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						379.10
7907	Regionalkonferenzen	2'300.00		2'010.00		1'921.95	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'300.00		2'010.00		1'921.95	
8	Volkswirtschaft	2'525.00		1'695.00		2'377.35	62'400.00
	Nettoaufwand		2'525.00		1'695.00		
	Nettoertrag					60'022.65	
81	Landwirtschaft	1'605.00		805.00		1'514.95	
	Nettoaufwand		1'605.00		805.00		1'514.95
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'605.00		805.00		1'514.95	
	Nettoaufwand		1'605.00		805.00		1'514.95
8140	Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'605.00		805.00		1'514.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		800.00		1'512.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	5.00		5.00		2.95	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	920.00		890.00		862.40	
	Nettoaufwand		920.00		890.00		862.40
850	Industrie, Gewerbe, Handel	920.00		890.00		862.40	
	Nettoaufwand		920.00		890.00		862.40
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	920.00		890.00		862.40	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	920.00		890.00		862.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie						62'400.00
	Nettoertrag					62'400.00	
871	Elektrizität						62'400.00
	Nettoertrag					62'400.00	
8710	Elektrizität allgemein						62'400.00
4120.02	Konzessionsgebühr BKW AG						62'400.00
9	Finanzen und Steuern	666'882.00	4'887'933.00	756'730.00	4'591'033.00	836'948.51	4'438'959.32
	Nettoertrag	4'221'051.00		3'834'303.00		3'602'010.81	
91	Steuern	32'430.00	4'614'345.00	33'850.00	4'312'900.00	20'600.49	4'004'561.55
	Nettoertrag	4'581'915.00		4'279'050.00		3'983'961.06	
910	Steuern	32'430.00	4'614'345.00	33'850.00	4'312'900.00	20'600.49	4'004'561.55
	Nettoertrag	4'581'915.00		4'279'050.00		3'983'961.06	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	31'260.00	4'109'345.00	32'600.00	3'852'100.00	20'456.59	3'481'133.65
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	5'000.00		10'000.00		-7'427.50	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	26'260.00		22'600.00		27'884.09	
4000.00	Einkommensteuern		3'435'000.00		3'250'000.00		2'887'335.30
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		4'000.00		4'000.00		4'966.65
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		112'270.00		109'000.00		112'764.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-179'165.00		-171'500.00		-203'593.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-1'080.00		-750.00		-1'185.15
4001.00	Vermögenssteuern		421'800.00		354'700.00		399'200.45
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		24'975.00		25'310.00		18'762.20
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-45'245.00		-46'000.00		-41'140.05
4002.00	Quellensteuern		56'895.00		50'000.00		52'149.20
4002.10	Quellensteuern BGSA		1'135.00		1'000.00		744.50
4010.00	Gewinnsteuern		204'450.00		230'600.00		196'144.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		109'640.00		80'000.00		109'403.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-42'070.00		-45'000.00		-51'570.35
4011.00	Kapitalsteuern		1'720.00		5'500.00		1'536.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		1'055.00		1'380.00		943.20
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-1'225.00		-840.00		-2'658.45
4019.00	Holdingssteuern		1'210.00		1'200.00		-3'137.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		3'980.00		3'500.00		468.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	1'020.00	145'000.00	1'250.00	120'000.00	28.45	174'586.80
3181.06	Forderungsverluste Sondersteuern	1'020.00		1'250.00		28.45	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		55'000.00		40'000.00		73'268.30
4022.10	Sonderveranlagungen		90'000.00		80'000.00		101'318.50
9102	Liegenschaftssteuern	150.00	360'000.00		340'800.00	115.45	348'841.10
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	150.00				115.45	
4021.00	Liegenschaftssteuern		360'000.00		340'800.00		348'841.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	400'045.00	22'755.00	406'950.00	24'260.00	402'382.00	24'230.00
	Nettoaufwand		377'290.00		382'690.00		378'152.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	400'045.00	22'755.00	406'950.00	24'260.00	402'382.00	24'230.00
