

# Budget 2023

Grosser Gemeinderat vom 2. Dezember 2022



# Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>3</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)</b> .....	<b>6</b>
1.1	Allgemeines.....	6
1.2	Abschreibungen .....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV) .....	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) .....	7
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen.....	7
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV).....	7
1.3	Investitionsrechnung / Allgemeines und Aktivierungsgrenze .....	7
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>8</b>
2.1	Allgemeines.....	8
2.2	Erfolgsrechnung .....	12
2.2.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	12
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	20
2.3	Investitionen .....	27
<b>3</b>	<b>Ergebnisse</b> .....	<b>28</b>
3.1	Allgemeine Übersicht .....	28
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	29
3.2.1	Erfolgsrechnung .....	29
3.2.2	Investitionsrechnung .....	30
3.2.3	Finanzierungsergebnis .....	30
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	31
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement) .....	32
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF) .....	33
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF) .....	34
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement).....	35

<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>36</b>
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung .....	36
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	37
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>38</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	38
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>39</b>
6.1	Auswertungen.....	39
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	40
6.2.1	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290) .....	40
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293) .....	40
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) .....	40
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	41
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) .....	41
<b>7</b>	<b>Finanzkennzahlen</b> .....	<b>42</b>
7.1	Gesamthaushalt .....	42
7.2	Allgemeiner Haushalt.....	47
<b>8</b>	<b>Genehmigung</b> .....	<b>48</b>
8.1	Antrag des Gemeinderates .....	48
8.2	Beschluss des Grossen Gemeinderates.....	48
<b>9</b>	<b>Anhang</b>	<b>49</b>
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	49
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe)	96
	Investitionsrechnung nach Funktionen (Zuständigkeit Gemeinderat)	105
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe, Zuständigkeit Gemeinderat)	111

## 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Grosse Gemeinderat beschliesst in abschliessender Zuständigkeit das Budget der Erfolgsrechnung und legt die damit verbundene Steueranlage sowie den Liegenschaftssteuersatz fest, sofern keine Veränderung dieser Ansätze vorgesehen ist. Bei einer Veränderung der Ansätze unterliegt die Genehmigung des Budgets der fakultativen Gemeindeabstimmung. Der Grosse Gemeinderat kann den Stimmberechtigten das Geschäft bei Veränderung der Ansätze direkt zum Entscheid unterbreiten. In diesem Fall entfällt das fakultative Referendum.

Das vorliegende Budget 2023 geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.62 Einheiten und einer Liegenschaftsteuer von unverändert 1.2 ‰ der amtlichen Werte aus.

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 75'935'700 bzw. Ertrag von CHF 75'023'000 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 912'700 ab. Beim Allgemeinen Haushalt ist das Ergebnis mit systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) von CHF 3'970'300 ausgeglichen budgetiert.

Im kommenden Jahr sind Investitionsausgaben von CHF 18'535'000 und Investitionseinnahmen von CHF 2'700'000 vorgesehen. Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 15'835'000. In den Jahren 2012 bis 2021 wurden pro Jahr durchschnittlich CHF 3,3 Millionen investiert.

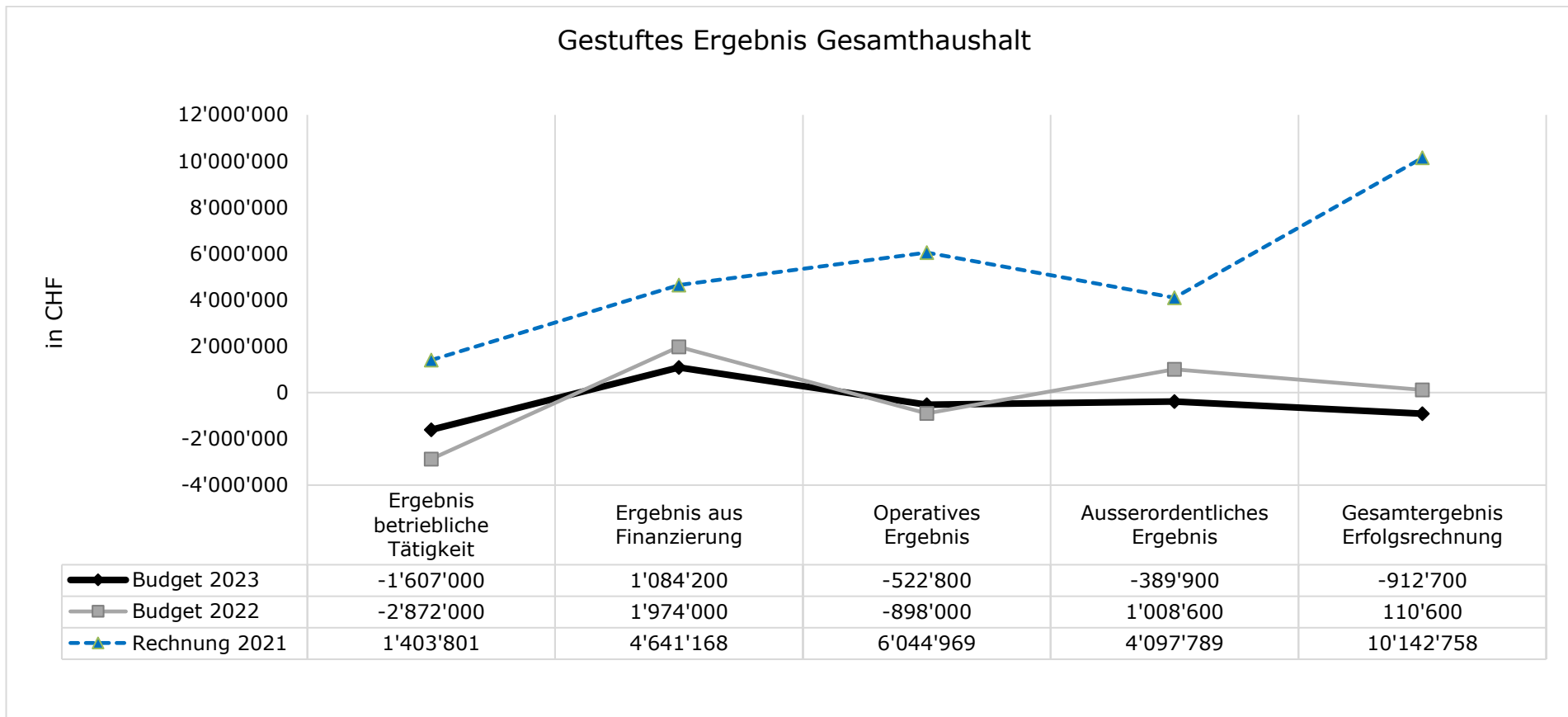
Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 3'246'300 (Budget 2022 CHF 3'017'200) beträgt der Finanzierungsfehlbetrag für den gesamten Haushalt CHF 12'588'700. Die Gemeinde hat seit Juni 2020 keine mittel- und langfristigen Schulden mehr.

Die wichtigsten Geschäftsfälle und die grössten Abweichungen im Überblick:

- Das Coronavirus hatte auf den Steuerertrag weniger Auswirkungen als 2020 erwartet. Hingegen bremsen nun die wirtschaftlichen Folgen des Ukraine-Krieges das Wachstum. Die Ökonomen haben die Prognosen zur Konjunkturentwicklung gesenkt. Grössere Abweichungen bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen und bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen sind deshalb gut möglich. Lieferengpässe von Rohstoffen und Materialien, der Anstieg der Teuerung und der Zinse haben einen wesentlichen Einfluss auf das Budget 2023 zusätzlich.
- Der Fiskalertrag beträgt voraussichtlich CHF 43,3 Millionen. Dies ist gegenüber 2021 CHF 1,4 Millionen oder 3,3 % mehr bzw. gegenüber dem Budget 2022 CHF 2,6 Millionen oder 6,5 %. Die direkten Steuern der juristischen Personen erholen sich langsam und betragen voraussichtlich CHF 2'579'000.
- Gemäss Übergangsbestimmungen der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) ist die vorhandene Neubewertungsreserve ab 2021 während fünf Jahren linear zugunsten des Ergebnisses aufzulösen. Dieser buchmässige, ausserordentliche Ertrag beträgt 2023 rund CHF 2'012'000.
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWW (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulg AG); achte von 16 Tranchen im Betrag von CHF 1'492'100;
- Anteil Gemeindebeiträge für die Verbundaufgaben des Lastenausgleichs von total CHF 24'372'000, Zunahme gegenüber dem Aufwand 2021 um CHF 1'712'000, Aufwand pro Einwohner CHF 1'486, Zunahme pro Einwohner gegenüber 2021 CHF 113 oder 8,2 %;
- Der Personalaufwand steigt gegenüber 2021 um 11 % oder CHF 1'479'800 auf total CHF 14,9 Millionen. Im Vergleich zum Budget 2022 steigt der Aufwand um CHF 707'300 oder 5,0 %. Stellenschaffungen sind nebst der erwarteten Teuerung und der ordentlichen Entwicklung die Gründe für das Wachstum gegenüber 2021.

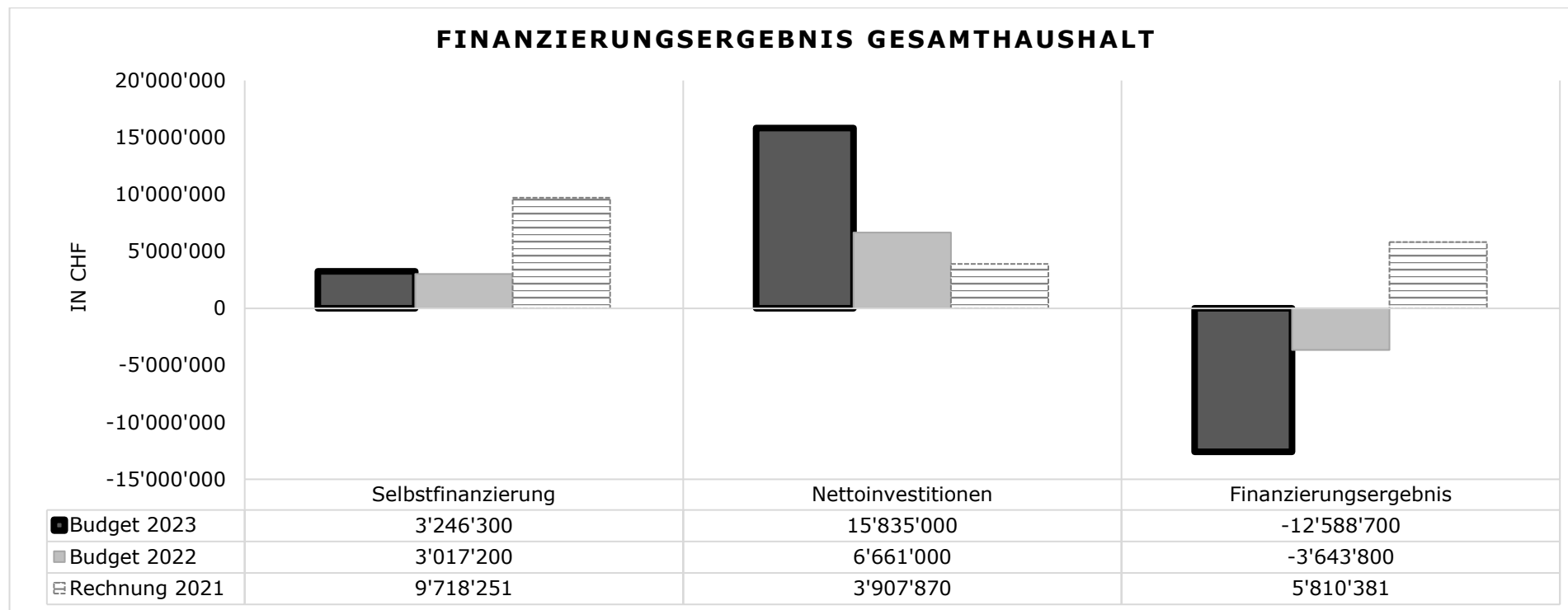
- Der Sachaufwand beträgt CHF 10,5 Millionen. Er steigt gegenüber 2021 um 8,8 % oder rund CHF 856'767. Dies hat zu einem grossen Teil mit dem bereits erfolgten und noch weiter absehbaren Preisanstieg diverser Materialien und Dienstleistungen und direkt und indirekt auch mit den höheren Energiekosten zu tun. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert eine Zunahme von CHF 859'300 oder 8,9 %.

Das gestufte Ergebnis des Gesamthaushalts im Vergleich:



Im Gegensatz zur Rechnung 2021 fällt das betriebliche Ergebnis negativ aus. Das gleiche gilt für das operative Ergebnis. Ist das operative Ergebnis negativ, deutet dies auf eine Unterdeckung und somit in der Regel Fremdfinanzierung des Konsumaufwandes hin.

Das Finanzierungsergebnis präsentiert sich wie folgt:



Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Allgemeiner Haushalt	0	362'200	10'613'976
Spezialfinanzierungen	-912'700	-251'600	-471'218
<i>Feuerwehr</i>	-149'900	-64'400	-277'053
<i>Abwasser</i>	-801'500	-282'600	-72'191
<i>Abfall</i>	98'400	117'800	-89'605
<i>Forst</i>	-59'700	-22'400	-32'369
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-912'700</b>	<b>110'600</b>	<b>10'142'758</b>

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen führten das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein.

Das Budget wird für die Legislative stufengerecht verdichtet, und zwar auf 4-stellige Funktionen und 4-stellige Sachgruppen. Die Finanzkommission, der Gemeinderat und die Verwaltung arbeiten mit den Detailkonten.

## 1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde nicht neu bewertet und zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es setzte sich wie folgt zusammen:

<b>Verwaltungsvermögen total</b>	14		<b>CHF</b>	<b>40'810'815.71</b>
Abzüglich				
./. Darlehen im Verwaltungsvermögen	144		CHF	-11'420'001.00
./. Beteiligungen, Grundkapitalien im Verwaltungsvermögen	145		CHF	-6'238'711.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	1407		CHF	-713'697.30
./. Verwaltungsvermögen Abwasser	1409		CHF	0.00
<b>Verwaltungsvermögen netto</b>			<b>CHF</b>	<b>22'438'406.41</b>

Das bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen von CHF 22'438'406.41 wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates vom 27. November 2015 innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'841 pro Jahr. Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug, welches bei der Umstellung auf HRM2 noch einen Buchwert aufgewiesen hat, verkauft. Der Abgang dieses Vermögenswertes wurde als wesentlich beurteilt und das Verwaltungsvermögen im Bereich Feuerwehr um CHF 14'100 reduziert. Seither ergibt dies bei einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % CHF 2'242'433.

Das per 1. Januar 2020 bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen HRM1 der eingemeindeten Gemeinde Schwendibach von CHF 48'578 wird gemäss Beschluss 2015 der Gemeindeversammlung Schwendibach innert 16 Jahren, d.h. bis und mit Rechnungsjahr 2031, linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen betragen CHF 3'036. Eine Anpassung an die Abschreibungsdauer von Steffisburg ist nicht zulässig.

Aufgrund der Rundungen in den einzelnen Funktionen und Konten sind im Budget 2023 total CHF 2'246'100 für Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens HRM1 eingestellt.

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Da das Verwaltungsvermögen Abwasser per 1. Januar 2016 auf NULL abgeschrieben war, kamen die Übergangsbestimmungen, lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, nicht zum Tragen.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Sie betragen im 2023 voraussichtlich CHF 1'061'600 für eigene Investitionen (SG 330 und SG 332) und CHF 73'300 für Investitionsbeiträge (SG 366), total CHF 1'134'900.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden zwingend vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Diese kantonale Bestimmung hat zur Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist. Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Sie berechnen sich für 2023 wie folgt:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen allgemeiner Haushalt (SG 9000)		3'970'300
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	14'446'000	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	-2'931'600	
Differenz	11'514'400	
<b>Zusätzliche Abschreibungen</b> (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		<b>3'970'300</b>
Ergebnis Budget		0

## 1.3 Investitionsrechnung / Allgemeines und Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt eine konstante Praxis. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV).

