



KONOLFINGEN

Budget 2023

nach HRM2

Inhalt

| | | |
|----------|--|-----------|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 3 |
| 1 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) | 3 |
| 1.1 | Allgemeines | 3 |
| 1.2 | Abschreibungen..... | 3 |
| 1.2.1 | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) . | 3 |
| 1.2.2 | Neues Verwaltungsvermögen | 4 |
| 1.2.3 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) | 4 |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 4 |
| 2 | Erläuterungen | 4 |
| 2.1 | Allgemeines | 4 |
| 2.2 | Erfolgsrechnung | 4 |
| 2.2.1 | Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand | 4 |
| 2.2.2 | Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4 |
| 2.2.3 | Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag | 4 |
| 2.3 | Investitionen..... | 5 |
| 3 | Ergebnis | 5 |
| 3.1 | Allgemeine Übersicht..... | 5 |
| 3.2 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde | 5 |
| 3.2.1 | Erfolgsrechnung..... | 5 |
| 3.2.2 | Investitionsrechnung..... | 5 |
| 3.2.3 | Finanzierungsergebnis | 5 |
| 3.3 | Ergebnis Allgemeiner Haushalt | 7 |
| 3.4 | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser..... | 7 |
| 3.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser | 7 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall | 8 |
| 4 | Erfolgsrechnung | 9 |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung | 9 |
| 4.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 10 |
| 4.3 | Detaillierte Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 11 |
| 5 | Investitionsrechnung | 46 |
| 5.1 | Übersicht über die geplanten Investitionen | 46 |
| 6 | Eigenkapitalnachweis | 47 |
| 6.1 | Auswertungen..... | 47 |
| 6.2 | Kommentare zu den Auswertungen | 48 |
| 6.2.1 | Spezialfinanzierungen (SG 290)..... | 48 |
| 6.2.2 | Vorfinanzierungen (SG 293)..... | 48 |
| 6.2.3 | Reserven (SG 294)..... | 48 |
| 6.2.4 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)..... | 48 |
| 6.2.5 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) | 48 |
| 7 | Antrag des Gemeinderates | 49 |

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2023 wird mit einem gleichbleibenden Steuersatz von 1.59 berechnet.

In den Vorjahren wurde aufgrund der Covid-19-Pandemie vorsichtig budgetiert. Bis heute haben sich keine negativen Auswirkungen der Pandemie in den Gemeindefinanzen niedergeschlagen. Die längerfristigen Folgen sind jedoch schwierig abzuschätzen. Zudem sind durch den Ukraine-Konflikt und der damit zusammenhängenden steigenden Inflation neue Unsicherheiten aufgetreten, die weiterhin nach einer besonnenen Budgetierung verlangen.

Der gute Jahresabschluss 2021 mit den sehr hohen Steuererträgen sollte als aussergewöhnlich betrachtet werden und nicht als Referenz für die kommenden Jahre dienen.

Das Budget 2023 schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 50'954.-- ab.

Aufgrund der Hochrechnung der Steuererträge der 1. und 2. Rate 2022 rechnen wir sowohl bei den Natürlichen wie bei den Juristischen Personen mit höheren Steuererträgen als im Budget 2022 angenommen, was auch der Empfehlung der Kantonalen Steuerverwaltung entspricht.

Die beiden Bereiche mit den höchsten Netto-Ausgaben von je ca. 4 Mio. Franken bleiben die Bildung und die Soziale Sicherheit. Die starke Abhängigkeit von Schülerzahlen und Sozialhilfeempfängern lassen gleichzeitig wenig Spielraum für Kostenoptimierungen.

Die Netto-Ausgaben für die Soziale Sicherheit werden im Vergleich zum Vorjahr tiefer budgetiert. Der effektive Aufwand für die Sozialhilfe bleibt ungefähr gleich. Da der Kanton die situationsbedingten Leistungen für Platzierungen und ambulante Begleitmassnahmen vorfinanziert, ist mit insgesamt etwas tieferen Kosten zu rechnen.

Im Bildungsbereich steigen die Netto-Ausgaben aufgrund höherer Schülerzahlen, die sich in den einzelnen Stufen gegenüber den Vorjahren verschieben.

Aufgrund des sehr hohen Rechnungsausgleiches und Werterhalts in der Spezialfinanzierung Wasser, wird der Empfehlung des Kantons Rechnung getragen und die Grundgebühr von Fr. 6.50/BW auf Fr. 5.50/BW gesenkt

Die grossen Investitionen in die Schulinfrastruktur verschieben sich in der Finanzplanung nochmals nach hinten. Die Finanzplanung 2023 – 2031 wurde entsprechend angepasst.

Die Gemeinde Konolfingen ist nach wie vor in der glücklichen Lage, kein verzinsliches Fremdkapital zu haben, was sich mit den geplanten Investitionen voraussichtlich ab 2023 ändern wird.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das Verwaltungsvermögen wurde per 31.12.2015 vollständig abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Im Budget 2023 sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert worden, da ein Aufwandüberschuss resultiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 75'000.-- der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Jahresrechnung 2021 schloss nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen und einer Einlage in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 508'108.07 ab. Der Bestand des Bilanzüberschusses betrug Ende 2021 Fr. 4'656'945.06, was gut fünf Steueranlagezehnteln entspricht.
- Das Budget 2023 wird mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.59 berechnet.
- Die Wasser-Grundgebühr wird von Fr. 6.50/BW auf Fr. 5.50/BW gesenkt.
- Der Gemeinderat hat im Jahr 2016 ein Reglement für die „Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen“ verabschiedet. Diese Spezialfinanzierung dient zum Glätten der zukünftigen Abschreibungen der grossen Investitionen und dem Auffangen von möglichen Schwankungen in zukünftigen Budgetprozessen. Im 2023 wird eine Einlage von Fr. 500'000.-- budgetiert. In der "Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen" befindet sich zurzeit ein Betrag von Fr. 7'450'000.00.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 4.2% (Fr. 311'610) zu. Die Lohnkosten wurden aufgrund der aktuell gültigen Verträge berechnet. Für Realloohnerhöhungen und für den Teuerungsausgleich wurden im Budget 2023 eine Erhöhung von 2.1% eingerechnet.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 4.0% (Fr. 230'431) höher budgetiert. Gründe dafür sind höhere Kosten bei den Anschaffungen von Maschinen und Fahrzeuge, bei den Projektierungskosten sowie im Unterhalt der Hochbauten und Gebäuden.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Hochrechnung der 1. und 2. Rate 2022 und die Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung lassen für das Jahr 2023 auf höhere Steuereinnahmen als im Budget 2022 schliessen.

2.3 Investitionen

Die von den einzelnen Abteilungen eingereichten Investitionen für das Jahr 2023 führen zu folgenden Zahlen: Die über Steuereinnahmen zu finanzierenden Investitionen beim Verwaltungsvermögen werden mit Fr. 8'829'000.– budgetiert. Die Investitionen der gebührenfinanzierten Bereiche belaufen sich auf Fr. 1'671'000.–. Im Finanzvermögen sind im Jahr 2023 Investitionen in der Höhe von Fr. 400'000 vorgesehen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90) | 29'386 | -224'968 | 1'291'175 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900) | -50'954 | -154'378 | 508'108 |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901) | 80'340 | -70'590 | 783'067 |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400) | 11'457'100 | 10'894'700 | 11'587'699 |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401) | 1'190'300 | 1'020'000 | 2'062'020 |
| Liegenschaftssteuer (SG 4021) | 1'770'000 | 1'665'000 | 1'808'277 |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6) | 10'900'000 | 3'504'000 | 1'571'965 |

3.2 Übersicht Ergebnis Gesamthaushalt Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | |
|--|-----|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | Fr. | -35'115'356 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | Fr. | 35'007'708 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | Fr. | -107'648 |
| Finanzaufwand (SG 34) | Fr. | -170'680 |
| Finanzertrag (SG 44) | Fr. | 724'014 |
| Ergebnis aus Finanzierung | Fr. | 553'334 |
| Operatives Ergebnis | Fr. | -445'686 |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | Fr. | -500'000 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | Fr. | 83'700 |
| Ausserordentliches Ergebnis | Fr. | -416'300 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Fr. | 29'386 |

3.2.2 Investitionsrechnung

| | | |
|--|-----|--------------------|
| Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690) | Fr. | -10'900'000 |
| Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) | Fr. | 0 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | Fr. | -10'900'000 |

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

| | | | |
|---|------|-------|-----------|
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | Fr. | 29'386 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + Fr. | 566'100 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + Fr. | 1'112'700 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - Fr. | 109'065 |
| WB Darlehen VV | 364 | + Fr. | 0 |
| WB Beteiligungen VV | 365 | + Fr. | 0 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + Fr. | 15'900 |
| Zusätzliche Abschreibungen | 3894 | + Fr. | 0 |

| | | | | |
|--------------------------------|------|---|-----|---------------|
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | Fr. | 500'000 |
| Aufwertung Finanzvermögen | 4490 | + | Fr. | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | Fr. | <u>83'700</u> |
| Selbstfinanzierung | | | Fr. | 2'031'321 |

Nettoinvestitionen:

| | | | | |
|-------------------------------|-------|--|-----|------------|
| Ergebnis Investitionsrechnung | 5 / 6 | | Fr. | 10'900'000 |
|-------------------------------|-------|--|-----|------------|

| | | | | |
|---|--|--|-----|-------------------|
| Finanzierungsergebnis | | | Fr. | -8'868'679 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | | |

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | |
|--|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | Fr. | -30'915'176 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | Fr. | 30'727'188 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | Fr. | -187'988 |
| Finanzaufwand (SG 34) | Fr. | -170'680 |
| Finanzertrag (SG 44) | Fr. | 724'014 |
| Ergebnis aus Finanzierung | Fr. | 553'334 |
| Operatives Ergebnis | Fr. | 365'346 |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | Fr. | 500'000 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | Fr. | 83'700 |
| Ausserordentliches Ergebnis | Fr. | -416'300 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Fr. | -50'954 |

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

| | | |
|--|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | Fr. | -1'633'430 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | Fr. | 1'705'600 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | Fr. | 72'170 |
| Finanzaufwand (SG 34) | Fr. | 0 |
| Finanzertrag (SG 44) | Fr. | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | Fr. | 0 |
| Operatives Ergebnis | Fr. | 72'170 |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | Fr. | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | Fr. | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | Fr. | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Fr. | 72'170 |

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

| | | |
|--|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | Fr. | -1'935'050 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | Fr. | 1'957'700 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | Fr. | 22'650 |
| Finanzaufwand (SG 34) | Fr. | 0 |
| Finanzertrag (SG 44) | Fr. | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | Fr. | 0 |
| Operatives Ergebnis | Fr. | 22'650 |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | Fr. | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | Fr. | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | Fr. | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Fr. | 22'650 |