	Nettoaufwand		377'290.00		382'690.00		378'152.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	400'045.00	22'755.00	406'950.00	24'260.00	402'382.00	24'230.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	263'410.00		251'050.00		235'806.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	136'635.00		155'900.00		166'576.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		11'905.00		12'660.00		12'664.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		10'850.00		11'600.00		11'566.00
95	Ertragsanteile übrige		17'030.00		15'000.00		52'982.45
	Nettoertrag	17'030.00		15'000.00		52'982.45	
950	Ertragsanteile übrige		17'030.00		15'000.00		52'982.45
	Nettoertrag	17'030.00		15'000.00		52'982.45	
9500	Ertragsanteile, übrige		17'030.00		15'000.00		52'982.45
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern						36'565.20
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		17'030.00		15'000.00		16'417.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	109'550.00	46'020.00	69'415.00	50'740.00	50'117.77	169'502.74
	Nettoaufwand		63'530.00		18'675.00		
	Nettoertrag					119'384.97	
961	Zinsen	70'460.00	11'000.00	32'530.00	19'000.00	30'363.22	10'553.59
	Nettoaufwand		59'460.00		13'530.00		19'809.63
9610	Zinsen	70'460.00	11'000.00	32'530.00	19'000.00	30'363.22	10'553.59
3181.05	Abschreibungen Verzugszinsen NESKO	1'100.00		1'100.00		1'680.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			3'000.00		362.22	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	64'700.00		23'100.00		23'100.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	650.00		1'320.00		1'906.50	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	10.00		10.00		9.15	
3499.01	Vergütungszinsen NESKO	4'000.00		4'000.00		3'305.10	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						85.45
4401.02	Verzugszinsen NESKO		11'000.00		19'000.00		10'467.70
4499.01	Übriger Finanzertrag						0.44
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	44'090.00	34'120.00	31'775.00	29'840.00	26'223.95	156'427.55
	Nettoaufwand		9'970.00		1'935.00		
	Nettoertrag					130'203.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	44'090.00	34'120.00	31'775.00	29'840.00	26'223.95	156'427.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00		12'620.00		7'611.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	780.00		700.00		470.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Krankenversicherungen	185.00		170.00		81.20	
3053.09	Erstattung von AN-Beiträgen Unfallversicherung	-65.00		-65.00		-32.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.00		210.00		116.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00		130.00		75.55	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'743.40	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'240.00		4'510.00		1'999.55	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'620.00		13'500.00		14'158.25	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		19'560.00		18'960.00		22'875.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		5'420.00		4'320.00		3'792.55
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						125'500.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'140.00		6'560.00		4'260.00
969	Finanzvermögen	-5'000.00	900.00	5'110.00	1'900.00	-6'469.40	2'521.60
	Nettoaufwand				3'210.00		
	Nettoertrag	5'900.00				8'991.00	
9690	Finanzvermögen	-5'000.00	900.00	5'110.00	1'900.00	-6'469.40	2'521.60
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	-5'000.00		5'000.00		-6'469.40	
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			110.00			
4420.01	Dividenden		900.00		900.00		905.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						1'616.60
4499.01	Übriger Finanzertrag				1'000.00		
97	Rückverteilungen		300.00		650.00		199.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	300.00		650.00		199.40	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		650.00		199.40
	Nettoertrag	300.00		650.00		199.40	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		300.00		650.00		199.40
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		650.00		199.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	124'857.00	187'483.00	246'515.00	187'483.00	363'848.25	187'483.18
	Nettoaufwand				59'032.00		176'365.07