Das Budget der Investitionsrechnung dient hauptsächlich folgenden Zielen: Planen der jährlichen Investitionsausgaben und -einnahmen (Investitionstranche), feststellen der finanziellen Auswirkungen von allen Investitionen, die im entsprechenden Rechnungsjahr realisiert werden sollen, berechnen des Fremdmittelbedarfs und der daraus folgenden Zinslasten sowie ermitteln des Abschreibungsbedarfs und allfälliger weiterer Folgekosten.

Für das Budget der Investitionsrechnung ist der Gemeinderat zuständig. Er informiert damit die Legislative über die Investitionsabsichten für das kommende Jahr. Für diese Investitionen liegen teilweise bereits rechtskräftige Kreditbeschlüsse vor. Andere Projekte sind noch nicht beschlossen und lediglich als Kostenschätzung im Investitionsbudget berücksichtigt. Alle im Investitionsbudget enthaltenen Projekte, die noch nicht bewilligt sind, werden entsprechend der Kreditkompetenz dem zuständigen Organ als separate Vorlage zur Beschlussfassung vorgelegt.



## **2 Erläuterungen**

### **2.1 Allgemeines**

#### **Ausgangslage**

Die Rechnung 2021 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10,6 Millionen und einem Finanzierungsüberschuss von 6,5 Millionen ab. Der erwirtschaftete Cashflow im Gesamthaushalt betrug CHF 5,8 Millionen. Das operative Ergebnis betrug CHF 6'044'970. Für das laufende Jahr ist ein negatives operatives Ergebnis von CHF 898'000 und ein Ertragsüberschuss von CHF 110'600 budgetiert.

#### **Steueranlage**

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2013 unverändert 1,62 Einheiten, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1,2 ‰ der amtlichen Werte.

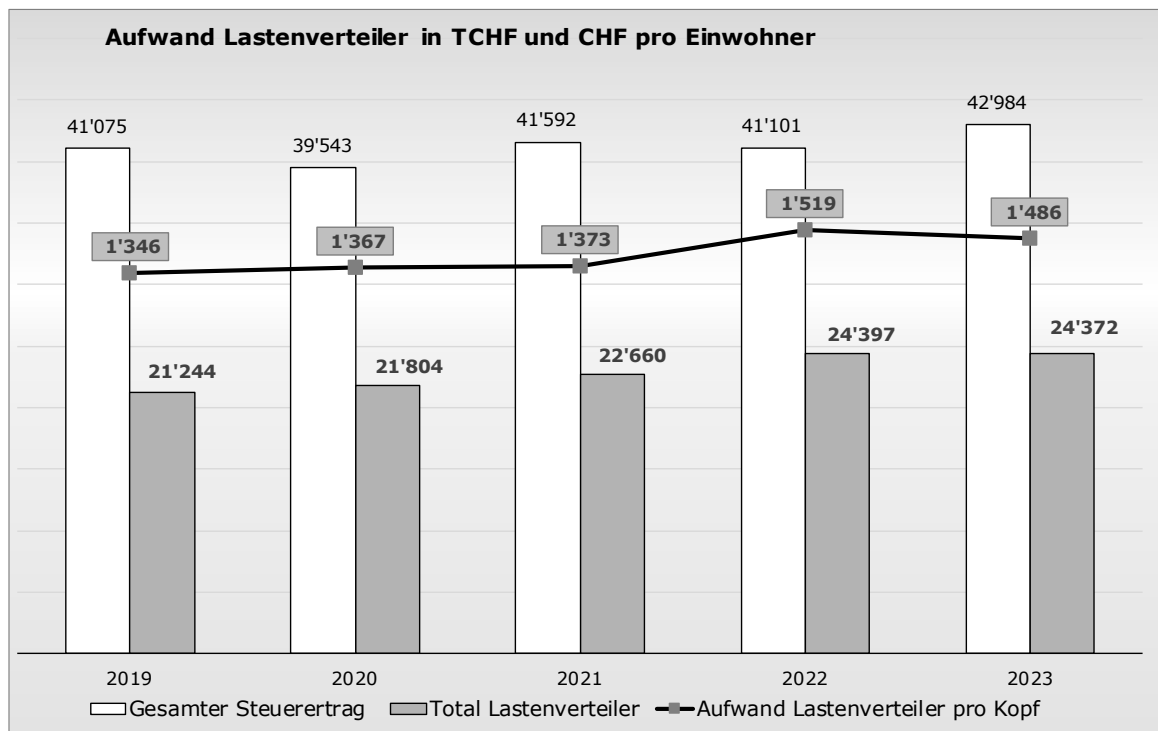
#### **Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)**

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er gleicht die Steuerkraft teilweise aus. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich knapp CHF 1,7 Millionen bei einem HEI von 89,8 %. Wegen der Fusion wird die Einbusse der wegfallenden Mindestausstattung in den Jahren 2020 bis 2024 zusätzlich zu 100 % mit CHF 54'500 vom Kanton übernommen.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Soziallastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an ausländischer Bevölkerung, die Anzahl der Arbeitslosen sowie Bezüger von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Steffisburg erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2023 wird mit einem Zuschuss von CHF 185'000 gerechnet.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben Sozialhilfe, den öffentlichen Verkehr, die Gehaltskosten der Volksschule sowie die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und die Familienzulagen für Nichterwerbstätige, welche vom Kanton und den Gemeinden finanziert werden. Zusammen mit dem Lastenverteiler „Neue Aufgabenteilung“ und dem Anteil an den Interventionskosten gemäss Polizeigesetz verursachen die ordentlichen Beiträge der Lastenverteilungssysteme im nächsten Jahr Ausgaben von CHF 24,4 Millionen. Sie beanspruchen damit 57,0 % des gesamten Steuerertrags oder CHF 1'486 pro Einwohner (2021 CHF 1'373 pro Einwohner).

<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>Konto</b>	<b>Budget 2023 CHF</b>	<b>Prognose 2022 CHF</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2020 CHF</b>	<b>Rechnung 2019 CHF</b>
Disparitätenabbau	9300.4622	1'650'000	1'417'000	1'474'914	1'134'314	1'115'856
Soziodemografischer Zuschuss	9300.4621	185'000	185'000	180'849	157'710	159'550
Kompensation Einbussen Fusion	9300.4621	54'500	54'500	54'415	54'415	
<b>Total Finanzausgleich</b>		<b>1'889'500</b>	<b>1'656'500</b>	<b>1'710'178</b>	<b>1'346'439</b>	<b>1'275'406</b>
Pauschalierung Interventionskosten	1110.3631	80'300	80'200	79'420	79'230	0
Gehaltskosten Kindergarten	2110.3611	748'000	720'000	716'451	681'662	682'979
Gehaltskosten Primarstufe	2120.3611	3'086'000	2'962'000	3'016'256	2'861'392	2'828'569
Gehaltskosten Sekundarstufe	2130.3611	1'848'000	1'604'000	1'506'873	1'461'378	1'293'211
Ergänzungsleistungen	5320.3631	3'871'000	3'866'000	3'725'187	3'607'189	3'506'935
Ergänzungsleistungen Abgrenzung		115'500	126'600	113'000	112'000	16'000
Sozialhilfe	5799.3611	8'994'000	9'255'000	8'132'851	8'135'931	7'874'572
Sozialhilfe Abgrenzung		586'600	612'900	536'000	-15'000	217'000
Öffentlicher Verkehr	6291.3631	2'002'900	2'106'400	1'739'138	1'887'298	1'753'277
Familienzulagen	5410.3631	81'000	96'000	88'922	70'591	93'989
Familienzulagen Abgrenzung		0	0	17'100	-14'000	31'000
Neue Aufgabenteilung	9300.3621	2'959'000	2'968'000	2'988'744	2'936'679	2'946'541
<b>Total Lastenausgleich</b>		<b>24'372'300</b>	<b>24'397'100</b>	<b>22'659'942</b>	<b>21'804'350</b>	<b>21'244'073</b>
In % des Steuerertrags		57	59	54	55	52
Massgebliche Einwohnerzahl		16'405	16'060	16'022	15'884	15'606
Aufwand pro Einwohner		1'486	1'519	1'373	1'367	1'346
<b>Saldo</b>		<b>22'482'800</b>	<b>22'740'600</b>	<b>20'949'764</b>	<b>20'457'911</b>	<b>19'668'667</b>



### Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Auf das Schuljahr 2022/2023 steigen die Löhne gemäss der zuständigen kantonalen Direktion um 1,2 %. Angesichts der aktuellen Situation, wonach etliche Kinder aus der Ukraine die Schulen besuchen werden und somit die Kosten für alle Gemeinden steigen, angesichts der derzeitigen Inflation und nicht zuletzt wegen dem Fachkräftemangel wurde zusätzlich ein weiteres Prozent eingerechnet. Auf August 2022 wurden zwei zusätzlichen Schulklassen in der Oberstufe eröffnet. Somit werden im Schuljahr 2022/2023 total 76 Klassen geführt (15 KG, 41 PS, 20 OS). Für das kommende Schuljahr 2023/2024 wird mit total 75 Klassen gerechnet (minus 1 Klasse Primarstufe). Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch den Kanton und die Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen

gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern aufgrund der demografischen Entwicklung. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 241 geschuldet. Der Beitrag wird vom Kanton nachschüssig fakturiert, weshalb Ende Jahr eine zeitliche Abgrenzung erfolgt.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden ebenfalls je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Die Kosten beim Lastenverteiler Sozialhilfe betragen 2022 für den Aufwand 2021 CHF 541 je Einwohner. Der Kanton Bern geht davon aus, dass sich der Lastenausgleichsanteil 2022 (abgerechnet 2023) um ca. CHF 20 je Einwohner erhöht. Die nachschüssige Fakturierung wird Ende Jahr periodengerecht abgegrenzt.

Beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. Pro Einwohner sind CHF 49 und je ÖV-Punkt CHF 386 budgetiert. Dies ergibt einen Pro-Kopf Beitrag von CHF 125 bzw. total CHF 2'003'000, mit welchem die Gemeinde den öffentlichen Verkehr subventioniert.

Die Kosten für den Lastenausgleich Familienzulagen der Nichterwerbstätigen gehen je hälftig zulasten des Kantons bzw. der Gemeinden. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Die Kosten betragen CHF 81'000.

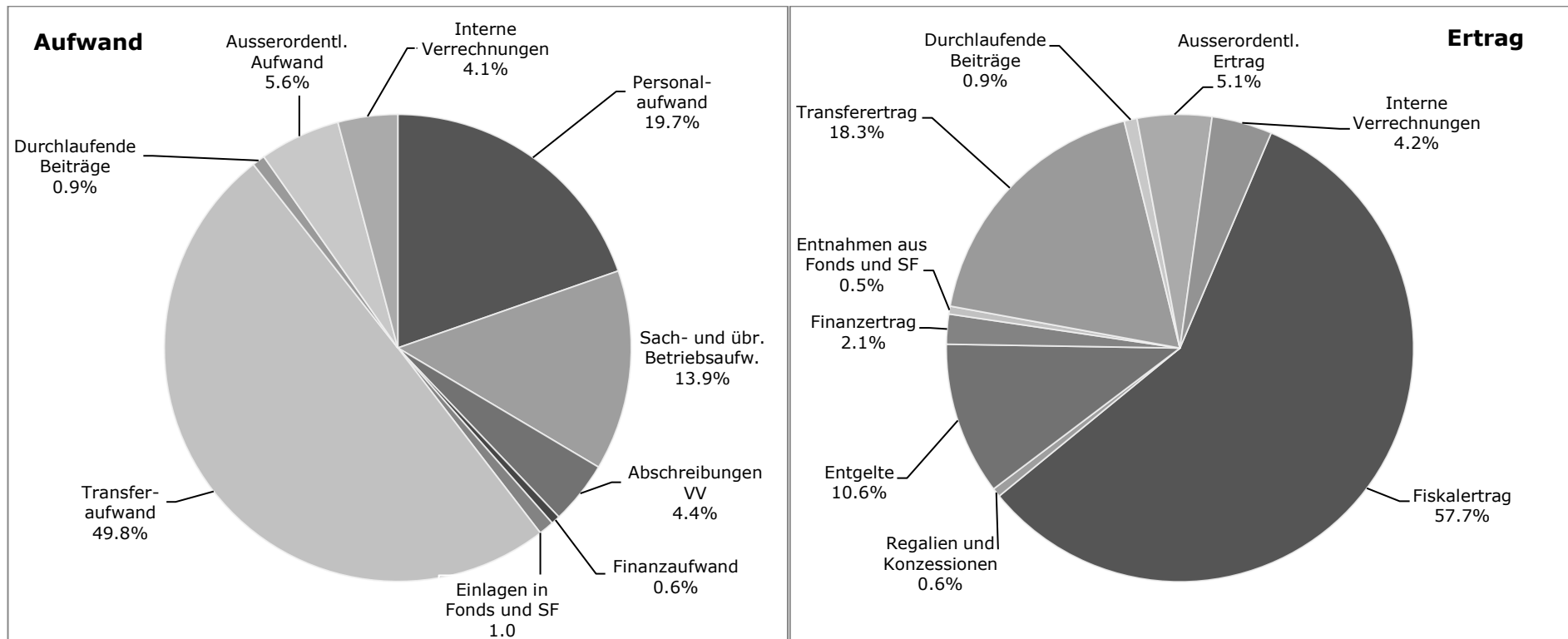
Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES). Pro Einwohner sind CHF 184 budgetiert, total CHF 2'959'000.

Ab 2020 müssen sich alle Gemeinden und der Kanton je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen beteiligen (neuer LV Pauschalierung Interventionskosten). Gemäss Polizeigesetz beträgt die Pauschale für Gemeinden ab 10'001 Einwohner pro Jahr und Person CHF 5. Gemeinden wie Steffisburg mit einem Ressourcenvertrag für Polizeiaufgaben können die Pauschale bei der übrigen Rechnungstellung abziehen, so dass die Kosten in diesem Bereich insgesamt nicht gestiegen sind.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

#### Grafische Darstellung der Sachgruppen



<b>30 Personalaufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	14'925'700.00	14'218'400.00	13'445'972.20
Abweichung %		4.97	11.00
Abweichung CHF		707'300.00	1'479'727.80

Erstmals seit Jahren ist für 2023 ein Teuerungsausgleich von 3,5 % budgetiert. Massgebend für den Ausgleich ist der Stand November 2022. Für individuelles Lohnwachstum ist 1,0 % berücksichtigt. Der Personalaufwand steigt gegenüber 2021 zusätzlich durch die Erhöhung des Stellenplans. Zusätzliches Personal wurden für die Bibliothek und die Arbeitssicherheit, im Werkhof und in der Verwaltung bei der Abteilung Tiefbau/Umwelt sowie in der Abteilung Bildung (ab August 2022) bewilligt. Im 2021 konnten zeitweise aufgrund des Fachkräftemangels nicht alle Stellen besetzt werden.

<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	10'534'100.00	9'674'800.00	9'677'333.89
Abweichung %		8.88	8.85
Abweichung CHF		859'300.00	856'766.11

Der Aufwand für Material- und Warenaufwand sowie für die nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen) ist CHF 239'000 höher als im Budget 2022 (plus CHF 148'000 gegenüber Rechnung 2021). In der Verwaltung sind der Ersatz der Multifunktionsgeräte sowie die Ergänzung und der Ersatz von Hard- und Software enthalten. Der, grösstenteils nicht beeinflussbare, Ver- und Entsorgungsaufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen ist CHF 162'000 höher als im Vorjahresbudget, total CHF 1'145'000. Die Preise für Heizmaterial sind bereits im laufenden Jahr stark angestiegen. Die Strompreise wurden gestützt auf eine unverbindliche Schätzung der NetZug AG gegenüber dem Rechnungsjahr um 30 % höher eingestellt. Für Dienstleistungen und Honorare sind CHF 4,2 Millionen und damit CHF 112'000 mehr eingestellt.