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

| | | |
|--|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | Fr. | -631'700 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | Fr. | 617'220 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | Fr. | -14'480 |
| Finanzaufwand (SG 34) | Fr. | 0 |
| Finanzertrag (SG 44) | Fr. | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | Fr. | 0 |
| Operatives Ergebnis | Fr. | -14'480 |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | Fr. | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | Fr. | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | Fr. | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Fr. | -14'480 |

| Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Erfolgsrechnung | | | | | | |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung | | | | | | |
| | Erfolgsrechnung | 38'797'373.00 | 38'797'373.00 | 38'282'786.00 | 38'128'408.00 | 40'170'634.27 | 40'170'634.27 |
| | Aufwandüberschuss | | | | 154'378.00 | | |
| 3 | Aufwand | 38'702'553.00 | | 38'115'376.00 | | 38'879'459.00 | |
| 30 | Personalaufwand | 7'806'560.00 | | 7'494'950.00 | | 7'051'792.95 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'988'986.00 | | 5'758'555.00 | | 5'067'335.29 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 566'100.00 | | 527'204.00 | | 449'172.80 | |
| 34 | Finanzaufwand | 170'680.00 | | 221'880.00 | | 148'790.99 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'112'700.00 | | 987'150.00 | | 1'174'032.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 19'641'010.00 | | 20'174'705.00 | | 19'778'981.92 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 500'000.00 | | | | 2'288'056.75 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'916'517.00 | | 2'950'932.00 | | 2'921'296.30 | |
| 4 | Ertrag | | 38'731'939.00 | | 37'890'408.00 | | 40'170'634.27 |
| 40 | Fiskalertrag | | 14'895'400.00 | | 14'021'200.00 | | 16'028'878.65 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 |
| 42 | Entgelte | | 8'033'857.00 | | 7'844'865.00 | | 9'032'683.55 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 40'000.00 | | 71'733.00 | | 11'982.80 |
| 44 | Finanzertrag | | 724'014.00 | | 771'564.00 | | 830'476.70 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 109'065.00 | | 113'078.00 | | 66'566.15 |
| 46 | Transferertrag | | 11'714'386.00 | | 11'818'336.00 | | 10'128'497.62 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 83'700.00 | | 83'700.00 | | 932'700.50 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'916'517.00 | | 2'950'932.00 | | 2'921'296.30 |
| 9 | Abschlusskonten | 94'820.00 | 65'434.00 | 167'410.00 | 238'000.00 | 1'291'175.27 | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 94'820.00 | 65'434.00 | 167'410.00 | 238'000.00 | 1'291'175.27 | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Funktionale Gliederung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach <u>funktionaler Gliederung</u> | | | | | | |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 38'797'373.00 | 38'797'373.00 | 38'282'786.00 | 38'128'408.00 | 40'170'634.27 | 40'170'634.27 |
| | Aufwandüberschuss | | | | 154'378.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand | 3'106'720.00 | 609'101.00 2'497'619.00 | 2'982'730.00 | 599'416.00 2'383'314.00 | 2'765'031.45 | 619'711.03 2'145'320.42 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand | 1'572'957.00 | 1'375'757.00 197'200.00 | 2'652'637.00 | 2'536'847.00 115'790.00 | 2'500'959.35 | 2'450'029.37 50'929.98 |
| 2 | Bildung Nettoaufwand | 5'757'696.00 | 1'469'450.00 4'288'246.00 | 5'434'137.00 | 1'400'961.00 4'033'176.00 | 5'216'730.10 | 1'439'573.00 3'777'157.10 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand | 1'328'960.00 | 285'151.00 1'043'809.00 | 1'247'315.00 | 282'909.00 964'406.00 | 1'185'756.65 | 251'316.50 934'440.15 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoaufwand | 18'273'790.00 | 14'346'190.00 3'927'600.00 | 17'766'137.00 | 13'394'035.00 4'372'102.00 | 17'217'450.09 | 12'264'620.98 4'952'829.11 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand | 2'072'230.00 | 212'300.00 1'859'930.00 | 2'047'470.00 | 169'900.00 1'877'570.00 | 1'859'466.25 | 179'612.49 1'679'853.76 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand | 4'898'690.00 | 4'406'350.00 492'340.00 | 4'819'980.00 | 4'358'590.00 461'390.00 | 5'227'425.10 | 4'821'804.45 405'620.65 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoertrag | 26'950.00 188'050.00 | 215'000.00 | 26'950.00 188'050.00 | 215'000.00 | 27'244.40 190'307.60 | 217'552.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoertrag | 1'759'380.00 14'118'694.00 | 15'878'074.00 | 1'305'430.00 13'865'320.00 | 15'170'750.00 | 4'170'570.88 13'755'843.57 | 17'926'414.45 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4.3 Detaillierte Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | | | | | | | |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 38'797'373.00 | 38'797'373.00 | 38'282'786.00 | 38'128'408.00 | 40'170'634.27 | 40'170'634.27 |
| | Aufwandüberschuss | | | | 154'378.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 3'106'720.00 | 609'101.00 | 2'982'730.00 | 599'416.00 | 2'765'031.45 | 619'711.03 |
| | Nettoaufwand | | 2'497'619.00 | | 2'383'314.00 | | 2'145'320.42 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 385'500.00 | | 385'300.00 | | 369'587.05 | |
| | Nettoaufwand | | 385'500.00 | | 385'300.00 | | 369'587.05 |
| 011 | Legislative | 67'200.00 | | 72'200.00 | | 61'211.25 | |
| | Nettoaufwand | | 67'200.00 | | 72'200.00 | | 61'211.25 |
| 0110 | Legislative | 67'200.00 | | 72'200.00 | | 61'211.25 | |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'100.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | | | 7.70 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 1.90 | |
| 3130.05 | Abstimmungen, Wahlen und GV | 34'000.00 | | 39'000.00 | | 30'400.20 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 12'764.45 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 10'200.00 | | 10'200.00 | | 9'937.00 | |
| 012 | Exekutive | 318'300.00 | | 313'100.00 | | 308'375.80 | |
| | Nettoaufwand | | 318'300.00 | | 313'100.00 | | 308'375.80 |
| 0120 | Exekutive | 318'300.00 | | 313'100.00 | | 308'375.80 | |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 207'000.00 | | 207'000.00 | | 207'599.80 | |
| 3000.02 | Sitzungsgelder Liegenschaftskommission | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 720.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 13'600.00 | | 13'500.00 | | 13'228.95 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 9'400.00 | | 9'400.00 | | 9'381.60 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'000.00 | | 2'300.00 | | 1'848.70 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 3'279.80 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'010.50 | |
| 3199.02 | Gemeinderatskredit | 66'400.00 | | 61'000.00 | | 58'306.45 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 2'721'220.00 | 609'101.00 | 2'597'430.00 | 599'416.00 | 2'395'444.40 | 619'711.03 |
| | Nettoaufwand | | 2'112'119.00 | | 1'998'014.00 | | 1'775'733.37 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 2'461'970.00 | 432'100.00 | 2'377'080.00 | 435'900.00 | 2'231'572.75 | 454'693.63 |
| | Nettoaufwand | | 2'029'870.00 | | 1'941'180.00 | | 1'776'879.12 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 2'461'970.00 | 432'100.00 | 2'377'080.00 | 435'900.00 | 2'231'572.75 | 454'693.63 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 510.00 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'529'000.00 | | 1'442'000.00 | | 1'388'321.80 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | -3'200.00 | | -12'446.45 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 105'000.00 | | 103'400.00 | | 85'787.45 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 135'600.00 | | 128'000.00 | | 122'377.15 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 39'700.00 | | 44'000.00 | | 42'466.05 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 24'300.00 | | 23'100.00 | | 21'282.75 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 22'600.00 | | 29'700.00 | | 13'898.20 | |
| 3099.01 | Abgrenzung Überzeit / Ferien | | | | | 3'618.40 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 55'314.20 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 15'000.00 | | 14'000.00 | | 10'636.25 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 30'000.00 | | 45'000.00 | | 24'400.61 | |
| 3132.01 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'092.85 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 9'400.00 | | 9'400.00 | | 9'446.80 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 369.30 | |
| 3153.01 | Unterhalt und Dienstleistungen EDV | 320'070.00 | | 309'480.00 | | 306'129.74 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 5'070.15 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 16'600.00 | | 16'600.00 | | 18'919.65 | |
| 3611.02 | Gebühren Steuern und Teilungen | 101'900.00 | | 96'800.00 | | 99'897.85 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'480.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 5'293.00 |
| 4250.01 | Verkaufserlöse | | 5'200.00 | | 4'000.00 | | 100.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 31'000.00 | | 30'000.00 | | 33'136.13 |
| 4612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | | 96'500.00 | | 96'000.00 | | 85'680.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung | | 299'400.00 | | 305'900.00 | | 330'484.50 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 259'250.00 | 177'001.00 | 220'350.00 | 163'516.00 | 163'871.65 | 165'017.40 |
| | Nettoaufwand | | 82'249.00 | | 56'834.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 1'145.75 | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 259'250.00 | 177'001.00 | 220'350.00 | 163'516.00 | 163'871.65 | 165'017.40 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 47'000.00 | | 44'300.00 | | 43'498.45 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'769.20 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 4'314.30 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'100.00 | | 1'300.00 | | 927.90 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 800.00 | | 700.00 | | 686.30 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 22'500.00 | | 20'400.00 | | 25'362.90 | |
| 3134.01 | Haftpflcht- und Sachversicherungsprämien | 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'122.70 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 112'950.00 | | 68'950.00 | | 46'311.40 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 84.80 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 15'800.00 | | 14'300.00 | | 993.70 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen VV | 21'600.00 | | 32'900.00 | | 9'805.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'995.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 170.00 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 44'700.00 | | 44'700.00 | | 47'031.40 |
| 4920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | | 130'301.00 | | 117'816.00 | | 117'816.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 1'572'957.00 | 1'375'757.00 | 2'652'637.00 | 2'536'847.00 | 2'500'959.35 | 2'450'029.37 |
| | Nettoaufwand | | 197'200.00 | | 115'790.00 | | 50'929.98 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 47'800.00 | | 31'600.00 | | 33'263.35 | |
| | Nettoaufwand | | 47'800.00 | | 31'600.00 | | 33'263.35 |
| 111 | Polizei | 47'800.00 | | 31'600.00 | | 33'263.35 | |
| | Nettoaufwand | | 47'800.00 | | 31'600.00 | | 33'263.35 |
| 1110 | Polizei | 47'800.00 | | 31'600.00 | | 33'263.35 | |
| 3130.04 | Hundesecurity | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'755.35 | |
| 3631.01 | Beitrag an den Kanton | 37'800.00 | | 21'600.00 | | 21'508.00 | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 108'000.00 | 195'000.00 | 1'293'000.00 | 1'400'000.00 | 1'267'117.55 | 1'323'984.70 |
| | Nettoertrag | 87'000.00 | | 107'000.00 | | 56'867.15 | |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 108'000.00 | 195'000.00 | 1'293'000.00 | 1'400'000.00 | 1'267'117.55 | 1'323'984.70 |
| | Nettoertrag | 87'000.00 | | 107'000.00 | | 56'867.15 | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 108'000.00 | 195'000.00 | 93'000.00 | 200'000.00 | 138'581.05 | 195'448.20 |
| 3130.02 | Gebührenaufwand | 95'000.00 | | 80'000.00 | | 97'950.60 | |
| 3132.03 | Amtliche Vermessung | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 10'630.45 | |
| 3199.30 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 30'000.00 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 195'000.00 | | 200'000.00 | | 195'448.20 |