	Nettoertrag	62'626.00					
990	Nicht aufgeteilte Posten	58'712.00	187'483.00	58'712.00	187'483.00	58'712.00	187'483.18
	Nettoertrag	128'771.00		128'771.00		128'771.18	
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		187'483.00		187'483.18
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		187'483.00		187'483.00		187'483.18
999	Abschluss	66'145.00		187'803.00		305'136.25	
	Nettoaufwand		66'145.00		187'803.00		305'136.25
9990	Abschluss	66'145.00		187'803.00		305'136.25	
9000.01	Ertragsüberschuss allgemeiner Haushalt (Gewinn)	66'145.00		187'803.00		305'136.25	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'263'990.00	2'263'990.00	1'818'000.00	1'818'000.00	231'409.79	231'409.79
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	41'740.00	23'000.00 18'740.00	82'000.00	82'000.00	2'245.05	2'245.05
2	Bildung Nettoausgaben	50'000.00	50'000.00	45'000.00	45'000.00	22'837.70	22'837.70
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	20'000.00	20'000.00	40'000.00	40'000.00	39'428.15	6'000.00 33'428.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	200'000.00	25'000.00 175'000.00	60'000.00	25'000.00 35'000.00	48'632.30	25'000.00 23'632.30
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'854'250.00	1'854'250.00	1'384'000.00	100'000.00 1'284'000.00	85'021.54	85'021.54
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	98'000.00 2'067'990.00	2'165'990.00	207'000.00 1'404'000.00	1'611'000.00	33'245.05 164'919.69	198'164.74

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
1	INVESTITIONSRECHNUNG	2'263'990.00	2'263'990.00	1'818'000.00	1'818'000.00	231'409.79	231'409.79
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	41'740.00	23'000.00 18'740.00	82'000.00	82'000.00	2'245.05	2'245.05
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben	41'740.00	23'000.00 18'740.00	82'000.00	82'000.00	2'245.05	2'245.05
022	Allgemeine Dienste	18'740.00					
0220 5200.03	Allgemeine Dienste Software-Applikationen Finanzen	18'740.00 18'740.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	23'000.00	23'000.00	82'000.00	82'000.00	2'245.05	2'245.05
290 5040.02 6370.01	Verwaltungsliegenschaften Renovation Gemeindehaus, Fassade und Holzwerk Dach Investitionsbeiträge Sanierung Fassade Gemeindehaus	23'000.00 23'000.00	23'000.00 23'000.00	82'000.00 82'000.00	82'000.00 82'000.00	2'245.05 2'245.05	2'245.05 2'245.05
2	Bildung Nettoaussgaben	50'000.00	50'000.00	45'000.00	45'000.00	22'837.70	22'837.70
21	Obligatorische Schule Nettoaussgaben	50'000.00	50'000.00	45'000.00	45'000.00	22'837.70	22'837.70
212	Primarstufe			30'000.00			
2120 5200.02	Primarstufe Ersatz Hardware Schule			30'000.00 30'000.00			
217	Schulliegenschaften	50'000.00	50'000.00	15'000.00		22'837.70	
2170 5040.03 5040.04 5040.05 5060.01 6370.01	Schulliegenschaften Werterhalt MZA Zägli Hydrogeologische Untersuchung MZA Zägli Sanierung Pavillon MZA Zägli Ersatz Vorhänge Bühne Aula Investitionsbeiträge Sanierung Pavillon MZA Zägli	50'000.00 50'000.00	50'000.00 50'000.00	15'000.00 15'000.00		22'837.70 10'606.75 12'230.95	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	20'000.00		40'000.00		39'428.15	6'000.00
	Nettoausgaben		20'000.00		40'000.00		33'428.15
33	Medien	20'000.00					
	Nettoausgaben		20'000.00				
332	Massenmedien	20'000.00					
3320	Massenmedien	20'000.00					
5200.01	Website Gemeinde, Anpassungen	20'000.00					
34	Sport und Freizeit			40'000.00		39'428.15	6'000.00
	Nettoausgaben				40'000.00		33'428.15
342	Freizeit			40'000.00		39'428.15	6'000.00
3420	Freizeit			40'000.00		39'428.15	6'000.00
5010.01	Sanierung Wanderweg Chatzenstyg					39'428.15	
5010.02	Erstellen Uferweg Aebischen			40'000.00			
6370.01	Investitionsbeiträge Sanierung Wanderweg Chatzenstyg						6'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	200'000.00	25'000.00	60'000.00	25'000.00	48'632.30	25'000.00
	Nettoausgaben		175'000.00		35'000.00		23'632.30
61	Strassenverkehr	200'000.00	25'000.00	40'000.00	25'000.00	48'000.00	25'000.00
	Nettoausgaben		175'000.00		15'000.00		23'000.00
615	Gemeindestrassen	200'000.00	25'000.00	40'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
6150	Gemeindestrassen	200'000.00	25'000.00	40'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