Die grösste Abweichung zum Vorjahresbudget ist im Bereich des baulichen und betrieblichen Unterhalts festzustellen (plus CHF 263'000, total Aufwand CHF 1,9 Millionen). Es handelt sich um höhere Kosten für den baulichen Unterhalt von Tiefbauten Abwasser sowie um baulichen Unterhalt an Verwaltungs- und Schulgebäuden. Bei der Tagesschule Schwäbis ist der Fensterersatz und bei der Tagesschule Z4 eine Sanierung der Liegenschaftsentwässerung geplant. Für die Miete von persönlichen mobilen Geräten für Schülerinnen und Schüler an der Oberstufe sind erstmals CHF 36'000 eingestellt. Es werden Forderungsverluste auf Guthaben der Gemeinde und Gemeindesteuerforderungen von CHF 354'000 erwartet. In diesem Betrag sind auch Erlasse bzw. "Gratisdienstleistungen" der Gemeinde enthalten.

<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	3'307'700.00	3'334'700.00	2'953'275.95
Abweichung %		-0.81	12.00
Abweichung CHF		-27'000.00	354'424.05

Die Summe setzt sich aus den planmässigen Abschreibungen von CHF 1'062'000 nach Nutzungsdauer für Investitionen ab dem 1. Januar 2016 und den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2015 mit einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % bzw. CHF 2'243'000 für Steffisburg sowie CHF 3'000 für Schwendibach zusammen.

<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	467'300.00	238'400.00	855'325.19
Abweichung %		96.02	-45.37
Abweichung CHF		228'900.00	-388'025.19

Der Zinsaufwand beträgt insgesamt CHF 227'000 (Budget 2022 CHF 17'000, Rechnung 2021 CHF 27'000). Er beinhaltet die Verzinsung der laufenden Verbindlichkeiten, der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten, allfälliger langfristiger Finanzverbindlichkeiten und die übrigen Passivzinsen (verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen und Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Zur Deckung des Finanzierungsfehlbetrages ist voraussichtlich die Aufnahme von Darlehen im Umfang von CHF 10,0 Millionen notwendig.

Es wird ein Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens von CHF 199'000 erwartet. Gegenüber dem Budget 2022 wird, hauptsächlich wegen der massiven Teuerung beim Heizmaterial, ein Mehraufwand von CHF 14'000 ausgewiesen. Der Minderaufwand von CHF 405'000 gegenüber der Rechnung 2021 begründet sich einerseits durch deutlich tiefere Kosten für baulichen Unterhalt (Sanierungen Chalet Schüpbach und Scheidgasse 4) und durch tiefere Honorare für Schätzungen und Planungen.

In der Rechnung 2021 waren Wertberichtigungen von Anlagen des Finanzvermögens von CHF 190'000 erforderlich. Wertberichtigungen können in der Regel nicht budgetiert werden. Sie können jedoch seit 2021 unter bestimmten Umständen über die Schwankungsreserve gedeckt werden.

<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	797'000.00	802'000.00	795'851.00
Abweichung %		-0.62	0.14
Abweichung CHF		-5'000.00	1'149.00

In dieser Sachgruppe wird die Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt budgetiert. Der Einlagesatz beträgt 60 %. Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Abwasseranschlussgebühren werden an die Einlage angerechnet.

<b>36 Transferaufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	37'844'000.00	37'992'100.00	34'754'884.86
Abweichung %		-0.39	8.89
Abweichung CHF		-148'100.00	3'089'115.14

Vom gesamten Transferaufwand entfallen 58.9,7 % oder CHF 22,3 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge an den Kanton. Es handelt sich bei diesem Aufwand beispielsweise um Gehaltskostenbeiträge, Schulgelder für den gymnasialen Unterricht, den Beitrag an die Kantonspolizei oder Lastenausgleichszahlungen. Die Entschädigungen und Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände sind mit CHF 2,1 Millionen eingestellt. Die grössten Positionen in diesem Betrag sind der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee und die internen Verrechnungen zulasten der Spezialfinanzierungen. Weiter sind im Transferaufwand Beiträge für die Tagesbetreuung in Tagesschule und Krippen (Betreuungsgutscheine), Beiträge an Musikschulen, für die Vereinsarbeit und zur Förderung der Energieeffizienz sowie Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe enthalten. Die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen werden voraussichtlich CHF 73'000 betragen. Die grössten Abweichungen gegenüber der Rechnung 2021 begründen sich mit dem Wachstum bei den Lastenverteilungen und dem Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee.

<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	671'000.00	701'000.00	635'359.40
Abweichung %		-4.28	5.61
Abweichung CHF		-30'000.00	35'640.60

Das Amt für Sozialversicherungen richtet die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende an den Sozialdienst aus. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen und somit erfolgsneutral.

<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	4'250'300.00	2'830'900.00	2'258'280.96
Abweichung %		50.14	88.21
Abweichung CHF		1'419'400.00	1'992'019.04

Bei einseitigen Spezialfinanzierungen werden Erträge der Erfolgsrechnung für einen bestimmten Zweck buchmässig zurückgelegt; es handelt sich dabei gemäss HRM2 um Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlich. Die im Budgetjahr geplanten Einlagen von CHF 280'000 verteilen sich wie folgt: Spezialfinanzierungen Grabunterhalt (CHF 60'000) und Förderung Energieeffizienz (CHF 220'000).

Weist die Erfolgsrechnung nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen einen Ertragsüberschuss aus und sind die ordentlichen Abschreibungen tiefer als die Nettoinvestitionen, sind nach Art. 84 GV zusätzliche Abschreibungen bis maximal zur Höhe der Nettoinvestitionen notwendig. Im Budget 2023 sind zusätzliche Abschreibungen von CHF 3'970'000 enthalten. Im Rechnungsjahr 2021 waren keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

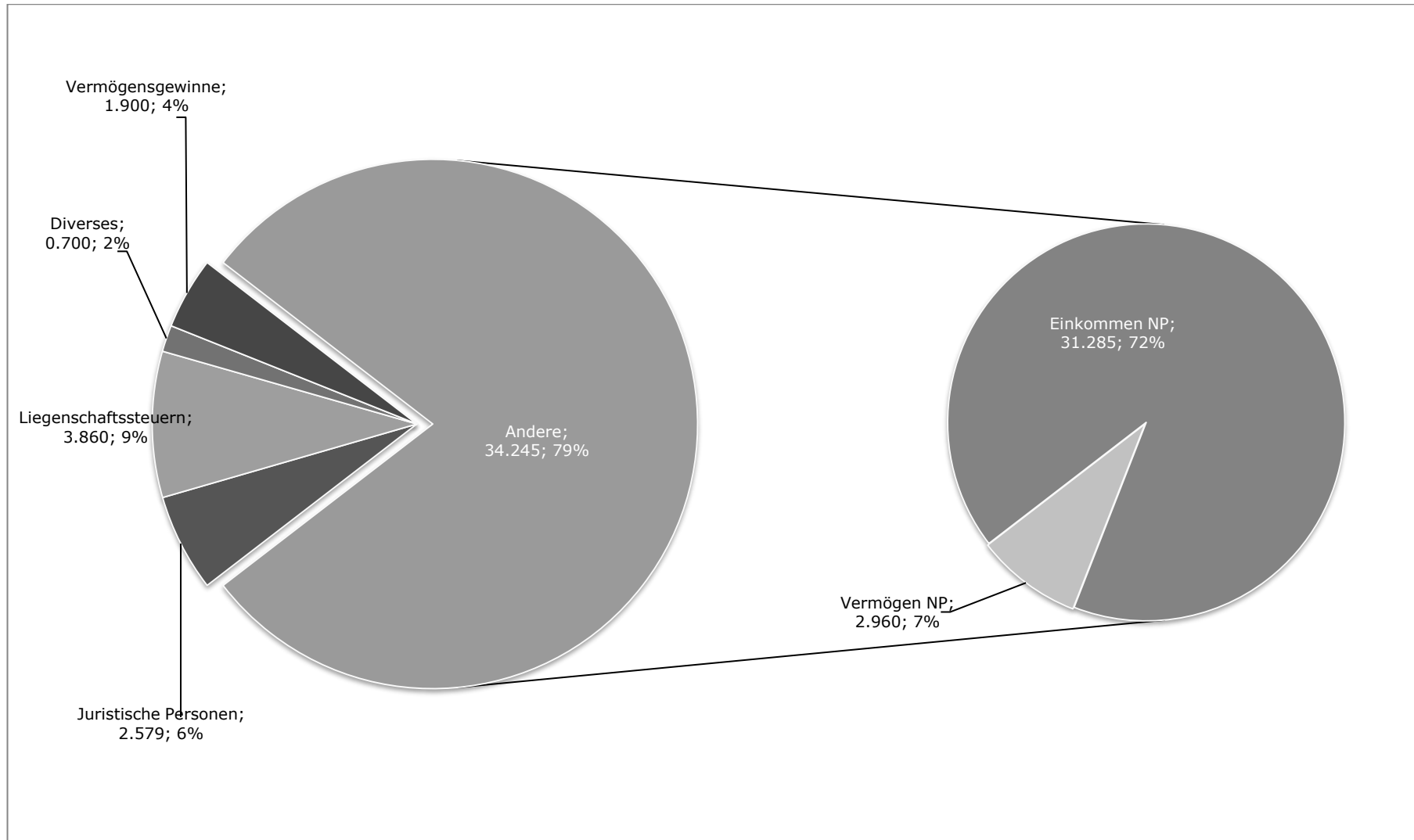
Die Übergangsbestimmungen zur Einführung von HRM2 sehen vor, dass am 1. Januar 2021 von der bilanzierten Neubewertungsreserve ein definierter Anteil in die obligatorische Schwankungsreserve einzulegen ist. Diese einmalige Einlage betrug 2021 CHF 1'977'000.

<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	3'138'600.00	2'673'000.00	2'677'970.30
Abweichung %		17.42	17.20
Abweichung CHF		465'600.00	460'629.70

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie beim Regionalen Zivilschutz oder dem Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem Bereich, wie bei den Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.



## Fiskalertrag in Mio. CHF



<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	43'284'000.00	40'654'000.00	41'890'107.95
Abweichung %		6.47	3.33
Abweichung CHF		2'630'000.00	1'393'892.05

Das Coronavirus hatte auf den Steuerertrag weniger Auswirkungen als erwartet. Hingegen bremsen nun die wirtschaftlichen Folgen des Ukraine-Krieges das Wachstum. Die Ökonomen haben die Prognosen zur Konjunktorentwicklung gesenkt. Niemand kann derzeit sagen, wie sich die Lage entwickelt.

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, sie machen gemäss Rechnung 2021 78,2 % des Fiskalertrags aus, basieren vom Steuerjahr 2020 noch 44 Steuerpflichtige auf einer Vorjahrestaxation (Stand Juli 2022). Die Veranlagung dieser Steuerpflichtigen erfolgt in der Regel im kommenden Winterhalbjahr. Vom Steuerjahr 2021 sind derzeit 53,4 % definitiv veranlagt und von 19,6 % liegt eine provisorische Taxation im Sinne der Selbstschätzung vor. 2'780 Steuerpflichtige basieren noch auf einer Taxation oder Selbstschätzung 2020. Von dieser Gruppe kennt die Gemeinde somit die Auswirkungen der Steuergesetzrevision und des Coronavirus 2021 noch nicht. Die Steueranlage beträgt unverändert 1,62 Einheiten. Die Anzahl der Steuerpflichtigen steigt von 10'252 per Ende 2021 auf voraussichtlich 10'485 per Ende 2023. Die Zunahme hat insbesondere mit dem Bezug der Überbauungen Dükerweg und dem Eichelacker Ost zu tun.

Die Steuergesetzrevision 2021 wirkt sich aufgrund der höheren Abzüge für Kinderdrittbetreuung erst 2022 aus. Für das laufende Jahr wurden Einkommenssteuern von CHF 30,0 Millionen budgetiert. Dieser Wert sollte erreicht werden. Wer gegen die Allgemeine Neubewertung Einsprache erhoben hat, wird für das Steuerjahr 2020 und allenfalls auch die Folgejahre erst veranlagt, wenn der amtliche Wert rechtskräftig feststeht. Dies wird zu zusätzlichen Verzögerungen und Abweichungen führen.

Es wird davon ausgegangen, dass die Unternehmungen bei der diesjährigen Lohnrunde wegen der Inflation, der steigenden Energiepreise aber auch dem Fachkräftemangel Lohnerhöhungen gewähren. Der Ausgleich der Teuerung wird allseits gefordert. Zusammen mit dem Wirtschaftswachstum steigen die Einkommenssteuern somit gemäss Budget 2023 voraussichtlich gegenüber 2021 um 2,0 %. Sie betragen mit der Zunahme der Steuerpflichtigen CHF 31,4 Millionen.

Bei den Vermögenssteuern von natürlichen Personen wird für das Jahr 2022 wegen der bereits bekannten Erträge aus Vorjahren ein Ertrag von knapp CHF 3,3 Millionen erwartet. 2023 sinken die Vermögenssteuern gemäss Budget auf CHF 3,0 Millionen. Die Raten 2022 werden zu hoch ausfallen. Die Auswirkungen des Ukraine-Krieges auf die Börse und somit Vermögenssteuern werden erst bei der Veranlagung im 2023 wirksam und führen zu Rückerstattungen.

Der Ertrag der juristischen Personen ist in Steffisburg von wenigen Firmen abhängig. Sie sind zu einem grossen Teil vom Export und somit vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Beim Steuerjahr 2019 basieren noch 40 Unternehmungen auf einer Vorjahrestaxation. Für das Jahr 2020 sind 77,1 % definitiv veranlagt. Im Steuerjahr 2021 sind für 11,4 % definitive oder provisorische Veranlagungen erfolgt. 448 Firmen haben in diesem Jahr die aktuelle Steuererklärung noch nicht eingereicht (Vorjahr 459).

Eine für Steffisburg massgebende Unternehmung hat im Geschäftsjahr 2018 und 2019 ausgezeichnete Gewinne erzielt. Das Ergebnis 2020 war negativ und auch für 2021 werden keine Gewinnsteuern bezahlt. Im laufenden Jahr soll wieder die Gewinnzone erreicht werden. Prognosen für die Folgejahre konnten zum Zeitpunkt der Erstellung des Finanzplanes keine gemacht werden. Eine andere Unternehmung konnte ihre Prognosen vom Vorjahr bestätigen. Es bestehen aber Lieferengpässe und die Lage ist volatil. Für die übrigen juristischen Personen stellt die Abteilung Finanzen auf die Werte der Steuerjahre

2020/2021 ab. Nach wie vor können die Auswirkungen des neuen Abzuges für Forschung und Entwicklung aus der Steuergesetzrevision nicht beziffert werden. Konkret sollen die Gewinnsteuern von CHF 2,0 Millionen im Jahr 2021 auf CHF 2,3 Millionen im Jahr 2023 steigen.

Für Grundstückgewinnsteuern und Steuern aus Sonderveranlagungen werden Erträge von CHF 1,9 Millionen erwartet. Die Liegenschaftssteuer beträgt 1,2 % der amtlichen Werte. Der Ertrag steigt infolge von Neu- und Umbauten gegenüber 2022 auf CHF 3'860'000.