| 1402 | Kinder- und Erwachsenenschutz | | | 1'200'000.00 | 1'200'000.00 | 1'128'536.50 | 1'128'536.50 |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | | | 1'200'000.00 | | 1'128'536.50 | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | | | 1'200'000.00 | | 1'128'536.50 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 15 | Feuerwehr | 756'470.00 | 756'470.00 | 750'050.00 | 750'050.00 | 737'334.85 | 737'334.85 |
| 150 | Feuerwehr | 756'470.00 | 756'470.00 | 750'050.00 | 750'050.00 | 737'334.85 | 737'334.85 |
| 1500 | Feuerwehr | 756'470.00 | 756'470.00 | 750'050.00 | 750'050.00 | 737'334.85 | 737'334.85 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 8'000.00 | | 18'000.00 | | 18'157.80 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 95'300.00 | | 93'100.00 | | 86'495.75 | |
| 3010.10 | Sold Übungs- und Pikettdienst | 61'600.00 | | 63'660.00 | | 52'120.00 | |
| 3010.11 | Branddienst / Wasserwehr / Ölwehr | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 26'370.00 | |
| 3010.12 | Kursgelder | 38'500.00 | | 36'000.00 | | 26'666.70 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 6'400.00 | | 6'600.00 | | 5'816.70 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 7'600.00 | | 7'400.00 | | 7'221.90 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'300.00 | | 2'600.00 | | 1'838.60 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'442.75 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 2'880.00 | | 2'500.00 | | 2'450.35 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 14'549.55 | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 36'100.00 | | 28'970.00 | | 30'637.90 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 23'500.00 | | 23'500.00 | | 22'093.10 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 6'600.00 | | 8'100.00 | | 4'286.00 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 19'000.00 | | 15'900.00 | | 19'637.80 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 24'550.00 | | 19'300.00 | | 11'637.20 | |
| 3144.02 | Unterhalt Feuerweier | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'749.50 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 38'000.00 | | 42'400.00 | | 46'854.85 | |
| 3153.01 | Unterhalt und Dienstleistungen EDV | 8'200.00 | | 17'000.00 | | 8'149.25 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 46'020.00 | | 47'400.00 | | 44'163.50 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 6'736.00 | |
| 3181.01 | Forderungsverluste Steuern und Guthaben | 4'900.00 | | 4'900.00 | | 4'979.30 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 11'300.00 | | 11'000.00 | | 11'372.35 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen VV | 218'300.00 | | 218'300.00 | | 219'373.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 39'250.00 | | 27'250.00 | | 27'246.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | | | | | 33'219.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 2'070.00 | | 2'070.00 | | 2'070.00 | |
| 4200.01 | Ersatzabgaben Feuerwehr / Zivilschutz | | 360'000.00 | | 355'000.00 | | 365'507.05 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 60'000.00 | | 50'900.00 | | 63'371.85 |
| 4270.01 | Bussen | | 500.00 | | 1'000.00 | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 4'000.00 | | 14'000.00 | | 4'000.00 |
| 4510.01 | Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | | 64'465.00 | | 74'578.00 | | 36'936.50 |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 148'100.00 | | 134'300.00 | | 148'114.45 |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 93'339.00 | | 94'206.00 | | 93'339.00 |
| 4920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | | 26'066.00 | | 26'066.00 | | 26'066.00 |
| 16 | Verteidigung | 660'687.00 | 424'287.00 | 577'987.00 | 386'797.00 | 463'243.60 | 388'709.82 |
| | Nettoaufwand | | 236'400.00 | | 191'190.00 | | 74'533.78 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 4'500.00 | 3'000.00 | 46'080.00 | 3'000.00 | 23'063.30 | 33'823.52 |
| | Nettoaufwand | | 1'500.00 | | 43'080.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 10'760.22 | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 4'500.00 | 3'000.00 | 46'080.00 | 3'000.00 | 23'063.30 | 33'823.52 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 855.00 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 42'080.00 | | | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 500.00 | | | | 633.30 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 21'575.00 | |
| 4630.01 | Beiträge vom Bund | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 33'823.52 |
| 162 | Zivile Verteidigung | 656'187.00 | 421'287.00 | 531'907.00 | 383'797.00 | 440'180.30 | 354'886.30 |
| | Nettoaufwand | | 234'900.00 | | 148'110.00 | | 85'294.00 |
| 1620 | Zivilschutz | 239'800.00 | 4'900.00 | 152'110.00 | 4'000.00 | 96'436.00 | 11'142.00 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | | | 150.00 | | | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'000.00 | | 2'000.00 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 13'000.00 | | 14'500.00 | | 10'038.25 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 600.00 | | 610.00 | | 358.15 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 16'700.00 | | 17'300.00 | | 4'603.80 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 94'400.00 | | 4'400.00 | | 3'388.05 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 5'400.00 | | 7'500.00 | | 4'500.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden + Gemeindeverbände | 90'400.00 | | 90'350.00 | | 60'833.60 | |
| 3632.01 | Betriebsbeiträge | 9'000.00 | | 11'000.00 | | 11'175.15 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 1'539.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 500.00 | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 4'400.00 | | 3'500.00 | | 4'400.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung | | 500.00 | | | | 6'742.00 |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 416'387.00 | 416'387.00 | 379'797.00 | 379'797.00 | 343'744.30 | 343'744.30 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 5'900.00 | | 7'100.00 | | 5'480.00 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 175'500.00 | | 174'000.00 | | 168'271.65 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | -8'400.00 | | -8'400.00 | | -15'175.70 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 12'000.00 | | 12'300.00 | | 10'930.45 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 15'300.00 | | 15'100.00 | | 13'462.75 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'300.00 | | 4'900.00 | | 3'693.95 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'709.85 | |
| 3099.01 | Abgrenzung Überzeit / Ferien | | | | | 6'567.15 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 2'108.30 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 4'108.85 | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 63'000.00 | | 17'820.00 | | 34'181.55 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 4'690.00 | | 4'800.00 | | 4'298.10 | |
| 3130.03 | Kurse und Übungen | 70'000.00 | | 77'000.00 | | 47'408.10 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 6'500.00 | | 8'000.00 | | 7'366.60 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 16'600.00 | | 12'800.00 | | 8'596.85 | |
| 3153.01 | Unterhalt und Dienstleistungen EDV | 5'000.00 | | 10'300.00 | | 3'747.05 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 2'500.00 | | 1'500.00 | | 2'268.10 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 1'000.00 | | 1'080.00 | | 523.70 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 27'197.00 | | 27'197.00 | | 27'197.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 11'000.00 | | 1'000.00 | | 4'300.00 |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 31'000.00 | | 1'400.00 | | 37'096.95 |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 369'387.00 | | 372'397.00 | | 263'240.35 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 39'107.00 |
| 2 | Bildung | 5'757'696.00 | 1'469'450.00 | 5'434'137.00 | 1'400'961.00 | 5'216'730.10 | 1'439'573.00 |
| | Nettoaufwand | | 4'288'246.00 | | 4'033'176.00 | | 3'777'157.10 |
| 21 | Obligatorische Schule | 5'757'696.00 | 1'469'450.00 | 5'434'137.00 | 1'400'961.00 | 5'216'730.10 | 1'439'573.00 |
| | Nettoaufwand | | 4'288'246.00 | | 4'033'176.00 | | 3'777'157.10 |
| 211 | Eingangsstufe | 280'961.00 | | 427'180.00 | | 354'670.65 | |
| | Nettoaufwand | | 280'961.00 | | 427'180.00 | | 354'670.65 |
| 2110 | Kindergarten | 280'961.00 | | 427'180.00 | | 354'670.65 | |
| 3104.01 | Schul- und Büromaterial | 10'500.00 | | 11'300.00 | | 17'827.85 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 6'900.00 | | 6'900.00 | | 1'900.20 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'265.50 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 12'500.00 | | 12'600.00 | | 12'654.95 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 249'761.00 | | 388'443.00 | | 318'158.00 | |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | | | 6'637.00 | | 2'864.15 | |
| 212 | Primarstufe | 1'545'575.00 | | 1'160'507.00 | | 1'348'462.27 | 29'911.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'545'575.00 | | 1'160'507.00 | | 1'318'551.27 |
| 2120 | Primarstufe | 1'545'575.00 | | 1'160'507.00 | | 1'348'462.27 | 29'911.00 |
| 3104.01 | Schul- und Büromaterial | 119'000.00 | | 120'250.00 | | 117'260.72 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 7'000.00 | | 5'100.00 | | 5'843.75 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 5'000.00 | | 4'500.00 | | 5'231.60 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'326.30 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen, Lager und WB | 44'400.00 | | 44'050.00 | | 26'886.40 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 7'936.15 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 1'334'475.00 | | 980'607.00 | | 1'161'261.25 | |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | 26'700.00 | | | | 21'716.10 | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 29'911.00 |
| 213 | Oberstufe | 1'033'109.00 | 592'150.00 | 1'069'316.00 | 456'650.00 | 949'682.84 | 565'124.55 |
| | Nettoaufwand | | 440'959.00 | | 612'666.00 | | 384'558.29 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 1'033'109.00 | 592'150.00 | 1'069'316.00 | 456'650.00 | 949'682.84 | 565'124.55 |
| 3104.01 | Schul- und Büromaterial | 72'900.00 | | 64'500.00 | | 52'445.47 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'311.95 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 10'800.00 | | 25'600.00 | | 4'171.80 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'431.20 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 7'500.00 | | 7'000.00 | | 5'191.75 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen, Lager und WB | 46'700.00 | | 46'000.00 | | 29'578.62 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 4'352.25 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 792'809.00 | | 814'216.00 | | 754'534.00 | |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | 88'000.00 | | 97'600.00 | | 88'665.80 | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 8'599.00 |
| 4612.02 | Schulgelder von andern Gemeinden | | 592'150.00 | | 456'650.00 | | 556'525.55 |
| 214 | Musikschulen | 106'250.00 | | 85'000.00 | | 111'379.10 | |
| | Nettoaufwand | | 106'250.00 | | 85'000.00 | | 111'379.10 |
| 2140 | Musikschule | 106'250.00 | | 85'000.00 | | 111'379.10 | |
| 3635.01 | Beitrag an Musikschule | 106'250.00 | | 85'000.00 | | 111'379.10 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'300'301.00 | 175'200.00 | 1'307'654.00 | 198'500.00 | 1'135'996.20 | 171'783.95 |
| | Nettoaufwand | | 1'125'101.00 | | 1'109'154.00 | | 964'212.25 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'300'301.00 | 175'200.00 | 1'307'654.00 | 198'500.00 | 1'135'996.20 | 171'783.95 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 465'230.00 | | 443'480.00 | | 426'653.95 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | | | -19'394.10 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 31'500.00 | | 31'700.00 | | 24'543.25 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 39'200.00 | | 37'000.00 | | 34'565.00 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 11'200.00 | | 12'500.00 | | 9'117.95 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'400.00 | | 7'100.00 | | 6'086.15 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'790.00 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 43'000.00 | | 45'000.00 | | 37'876.75 | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 53'450.00 | | 23'450.00 | | 4'136.00 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 105'500.00 | | 105'500.00 | | 100'568.20 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 115'000.00 | | 115'000.00 | | 112'512.05 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 32'600.00 | | 32'600.00 | | 31'368.80 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 102'290.00 | | 160'790.00 | | 125'298.35 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 11'246.25 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'500.00 | | 5'000.00 | | 4'693.35 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 168'500.00 | | 168'500.00 | | 138'634.20 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 2'600.00 | | 1'200.00 | | 1'207.20 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 14'981.00 | | 16'980.00 | | 5'271.95 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen VV | 25'400.00 | | 21'904.00 | | 18'864.90 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 50'350.00 | | 50'350.00 | | 50'356.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 6'600.00 | | 6'600.00 | | 6'600.00 | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 102'650.00 | | 125'950.00 | | 112'483.95 |