5010.04	Fussweg Matte	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
5010.05	Sanierung Gemeindestrassen LZP - Vorprojekt			15'000.00			
5010.07	Sanierung Wohleibrücke - Belag und Zaun	35'000.00					
5010.08	Sanierung Gemeindestrassen LZP	120'000.00					
5290.01	Signalisationskonzept	20'000.00					
6370.01	Investitionsbeiträge Fussweg Matte		25'000.00		25'000.00		25'000.00
618	Privatstrassen					8'000.00	
6180	Privatstrassen					8'000.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
5660.01	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					8'000.00	
619	Strassen, übriges					15'000.00	
6190	Strassen, übriges					15'000.00	
5650.01	Personenunterstand Chrummacher, Kostenanteil Gemeinde					15'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr			20'000.00		632.30	
	Nettoausgaben				20'000.00		632.30
621	Bahninfrastruktur			20'000.00		632.30	
6210	Bahninfrastruktur			20'000.00		632.30	
5290.01	Bahninfrastruktur, Rechtsverfahren Verhinderung BLS Werkstätte Chliforst			20'000.00		632.30	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'854'250.00		1'384'000.00	100'000.00	85'021.54	
	Nettoausgaben		1'854'250.00		1'284'000.00		85'021.54
71	Wasserversorgung	830'000.00		941'000.00		15'021.50	
	Nettoausgaben		830'000.00		941'000.00		15'021.50
710	Wasserversorgung	830'000.00		941'000.00		15'021.50	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	830'000.00		941'000.00		15'021.50	
5031.22	Druckwasserleitung und Hydranten Matte			21'000.00		10'000.00	
5031.24	Sanierung Wasserleitungen gem. GWP	580'000.00		240'000.00			
5031.25	Wasseranschluss Wohlei	210'000.00		640'000.00		4'938.86	
5031.26	Planungskredit Wasseranschluss Wohlei					82.64	
5031.27	Erschliessung Wasserversorgung Hübeli	40'000.00		40'000.00			
72	Abwasserentsorgung	907'250.00		323'000.00		70'000.00	
	Nettoausgaben		907'250.00		323'000.00		70'000.00
720	Abwasserentsorgung	907'250.00		323'000.00		70'000.00	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	907'250.00		323'000.00		70'000.00	
5032.33	Leitungsverlegung öffentliche Kanalisationsleitung Matte					20'000.00	
5032.38	Kanalisation Matte (Druckleitung + Pumpwerk)			33'000.00		50'000.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
5032.39	Sanierung Abwasserleitungen gem. GEP	840'000.00		50'000.00			
5032.43	Hüllrohr Abwasserleitung Wohlei			20'000.00			
5032.44	Meteorwasserleitung Aebischenstrasse			195'000.00			
5032.46	Ersatz Pumpwerk Mühle	22'000.00					
5292.31	Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan			25'000.00			
5292.32	Zustandsanalyse private Hauswasseranlagen	45'250.00					
73	Abfall					0.04	
	Nettoausgaben						0.04
730	Abfall					0.04	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					0.04	
5040.41	Wertstoffstelle Entsorgung					-540.55	
5043.41	Wertstoffsammelstelle Entsorgung					540.59	
77	Übriger Umweltschutz			20'000.00			
	Nettoausgaben				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	117'000.00		100'000.00	100'000.00		
	Nettoausgaben		117'000.00				
790	Raumordnung	117'000.00		100'000.00	100'000.00		
7900	Raumordnung allgemein	117'000.00		100'000.00	100'000.00		
5290.05	Dorfentwicklung Areal Oberschulhaus	17'000.00		40'000.00			
5290.06	Technische Anpassung baurechtliche Grundordnung	100'000.00		30'000.00			
5290.07	Überarbeitung Sonderbauvorschriften Zäglmatte			30'000.00			
6370.01	Investitionsbeiträge Dorfentwicklung Areal Oberschulhaus				40'000.00		
6370.02	Investitionsbeiträge technische Anpassung baurechtliche Grundordnung				30'000.00		
6370.03	Investitionsbeiträge Überarbeitung Sonderbauvorschriften Zäglmatte				30'000.00		
9	Finanzen und Steuern	98'000.00	2'165'990.00	207'000.00	1'611'000.00	33'245.05	198'164.74

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
	Nettoeinnahmen	2'067'990.00		1'404'000.00		164'919.69	
99	Nicht aufgeteilte Posten	98'000.00	2'165'990.00	207'000.00	1'611'000.00	33'245.05	198'164.74
	Nettoeinnahmen	2'067'990.00		1'404'000.00		164'919.69	
999	Abschluss	98'000.00	2'165'990.00	207'000.00	1'611'000.00	33'245.05	198'164.74
9990	Abschluss	98'000.00	2'165'990.00	207'000.00	1'611'000.00	33'245.05	198'164.74
5900.00	Passivierte Einnahmen	98'000.00		207'000.00		33'245.05	8'000.04
6900.00	Aktiviert Ausgaben		2'165'990.00		1'611'000.00		190'164.70