<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	465'000.00	446'500.00	471'824.70
Abweichung %		4.14	-1.45
Abweichung CHF		18'500.00	-6'824.70

Die Sachgruppe enthält die Abgeltung der NetZulg AG, die Sondernutzungskonzession der Energie Thun AG für die Gasversorgung, die Abgeltung der BKW AG für das Gebiet Schwendibach sowie die Konzessionsabgabe der Allgemeinen Plakatgesellschaft AG.

<b>42 Entgelte</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	7'923'600.00	7'849'600.00	7'863'477.23
Abweichung %		0.94	0.76
Abweichung CHF		74'000.00	60'122.77

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind mit CHF 820'000 budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen sollen CHF 324'000 betragen. Im Betrag von CHF 4,2 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,3 Millionen), Parkplatzgebühren, die Förderabgabe Energieeffizienz (CHF 520'000), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, und Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen werden CHF 262'000 erwartet. Die Erträge aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind mit CHF 2,3 Millionen eingestellt. Dabei handelt es sich vorwiegend um direkt bevorschusste Leistungen der Sozialhilfe, welche im Lastenausgleich angerechnet werden.

<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	0.00	0.00	33'352.10
Abweichung %			-100.00
Abweichung CHF			-33'352.10

Bei dem in der Rechnung 2021 ausgewiesenen Ertrag handelt es sich um aktivierbare Projektierungskosten, d.h. um Aufwand, in der Regel aus Vorjahren, der im Zusammenhang mit einem Verpflichtungskredit der Investitionsrechnung belastet wird.

<b>44 Finanzertrag</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	1'551'500.00	2'212'400.00	5'496'493.32
Abweichung %		-29.87	-71.77
Abweichung CHF		-660'900.00	-3'944'993.32

Die Sachgruppe umfasst nebst Zinserträgen für flüssige Mittel, Anlagen und Darlehen auch Zinserträge aus Steuerforderungen, Zinse der zweiseitigen Spezialfinanzierungen, sämtliche Pacht- und Mietzinse sowie die Nebenkosten der Liegenschaften des Finanzvermögens. Der Anteil am Finanzertrag aus Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens ist für 2023 mit CHF 1,1 Millionen budgetiert. Die bisher jährlich ausgerichtete Dividendenausschüttung der NetZulg AG von CHF 510'000 wird 2023 nicht budgetiert, da die NetZulg AG ein negatives Ergebnis erwartet.

Die Wertschriften und die Liegenschaften des Finanzvermögens werden per Jahresende zu Marktwerten bilanziert bzw. bei Bedarf neu bewertet. Die erforderlichen Marktwertanpassungen können nicht budgetiert werden. In der Rechnung 2021 betrugen sie CHF 2,5 Millionen. Weiter sind 2021 Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken und Mobilien von CHF 282'000 enthalten.

<b>45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	408'900.00	284'200.00	122'389.60
Abweichung %		43.88	234.10
Abweichung CHF		124'700.00	286'510.40

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus dem Werterhalt Abwasser zur Deckung des Abschreibungsaufwandes und des werterhaltenden Unterhalts der Erfolgsrechnung verbucht.

<b>46 Transferertrag</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	13'720'000.00	13'915'700.00	12'649'967.75
Abweichung %		-1.41	8.46
Abweichung CHF		-195'700.00	1'070'032.25

Vom gesamten Transferertrag entfallen 71,2 % oder CHF 9,8 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (zum Beispiel Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe, Fallpauschalen für Sozialarbeitende, Jugendarbeit, Beiträge für Betreuungsgutscheine und Tagesbetreuung). Es werden Entschädigungen von Gemeinden von CHF 1,1 Millionen erwartet. In diesem Betrag sind auch interne Verrechnungen zu Lasten von zweiseitigen Spezialfinanzierungen von CHF 482'000 enthalten. Aus dem Finanzausgleich werden CHF 1,9 Millionen (Rechnung 2021 CHF 1,7 Millionen) erwartet.

<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	671'000.00	701'000.00	635'359.40
Abweichung %		-4.28	5.61
Abweichung CHF		-30'000.00	35'640.60

Das Amt für Sozialversicherungen richtet die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende an den Sozialdienst aus und nicht an die Krankenkassen. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen und erfolgsneutral.

<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
		3'860'400.00		3'839'500.00		6'356'069.58
Abweichung %				0.54		-39.26
Abweichung CHF				20'900.00		-2'495'669.58

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie zum Ausgleich der Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz müssen CHF 356'000 entnommen werden. Die bei der Ausgliederung der Energie –und Wasserversorgung geäußnete Spezialfinanzierung ist gemäss den Bestimmungen HRM2 während 16 Jahren linear und erfolgswirksam aufzulösen. Im Budget ist deshalb ein buchmässiger Ertrag von CHF 1,5 Millionen enthalten.

Gestützt auf die Übergangsbestimmungen im Zusammenhang mit der Einführung HRM2 wurde im Jahr 2021 ein Teil der bilanzierten Neubewertungsreserve in die obligatorische Schwankungsreserve eingelegt. Gleichzeitig wird ab dem Jahr 2021 der verbleibende Teil der Neubewertungsreserve während einer Dauer von fünf Jahren linear aufgelöst. Dieser Ertrag von gut CHF 2,0 Millionen ist erfolgs- aber nicht geldwirksam.

<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
		3'138'600.00		2'673'000.00		2'677'970.30
Abweichung %				17.42		17.20
Abweichung CHF				465'600.00		460'629.70

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz oder dem Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten notwendig. Muss in einem Bereich, wie bei den Liegenschaften des Finanzvermögens, die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

## 2.2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	8'510'900.00	1'815'300.00	7'849'700.00	1'589'600.00	7'234'224.83	1'726'223.65
Nettoergebnis		6'695'600.00		6'260'100.00		5'508'001.18

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung steigt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 436'000 oder 7,0 %. Im Vergleich mit der Rechnung 2021 ist ein Zuwachs von 21,6 % oder CHF 1'188'000 festzustellen. Die grössten Abweichungen sind beim Personalaufwand und Sachaufwand zu finden.

Der sehr grosse Mehraufwand gegenüber der Rechnung 2021 begründet sich mit diversen Ersatz-Anschaffungen in der Verwaltung im Umfang von CHF 333'000 (Kardex-Umlaufregal, Multifunktionsgeräte gesamte Verwaltung, Frankiermaschine, Hard- und Software) sowie Dienstleistungen Dritter von total CHF 387'000 (insbesondere im Bereich der Informatik). Der Ver- und Entsorgungsaufwand bei den Verwaltungsliegenschaften ist infolge der deutlich

höheren Kosten für Heizmaterial und der höheren Stromgebühren gegenüber dem Budget 2022 um CHF 39'000 gestiegen bzw. CHF 43'000 höher als in der Rechnung 2021. Für baulichen und betrieblichen Unterhalt von Verwaltungsliegenschaften sind CHF 112'000 eingestellt.

Der direkte Personalaufwand für das Verwaltungs- und Betriebspersonal (Funktion 022) von total CHF 5'786'000 steigt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 298'000 oder 5,4 %. Gegenüber der Rechnung 2021 beträgt die Zunahme CHF 600'000 oder 11,6 %. Erstmals seit Jahren ist für 2023 ein Teuerungsausgleich von 3,5 % budgetiert. Massgebend für den Ausgleich ist der Stand November 2022. Für individuelles Lohnwachstum ist 1,0 % berücksichtigt. Weiter wurden zusätzliche Stellenprozente für die Arbeitssicherheit und in der Verwaltung bei der Abteilung Tiefbau/Umwelt bewilligt. Im 2021 konnten zeitweise wegen dem Fachkräftemangel nicht alle Stellen besetzt werden.

Der Sachaufwand von Legislative, Exekutive, Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften beträgt total CHF 1,5 Millionen und fällt um 33,0 % oder CHF 375'000 höher aus als im Budget 2022. Davon sind für nicht aktvierbare Anlagen (Ersatz Kardex, Multifunktionsgeräte und Frankiergeräte, Aktualisierung Hard- und Software) um CHF 286'000 höhere Kosten eingestellt. Weiter werden für Dienstleistungen Dritter und Honorare aber insbesondere auch für Stromkosten und Heizmaterial und den baulichen Unterhalt von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens deutlich höhere Kosten erwartet. Im Budget 2023 sind Abschreibungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens von CHF 153'000 enthalten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'311'800.00	3'255'500.00	4'062'000.00	3'107'500.00	3'992'615.35	3'162'473.60
Nettoergebnis		1'056'300.00		954'500.00		830'141.75

Die Funktion "Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung" umfasst die Bereiche Polizei, Verkehrssicherheit, Allgemeines Rechtswesen, Marktwesen, Kinder- und Erwachsenenschutz, Feuerwehr sowie die militärische und zivile Verteidigung. Der ausgewiesene Nettoaufwand liegt 10,7 % oder CHF 102'000 über dem Budget 2022.

Die Gemeindepolizeiaufgaben werden durch die Kantonspolizei wahrgenommen. Die Entschädigung für diese Aufgabenübertragung beläuft sich gestützt auf den Leistungsvertrag auf CHF 302'000. Der Beitrag an den Kanton für die Pauschalierung der Interventionskosten beträgt CHF 80'000. Der Aufwand für die Bewachung und die Patrouillen durch die Securitas beträgt voraussichtlich wie bisher CHF 41'000. Der Nettoaufwand für Verkehrssicherheit ist ohne Personalaufwand mit CHF 59'000 budgetiert.

Unter Allgemeinem Rechtswesen werden hauptsächlich Gebührenaufwände und –erträge der Baupolizei, Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie die Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks erfasst. Es wird mit einem Nettoertrag von CHF 127'000 gerechnet. Das Marktwesen wird in einer separaten Funktion geführt. Der Nettoaufwand beträgt ohne internen Personalaufwand CHF 44'000.

In der Funktion Kinder- und Erwachsenenschutz sind der anteilmässige Aufwand des Sozialdienstes Zulg sowie der Beitrag des Kantons an die Kosten enthalten.

Die **Feuerwehr** verfügt per 1. Januar 2022 über ein zweckgebundenes Guthaben aus früheren Rechnungsüberschüssen von knapp CHF 773'000. Der im Oktober 2020 verabschiedete Finanzplan zeigte, dass die geplanten Investitionen zu einem übermässigen Abbau der Spezialfinanzierung führen werden. Um einen Fehlbetrag zu vermeiden, wurde im Zusammenhang mit der Bewilligung des Verpflichtungskredites für den Umbau der Schlauchtrocknungsanlage in einen Schwarz-Weiss-Raum, eine Erhöhung der Feuerwehersatzabgabe per 1. Januar 2022 von 9,0 % auf 10,5 % der einfachen Steuer beschlossen. Es

wird mit Ersatzabgaben in der Höhe von CHF 820'000 gerechnet. Von den angeschlossenen Gemeinden werden Beiträge von CHF 108'000 erwartet. Zum Ausgleich der Jahresrechnung ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr von voraussichtlich CHF 150'000 erforderlich.

Aufwand und Ertrag der gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen werden separat ausgewiesen. Die verbleibenden Kosten der regionalen Zivilschutzorganisation Steffisburg-Zulg und des Regionalen Führungsstabs werden im Verhältnis der Einwohner auf die Gemeinden des linken und rechten Zulgtals sowie Heimberg und Steffisburg verteilt. Die Kostenbeiträge der angeschlossenen Gemeinden betragen voraussichtlich CHF 251'000.

<b>2 Bildung</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	13'811'400.00	684'500.00	13'284'400.00	678'200.00	12'849'586.60	623'434.80
<b>Nettoergebnis</b>		13'126'900.00		12'606'200.00		12'226'151.80

Der gesamte Sachaufwand für Unterricht, Schulleitung und Schulverwaltung ist mit CHF 956'000 budgetiert. Der Betrag ist somit gegenüber dem Budget 2022 CHF 32'000 höher (gegenüber Rechnung 2021 plus CHF 121'000). Die Kosten für Lehrmittel und Unterrichtsmaterial sind, abhängig von der Schüler- und Klassenzahl, höher budgetiert. Für Anschaffungen (inkl. Hard- und Software) im Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe sind CHF 86'000 eingestellt. Für die Miete von mobilen Geräten an der Oberstufe sind CHF 36'000 berücksichtigt. Die Abschreibungen für den Ersatz von Schulmobiliar betragen CHF 20'000.

Im vorliegenden Budget sind Beiträge an die Gehaltskosten der Lehrkräfte von CHF 5'628'000 enthalten. Die Beiträge an die Musikschulen sind mit CHF 224'000 gestützt auf die Angaben der Musikschulen tiefer budgetiert als im Vorjahr

Die Tagesschule verursacht gemäss Budget 2023 Nettokosten von CHF 360'000. Dies sind CHF 143'000 mehr als im Rechnungsjahr 2021. Im Jahr 2023 sind in den Tagesschulen Schwäbis und Z4 bauliche Unterhaltsarbeiten im Umfang von CHF 159'000 geplant.

Die Nettokosten für Schulveranstaltungen und den freiwilligen Schulsport liegen CHF 8'000 über dem Budget 2022 und betragen total CHF 122'000. Der Vergleich mit dem Rechnungsjahr 2021, plus CHF 71'000, ist nicht aussagekräftig, da im vergangenen Jahr wegen des Coronavirus noch einmal viele Veranstaltungen und Anlässe abgesagt werden mussten. Für Schülertransporte sind wie im Vorjahr CHF 85'000 eingestellt. Die Nettokosten des Schulsozialdienstes betragen CHF 226'000. Für die Anschaffung und den Betrieb und Unterhalt der Informatik im Schulbereich (nicht aufteilbar) sind ohne interne Personalaufwendungen CHF 76'000, für Abschreibungen der audiovisuellen Einrichtung und der neuen Hard- und Software CHF 280'000 enthalten.

Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften beträgt voraussichtlich CHF 4,4 Millionen und ist damit CHF 7'000 oder 0,2 % tiefer als im Budget 2022. Gegenüber der Rechnung 2021 wird ein Mehraufwand von CHF 83'000 erwartet. Es handelt sich hier um die Kosten für die Infrastrukturen des Schulbetriebs aber auch für die Nutzung der Anlagen durch Vereine. Der Sachaufwand für den Betrieb und Unterhalt beträgt CHF 1'673'000 und ist damit CHF 71'000 tiefer als im Vorjahresbudget. Für die Bewertung der Anlagen entsteht ein Personalaufwand von CHF 1'441'000. Unter Berücksichtigung der an den Schulliegenschaften geplanten Investitionen werden Abschreibungen von CHF 1,4 Millionen erwartet.

<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	1'453'800.00	324'000.00	1'409'700.00	325'900.00	1'556'971.84	587'913.40
Nettoergebnis		1'129'800.00		1'083'800.00		969'058.44

Die Gemeindebibliothek verursacht direkte Ausgaben von netto CHF 139'000. Der Stellenetat wurde erhöht. Das erwartete Defizit des Schwimmbads beträgt CHF 311'000 (Rechnung 2021 CHF 259'000). Es sind Anschaffungen und Reparaturen in der Küche und bei den Spielgeräten erforderlich. Die Zahlung an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun ist mit CHF 95'000 enthalten. Das Total sämtlicher Beiträge und Sponsorings im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (inkl. Ferienheim Lindenweidli und Thuner Ferienpass) beträgt CHF 110'000 (Rechnung 2021 CHF 111'000). Die Bepflanzung von Rabatten und Kreiseln und der Unterhalt von Brunnen und Weihern verursacht einen direkten Aufwand von CHF 65'000. Für die Abschreibung des Rasenspielfeldes/WC Eichfeld sind CHF 112'000, für die Abschreibung der Spielplätze Aarefeld und Kirchbühl sind CHF 27'000 erforderlich.

Bei der Spezialfinanzierung Höchhus ist ein Defizit 68'000 zu Lasten des Allgemeinen Haushalts eingestellt. Das Vorfinanzierungskonto weist per 31. Dezember 2021 einen Saldo von CHF NULL auf.