| 4920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | | 72'550.00 | | 72'550.00 | | 59'300.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 218 | Tagesbetreuung | 624'350.00 | 492'900.00 | 567'850.00 | 541'400.00 | 559'022.85 | 486'123.50 |
| | Nettoaufwand | | 131'450.00 | | 26'450.00 | | 72'899.35 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 587'150.00 | 470'600.00 | 529'850.00 | 509'300.00 | 530'816.05 | 455'565.50 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 377'000.00 | | 318'000.00 | | 356'090.55 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 25'900.00 | | 22'800.00 | | 20'867.60 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 31'000.00 | | 30'700.00 | | 31'180.95 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'700.00 | | 8'900.00 | | 6'552.00 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'800.00 | | 5'100.00 | | 5'184.90 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'340.00 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 39'500.00 | | 46'600.00 | | 27'784.85 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'372.00 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 228.15 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 22'900.00 | | 21'400.00 | | 19'915.05 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 72'550.00 | | 72'550.00 | | 59'300.00 | |
| 4230.01 | Elternbeiträge | | 284'000.00 | | 259'300.00 | | 253'051.50 |
| 4230.02 | Elternbeiträge für Verpflegung | | 85'500.00 | | 84'000.00 | | 72'682.00 |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 101'100.00 | | 166'000.00 | | 129'832.00 |
| 2181 | Ferienbetreuung | 37'200.00 | 22'300.00 | 38'000.00 | 32'100.00 | 28'206.80 | 30'558.00 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 27'700.00 | | 27'500.00 | | 24'234.45 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'345.15 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 800.00 | | 800.00 | | 415.05 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 450.00 | | 500.00 | | 346.15 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 1'600.00 | | 2'000.00 | | 1'495.55 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 350.00 | | 300.00 | | 295.40 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 4'300.00 | | 4'900.00 | | 75.05 | |
| 4230.01 | Elternbeiträge | | 13'000.00 | | 18'600.00 | | 17'428.00 |
| 4230.02 | Elternbeiträge für Verpflegung | | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 2'900.00 |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 6'800.00 | | 10'500.00 | | 10'230.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 219 | Obligatorische Schule | 867'150.00 | 209'200.00 | 816'630.00 | 204'411.00 | 757'516.19 | 186'630.00 |
| | Nettoaufwand | | 657'950.00 | | 612'219.00 | | 570'886.19 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 414'250.00 | 2'500.00 | 374'100.00 | 2'500.00 | 347'743.26 | 140.00 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 4'500.00 | | 10'000.00 | | 2'780.00 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 125'000.00 | | 92'100.00 | | 106'619.65 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | | | -12'678.05 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 8'600.00 | | 6'700.00 | | 6'880.50 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 11'900.00 | | 10'100.00 | | 7'709.45 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'100.00 | | 2'700.00 | | 2'294.60 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 1'705.45 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'332.95 | |
| 3099.01 | Abgrenzung Überzeit / Ferien | | | | | 2'588.85 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'993.35 | |
| 3103.01 | Anschaffung Medien Bibliothek | 4'350.00 | | 4'200.00 | | 163.65 | |
| 3136.01 | Schulärztliche u. -zahnärztliche Untersuchungen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 17'615.00 | |
| 3153.01 | Unterhalt und Dienstleistungen EDV | 66'500.00 | | 60'000.00 | | 61'484.96 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'649.20 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 7'500.00 | | 6'000.00 | | 9'396.75 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 155'000.00 | | 155'000.00 | | 136'206.95 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 140.00 |
| 2194 | Freiwilliger Schulsport | 8'000.00 | 8'100.00 | 6'000.00 | 4'700.00 | 5'033.50 | 6'334.50 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'000.00 | | 6'000.00 | | 5'587.50 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | | | | | -554.00 | |
| 4231.01 | Kursgelder | | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 3'385.00 |
| 4630.01 | Beiträge vom Bund | | 3'500.00 | | 2'500.00 | | 2'368.00 |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 600.00 | | 200.00 | | 581.50 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2195 | Schülertransporte | 179'000.00 | 12'500.00 | 178'800.00 | 11'500.00 | 164'643.65 | 12'503.00 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 117'200.00 | | 122'000.00 | | 116'879.35 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 8'100.00 | | 9'000.00 | | 6'305.65 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 13'600.00 | | 13'000.00 | | 12'832.65 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'900.00 | | 3'500.00 | | 2'214.95 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'900.00 | | 2'000.00 | | 1'567.45 | |
| 3130.06 | Fahrzeugaufwand | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 16'599.60 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 16'300.00 | | 10'300.00 | | 8'244.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 12'500.00 | | 11'500.00 | | 12'503.00 |
| 2197 | Schulsozialdienst | 265'900.00 | 186'100.00 | 257'730.00 | 185'711.00 | 240'095.78 | 167'652.50 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | | | 1'000.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 202'500.00 | | 194'000.00 | | 189'616.75 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 13'800.00 | | 13'800.00 | | 12'133.70 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 16'900.00 | | 16'300.00 | | 16'131.80 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'900.00 | | 5'500.00 | | 4'627.15 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'100.00 | | 3'008.20 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | | | | | 2'380.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 1'600.00 | | | | | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 2'700.00 | | | | | |
| 3132.04 | Projekte, Anlässe, Honorare | 4'000.00 | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'204.15 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 11'900.00 | | 19'630.00 | | 8'354.03 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 2'640.00 | |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 163'150.00 | | 163'471.00 | | 147'671.50 |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 22'950.00 | | 22'240.00 | | 19'981.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 1'328'960.00 | 285'151.00 | 1'247'315.00 | 282'909.00 | 1'185'756.65 | 251'316.50 |
| | Nettoaufwand | | 1'043'809.00 | | 964'406.00 | | 934'440.15 |
| 32 | Kultur, übrige | 465'045.00 | 28'950.00 | 474'470.00 | 27'770.00 | 422'417.17 | 30'103.90 |
| | Nettoaufwand | | 436'095.00 | | 446'700.00 | | 392'313.27 |
| 321 | Bibliotheken | 187'950.00 | 18'500.00 | 186'700.00 | 18'500.00 | 142'585.12 | 20'345.00 |
| | Nettoaufwand | | 169'450.00 | | 168'200.00 | | 122'240.12 |
| 3210 | Bibliotheken | 187'950.00 | 18'500.00 | 186'700.00 | 18'500.00 | 142'585.12 | 20'345.00 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 90'000.00 | | 87'000.00 | | 58'084.20 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 6'200.00 | | 6'300.00 | | 3'748.05 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 5'800.00 | | 6'500.00 | | 4'384.95 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'200.00 | | 2'500.00 | | 1'276.90 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'450.00 | | 1'400.00 | | 929.15 | |
| 3103.01 | Anschaffung Medien Bibliothek | 16'800.00 | | 18'300.00 | | 16'321.52 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'774.80 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | | | | | 68.60 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 156.00 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 18'000.00 | | 17'200.00 | | 11'540.95 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 41'300.00 | | 41'300.00 | | 41'300.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 230.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 18'500.00 | | 18'500.00 | | 20'115.00 |
| 322 | Konzert und Theater | 111'500.00 | | 111'500.00 | | 110'697.65 | |
| | Nettoaufwand | | 111'500.00 | | 111'500.00 | | 110'697.65 |
| 3220 | Konzert und Theater | 111'500.00 | | 111'500.00 | | 110'697.65 | |
| 3634.02 | Beitrag an Regionalverbände | 103'000.00 | | 103'000.00 | | 102'239.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 8'458.65 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 329 | Kultur | 165'595.00 | 10'450.00 | 176'270.00 | 9'270.00 | 169'134.40 | 9'758.90 |
| | Nettoaufwand | | 155'145.00 | | 167'000.00 | | 159'375.50 |
| 3290 | Übrige Kultur | 165'595.00 | 10'450.00 | 176'270.00 | 9'270.00 | 169'134.40 | 9'758.90 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 630.00 | |
| 3636.04 | Beiträge an diverse Organisationen | 4'695.00 | | 5'170.00 | | 6'229.40 | |
| 3636.05 | Beitrag an Freizeitwerk Konolfingen | 12'500.00 | | 12'200.00 | | 14'625.95 | |
| 3636.06 | Beitrag an Jugendfachstelle Konolfingen | 45'400.00 | | 42'900.00 | | 42'833.00 | |
| 3636.07 | Beitrag an Verein Alter Bären | 46'000.00 | | 43'000.00 | | 45'571.15 | |
| 3636.08 | Beitrag an Fachkommission Integration | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 11'400.00 | |
| 3636.09 | Beitrag an Fachstelle für Altersfragen | 50'500.00 | | 51'500.00 | | 47'844.90 | |
| 3636.13 | Betrag für öffentliche Plätze | | | 15'000.00 | | | |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 10'450.00 | | 9'270.00 | | 9'758.90 |
| 33 | Medien | 51'520.00 | 36'737.00 | 50'320.00 | 35'675.00 | 53'240.70 | 40'212.60 |
| | Nettoaufwand | | 14'783.00 | | 14'645.00 | | 13'028.10 |
| 332 | Massenmedien | 51'520.00 | 36'737.00 | 50'320.00 | 35'675.00 | 53'240.70 | 40'212.60 |
| | Nettoaufwand | | 14'783.00 | | 14'645.00 | | 13'028.10 |
| 3320 | Chonufinger | 51'520.00 | 36'737.00 | 50'320.00 | 35'675.00 | 53'240.70 | 40'212.60 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 500.00 | | 900.00 | | 300.00 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'500.00 | | 5'900.00 | | 3'454.75 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20.00 | | 20.00 | | 6.80 | |
| 3130.07 | Druck und Porti Chonufinger | 45'000.00 | | 42'000.00 | | 47'047.90 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'431.25 | |
| 4260.03 | Ausschüttung Anzeiger | | 2'737.00 | | 2'675.00 | | 2'725.50 |
| 4260.04 | Erlöse Abo und Inserate | | 34'000.00 | | 33'000.00 | | 37'487.10 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 34 | Sport und Freizeit | 767'395.00 | 219'464.00 | 677'525.00 | 219'464.00 | 665'098.78 | 181'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 547'931.00 | | 458'061.00 | | 484'098.78 |
| 341 | Sport | 707'770.00 | 207'464.00 | 592'550.00 | 207'464.00 | 605'274.93 | 167'850.00 |
| | Nettoaufwand | | 500'306.00 | | 385'086.00 | | 437'424.93 |
| 3410 | Schwimmbad | 598'720.00 | 207'464.00 | 498'820.00 | 207'464.00 | 503'774.58 | 167'850.00 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 210'000.00 | | 218'000.00 | | 228'904.95 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | | | -145.55 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 14'400.00 | | 15'600.00 | | 14'731.30 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 14'500.00 | | 19'500.00 | | 19'365.20 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'200.00 | | 6'200.00 | | 5'314.10 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'400.00 | | 3'500.00 | | 3'652.60 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 14'200.00 | | 3'200.00 | | 150.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 4'250.00 | | 4'250.00 | | 2'639.00 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 40'704.00 | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'500.00 | | 5'000.00 | | 3'189.00 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 61'650.00 | | 61'650.00 | | 62'009.90 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'712.00 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 700.00 | | 700.00 | | 974.95 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'415.35 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 167'200.00 | | 59'650.00 | | 73'495.70 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'072.10 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 720.00 | | 720.00 | | 589.60 | |
| 3192.01 | Wasserrechtszins Schwimmbad | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 4'800.00 | | 4'450.00 | | 4'196.38 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen VV | 6'800.00 | | 10'000.00 | | 6'804.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | 140'187.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | 670.35 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 26'964.00 | | 26'964.00 | | 26'992.65 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3411 | Sportvereine | 85'880.00 | | 74'880.00 | | 84'623.40 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 25'400.00 | | 25'400.00 | | 25'411.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 60'480.00 | | 49'480.00 | | 59'212.40 | |
| 3412 | Sportkoordination | 23'170.00 | | 18'850.00 | | 16'876.95 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 16'000.00 | | 12'000.00 | | 14'344.45 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'100.00 | | 850.00 | | 925.75 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 28.10 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 270.00 | | 200.00 | | 229.50 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 150.00 | | 150.00 | | 11.60 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 5'600.00 | | 5'600.00 | | 1'337.55 | |
| 342 | Freizeit | 59'625.00 | 12'000.00 | 84'975.00 | 12'000.00 | 59'823.85 | 13'150.00 |
| | Nettoaufwand | | 47'625.00 | | 72'975.00 | | 46'673.85 |
| 3420 | Freizeit | 59'625.00 | 12'000.00 | 84'975.00 | 12'000.00 | 59'823.85 | 13'150.00 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 12'500.00 | | 12'400.00 | | 9'558.50 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 200.00 | | 500.00 | | 165.15 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 18.75 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50.00 | | 200.00 | | 40.90 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 350.00 | | 350.00 | | 272.25 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 94.65 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 7'950.00 | | 32'950.00 | | 11'708.65 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 40.00 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 925.00 | | 925.00 | | 925.00 | |
| 3612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | 37'000.00 | | 37'000.00 | | 37'000.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 13'150.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheit | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| 3636.11 | Benützungsgebühren Kirchgemeindehaus | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 18'273'790.00 | 14'346'190.00 | 17'766'137.00 | 13'394'035.00 | 17'217'450.09 | 12'264'620.98 |
| | Nettoaufwand | | 3'927'600.00 | | 4'372'102.00 | | 4'952'829.11 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 1'383'500.00 | 12'500.00 | 1'371'400.00 | 14'100.00 | 1'331'038.00 | 14'074.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'371'000.00 | | 1'357'300.00 | | 1'316'964.00 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 70'000.00 | 12'500.00 | 70'000.00 | 14'100.00 | 70'000.00 | 14'074.00 |
| | Nettoaufwand | | 57'500.00 | | 55'900.00 | | 55'926.00 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 70'000.00 | 12'500.00 | 70'000.00 | 14'100.00 | 70'000.00 | 14'074.00 |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 70'000.00 | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 12'500.00 | | 14'100.00 | | 14'074.00 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'313'500.00 | | 1'301'400.00 | | 1'261'038.00 | |
| | Nettoaufwand | | 1'313'500.00 | | 1'301'400.00 | | 1'261'038.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'313'500.00 | | 1'301'400.00 | | 1'261'038.00 | |
| 3631.01 | Beitrag an den Kanton | 1'313'500.00 | | 1'301'400.00 | | 1'261'038.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | 2'770'950.00 | 1'981'700.00 | 1'456'037.00 | 751'685.00 | 1'295'363.57 | 650'849.21 |
| | Nettoaufwand | | 789'250.00 | | 704'352.00 | | 644'514.36 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 541 | Familienzulagen | 27'250.00 | | 32'400.00 | | 30'102.00 | |
| | Nettoaufwand | | 27'250.00 | | 32'400.00 | | 30'102.00 |
| 5410 | Familienzulagen | 27'250.00 | | 32'400.00 | | 30'102.00 | |
| 3631.01 | Beitrag an den Kanton | 27'250.00 | | 32'400.00 | | 30'102.00 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 335'000.00 | 240'000.00 | 377'000.00 | 260'000.00 | 273'913.80 | 235'823.19 |
| | Nettoaufwand | | 95'000.00 | | 117'000.00 | | 38'090.61 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 335'000.00 | 240'000.00 | 377'000.00 | 260'000.00 | 273'913.80 | 235'823.19 |
| 3637.02 | Alimentenbevorschussung | 330'000.00 | | 370'000.00 | | 275'113.35 | |
| 3637.03 | Inkassokosten | 5'000.00 | | 7'000.00 | | -1'199.55 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 240'000.00 | | 260'000.00 | | 235'823.19 |
| 544 | Jugendschutz | 978'700.00 | 591'700.00 | 786'637.00 | 491'685.00 | 709'976.02 | 415'026.02 |
| | Nettoaufwand | | 387'000.00 | | 294'952.00 | | 294'950.00 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 387'000.00 | | 294'952.00 | | 294'950.00 | |
| 3636.02 | Beitrag an Jugendfachstelle | 387'000.00 | | 294'952.00 | | 294'950.00 | |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 591'700.00 | 591'700.00 | 491'685.00 | 491'685.00 | 415'026.02 | 415'026.02 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | | | 1'500.00 | | 800.00 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 386'000.00 | | 289'000.00 | | 282'710.25 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | | | -954.80 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 26'000.00 | | 20'500.00 | | 18'001.95 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 27'000.00 | | 20'000.00 | | 19'251.25 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'200.00 | | 8'000.00 | | 6'507.90 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'000.00 | | 4'600.00 | | 4'464.10 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 15'000.00 | | 13'500.00 | | 5'433.40 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 2'537.10 | |
| 3110.01 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 4'500.00 | | 1'000.00 | | 6'048.35 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 5'000.00 | | 4'900.00 | | 4'306.74 | |
| 3130.06 | Fahrzeugaufwand | 7'000.00 | | 6'830.00 | | 7'011.65 | |
| 3132.04 | Projekte, Anlässe, Honorare | 64'000.00 | | 80'160.00 | | 25'778.58 | |
| 3153.01 | Unterhalt und Dienstleistungen EDV | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 748.50 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 490.05 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 1'400.00 | | 1'180.00 | | 548.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 11'000.00 | | 14'000.00 | | 13'562.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 18'300.00 | | 16'015.00 | | 16'015.00 | |
| 3940.01 | Verrechneter Zins | 2'800.00 | | 2'000.00 | | 1'766.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 160.00 |
| 4309.01 | Rückstellungen Projekte | | 40'000.00 | | 71'733.00 | | 11'982.80 |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 387'000.00 | | 294'952.00 | | 294'950.00 |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 164'700.00 | | 125'000.00 | | 107'933.22 |
| 545 | Leistungen an Familien Nettoaufwand | 1'430'000.00 | 1'150'000.00 | 260'000.00 | | 281'371.75 | |
| | | | 280'000.00 | | 260'000.00 | | 281'371.75 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 260'000.00 | | 240'000.00 | | 262'343.65 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 260'000.00 | | 240'000.00 | | 262'343.65 | |
| 5458 | Tageselternverein | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'028.10 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'028.10 | |
| 5459 | Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) | 1'150'000.00 | 1'150'000.00 | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 1'150'000.00 | | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 1'150'000.00 | | | | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 14'115'340.00 | 12'351'990.00 | 14'934'700.00 | 12'628'250.00 | 14'589'048.52 | 11'599'697.77 |
| | Nettoaufwand | | 1'763'350.00 | | 2'306'450.00 | | 2'989'350.75 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 7'200'000.00 | 2'205'000.00 | 8'000'000.00 | 2'305'000.00 | 8'268'880.72 | 2'993'614.97 |
| | Nettoaufwand | | 4'995'000.00 | | 5'695'000.00 | | 5'275'265.75 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 7'200'000.00 | 2'205'000.00 | 8'000'000.00 | 2'305'000.00 | 8'268'880.72 | 2'993'614.97 |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 7'200'000.00 | | 8'000'000.00 | | 8'268'880.72 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'525.90 |
| 4260.02 | Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg | | 2'200'000.00 | | 2'300'000.00 | | 2'989'089.07 |
| 579 | Sozialhilfe | 6'915'340.00 | 10'146'990.00 | 6'934'700.00 | 10'323'250.00 | 6'320'167.80 | 8'606'082.80 |
| | Nettoertrag | | 3'231'650.00 | | 3'388'550.00 | | 2'285'915.00 |
| 5790 | Sozialhilfe | 1'113'550.00 | | 1'113'550.00 | | 1'122'415.95 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 13'550.00 | | 13'550.00 | | 18'527.95 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 1'100'000.00 | | 1'100'000.00 | | 1'103'888.00 | |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 2'646'990.00 | 2'646'990.00 | 2'623'250.00 | 2'623'250.00 | 2'409'220.55 | 2'409'220.55 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 4'400.00 | | 7'200.00 | | 2'050.00 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'830'000.00 | | 1'820'000.00 | | 1'733'989.85 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | | | -30'955.50 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 125'100.00 | | 130'000.00 | | 110'132.30 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 160'000.00 | | 162'500.00 | | 154'083.25 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 45'000.00 | | 51'200.00 | | 41'425.95 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 27'317.65 | |
| 3090.01 | Weiterbildung des Personals | 47'500.00 | | 51'500.00 | | 27'132.90 | |
| 3099.01 | Abgrenzung Überzeit / Ferien | | | | | 2'563.35 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 15'605.55 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 18'000.00 | | 20'000.00 | | 16'949.05 | |
| 3130.02 | Gebührenaufwand | 20'500.00 | | 2'500.00 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'050.00 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 8'855.50 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 12'900.00 | | 17'400.00 | | 25'942.55 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'490.00 | | 16'350.00 | | 780.85 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 161'000.00 | | 161'000.00 | | 155'915.00 | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | 116'500.00 | | 88'000.00 | | 88'000.00 | |
| 3940.01 | Verrechneter Zins | 30'000.00 | | 35'000.00 | | 27'382.30 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'550.20 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 238.57 |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 391'490.00 | | 314'750.00 | | 173'519.28 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung | | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 488.00 |
| 4910.02 | Lastenausgleichsberechtigte Löhne | | 2'250'000.00 | | 2'300'000.00 | | 2'232'424.50 |
| 5797 | Anteil an Regionalem Sozialdienst Konolfingen | 102'800.00 | | 82'100.00 | | 35'425.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 102'800.00 | | 82'100.00 | | 35'425.00 | |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 3'052'000.00 | 7'500'000.00 | 3'115'800.00 | 7'700'000.00 | 2'753'106.30 | 6'196'862.25 |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton | 3'052'000.00 | | 3'115'800.00 | | 2'753'106.30 | |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 7'500'000.00 | | 7'700'000.00 | | 6'196'862.25 |