<b>4 Gesundheit</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	83'300.00	0.00	89'100.00	20'000.00	69'242.85	20'000.00
Nettoergebnis		83'300.00		69'100.00		49'242.85

Für die obligatorische schulärztliche Pflege und die Schulzahnpflege wird ein Aufwand von CHF 82'000 erwartet. Die Stadt Thun erhält für die Pilzkontrolle CHF 1'500. Die Gemeinde ist im vergangenen Jahr aus dem Aktionariat der MediZentrum Landhaus Steffisburg AG ausgeschieden. Somit werden in diesem Bereich ab 2022 keine Erträge mehr generiert.

<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	26'904'800.00	12'405'600.00	27'682'600.00	12'865'600.00	24'707'465.11	11'273'923.62
Nettoergebnis		14'499'200.00		14'817'000.00		13'433'541.49

Für die Führung der AHV-Zweigstelle werden netto CHF 216'000 aufgewendet

Für den Jugendschutz (Funktion 544) sind Nettokosten von CHF 399'000 budgetiert. In diesem Betrag sind die Kosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit und den Jugendschutz allgemein (Elternbriefe Pro Juventute) enthalten.

Im Nettoaufwand von CHF 231'000 für Leistungen an Familien (Funktion 545) sind die Kosten für die familienergänzende Kinderbetreuung sowie Auslagen für Integration und Familienfragen und der Neuzuzügeranlass budgetiert. Per 2021 erfolgte der Systemwechsel zur Subjektfinanzierung bzw. zu den Betreuungsgutscheinen. Nebst dem Delta zwischen Betreuungskosten in Kitas und Tagesfamilien (entspricht dem Selbstbehalt von 20 %), trägt die Gemeinde die erforderlichen Personalkosten für die Administration.



In der Funktion Gesellschaft und Generationen beträgt der Aufwand CHF 86'000. Die Fachstelle hat ihre Arbeit im August 2021 aufgenommen. Ein Teil der Fachstelle kann über die Offene Kinder- und Jugendarbeit finanziert werden.

Die Abteilung Soziales führt als Sitzgemeinde für das Ostamt den Sozialdienst Zulg. Die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten werden auf die beteiligten Gemeinden verteilt. Der Beitrag der Anschlussgemeinden beträgt voraussichtlich CHF 113'000.

Steffisburg unterstützt seit Jahren Entwicklungsprojekte im Ausland. Für das Jahr 2023 sind CHF 30'000 eingestellt. Die zu unterstützenden Projekte werden periodisch durch die Finanzkommission evaluiert und durch den Gemeinderat festgelegt.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'254'000.00	658'800.00	5'300'100.00	633'800.00	4'831'298.20	664'239.80
Nettoergebnis		4'595'200.00		4'666'300.00		4'167'058.40

Die **Gemeindestrassen** verursachen einen Nettoaufwand von CHF 2,4 Millionen. Dies sind 0,7 % oder CHF 16'000 mehr als für 2022 budgetiert und CHF 109'000 mehr als im Jahr 2021. Im Totalbetrag sind Abschreibungen von CHF 489'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen sind CHF 342'000, für den Bau, Unterhalt und die Erneuerung von Strassenbeleuchtungen CHF 235'000 vorgesehen. Weiter ist mit deutlich höheren Stromkosten für die Strassenbeleuchtung zu rechnen.

Aus der flächendeckenden **Parkplatzbewirtschaftung** wird ein Nettoertrag von CHF 271'000 erwartet. Der Abschreibungsaufwand für die neuen Parkuhren und Sockel ist mit CHF 21'000 enthalten.

Der Nettoaufwand für den Unterhalt der Werkhofgebäude beträgt CHF 78'000. Für den Regionalverkehr (Unterhalt und Ersatz Buswartehallen, Beitrag Verkehrskonferenz) sind CHF 71'000 (Vorjahr CHF 72'000) eingestellt. Unter "Agglomerationsverkehr" ist das Velo-Sharing mit einem Aufwand von CHF 33'000 enthalten. Das Angebot der Tageskarten im bisherigen Sinne gibt es nicht mehr. Im Budget ist noch der Ertrag bis zum Ablauf der Tageskarten, aber kein Aufwand für ein neues Angebot enthalten. Für Verkehrsplanungen sind CHF 20'000 eingestellt.

7 Umweltschutz und Raumordnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'455'800.00	5'523'900.00	5'581'600.00	4'676'400.00	5'218'243.79	4'619'256.08
Nettoergebnis		931'900.00		905'200.00		598'987.71

Für den Unterhalt von Gewässern und Gewässerverbauungen wird ein Nettoaufwand von CHF 82'000 erwartet. Die Pegelmessungen der Zulg und die Starkniederschlags-Überwachung sind unter der Funktion "Naturgefahren" aufgeführt. In der Funktion Arten- und Landschaftsschutz sind CHF 64'000 eingestellt. In diesem Betrag sind einmalig CHF 50'000 für die Neophytenbekämpfung bei öffentlichen Anlagen enthalten. Für die Bekämpfung von Umweltverschmutzung werden wie im Budget 2022 Nettokosten von CHF 23'000 erwartet. Grösste Position ist der Aufwand für das E-Mobility.

Der Bereich **Friedhof und Bestattung** verursacht betriebliche Nettokosten von CHF 386'000 (Rechnung 2021 CHF 263'000). Darin sind Anschaffungen von CHF 11'000 und Abschreibungen von CHF 52'000 enthalten. Für die Verbesserung der Audiovisuellen Einrichtungen in der Abdankungshalle sind CHF 15'000 enthalten. Aufwand und Ertrag der Vertragsgräber sind in einer separaten Funktion enthalten.

Für die **Raumordnung** werden verschiedene Dienstleistungen Dritter und Honorare im Umfang von CHF 70'000 für Rechtsberatungen und Fachgutachten sowie fachliche Unterstützung beansprucht. Für die Abschreibung von abgeschlossenen Planungen (inkl. Ortsplanung) sind CHF 129'000 notwendig. Für allfällige Beteiligungen an Wettbewerbsverfahren wurden wie bereits im Budget 2022 CHF 50'000 eingestellt.

Die Einlagen in die **SF Abwasserentsorgung** Werterhalt auf den Wiederbeschaffungswerten Abwasser der ARA Thunersee und der gemeindeeigenen Anlagen werden zu 60,0 % vorgenommen. Aufgrund der Aktivierungsgrenze erfolgt zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Ein Teil dieser Unterhaltskosten können der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Im vorliegenden Budget ist eine Entnahme von CHF 267'000 geplant. Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. Dieser Betrag, welcher in die Vorfinanzierung Werterhalt einzulegen ist, kann an die gesamte Einlagesumme angerechnet werden. Die wiederkehrenden Gebühren setzen sich aus einer Grundgebühr gemäss Zählertyp und einer Verbrauchsgebühr je m3 zusammen. Der Preis je m3 beträgt CHF 1.00. Der Aufwandüberschuss von CHF 802'000 wird der Spezialfinanzierung Abwasser, welche per 1. Januar 2022 einen Bestand von CHF 4,7 Millionen ausweist, entnommen.

Die Abfallgrundgebühren wurden letztmals 2015 von CHF 14 auf CHF 18 pro Einheit erhöht. 2019 konnte der Fehlbetrag der **SF Abfallentsorgung** ausgeglichen werden. 2020 ist einerseits der Aufwand für Deponiegebühren gestiegen, andererseits der Ertrag, insbesondere wegen Rückzahlungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Neudefinition Siedlungsabfälle, gesunken. Die Erlöse aus dem Verkauf von Altmaterialien sind generell stark zusammengebrochen. Das Defizit von CHF 57'000 führte zu einem neuen Fehlbetrag von CHF 19'000 per 31. Dezember 2020. Im Jahr 2021 wurde erneut ein Defizit von CHF 90'000 ausgewiesen. Um den Fehlbetrag vorschriftsgemäss abzubauen und für die Zukunft eine Reserve anlegen zu können, hat der Gemeinderat die Abfallgebühren per 1. Januar 2022 auf CHF 20.00 pro Einheit erhöht. Die Abfallentsorgung ist eine Spezialfinanzierung gestützt auf übergeordnetes Recht. Sie ist durch entsprechende Gebühren kostendeckend zu betreiben. Im vorliegenden Budget wird ein Ertragsüberschuss von CHF 98'000 erwartet

8 Volkswirtschaft	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	892'300.00	864'700.00	861'400.00	820'400.00	789'166.26	738'223.76
Nettoergebnis		27'600.00		41'000.00		50'942.50

Der Nettoaufwand setzt sich aus den Kosten für die Verwaltung, Vollzug und Kontrolle (Erhebungsstelle Landwirtschaft), Produktionsverbesserungen Pflanzen (Pflanzenschutz, Feuerbrand), Tourismus (Beitrag Thunersee Tourismus) und Industrie, Gewerbe, Handel (Beitrag Volkswirtschaft Berner Oberland, Verein Zukunftsbüro) zusammen. Zudem sind wie im Budget 2022 Kosten für Co-Working-Angebote von CHF 10'000, enthalten.

Die Forstwirtschaft wird als Spezialfinanzierung eigenwirtschaftlich betrieben. Aus Holzverkäufen sollen Erträge von CHF 160'000 erzielt werden. Zur vollen Kostendeckung müssen CHF 60'000 aus den Reserven entnommen werden (Bestand per 1. Januar 2022 CHF 334'000). Aktuell ist im Rahmen der strategischen Neuausrichtung der Forstbetriebe klar, dass die Burgergemeinde Steffisburg und die Einwohnergemeinde Steffisburg die Forstbetriebe künftig gemeinsam führen werden. Es soll voraussichtlich eine Aktiengesellschaft gegründet werden. Im Investitionsprogramm ist im Jahr 2023 eine Beteiligung der Gemeinde an der zu gründenden Aktiengesellschaft von CHF 120'000 enthalten.

Seit 2017 wird die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz geführt. Ende 2021 betrug der Saldo CHF 292'000. Die Spezialfinanzierung wird durch eine Förderabgabe, welche die NetZulag AG von den Strombezügerinnen und Strombezügerern erhebt, mit jährlich rund CHF 220'000 geäufnet. Die Mittel dienen der Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie. Es sind Förderabgaben an private Unternehmungen und Privatpersonen von CHF 280'000 eingestellt.

9 Finanzen und Steuern	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8'356'000.00	50'501'800.00	6'824'700.00	48'227'900.00	17'419'415.09	55'252'541.21
Nettoergebnis	42'145'800.00		41'403'200.00		37'833'126.12	

Der Nettoertrag aus Zinsen ist mit CHF 379'000 budgetiert, wovon die kalkulatorischen bzw. intern verrechneten Zinse CHF 291'000 betragen. Die Liegenschaften des Finanzvermögens weisen einen Nettoaufwand von CHF 279'000 aus. Die Liegenschaften Finanzvermögen belasten damit den allgemeinen Haushalt. Bedingt durch den Abbruch von zwei Gebäuden am Pappelweg ist der Mietertrag rückläufig, die Versorgungskosten für Strom und Heizmaterial werden teurer. Der erwartete, intern zu verrechnende Verwaltungsaufwand nimmt jedoch wegen Bauvorhaben zu. Der kalkulatorische Zinsaufwand für das vom Allgemeinen Haushalt zur Verfügung gestellte Kapital zu Lasten der Liegenschaften beträgt CHF 265'000 und ist damit wegen steigender Zinsen CHF 93'000 höher als im Vorjahresbudget.

Die Abgeltung der NetZul AG Steffisburg, welche sich im alleinigen Besitz der Gemeinde befindet, beträgt CHF 388'000, der Darlehenszins unverändert CHF 95'000. Die Dividende CHF 510'000 wird voraussichtlich im 2023 ausgesetzt, da die NetZul ein negatives Ergebnis erwartet. Die Einnahmen aus der Beteiligung an der NetZul AG betragen somit CHF 483'000 statt wie bisher knapp CHF 1,0 Millionen. Für den Ortsteil Schwendibach leistet die BKW eine Abgeltung von rund CHF 15'000 und die Energie Thun AG bezahlt CHF 31'000 für die Gaskonzession.

## 2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 15,9 Millionen geplant, was rund CHF 12,0 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2021 liegt. Gegenüber dem Budget 2022 sollen CHF 9,2 Millionen mehr investiert werden. Die Nettoinvestitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen und dem Grossen Gemeinderat zur Kenntnis gebracht werden, verteilen sich wie folgt:

Allgemeiner Haushalt			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
022	Allgemeine Verwaltung	CHF	150'000	CHF	0	CHF	0	
029	Verwaltungsliegenschaften	CHF	500'000	CHF	-923'000	CHF	0	
162	Zivile Verteidigung	CHF	582'000	CHF	40'000	CHF	24'493	
211	Eingangsstufe	CHF	20'000	CHF	0	CHF	0	
212	Primarstufe	CHF	140'000	CHF	0	CHF	0	
213	Oberstufe	CHF	40'000	CHF	0	CHF	0	
217	Schulliegenschaften	CHF	8'999'000	CHF	940'000	CHF	761'633	
218	Tagesbetreuung	CHF	0	CHF	0	CHF	9'323	
322	Musik und Theater	CHF	0	CHF	0	CHF	737'479	
342	Freizeit	CHF	150'000	CHF	0	CHF	93'629	
490	Gesundheitswesen	CHF	0	CHF	0	CHF	-200'000	
615	Gemeindestrassen	CHF	1'235'000	CHF	1'673'000	CHF	1'046'588	
741	Gewässerverbauungen	CHF	400'000	CHF	400'000	CHF	-735'630	
745	Naturgefahren	CHF	1'750'000	CHF	2'529'000	CHF	686'429	
750	Arten- und Landschaftsschutz	CHF	380'000	CHF	436'000	CHF	115'342	
771	Friedhof und Bestattung	CHF	0	CHF	264'000	CHF	31'245	
790	Raumordnung	CHF	100'000	CHF	150'000	CHF	47'939	
<b>Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt</b>		<b>CHF</b>	<b>14'446'000</b>	<b>CHF</b>	<b>5'509'000</b>	<b>CHF</b>	<b>2'618'470</b>	

Spezialfinanzierungen			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
150	Feuerwehr	CHF	0	CHF	0	CHF	663'793	
720	Abwasserentsorgung	CHF	1'269'000	CHF	1'152'000	CHF	625'607	
820	Forstwirtschaft	CHF	120'000	CHF	0	CHF	0	
<b>Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen</b>		<b>CHF</b>	<b>1'389'000</b>	<b>CHF</b>	<b>1'152'000</b>	<b>CHF</b>	<b>1'289'400</b>	

Gesamthaushalt			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Allgemeiner Haushalt	CHF	14'446'000	CHF	5'509'000	CHF	2'618'470	
	Spezialfinanzierungen	CHF	1'389'000	CHF	1'152'000	CHF	1'289'400	
<b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>		<b>CHF</b>	<b>15'835'000</b>	<b>CHF</b>	<b>6'661'000</b>	<b>CHF</b>	<b>3'907'870</b>	

Die konkreten Investitionsvorhaben sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

### 3 Ergebnisse

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Ergebnis ER Gesamthaushalt	(SG 90)	CHF	-912'700	CHF	110'600	CHF	10'142'758	
Ergebnis ER Allg. Haushalt	(SG 900)	CHF	0	CHF	362'200	CHF	10'613'976	
Ergebnis SF gesetzlich	(SG 901)	CHF	-703'100	CHF	-164'800	CHF	-161'796	
Ergebnis SF Reglement	(SG 901)	CHF	-209'600	CHF	-86'800	CHF	-309'422	
Steuerertrag natürliche Personen	(SG 400)	CHF	34'595'000	CHF	33'059'000	CHF	32'742'041	
Steuerertrag juristische Personen	(SG 401)	CHF	2'579'000	CHF	1'860'000	CHF	2'107'222	
Liegenschaftssteuern	(SG 4021)	CHF	3'860'000	CHF	3'790'000	CHF	3'928'238	
Nettoinvestitionen	(SG 5./6)	CHF	15'835'000	CHF	6'661'000	CHF	3'907'871	

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

### 3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	14'925'700.00	14'218'400.00	13'445'972.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'534'100.00	9'674'800.00	9'677'333.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'307'700.00	3'334'700.00	2'953'275.95
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	797'000.00	802'000.00	795'851.00
36	Transferaufwand	37'844'000.00	37'992'100.00	34'754'884.86
37	Durchlaufende Beiträge	671'000.00	701'000.00	635'359.40
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>68'079'500.00</b>	<b>66'723'000.00</b>	<b>62'262'677.30</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	43'284'000.00	40'654'000.00	41'890'107.95
41	Regalien und Konzessionen	465'000.00	446'500.00	471'824.70
42	Entgelte	7'923'600.00	7'849'600.00	7'863'477.23
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	33'352.10
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	408'900.00	284'200.00	122'389.60
46	Transferertrag	13'720'000.00	13'915'700.00	12'649'967.75
47	Durchlaufende Beiträge	671'000.00	701'000.00	635'359.40
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>66'472'500.00</b>	<b>63'851'000.00</b>	<b>63'666'478.73</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'607'000.00</b>	<b>-2'872'000.00</b>	<b>1'403'801.43</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
34	Finanzaufwand	467'300.00	238'400.00	855'325.19
44	Finanzertrag	1'551'500.00	2'212'400.00	5'496'493.32
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'084'200.00</b>	<b>1'974'000.00</b>	<b>4'641'168.13</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-522'800.00</b>	<b>-898'000.00</b>	<b>6'044'969.56</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'250'300.00	2'830'900.00	2'258'280.96
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'860'400.00	3'839'500.00	6'356'069.58
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-389'900.00</b>	<b>1'008'600.00</b>	<b>4'097'788.62</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-912'700.00</b>	<b>110'600.00</b>	<b>10'142'758.18</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

### 3.2.2 Investitionsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
590	Aktivierte Investitionsausgaben	18'535'000.00	8'169'000.00	4'328'840.15
690	Passivierte Investitionseinnahmen	2'700'000.00	1'508'000.00	420'969.45
	<b>Gesamtergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>15'835'000.00</b>	<b>6'661'000.00</b>	<b>3'907'870.70</b>

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-912'700.00	110'600.00	10'142'758.18
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	3'307'700.00	3'334'700.00	2'953'275.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	797'000.00	802'000.00	795'851.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-408'900.00	-284'200.00	-122'389.60
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermög..			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	73'300.00	62'700.00	46'544.75
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	4'250'300.00	2'830'900.00	2'258'280.96
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3'860'400.00	-3'839'500.00	-6'356'069.58
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'246'300.00</b>	<b>3'017'200.00</b>	<b>9'718'251.66</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>15'835'000.00</b>	<b>6'661'000.00</b>	<b>3'907'870.70</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-12'588'700.00</b>	<b>-3'643'800.00</b>	<b>5'810'380.96</b>

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	14'171'800.00	13'526'700.00	12'744'008.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'587'400.00	7'067'200.00	6'973'119.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'913'000.00	2'942'500.00	2'622'431.25
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	36'054'700.00	36'765'700.00	33'533'262.11
37	Durchlaufende Beiträge	671'000.00	701'000.00	635'359.40
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>61'397'900.00</b>	<b>61'003'100.00</b>	<b>56'508'180.46</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	43'284'000.00	40'654'000.00	41'890'107.95
41	Regalien und Konzessionen	465'000.00	446'500.00	471'824.70
42	Entgelte	3'581'200.00	3'589'400.00	3'746'952.08
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	33'352.10
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	12'712'000.00	12'981'500.00	11'651'088.70
47	Durchlaufende Beiträge	671'000.00	701'000.00	635'359.40
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>60'713'200.00</b>	<b>58'372'400.00</b>	<b>58'428'684.93</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-684'700.00</b>	<b>-2'630'700.00</b>	<b>1'920'504.47</b>
34	Finanzaufwand	441'600.00	221'500.00	853'815.04
44	Finanzertrag	1'516'200.00	2'205'800.00	5'449'498.12
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'074'600.00</b>	<b>1'984'300.00</b>	<b>4'595'683.08</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>389'900.00</b>	<b>-646'400.00</b>	<b>6'516'187.55</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'250'300.00	2'830'900.00	2'258'280.96
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'860'400.00	3'839'500.00	6'356'069.58
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-389'900.00</b>	<b>1'008'600.00</b>	<b>4'097'788.62</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>362'200.00</b>	<b>10'613'976.17</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach zusätzlichen Abschreibungen von CHF 3'970'300 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der Finanzierungfehlbetrag beträgt CHF 11'124'500 und führt zu entsprechender Neuverschuldung.



### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	513'000.00	471'800.00	493'576.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	283'300.00	225'600.00	345'333.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	280'200.00	282'800.00	278'803.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	116'600.00	105'700.00	143'411.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'193'100.00</b>	<b>1'085'900.00</b>	<b>1'261'124.75</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	845'200.00	845'300.00	757'520.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	217'200.00	189'400.00	202'467.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'062'400.00</b>	<b>1'034'700.00</b>	<b>959'988.15</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-130'700.00</b>	<b>-51'200.00</b>	<b>-301'136.60</b>
34	Finanzaufwand	19'300.00	13'300.00	1'038.20
44	Finanzertrag	100.00	100.00	25'122.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-19'200.00</b>	<b>-13'200.00</b>	<b>24'083.80</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-149'900.00</b>	<b>-64'400.00</b>	<b>-277'052.80</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-149'900.00</b>	<b>-64'400.00</b>	<b>-277'052.80</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 149'900 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	824'000.00	533'400.00	497'495.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	87'200.00	82'100.00	24'918.65
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	797'000.00	802'000.00	795'851.00
36	Transferaufwand	1'487'600.00	973'800.00	888'734.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'206'999.65</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'918'500.00	1'824'500.00	1'931'275.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	408'900.00	284'200.00	122'389.60
46	Transferertrag	40'000.00	0.00	66'685.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'367'400.00</b>	<b>2'108'700.00</b>	<b>2'120'351.30</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-828'400.00</b>	<b>-282'600.00</b>	<b>-86'648.35</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	26'900.00	0.00	14'457.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>26'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'457.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-801'500.00</b>	<b>-282'600.00</b>	<b>-72'190.75</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-801'500.00</b>	<b>-282'600.00</b>	<b>-72'190.75</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 801'500 gerechnet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	0.00	0.00	0.00
31	1'768'300.00	1'775'600.00	1'801'941.23
33	24'100.00	24'100.00	24'000.90
35	0.00	0.00	0.00
36	152'000.00	118'100.00	159'678.15
37	0.00	0.00	0.00
	<b>1'944'400.00</b>	<b>1'917'800.00</b>	<b>1'985'620.28</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	1'418'000.00	1'410'000.00	1'285'508.67
43	0.00	0.00	0.00
45	0.00	0.00	0.00
46	626'700.00	625'000.00	606'750.50
47	0.00	0.00	0.00
	<b>2'044'700.00</b>	<b>2'035'000.00</b>	<b>1'892'259.17</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>117'200.00</b>	<b>-93'361.11</b>
34	6'400.00	3'600.00	471.95
44	4'500.00	4'200.00	4'228.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>600.00</b>	<b>3'756.05</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>117'800.00</b>	<b>-89'605.06</b>
38	0.00	0.00	0.00
48	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>117'800.00</b>	<b>-89'605.06</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

Bei der Spezialfinanzierung Abfall wird ein Ertragsüberschuss von CHF 98'400 erwartet. Dieser wird dem Fehlbetrag gutgeschrieben.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	240'900.00	219'900.00	208'387.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'100.00	73'000.00	59'444.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'200.00	3'200.00	3'122.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	33'100.00	28'800.00	29'798.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>348'300.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>300'752.16</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	160'700.00	180'400.00	142'220.23
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	124'100.00	119'800.00	122'974.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>284'800.00</b>	<b>300'200.00</b>	<b>265'195.18</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-63'500.00</b>	<b>-24'700.00</b>	<b>-35'556.98</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'800.00	2'300.00	3'187.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'800.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>3'187.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-59'700.00</b>	<b>-22'400.00</b>	<b>-32'369.38</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-59'700.00</b>	<b>-22'400.00</b>	<b>-32'369.38</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Bei der Spezialfinanzierung Forst wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 59'700 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen-Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>78'668'229.92</b>	<b>78'668'229.92</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>75'935'700.00</b>		<b>72'465'300.00</b>		<b>68'054'253.75</b>	
30	Personalaufwand	14'925'700.00		14'218'400.00		13'445'972.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'534'100.00		9'674'800.00		9'677'333.89	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'307'700.00		3'334'700.00		2'953'275.95	
34	Finanzaufwand	467'300.00		238'400.00		855'325.19	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	797'000.00		802'000.00		795'851.00	
36	Transferaufwand	37'844'000.00		37'992'100.00		34'754'884.86	
37	Durchlaufende Beiträge	671'000.00		701'000.00		635'359.40	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'250'300.00		2'830'900.00		2'258'280.96	
39	Interne Verrechnungen	3'138'600.00		2'673'000.00		2'677'970.30	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>75'023'000.00</b>		<b>72'575'900.00</b>		<b>78'197'011.93</b>
40	Fiskalertrag		43'284'000.00		40'654'000.00		41'890'107.95
41	Regalien und Konzessionen		465'000.00		446'500.00		471'824.70
42	Entgelte		7'923'600.00		7'849'600.00		7'863'477.23
43	Verschiedene Erträge						33'352.10
44	Finanzertrag		1'551'500.00		2'212'400.00		5'496'493.32
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		408'900.00		284'200.00		122'389.60
46	Transferertrag		13'720'000.00		13'915'700.00		12'649'967.75
47	Durchlaufende Beiträge		671'000.00		701'000.00		635'359.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		3'860'400.00		3'839'500.00		6'356'069.58
49	Interne Verrechnungen		3'138'600.00		2'673'000.00		2'677'970.30
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>369'400.00</b>	<b>10'613'976.17</b>	<b>471'217.99</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	98'400.00	1'011'100.00	480'000.00	369'400.00	10'613'976.17	471'217.99

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>78'668'229.92</b>	<b>78'668'229.92</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaufwand	<b>8'510'900.00</b>	<b>1'815'300.00</b> 6'695'600.00	<b>7'849'700.00</b>	<b>1'589'600.00</b> 6'260'100.00	<b>7'234'224.83</b>	<b>1'726'223.65</b> 5'508'001.18
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaufwand	<b>4'311'800.00</b>	<b>3'255'500.00</b> 1'056'300.00	<b>4'062'000.00</b>	<b>3'107'500.00</b> 954'500.00	<b>3'992'615.35</b>	<b>3'162'473.60</b> 830'141.75
2	<b>Bildung</b> Nettoaufwand	<b>13'811'400.00</b>	<b>684'500.00</b> 13'126'900.00	<b>13'284'400.00</b>	<b>678'200.00</b> 12'606'200.00	<b>12'849'586.60</b>	<b>623'434.80</b> 12'226'151.80
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoaufwand	<b>1'453'800.00</b>	<b>324'000.00</b> 1'129'800.00	<b>1'409'700.00</b>	<b>325'900.00</b> 1'083'800.00	<b>1'556'971.84</b>	<b>587'913.40</b> 969'058.44
4	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>83'300.00</b>	<b>83'300.00</b>	<b>89'100.00</b>	<b>20'000.00</b> 69'100.00	<b>69'242.85</b>	<b>20'000.00</b> 49'242.85
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoaufwand	<b>26'904'800.00</b>	<b>12'405'600.00</b> 14'499'200.00	<b>27'682'600.00</b>	<b>12'865'600.00</b> 14'817'000.00	<b>24'707'465.11</b>	<b>11'273'923.62</b> 13'433'541.49
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoaufwand	<b>5'254'000.00</b>	<b>658'800.00</b> 4'595'200.00	<b>5'300'100.00</b>	<b>633'800.00</b> 4'666'300.00	<b>4'831'298.20</b>	<b>664'239.80</b> 4'167'058.40
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoaufwand	<b>6'455'800.00</b>	<b>5'523'900.00</b> 931'900.00	<b>5'581'600.00</b>	<b>4'676'400.00</b> 905'200.00	<b>5'218'243.79</b>	<b>4'619'256.08</b> 598'987.71
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoaufwand	<b>892'300.00</b>	<b>864'700.00</b> 27'600.00	<b>861'400.00</b>	<b>820'400.00</b> 41'000.00	<b>789'166.26</b>	<b>738'223.76</b> 50'942.50
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoertrag	<b>8'356'000.00</b> 42'145'800.00	<b>50'501'800.00</b>	<b>6'824'700.00</b> 41'403'200.00	<b>48'227'900.00</b>	<b>17'419'415.09</b> 37'833'126.12	<b>55'252'541.21</b>

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>9'677'000.00</b>	<b>9'677'000.00</b>	<b>4'749'809.60</b>	<b>4'749'809.60</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>650'000.00</b>			<b>923'000.00</b>		
	Nettoausgaben		650'000.00				
	Nettoeinnahmen			923'000.00			
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>582'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>688'285.95</b>	
	Nettoausgaben		582'000.00		40'000.00		688'285.95
2	<b>Bildung</b>	<b>9'199'000.00</b>		<b>940'000.00</b>		<b>774'336.45</b>	<b>3'380.00</b>
	Nettoausgaben		9'199'000.00		940'000.00		770'956.45
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>150'000.00</b>				<b>839'108.85</b>	<b>8'000.00</b>
	Nettoausgaben		150'000.00				831'108.85
4	<b>Gesundheit</b>						<b>200'000.00</b>
	Nettoeinnahmen					200'000.00	
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'235'000.00</b>		<b>1'673'000.00</b>		<b>1'152'286.25</b>	<b>105'698.45</b>
	Nettoausgaben		1'235'000.00		1'673'000.00		1'046'587.80
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'599'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>5'516'000.00</b>	<b>585'000.00</b>	<b>874'822.65</b>	<b>103'891.00</b>
	Nettoausgaben		3'899'000.00		4'931'000.00		770'931.65
8	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>120'000.00</b>					
	Nettoausgaben		120'000.00				
9	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>1'508'000.00</b>	<b>8'169'000.00</b>	<b>420'969.45</b>	<b>4'328'840.15</b>
	Nettoeinnahmen	15'835'000.00		6'661'000.00		3'907'870.70	

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis Prognose 2022		Veränderungsnachweis Budget 2023		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023		
CHF			CHF		CHF		CHF		
			Erhöhung (+)	Reduktion (-)	Erhöhung (+)	Reduktion (-)			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>100'775'988</b>		<b>463'812</b>		<b>-134'700</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>101'105'100</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	20'628'303		-1'660'590		-2'404'800	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	16'562'913
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	773'041		-52'240		-149'900	29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	570'901
29002.01	SF Abwasser	4'709'437		-192'500		-801'500	29002.01	SF Abwasser	3'715'437
29003.01	SF Abfall (2020)	-108'458		98'050		98'400	29003.01	SF Abfall (2020)	87'992
29005.01	SF Forst	334'034		-21'800		-59'700	29005.01	SF Forst	252'534
29004.01	SF Übertragung VV EWV (2002)	14'920'249		-1'492'100		-1'492'100	29004.01	SF Übertragung VV EWV (2002)	11'936'049
293	Vorfinanzierungen	13'105'084		390'111		311'700	293	Vorfinanzierungen	13'806'895
29300.01	SF Mehrwertabgaben altrechtlich	665'853		63'548		0	29300.01	SF Mehrwertabgaben	729'401
29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	129'837		-129'837		0	29300.02	SF Buchgewinne Grundstücke FV	0
29300.03	SF Grabunterhalt	835'701		0		0	29300.03	SF Grabunterhalt	835'701
29300.04	SF Höchhus	0		0		0	29300.04	SF Höchhus	0
29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	291'517		-55'500		-76'400	29300.05	SF Förderung Energieeffizienz	159'617
29302.01	SF Abwasser Werterhalt	11'182'175		511'900		388'100	29302.01	SF Abwasser Werterhalt	12'082'175
294	Reserven	3'382'687		2'550'900		3'970'300	294	Reserven	9'903'887
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	3'382'687		2'550'900		3'970'300	29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	9'903'887
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10'024'112		-2'011'900		-2'011'900	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'000'312
29600.01	Neubewertungsreserve FV	8'047'556		-2'011'900		-2'011'900	29600.01	Neubewertungsreserve FV	4'023'756
29601.01	Schwankungsreserve	1'976'556		0		0	29601.01	Schwankungsreserve	1'976'556
299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>53'635'803</b>	Jahresergebnis Prognose	1'195'291	Jahresergebnis Budget	0	299	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>54'831'094</b>
			Überschuss (+)		Überschuss (+)				
			Defizit (-)		Defizit (-)				



## **6.2 Kommentare zu den Auswertungen**

### **6.2.1 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)**

Die Veränderungen zeigen die Ergebnisse der jeweiligen Spezialfinanzierungen und den Saldo per 31. Dezember 2022 sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung der EWW an die NetZulG AG. Letztere muss linear in der Zeit von 2016 bis 2031 vollständig aufgelöst werden.