| 59 | Hilfsaktionen Sozialhilfe | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'000.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'072'230.00 | 212'300.00 | 2'047'470.00 | 169'900.00 | 1'859'466.25 | 179'612.49 |
| | Nettoaufwand | | 1'859'930.00 | | 1'877'570.00 | | 1'679'853.76 |
| 61 | Strassenverkehr | 1'474'230.00 | 212'300.00 | 1'418'570.00 | 169'900.00 | 1'318'579.00 | 179'612.49 |
| | Nettoaufwand | | 1'261'930.00 | | 1'248'670.00 | | 1'138'966.51 |
| 613 | Kantonsstrassen, übrige | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 7'500.00 | | 7'500.00 | | |
| 6130 | Kantonsstrassen | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 3300.10 | Planmässige Abschr. Strassen/Verkehrswege VV | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 615 | Gemeindestrassen | 1'466'730.00 | 212'300.00 | 1'411'070.00 | 169'900.00 | 1'318'579.00 | 179'612.49 |
| | Nettoaufwand | | 1'254'430.00 | | 1'241'170.00 | | 1'138'966.51 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'353'470.00 | 116'400.00 | 1'393'170.00 | 126'400.00 | 1'301'597.30 | 133'452.60 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 336'000.00 | | 332'000.00 | | 331'011.05 | |
| 3010.09 | Taggelder, EO, Rückerstattungen | | | | | -232.40 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 22'900.00 | | 23'700.00 | | 20'680.25 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 28'300.00 | | 26'100.00 | | 25'530.50 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'600.00 | | 9'200.00 | | 10'409.40 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'300.00 | | 5'200.00 | | 5'127.60 | |
| 3099.01 | Abgrenzung Überzeit / Ferien | | | | | 2'942.95 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 21'889.50 | |
| 3101.02 | Material Strassenunterhalt | 56'320.00 | | 56'320.00 | | 55'999.85 | |
| 3101.03 | Treibstoffe | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 13'782.65 | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 37'707.20 | |
| 3112.01 | Dienstkleider | 3'700.00 | | 4'300.00 | | 3'907.15 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 16'500.00 | | 9'000.00 | | 17'928.45 | |
| 3120.03 | Elektrizität, öffentliche Beleuchtung | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 27'543.55 | |
| 3120.04 | Entsorgung Strassenwischgut | 28'000.00 | | 30'000.00 | | 25'474.50 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.05 | Regenabwassergebühr | 37'500.00 | | 37'000.00 | | 36'973.40 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Bankgebühren und Internet | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'276.60 | |
| 3130.06 | Fahrzeugaufwand | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'268.45 | |
| 3131.01 | Projektierungskosten | 60'000.00 | | 15'000.00 | | 38'126.45 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien | 7'400.00 | | 7'300.00 | | 7'309.00 | |
| 3141.01 | Strassenunterhalt durch Dritte | 338'500.00 | | 432'000.00 | | 292'944.20 | |
| 3141.02 | Schneeräumung | 41'000.00 | | 33'000.00 | | 42'669.55 | |
| 3141.03 | Unterhalt + Erweit. Strassenbeleuchtung | 81'500.00 | | 108'000.00 | | 91'532.80 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 8'650.00 | | 12'950.00 | | 54'074.10 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 34'800.00 | | 45'000.00 | | 30'354.35 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 800.00 | | | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 5'800.00 | | 5'800.00 | | 5'579.45 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschr.Strassen / Verkehrswege VV | 70'800.00 | | 51'600.00 | | 31'008.75 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 34'800.00 | | 19'300.00 | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 64'778.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 25'100.00 | | 17'100.00 | | 34'091.80 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 17'981.80 |
| 4612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | | 35'000.00 | | 37'000.00 | | 42'959.00 |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | | | 10'000.00 | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung | | 38'300.00 | | 44'300.00 | | 38'420.00 |
| 6155 | Parkplätze | 113'260.00 | 95'900.00 | 17'900.00 | 43'500.00 | 16'981.70 | 46'159.89 |
| 3141.04 | Unterhalt Parkplätze | 96'000.00 | | 8'000.00 | | 12'083.75 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 15'860.00 | | 8'500.00 | | 3'490.95 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'407.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 86'400.00 | | 40'000.00 | | 41'313.84 |
| 4270.01 | Bussen | | 9'500.00 | | 3'500.00 | | 4'846.05 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 598'000.00 | | 628'900.00 | | 540'887.25 | |
| | Nettoaufwand | | 598'000.00 | | 628'900.00 | | 540'887.25 |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 598'000.00 | | 628'900.00 | | 540'887.25 | |
| | Nettoaufwand | | 598'000.00 | | 628'900.00 | | 540'887.25 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 11'000.00 | | 13'900.00 | | 28'785.25 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 3'600.00 | | 4'500.00 | | 3'619.40 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige | | | 2'000.00 | | 9'430.10 | |
| 3631.01 | Beitrag an den Kanton | 7'400.00 | | 7'400.00 | | 15'735.75 | |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 587'000.00 | | 615'000.00 | | 512'102.00 | |
| 3631.01 | Beitrag an den Kanton | 587'000.00 | | 615'000.00 | | 512'102.00 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 4'898'690.00 | 4'406'350.00 | 4'819'980.00 | 4'358'590.00 | 5'227'425.10 | 4'821'804.45 |
| | Nettoaufwand | | 492'340.00 | | 461'390.00 | | 405'620.65 |
| 71 | Wasserversorgung | 1'705'600.00 | 1'705'600.00 | 1'635'750.00 | 1'635'750.00 | 1'834'099.00 | 1'834'099.00 |
| 710 | Wasserversorgung | 1'705'600.00 | 1'705'600.00 | 1'635'750.00 | 1'635'750.00 | 1'834'099.00 | 1'834'099.00 |
| 7100 | Wasserversorgung | 1'705'600.00 | 1'705'600.00 | 1'635'750.00 | 1'635'750.00 | 1'834'099.00 | 1'834'099.00 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 4'673.20 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | | | | | 245.80 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 125.80 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 60.95 | |
| 3131.01 | Projektierungskosten | 30'400.00 | | 34'200.00 | | 33'819.15 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 250.00 | |
| 3143.01 | Unterhalt Leitungsnetz | 381'830.00 | | 376'330.00 | | 276'401.50 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3161.01 | Benützungsgebühren | 200.00 | | 250.00 | | 158.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 206.95 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'144.55 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 35'100.00 | | 29'000.00 | | 20'174.65 | |
| 3510.50 | Einlage Anschlussgebühren | 375'000.00 | | 250'000.00 | | 421'750.00 | |
| 3612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 42'954.00 | |
| 3632.01 | Betriebsbeiträge | 750'000.00 | | 750'000.00 | | 631'026.65 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'228'500.00 | | 1'299'750.00 | | 1'299'593.50 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | | 375'000.00 | | 250'000.00 | | 421'750.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 55'580.85 |
| 4510.02 | Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt | | 35'100.00 | | 29'000.00 | | 20'174.65 |
| 4612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | | 37'000.00 | | 37'000.00 | | 37'000.00 |
| 9010.01 | Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss | 72'170.00 | | 135'070.00 | | 400'107.80 | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 1'957'700.00 | 1'957'700.00 | 1'998'100.00 | 1'998'100.00 | 2'096'025.95 | 2'096'025.95 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 1'957'700.00 | 1'957'700.00 | 1'998'100.00 | 1'998'100.00 | 2'096'025.95 | 2'096'025.95 |
| 7200 | Abwasserentsorgung | 1'957'700.00 | 1'957'700.00 | 1'998'100.00 | 1'998'100.00 | 2'096'025.95 | 2'096'025.95 |
| 3131.01 | Projektierungskosten | 124'200.00 | | 134'700.00 | | 146'994.30 | |
| 3143.01 | Unterhalt Leitungsnetz | 237'000.00 | | 290'100.00 | | 133'547.05 | |
| 3161.01 | Benützungsgebühren | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 11'578.45 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'678.00 | |
| 3510.10 | Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt | 147'700.00 | | 317'150.00 | | | |
| 3510.50 | Einlage Anschlussgebühren | 590'000.00 | | 420'000.00 | | 752'282.00 | |
| 3612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 41'063.00 | |
| 3632.01 | Betriebsbeiträge | 770'150.00 | | 770'150.00 | | 659'045.10 | |
| 3660.20 | Planmässige Abschr. Inv.-beiträge Gde./Gde.verbände | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 6'777.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'288'200.00 | | 1'323'600.00 | | 1'283'233.65 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | | 590'000.00 | | 420'000.00 | | 752'282.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 10'000.00 | | 7'000.00 | | 51'055.30 |
| 4510.02 | Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt | | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 9'455.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4611.01 | Entschädigungen vom Kanton | | 60'000.00 | | | | |
| 9010.01 | Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss | 22'650.00 | | | | 342'061.05 | |
| 9011.01 | Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss | | | | 238'000.00 | | |
| 73 | Abfall | 735'050.00 | 735'050.00 | 715'740.00 | 715'740.00 | 701'036.90 | 701'036.90 |
| 730 | Abfall | 735'050.00 | 735'050.00 | 715'740.00 | 715'740.00 | 701'036.90 | 701'036.90 |
| 7300 | Tierkörperbeseitigung | 103'350.00 | 103'350.00 | 104'300.00 | 104'300.00 | 99'312.95 | 99'312.95 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 19'200.00 | | 20'000.00 | | 19'600.00 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'300.00 | | 1'450.00 | | 1'264.25 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 38.00 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 400.00 | | 313.60 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'415.10 | |
| 3132.02 | Entsorgungskosten GZM | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 72'086.90 | |
| 3149.01 | Unterhalt der Anlagen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 811.25 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 500.00 | | 500.00 | | 405.35 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'378.50 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 10'845.00 |
| 4612.01 | Kostenanteil Gemeinden | | 82'350.00 | | 83'300.00 | | 77'027.40 |
| 4612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'440.55 |
| 7301 | Abfall | 631'700.00 | 631'700.00 | 611'440.00 | 611'440.00 | 601'723.95 | 601'723.95 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'307.70 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 400.00 | | 400.00 | | 278.05 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 19.75 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 68.90 | |
| 3130.11 | Abfuhrkosten | 245'000.00 | | 243'000.00 | | 238'721.90 | |
| 3130.12 | Entsorgungskosten | 165'400.00 | | 170'000.00 | | 162'265.25 | |
| 3130.13 | Altpapiersammlung | 46'800.00 | | 45'600.00 | | 46'048.05 | |
| 3130.14 | Häckseldienst und Kompostierberatung | 33'250.00 | | 33'250.00 | | 32'612.50 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.15 | Tierkörper - Entsorgungskosten ab Hof | 5'500.00 | | 6'000.00 | | 5'306.40 | |
| 3199.01 | Verschiedene Ausgaben | 73'700.00 | | 16'700.00 | | 15'134.55 | |
| 3612.10 | Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen | 56'500.00 | | 59'000.00 | | 56'062.55 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 567'620.00 | | 572'890.00 | | 530'563.75 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 49'600.00 | | 38'550.00 | | 71'160.20 |
| 9010.01 | Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss | | | 32'340.00 | | 40'898.35 | |
| 9011.01 | Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss | | 14'480.00 | | | | |
| 74 | Verbauungen | 76'040.00 | 8'000.00 | 78'640.00 | 9'000.00 | 34'063.35 | 2'681.10 |
| | Nettoaufwand | | 68'040.00 | | 69'640.00 | | 31'382.25 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 76'040.00 | 8'000.00 | 78'640.00 | 9'000.00 | 34'063.35 | 2'681.10 |
| | Nettoaufwand | | 68'040.00 | | 69'640.00 | | 31'382.25 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 76'040.00 | 8'000.00 | 78'640.00 | 9'000.00 | 34'063.35 | 2'681.10 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 123.40 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 100.00 | | 100.00 | | 8.05 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20.00 | | 20.00 | | .90 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 20.00 | | 20.00 | | 2.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 3'700.00 | | 3'000.00 | | 2'350.45 | |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbauten | 60'700.00 | | 54'000.00 | | 24'746.55 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 6'832.00 | |