### **6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)**

#### SF Mehrwertabgaben (altrechtlich)

In der Regel kann bei der Budgetierung die Fälligkeit von Mehrwertabgaben und somit Einlagen in die Spezialfinanzierung nicht genau bestimmt werden. Es sind keine Entnahmen geplant.

#### SF Buchgewinne Grundstücke FV

Für den Abbruch von zwei Gebäuden am Pappelweg und für die Sanierung des Gebäudes Höchhusweg 12 sind 2022 eine Entnahme von CHF 130'000 vorgesehen.

#### SF Grabunterhalt

Private können die Betreuung von Gräbern gegen Bezahlung an die Gemeinde übertragen. Die Einlagen entsprechen den neu abgeschlossenen Grabunterhaltsvereinbarungen, die Entnahmen dem gesamten Aufwand für die Bepflanzung und den Unterhalt der einzelnen Gräber. Die Veränderung entspricht der Verrechnung von Einlagen und Entnahmen.

#### SF Höchhus

Allfällige Einlagen und Entnahmen entsprechen den Ergebnissen der Spezialfinanzierung. Die Schliessung des Restaurant Alegria AG führt zu tieferen Erträgen. Die Spezialfinanzierung wurde Ende 2021 aufgebraucht. Vorschüsse dürfen nicht gebildet werden. Neue Einlagen sind 2023 nicht absehbar.

#### SF Förderung Energieeffizienz

Die auf dem Strombezug erhobene Förderabgabe wird eingelegt und zur Förderung bestimmter Projekte verwendet. Die Veränderung entspricht dem Saldo der Einlagen und Entnahmen.

#### SF Abwasser Werterhalt

Gemäss Berechnung beläuft sich die vorgeschriebene Einlage auf CHF 797'000. Die Einlage der Anschlussgebühren (CHF 500'000) wird an den Totalbetrag angerechnet werden. Für planmässige Abschreibungen können CHF 142'000, für werterhaltenden Unterhalt CHF 267'000 entnommen werden.

### **6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)**

2023 sind zusätzliche Abschreibungen gemäss Art. 84 GV vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen.

#### **6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)**

Das Finanzvermögen wurde per 1. Januar 2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 15'441'983 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen konnten nicht mehr getätigt werden. Hingegen muss bei einer Veräusserung von Finanzvermögen oder bei Widmung der entsprechende Teil der Aufwertung entnommen werden.

Gemäss Übergangsbestimmungen der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) ist die per 1. Januar 2021 vorhandene Neubewertungsreserve (CHF 12,2 Millionen) aufzulösen. Der Betrag von CHF 1'977'000 (5 % der Sachanlagen und 10 % der Finanzanlagen des Finanzvermögens) wurde zu Jahresbeginn in eine neue Schwankungsreserve überführt. Der verbleibende Teil wird während fünf Jahren linear zugunsten des Ergebnisses aufgelöst. Die Auflösung beträgt knapp CHF 2'012'000.

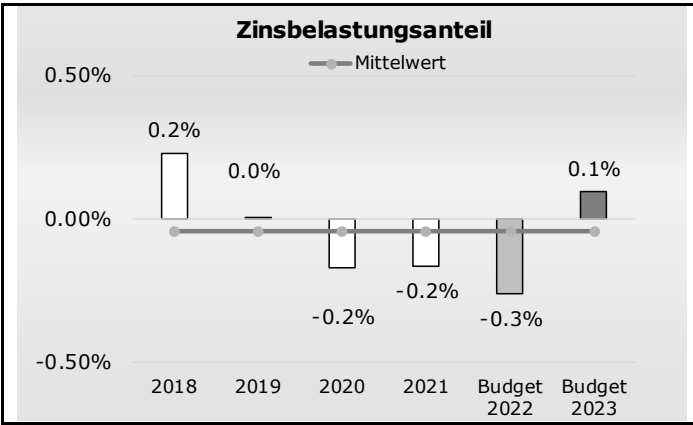
#### **6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)**

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts, sofern erforderlich nach Vornahme systembedingter zusätzlicher Abschreibungen.

## 7 Finanzkennzahlen

### 7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Kommentar / Interpretation / Richtwerte														
<p style="text-align: center;"><b>Nettoverschuldungsquotient</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoverschuldungsquotient</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>-114%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-119%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-145%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-157%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2022</td> <td>-122%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2023</td> <td>-112%</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2018	-114%	2019	-119%	2020	-145%	2021	-157%	Budget 2022	-122%	Budget 2023	-112%	<p><b>Nettoschulden in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich</b> Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der direkten Steuern NP und JP zuzüglich Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.</p> <p><b>Richtwert KKAG</b> (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen)          &lt; 100 % gut          100 – 150 % genügend</p>
Jahr	Wert														
2018	-114%														
2019	-119%														
2020	-145%														
2021	-157%														
Budget 2022	-122%														
Budget 2023	-112%														
<p style="text-align: center;"><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>192%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>186%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>395%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>249%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2022</td> <td>45%</td> </tr> <tr> <td>Budget 2023</td> <td>21%</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2018	192%	2019	186%	2020	395%	2021	249%	Budget 2022	45%	Budget 2023	21%	<p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b> Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können.</p> <p><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b>          &gt; 100 % ideal          50 – 99.9 % vertretbar bis problematisch          &lt; 50 % ungenügend</p>
Jahr	Wert														
2018	192%														
2019	186%														
2020	395%														
2021	249%														
Budget 2022	45%														
Budget 2023	21%														

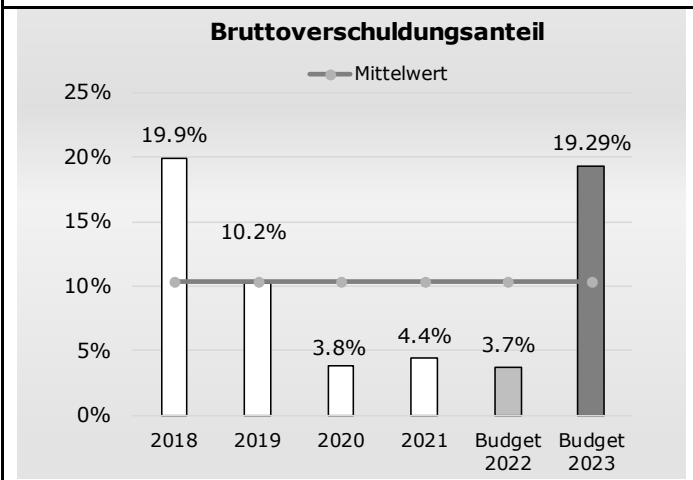


### Nettozinsen in % Finanzertrag

Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet. Je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird.

### Richtwert KKAG

0 – 4 % gut



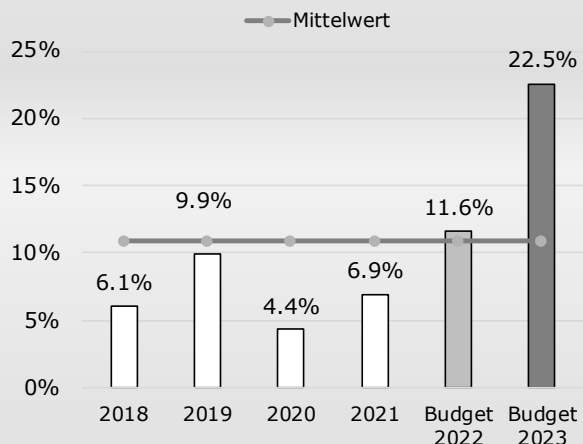
### Bruttoschuld in % Finanzertrag

Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

### Richtwert KKAG

< 50 % sehr gut  
50 – 100 % gut

### Investitionsanteil



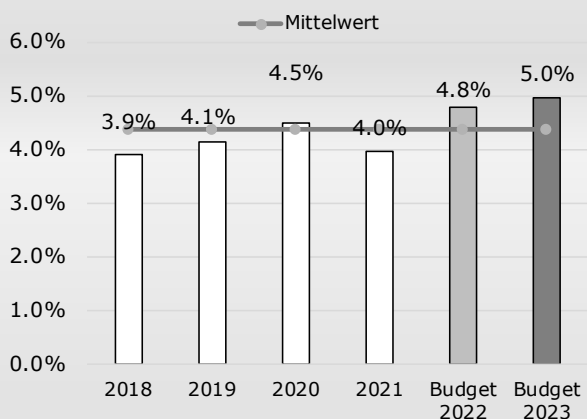
### Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 führt dazu, dass die Kennzahl im Vergleich zum Richtwert zu tief ausfällt.

#### Richtwert KKAG

< 10 % schwach  
 10 - 20 % mittel  
 20 - 30 % stark

### Kapitaldienstanteil



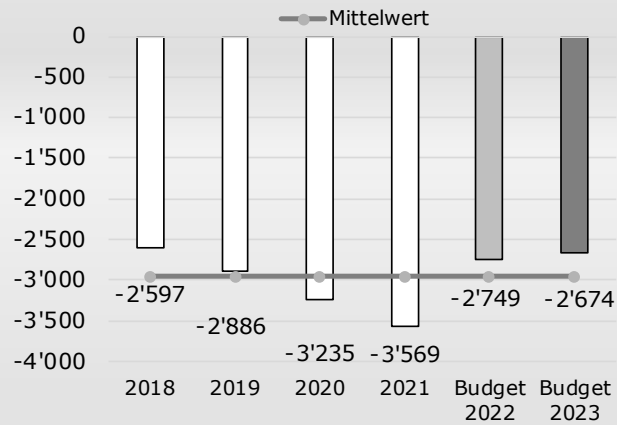
### Kapitaldienst in % Finanzertrag

Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

< 5 % geringe Belastung  
 5 - 15 % tragbare Belastung  
 > 15 % hohe Belastung

### Nettoschuld in CHF pro Einwohner



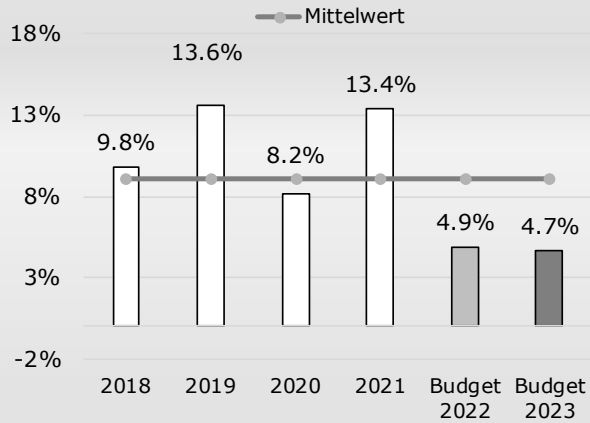
### Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

- < 0                      Nettovermögen
- 0 – 2'000              geringe bis mittlere Belastung
- > 2'000                hohe Verschuldung bis sehr hohe Verschuldung

### Selbstfinanzierungsanteil



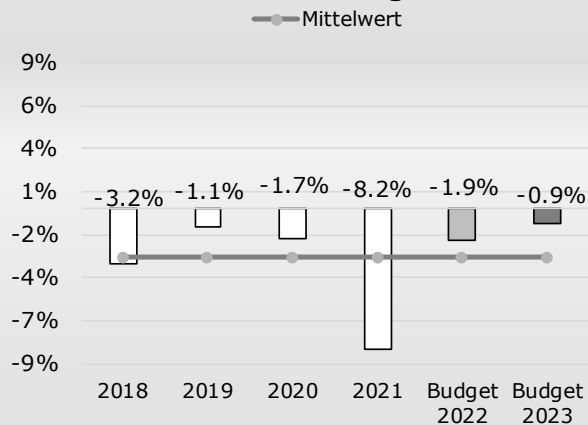
### Selbstfinanzierung in % Finanzertrag

Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

- > 15 %                gut
- 5 – 15 %             mittel
- < 5 %                 schwach

### Nettozinsbelastungsanteil



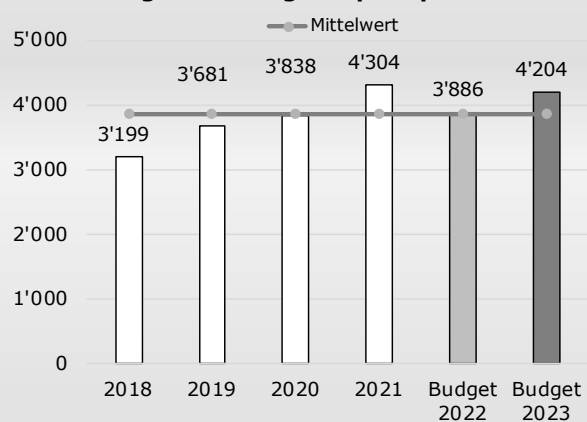
### Finanzaufwand netto in % direkte Steuern

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.

#### Richtwert nicht verfügbar

<0 % keine Belastung

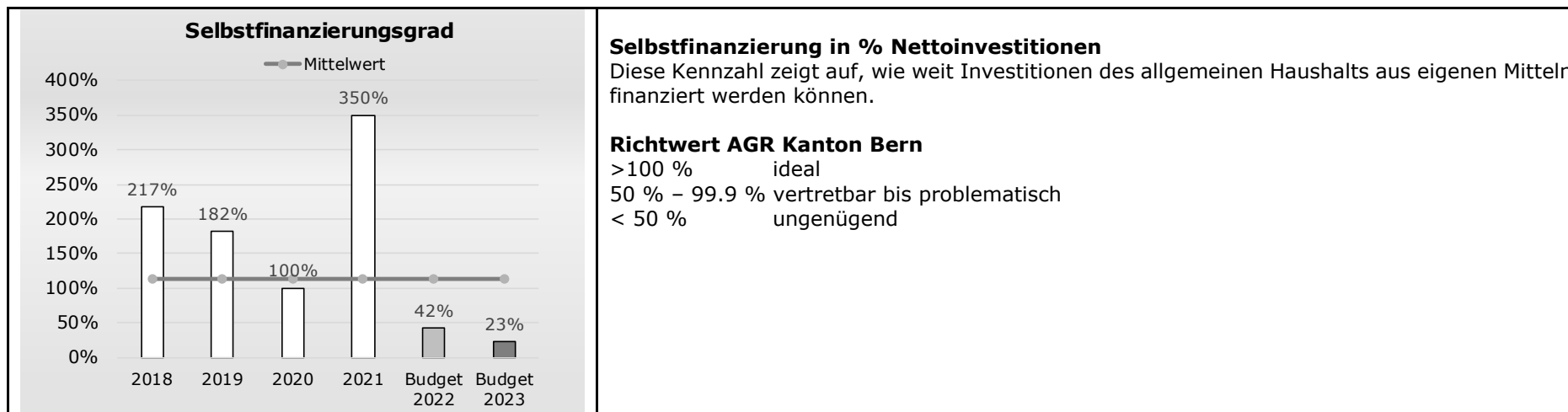
### Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner



### Massgebendes Eigenkapital in % ständige Wohnbevölkerung

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich benötigt.