| 4631.01 | Beiträge von Kanton | | 8'000.00 | | 9'000.00 | | 2'681.10 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 201'100.00 | | 188'200.00 | | 191'871.45 | |
| | Nettoaufwand | | 201'100.00 | | 188'200.00 | | 191'871.45 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 184'400.00 | | 171'200.00 | | 172'736.00 | |
| | Nettoaufwand | | 184'400.00 | | 171'200.00 | | 172'736.00 |
| 7716 | Regionale Friedhoforganisation | 184'400.00 | | 171'200.00 | | 172'736.00 | |
| 3632.01 | Betriebsbeiträge | 175'200.00 | | 171'200.00 | | 172'736.00 | |
| | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | | | | |
| 3660.20 | Gde./Gde.verbände | 9'200.00 | | | | | |
| 779 | Umweltschutz | 16'700.00 | | 17'000.00 | | 19'135.45 | |
| | Nettoaufwand | | 16'700.00 | | 17'000.00 | | 19'135.45 |
| 7792 | Hundetoiletten | 16'700.00 | | 17'000.00 | | 19'135.45 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 3'700.00 | | 4'000.00 | | 2'248.45 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 16'887.00 | |
| 79 | Raumordnung | 223'200.00 | | 203'550.00 | | 370'328.45 | 187'961.50 |
| | Nettoaufwand | | 223'200.00 | | 203'550.00 | | 182'366.95 |
| 790 | Raumordnung | 223'200.00 | | 203'550.00 | | 370'328.45 | 187'961.50 |
| | Nettoaufwand | | 223'200.00 | | 203'550.00 | | 182'366.95 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 223'200.00 | | 203'550.00 | | 370'328.45 | 187'961.50 |
| 3000.01 | Löhne und Sitzungsgelder an Behörden | 10'800.00 | | 10'800.00 | | 4'600.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften | 500.00 | | 1'250.00 | | 173.20 | |
| | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | | | |
| 3132.01 | etc. | 180'000.00 | | 160'000.00 | | 146'814.15 | |
| 3634.03 | Beitrag an Regionalverbände | 31'900.00 | | 31'500.00 | | 30'779.60 | |
| 3690.01 | Entnahme Mehrwertabschöpfung (altrechtlich) | | | | | 187'961.50 | |
| 4893.01 | Entnahme Vorfinanzierung Eigenkapital | | | | | | 187'961.50 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | Volkswirtschaft | 26'950.00 | 215'000.00 | 26'950.00 | 215'000.00 | 27'244.40 | 217'552.00 |
| | Nettoertrag | 188'050.00 | | 188'050.00 | | 190'307.60 | |
| 81 | Landwirtschaft | 26'950.00 | | 26'950.00 | | 27'244.40 | |
| | Nettoaufwand | | 26'950.00 | | 26'950.00 | | 27'244.40 |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 26'950.00 | | 26'950.00 | | 27'244.40 | |
| | Nettoaufwand | | 26'950.00 | | 26'950.00 | | 27'244.40 |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 26'950.00 | | 26'950.00 | | 27'244.40 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 6'365.25 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 600.00 | | 600.00 | | 401.35 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 12.50 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | 99.50 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 800.00 | | 800.00 | | 449.80 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen | 17'300.00 | | 17'300.00 | | 19'916.00 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 |
| | Nettoertrag | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 | |
| 871 | Elektrizität | | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 |
| | Nettoertrag | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 |
| 4120.01 | Provision BKW | | 215'000.00 | | 215'000.00 | | 217'552.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen und Steuern | 1'759'380.00 | 15'878'074.00 | 1'305'430.00 | 15'170'750.00 | 4'170'570.88 | 17'926'414.45 |
| | Nettoertrag | 14'118'694.00 | | 13'865'320.00 | | 13'755'843.57 | |
| 91 | Steuern | 58'000.00 | 14'871'400.00 | 58'000.00 | 13'997'200.00 | 159'251.55 | 15'974'837.25 |
| | Nettoertrag | 14'813'400.00 | | 13'939'200.00 | | 15'815'585.70 | |
| 910 | Steuern | 58'000.00 | 14'871'400.00 | 58'000.00 | 13'997'200.00 | 159'251.55 | 15'974'837.25 |
| | Nettoertrag | 14'813'400.00 | | 13'939'200.00 | | 15'815'585.70 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 50'000.00 | 12'659'000.00 | 55'000.00 | 11'925'200.00 | 144'680.65 | 13'734'686.85 |
| 3180.01 | Wertberichtigung für gefährdete Guthaben | | | | | -4'638.65 | |
| 3181.01 | Forderungsverluste Steuern und Guthaben | 50'000.00 | | 55'000.00 | | 149'319.30 | |
| 4000.01 | Einkommenssteuern | | 10'032'000.00 | | 9'640'000.00 | | 9'980'275.00 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 40'160.70 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen NP | | 295'000.00 | | 315'000.00 | | 289'481.15 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP | | -260'000.00 | | -285'000.00 | | -219'722.40 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung NP | | -1'200.00 | | -1'200.00 | | -2'144.95 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern | | 1'120'000.00 | | 1'020'000.00 | | 1'156'102.65 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidung Vermögen NP | | 57'800.00 | | 63'400.00 | | 55'863.40 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidung Vermögen NP | | -70'000.00 | | -75'000.00 | | -57'906.60 |
| 4002.01 | Quellensteuern | | 265'000.00 | | 200'000.00 | | 340'172.15 |
| 4002.10 | Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung BGSA | | 3'500.00 | | 2'500.00 | | 5'418.05 |
| 4010.01 | Gewinnsteuern | | 1'000'000.00 | | 920'000.00 | | 2'037'352.60 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP | | 250'000.00 | | 225'000.00 | | 104'098.80 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP | | -200'000.00 | | -130'000.00 | | -81'596.55 |
| 4010.70 | Rückstellungen Steuerteilungen JP | | 140'000.00 | | | | |
| 4011.01 | Kapitalsteuern | | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 1'943.15 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP | | 2'500.00 | | 3'500.00 | | 1'244.60 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP | | -4'700.00 | | -4'000.00 | | -1'774.20 |
| 4019.01 | Holdingssteuern | | 500.00 | | 500.00 | | 751.90 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 11'600.00 | | 10'500.00 | | 84'967.40 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9101 | Sondersteuern | 7'500.00 | 420'000.00 | 2'500.00 | 380'000.00 | 13'859.10 | 404'373.75 |
| 3181.01 | Forderungsverluste Steuern und Guthaben | 7'500.00 | | 2'500.00 | | 13'859.10 | |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 200'000.00 | | 150'000.00 | | 234'885.55 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 220'000.00 | | 230'000.00 | | 169'488.20 |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | 500.00 | 1'770'000.00 | 500.00 | 1'665'000.00 | 711.80 | 1'808'276.65 |
| 3181.01 | Forderungsverluste Steuern und Guthaben | 500.00 | | 500.00 | | 711.80 | |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 1'770'000.00 | | 1'665'000.00 | | 1'808'276.65 |
| 9103 | Hundetaxe | | 22'400.00 | | 27'000.00 | | 27'500.00 |
| 4033.01 | Hundetaxen | | 22'400.00 | | 27'000.00 | | 27'500.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand | 1'004'000.00 | 137'920.00 | 999'000.00 | 340'600.00 | 980'611.00 | 363'565.00 |
| | | | 866'080.00 | | 658'400.00 | | 617'046.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand | 1'004'000.00 | 137'920.00 | 999'000.00 | 340'600.00 | 980'611.00 | 363'565.00 |
| | | | 866'080.00 | | 658'400.00 | | 617'046.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 1'004'000.00 | 137'920.00 | 999'000.00 | 340'600.00 | 980'611.00 | 363'565.00 |
| 3621.60 | Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung | 1'004'000.00 | | 999'000.00 | | 980'611.00 | |
| 4621.60 | Zuschuss soziodemografische Lasten | | 57'920.00 | | 60'600.00 | | 60'620.00 |
| 4622.70 | Zuschuss Disparitätenabbau | | 80'000.00 | | 280'000.00 | | 302'945.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige Nettoertrag | | 114'000.00 | | 129'000.00 | | 150'838.00 |
| | | 114'000.00 | | 129'000.00 | | 150'838.00 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige Nettoertrag | | 114'000.00 | | 129'000.00 | | 150'838.00 |
| | | 114'000.00 | | 129'000.00 | | 150'838.00 | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 114'000.00 | | 129'000.00 | | 150'838.00 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 54'041.40 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 90'000.00 | | 105'000.00 | | 96'796.60 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 197'380.00 | 620'100.00 | 248'430.00 | 620'250.00 | 249'855.14 | 692'435.20 |
| | Nettoertrag | 422'720.00 | | 371'820.00 | | 442'580.06 | |
| 961 | Zinsen | 32'000.00 | 104'300.00 | 47'000.00 | 117'150.00 | 34'001.49 | 106'312.30 |
| | Nettoertrag | 72'300.00 | | 70'150.00 | | 72'310.81 | |
| 9610 | Zinsen | 32'000.00 | 104'300.00 | 47'000.00 | 117'150.00 | 34'001.49 | 106'312.30 |
| 3181.01 | Forderungsverluste Steuern und Guthaben | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 11'009.60 | |
| 3400.01 | Zinsen auf kurzfristigen Schulden (+ Steuern) | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 9'101.50 | |
| 3499.01 | Negativzinsen | | | 15'000.00 | | 13'890.39 | |
| 4401.01 | Verzugszinsen | | 42'000.00 | | 50'000.00 | | 40'463.45 |
| 4402.01 | Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen | | 13'680.00 | | 14'330.00 | | 17'248.05 |
| 4463.01 | Finanzertrag VV | | 15'820.00 | | 15'820.00 | | 19'452.50 |
| 4940.01 | Verrechneter Zins | | 32'800.00 | | 37'000.00 | | 29'148.30 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 165'380.00 | 515'800.00 | 201'430.00 | 503'100.00 | 153'773.65 | 524'042.90 |
| | Nettoertrag | 350'420.00 | | 301'670.00 | | 370'269.25 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 165'380.00 | 515'800.00 | 201'430.00 | 503'100.00 | 153'773.65 | 524'042.90 |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 20'100.00 | | 19'800.00 | | 23'012.05 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 1'400.00 | | 1'450.00 | | 1'484.65 | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'513.05 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 500.00 | | 600.00 | | 596.70 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 400.00 | | 368.10 | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt FV | 68'180.00 | | 104'380.00 | | 72'404.60 | |
| 3439.01 | Ver- und Entsorgung FV | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 26'155.55 | |
| 3439.02 | Heizkosten FV | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 11'448.00 | |
| 3439.03 | Versicherungsprämien und Diverses FV | 18'500.00 | | 18'500.00 | | 15'790.95 | |
| 4430.01 | Pacht- und Mietzinse FV | | 403'200.00 | | 408'800.00 | | 406'796.70 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4439.01 | Diverse Rückerstattungen / Nebenkosten | | 53'000.00 | | 53'000.00 | | 75'946.20 |
| 4920.01 | Interne Verrechnung Mieten und Benützungskosten | | 59'600.00 | | 41'300.00 | | 41'300.00 |
| 969 | Finanzvermögen | | | | | 62'080.00 | 62'080.00 |
| 9690 | Finanzvermögen | | | | | 62'080.00 | 62'080.00 |
| 3896.01 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 62'080.00 | |
| 4440.01 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | | | | 62'080.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 500'000.00 | 134'654.00 | | 83'700.00 | 2'780'853.19 | 744'739.00 |
| | Nettoaufwand | | 365'346.00 | | | | 2'036'114.19 |
| | Nettoertrag | | | 83'700.00 | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 500'000.00 | | | | 1'611'738.12 | |
| | Nettoaufwand | | 500'000.00 | | | | 1'611'738.12 |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | 500'000.00 | | | | 1'611'738.12 | |
| 3180.01 | Wertberichtigung für gefährdete Guthaben | | | | | 46'762.77 | |
| 3181.01 | Forderungsverluste Steuern und Guthaben | | | | | 5.60 | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 500'000.00 | | | | 990'000.00 | |
| 3894.01 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | 574'969.75 | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 83'700.00 | | 83'700.00 | 661'007.00 | 744'739.00 |
| | Nettoertrag | 83'700.00 | | 83'700.00 | | 83'732.00 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 83'700.00 | | 83'700.00 | 661'007.00 | 744'739.00 |
| 3896.01 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 661'007.00 | |
| 4896.01 | Entnahme aus Neubewertungsreserven | | 83'700.00 | | 83'700.00 | | 744'739.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------------|------------------|------------------|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 999 | Abschluss | | 50'954.00 | | | 508'108.07 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 508'108.07 |
| | Nettoertrag | 50'954.00 | | | | | |
| 9990 | Abschluss | | 50'954.00 | | | 508'108.07 | |
| 9000.01 | Ertragsüberschuss LR | | | | | 508'108.07 | |
| 9001.01 | Aufwandüberschuss LR | | 50'954.00 | | | | |

5 Investitionsrechnung

5.1 Übersicht über die geplanten Investitionen

| Investitionsbudget 2023 | | |
|-------------------------|--|--------------------|
| Funktion | Projekt | Betrag in 1000 Fr. |
| | Verwaltungsvermögen | |
| 290 | Aufenthaltsraum Personal | 250 |
| 1400 | Amtliche Vermessung | 30 |
| 1620 | Sanierung ZSA Stalden | -172 |
| 2170 | Schulraumplanung Stalden (Hübeli) | 6'000 |
| 2170 | Umbau Erweiterung OSZ Stockhorn | 500 |
| 2170 | Sanierung Hartplatz Schulhaus Stalden | 260 |
| 3410 | Schwimmbad, Ersatz Wasserrutsche | 130 |
| 3411 | Entwicklungsstrategie Inseli / Umsetzung GESAK-Massnahmen | 45 |
| 6150 | Aufwertung Dorfkern Emmentalstrasse / ehemals Grogg-Areal | 440 |
| 6150 | Neubau Kreisel Thunstrasse (Anteil Gemeinde) | 425 |
| 6150 | Neubau Bushaltestelle Bernstrasse (Anteil Gemeinde) | 77 |
| 6150 | Umsetzung Massnahmen gemäss Verkehrsrichtplan | 77 |
| 6150 | Werkequipe: Ersatz Iseki gross | 77 |
| 6150 | Ersatz Fussgängerbrücke Stalden | 100 |
| 6150 | Ersatz Fussgängerbrücke Inselstrasse | 20 |
| 6150 | Sanierung Naturstrassen; Oberhötschigen | 160 |
| 6150 | Nestlé-Strasse, Neubau Gehweg | 85 |
| 7410 | Wasserbauplan Tonisbach | 90 |
| 7716 | Investitionsbeiträge Regionale Friedhoforganisation | 235 |
| | Total Investitionen Verwaltungsvermögen | 8'829 |
| | Gebührenfinanziert | |
| | Feuerwehr | |
| 1500 | Verkehrsabteilungsfahrzeug | 75 |
| 1500 | Oelwehrfahrzeug | 75 |
| | Wasser | |
| 7100 | Ersatz Trinkwasserleitungen, jährlich 125 | 125 |
| 7100 | Erschliessung Baugebiet ZPP Nr. 13 "Grünegg" | 50 |
| 7100 | Birkenweg - Ersatz Trinkwasserleitung | 50 |
| 7100 | Kirchweg - Ersatz Trinkwasserleitung | 50 |
| 7100 | Ersatz Trinkwasserleitungen Burgdorfstrasse | 150 |
| 7100 | Mooshausstrasse - Ersatz Trinkwasserleitung | 170 |
| 7100 | Gantrischweg-Bürglenweg - Ersatz Trinkwasserleitung Etappe 1 | 170 |
| 7100 | Bernstrasse - Ersatz Trinkwasserleitung | 10 |
| 7100 | Buchwaldstrasse - Ersatz Trinkwasserleitung | 10 |

| | | |
|------|---|---------------|
| 7100 | Thunstrasse-Ersatz Trinkwasserleitung ab Nr. 64 bis Gde.-grenze | 246 |
| 7100 | Sonnackerweg - Ersatz Trinkwasserleitung inkl. Ringschluss | 120 |
| | | |
| | Abwasser | |
| 7200 | Erschliessung Baugebiet ZPP Nr. 13 "Grünegg" | 100 |
| 7200 | Neubau ARA Kiesental | 250 |
| 7200 | Neubau ARA-Anschluss Oberhöttschigen | 20 |
| | | |
| | Total Investitionen Gebührenfinanziert | 1'671 |
| | | |
| | Finanzvermögen | |
| | Altlastsanierung Drittparzelle FW-Magazin | 400 |
| | | |
| | TOTAL INVESTITIONEN 2023 | 10'900 |

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

| Eigenkapital | Saldo 1.1.2022 Fr. | BU 2022 Erhöhung (+) Reduktion (-) | BU 2023 Erhöhung (+) Reduktion (-) | Saldo 31.12.2023 Fr. |
|--|-----------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| 29 Eigenkapital | 49'439'709 | 248'654 | 1'385'321 | 51'073'684 |
| 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 11'540'578 | -145'168 | 15'875 | 11'411'285 |
| 29000.01 Feuerwehr einseitig | 1'980'809 | -74'578 | -64'465 | 1'841'766 |
| 29001.01 Rechnungsausgleich Wasseranlagen | 2'064'701 | 135'070 | 72'170 | 2'271'941 |
| 29002.01 Rechnungsausgleich Abwasseranlagen | 6'637'175 | -238'000 | 22'650 | 6'421'825 |
| 29003.01 Abfallentsorgung | 857'894 | 32'340 | -14'480 | 875'754 |
| 293 Vorfinanzierungen | 29'065'343 | 631'500 | 1'420'400 | 31'117'243 |
| 29300.01 Mehrwertabschöpfung | 3'679'858 | 0 | 0 | 3'679'858 |
| 29300.02 Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen | 7'450'000 | 0 | 500'000 | 7'950'000 |
| 29301.01 Werterhalt Wasseranlagen | 4'714'025 | 221'000 | 339'900 | 5'274'925 |
| 29302.01 Werterhalt Abwasseranlagen | 13'221'461 | 410'500 | 580'500 | 14'212'461 |
| 294 Reserven | 1'764'208 | 0 | 0 | 1'764'208 |
| 29400.01 zusätzliche Abschreibungen | 1'764'208 | 0 | 0 | 1'764'208 |
| 296 Neubewertungsreserve FV | 2'412'635 | -83'300 | 0 | 2'329'335 |
| 29600.01 Neubewertungsreserve FV | 334'925 | -83'300 | 0 | 251'625 |
| 29601.01 Schwankungsreserve | 2'077'710 | | | 2'077'710 |
| 299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 4'656'945 | -154'378 | -50'954 | 4'451'613 |
| 29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'656'945 | -154'378 | -50'954 | 4'451'613 |

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Bei den spezialfinanzierten Bereichen Wasser und Abwasser können voraussichtlich Ertragsüberschüsse eingelegt werden. Beim Abfall und bei der Feuerwehr ergibt sich ein Aufwandüberschuss.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Es ist anzunehmen, dass bei der altrechtlichen Mehrwertabschöpfung (29300.01) sowohl noch Einlagen wie auch Entnahmen dazukommen. Da der Zeitpunkt und die Höhe noch ungewiss sind, wurden weder eine Erhöhung noch eine Reduktion aufgeführt.

Bei der Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen (29300.02) ist im Budget 2023 eine Einlage von Fr. 500'000 vorgesehen.

6.2.3 Reserven (SG 294)

Es werden keine Reserven aufgelöst.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 Neubewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen). Bei Verlusten oder Verkauf kann eine Entnahme aus der Reserve gemacht werden. Ab 2021 muss die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren aufgelöst werden. Dazu muss ein Teil in die Schwankungsreserve umgebucht und der Rest innerhalb der nächste fünf Jahren aufgelöst werden. Die Reserve beträgt per 1. Januar 2022 Fr. 334'924.75.

Seit 2017 führen wir eine Schwankungsreserve. Diese dient dazu, Aufwertungsgewinne aus der periodischen Neubewertung aufzufangen, damit keine übermassigen Schwankungen in der Erfolgsrechnung entstehen.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Budget 2023 weist im Allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von Fr. 50'954 aus. Dieser wird zu Lasten der kumulierten Ergebnisse der Vorjahre verbucht. Der Bilanzüberschuss hat per 01.01.2022 einen Saldo von 4'656'945.06

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.59
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.5 ‰
- c) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

| | Aufwand | | Ertrag | |
|------------------------------|---------|------------|--------|------------|
| Gesamthaushalt | Fr. | 35'786'036 | Fr. | 35'815'422 |
| Ertragsüberschuss | Fr. | 29'386 | | |
| Allgemeiner Haushalt | Fr. | 31'585'856 | Fr. | 31'534'902 |
| Aufwandüberschuss | | | Fr. | 50'954 |
| SF Wasserversorgung | Fr. | 1'633'430 | Fr. | 1'705'600 |
| Ertragsüberschuss | Fr. | 72'170 | | |
| SF Abwasserentsorgung | Fr. | 1'935'050 | Fr. | 1'957'700 |
| Ertragsüberschuss | Fr. | 22'650 | | |
| SF Abfall | Fr. | 631'700 | Fr. | 617'220 |
| Aufwandüberschuss | | | Fr. | 14'480 |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Gemeinderat Konolfingen
Der Präsident:

Heinz Suter

Die Sekretärin:

Alexandra Grossenbacher

Der Finanzverwalter:

Mario Saladin

Konolfingen, 20. Oktober 2022