## 7.2 Allgemeiner Haushalt





## 8 Genehmigung

### 8.1 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Steffisburg hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2022 genehmigt. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern  
– auf den Gegenständen der Staatssteuer das 1,62-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern  
– eine Liegenschaftsteuer von 1,2 ‰ der amtlichen Werte
- c) Genehmigung Budget 2023 der Erfolgsrechnung bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwand-/ Ertragsüberschuss
- Gesamthaushalt	CHF 75'935'700.00	CHF 75'023'000.00	CHF -912'700.00
- Allgemeiner Haushalt	CHF 69'228'400.00	CHF 69'228'400.00	CHF 0.00
- Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF 1'212'400.00	CHF 1'062'500.00	CHF - 149'900.00
- Spezialfinanzierung Abwasser	CHF 3'195'800.00	CHF 2'394'300.00	CHF -801'500.00
- Spezialfinanzierung Abfall	CHF 1'950'800.00	CHF 2'049'200.00	CHF 98'400.00
- Spezialfinanzierung Forst	CHF 348'300.00	CHF 288'600.00	CHF - 59'700.00

- d) Kenntnisnahme Budget 2023 der Investitionsrechnung

### 8.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat das Budget 2023 am 2. Dezember 2022 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 2. Dezember 2022

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG  
Präsident                      Gemeindeglied

Patrick Bachmann              Rolf Zeller

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>78'668'229.92</b>	<b>78'668'229.92</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>8'510'900.00</b>	<b>1'815'300.00</b>	<b>7'849'700.00</b>	<b>1'589'600.00</b>	<b>7'234'224.83</b>	<b>1'726'223.65</b>
	Nettoaufwand		6'695'600.00		6'260'100.00		5'508'001.18
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>759'200.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>835'100.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>701'303.20</b>	<b>5'659.25</b>
	Nettoaufwand		750'500.00		826'400.00		695'643.95
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>235'100.00</b>		<b>326'300.00</b>		<b>181'399.15</b>	
	Nettoaufwand		235'100.00		326'300.00		181'399.15
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>235'100.00</b>		<b>326'300.00</b>		<b>181'399.15</b>	
0110.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	72'500.00		89'700.00		43'246.25	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800.00		12'800.00		1'200.00	
0110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'700.00		5'500.00		260.30	
0110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		12.00	
0110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'300.00		63.30	
0110.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	800.00		900.00		46.10	
0110.3100	Büromaterial	10'000.00		11'500.00		6'785.10	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	25'500.00		66'000.00		27'857.20	
0110.3105	Lebensmittel	5'500.00		10'500.00		615.60	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	69'000.00		82'000.00		68'618.35	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'200.00		1'125.95	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	12'700.00		22'700.00		9'569.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>524'100.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>508'800.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>519'904.05</b>	<b>5'659.25</b>
	Nettoaufwand		515'400.00		500'100.00		514'244.80
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>524'100.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>508'800.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>519'904.05</b>	<b>5'659.25</b>
0120.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	392'800.00		384'200.00		396'963.30	
0120.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'100.00		24'500.00		22'122.20	
0120.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'900.00		27'400.00		28'815.60	
0120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'120.65	
0120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'700.00		5'295.30	
0120.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'000.00		4'000.00		4'115.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		5'395.75	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		500.00		145.50	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	55'300.00		50'000.00		44'830.75	
0120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		400.00
0120.4290	Übrige Entgelte		8'000.00		8'000.00		5'259.25
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'751'700.00</b>	<b>1'806'600.00</b>	<b>7'014'600.00</b>	<b>1'580'900.00</b>	<b>6'532'921.63</b>	<b>1'720'564.40</b>
	Nettoaufwand		5'945'100.00		5'433'700.00		4'812'357.23
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'058'600.00</b>	<b>1'328'900.00</b>	<b>6'416'100.00</b>	<b>1'139'400.00</b>	<b>5'947'993.53</b>	<b>1'262'806.20</b>
	Nettoaufwand		5'729'700.00		5'276'700.00		4'685'187.33
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'058'600.00</b>	<b>1'328'900.00</b>	<b>6'416'100.00</b>	<b>1'139'400.00</b>	<b>5'947'993.53</b>	<b>1'262'806.20</b>
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'610'000.00		4'235'200.00		4'058'328.65	
0220.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	25'200.00		21'500.00		23'940.00	
0220.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	296'400.00		273'900.00		259'170.40	
0220.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	590'600.00		662'400.00		631'260.80	
0220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'200.00		31'300.00		31'357.05	
0220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69'600.00		63'900.00		61'177.90	
0220.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	59'600.00		45'400.00		43'381.15	
0220.3064	Überbrückungsrenten	9'600.00		41'900.00		44'975.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'900.00		50'800.00		25'213.70	
0220.3091	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		14'698.70	
0220.3099	Übriger Personalaufwand	66'200.00		60'900.00		-7'128.80	
0220.3100	Büromaterial	19'600.00		20'100.00		13'181.90	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		5'300.00		6'229.85	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	17'800.00		17'400.00		14'433.05	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'600.00		5'700.00		3'187.00	
0220.3110	Büromöbel und Geräte	73'900.00		1'500.00		1'114.00	
0220.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	800.00		500.00		169.00	
0220.3113	Hardware	82'200.00		1'000.00		26'574.45	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	175'700.00		43'200.00		46'617.85	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	286'500.00		271'000.00		151'773.94	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	71'300.00		32'200.00		14'622.05	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'800.00		10'900.00		8'807.75	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	19'500.00		18'600.00		18'565.22	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'800.00		2'700.00		2'015.75	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		614.00	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'100.00		5'900.00		6'379.15	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	167'900.00		148'200.00		124'478.27	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'600.00		2'400.00		1'744.50	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	8'700.00		9'100.00		5'525.35	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
0220.3192	Abgeltung von Rechten	700.00		700.00		635.50	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		2'508.70	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'100.00		11'100.00		11'056.35	
0220.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	52'800.00		68'400.00		68'353.20	
0220.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	235'200.00		236'100.00		225'043.50	
0220.3707	Private Haushalte	1'000.00		1'000.00		444.65	
0220.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	7'900.00		6'400.00		7'439.00	
0220.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					105.00	
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'900.00		44'900.00		62'022.90
0220.4250	Verkäufe		300.00		400.00		188.50
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'000.00		14'100.00		15'247.40
0220.4290	Übrige Entgelte		2'500.00		2'500.00		339.75
0220.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		42'700.00		49'200.00		66'803.00
0220.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		313'800.00		265'700.00		338'948.00
0220.4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		1'000.00		1'000.00		444.65
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		761'700.00		588'500.00		597'051.00
0220.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		178'000.00		173'100.00		181'761.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>693'100.00</b>	<b>477'700.00</b>	<b>598'500.00</b>	<b>441'500.00</b>	<b>584'928.10</b>	<b>457'758.20</b>
	Nettoaufwand		215'400.00		157'000.00		127'169.90
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>693'100.00</b>	<b>477'700.00</b>	<b>598'500.00</b>	<b>441'500.00</b>	<b>584'928.10</b>	<b>457'758.20</b>
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'200.00		175'300.00		177'854.55	
0290.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00		1'000.00		1'360.00	
0290.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'100.00		11'300.00		11'322.75	
0290.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400.00		14'300.00		14'173.55	
0290.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		4'900.00		4'911.70	
0290.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'700.00		2'636.20	
0290.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'200.00		1'900.00		1'714.85	
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		600.00		12'581.60	
0290.3099	Übriger Personalaufwand	1'700.00		100.00		364.00	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'900.00		26'000.00		23'753.10	
0290.3105	Lebensmittel	28'000.00		28'000.00		17'475.60	
0290.3110	Büromöbel und Geräte	4'000.00		7'800.00		6'628.25	
0290.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'200.00		2'000.00		17'621.60	
0290.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		500.00		641.40	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00			
0290.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	124'800.00		86'100.00		81'932.60	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	6'200.00		5'100.00		10'399.90	
0290.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	200.00		200.00		150.00	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	10'600.00		8'600.00		8'385.30	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'600.00		76'700.00		51'955.90	
0290.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00			
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'400.00		8'400.00		4'530.80	
0290.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00			
0290.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00		13.15	
0290.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1'620.00	
0290.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		300.00		86.55	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	152'900.00		132'900.00		132'814.75	
0290.4250	Verkäufe		35'000.00		35'000.00		26'478.65
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		54'900.00		33'200.00		56'515.55
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		164'700.00		172'500.00		175'803.00
0290.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		900.00		
0290.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		35'100.00		30'800.00		26'547.90
0290.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		15'000.00		7'100.00		7'323.00
0290.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		172'500.00		162'000.00		165'090.10
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>4'311'800.00</b>	<b>3'255'500.00</b>	<b>4'062'000.00</b>	<b>3'107'500.00</b>	<b>3'992'615.35</b>	<b>3'162'473.60</b>
	Nettoaufwand		1'056'300.00		954'500.00		830'141.75
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>487'700.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>490'300.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>459'212.60</b>	<b>7'607.10</b>
	Nettoaufwand		480'800.00		482'400.00		451'605.50
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>423'700.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>423'600.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>420'607.80</b>	<b>1'657.00</b>
	Nettoaufwand		421'800.00		421'300.00		418'950.80
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>423'700.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>423'600.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>420'607.80</b>	<b>1'657.00</b>
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	41'400.00		41'400.00		41'287.80	
1110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	302'000.00		302'000.00		299'900.00	
1110.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'300.00		80'200.00		79'420.00	
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		300.00		400.00
1110.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		1'500.00		2'000.00		1'257.00
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>64'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>38'604.80</b>	<b>5'950.10</b>
	Nettoaufwand		59'000.00		61'100.00		32'654.70

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>64'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>38'604.80</b>	<b>5'950.10</b>
1120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'900.00		33'500.00		24'109.90	
1120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'500.00		539.00	
1120.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00					
1120.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	500.00		300.00		282.65	
1120.3130	Dienstleistungen Dritter	23'500.00		23'500.00		2'593.60	
1120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					6'614.85	
1120.3134	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		917.70	
1120.3137	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		615.90	
1120.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'100.00		1'100.00		1'200.00	
1120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'800.00		1'800.00		471.20	
1120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	300.00		300.00		300.00	
1120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'000.00		960.00	
1120.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		4'200.00		1'790.00
1120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'400.00		4'160.10
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'787'700.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>1'631'100.00</b>	<b>1'513'300.00</b>	<b>1'540'907.50</b>	<b>1'450'574.25</b>
	Nettoaufwand		212'700.00		117'800.00		90'333.25
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'787'700.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>1'631'100.00</b>	<b>1'513'300.00</b>	<b>1'540'907.50</b>	<b>1'450'574.25</b>
	Nettoaufwand		212'700.00		117'800.00		90'333.25
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>234'600.00</b>	<b>361'500.00</b>	<b>235'000.00</b>	<b>365'000.00</b>	<b>195'943.00</b>	<b>386'006.00</b>
1400.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'200.00		4'013.15	
1400.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00		231.10	
1400.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		104.80	
1400.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		53.70	
1400.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00		100.00		38.20	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	74'800.00		69'800.00		62'974.60	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	61'600.00		66'600.00		38'548.05	
1400.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		571.20	
1400.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00		200.00		355.35	
1400.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		520.85	
1400.3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	12'000.00		12'500.00		11'500.00	
1400.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	77'000.00		77'000.00		75'957.30	
1400.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'500.00		2'000.00		1'074.70	
1400.4120	Konzessionen		29'000.00		29'000.00		29'117.90
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		312'100.00		313'100.00		334'648.00
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'400.00		21'400.00		16'974.10
1400.4270	Bussen		2'000.00		1'500.00		2'146.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						3'120.00
<b>1401</b>	<b>Marktwesen</b>	<b>79'300.00</b>	<b>35'500.00</b>	<b>77'800.00</b>	<b>45'500.00</b>	<b>38'993.50</b>	<b>3'772.00</b>
1401.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00		900.00			
1401.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
1401.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
1401.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
1401.3100	Büromaterial	100.00		100.00			
1401.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		16'015.80	
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		566.20	
1401.3105	Lebensmittel	700.00		700.00			
1401.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					21'284.85	
1401.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'100.00		1'600.00		331.80	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	41'300.00		33'900.00		256.35	
1401.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			
1401.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'900.00		21'300.00		538.50	
1401.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
1401.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00			
1401.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'500.00		23'500.00		3'772.00
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00		
1401.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen				10'000.00		
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>1'473'800.00</b>	<b>1'178'000.00</b>	<b>1'318'300.00</b>	<b>1'102'800.00</b>	<b>1'305'971.00</b>	<b>1'060'796.25</b>
1402.3980	Interne Übertragungen	1'473'800.00		1'318'300.00		1'305'971.00	
1402.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'317.25
1402.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		1'177'000.00		1'101'800.00		1'059'479.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'099'200.00</b>	<b>1'099'200.00</b>	<b>1'262'162.95</b>	<b>1'262'162.95</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'099'200.00</b>	<b>1'099'200.00</b>	<b>1'262'162.95</b>	<b>1'262'162.95</b>
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'212'400.00</b>	<b>1'099'200.00</b>	<b>1'099'200.00</b>	<b>1'262'162.95</b>	<b>1'262'162.95</b>
1506.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		600.00		3'910.00	
1506.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'400.00		398'600.00		424'420.90	
1506.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'000.00		1'040.00	
1506.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'100.00		16'900.00		15'088.85	
1506.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000.00		24'900.00		24'113.80	
1506.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		2'400.00		1'797.60	
1506.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00		4'500.00		3'605.70	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'600.00		1'900.00		1'992.20	
1506.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'400.00		14'000.00		12'739.00	
1506.3091	Personalwerbung					53.85	
1506.3099	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		4'814.95	
1506.3100	Büromaterial	800.00		800.00		606.65	
1506.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'500.00		24'800.00		17'924.72	
1506.3102	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		1'100.00		909.85	
1506.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		225.00	
1506.3105	Lebensmittel	3'500.00		1'000.00		2'323.75	
1506.3110	Büromöbel und Geräte	5'700.00				1'149.30	
1506.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		51'545.15	
1506.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000.00		20'000.00		25'992.90	
1506.3113	Hardware			7'300.00		1'182.75	
1506.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'600.00			
1506.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'000.00		11'300.00		12'453.30	
1506.3130	Dienstleistungen Dritter	15'800.00		13'600.00		16'992.17	
1506.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	4'400.00					
1506.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'400.00		1'800.00		1'857.85	
1506.3134	Sachversicherungsprämien	15'100.00		16'700.00		16'014.93	
1506.3137	Steuern und Abgaben	3'200.00		3'200.00		3'764.15	
1506.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'700.00		11'200.00		133'812.35	
1506.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	77'400.00		55'800.00		26'404.85	
1506.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		300.00		477.40	
1506.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		500.00		507.80	
1506.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	27'300.00		27'300.00		11'115.00	
1506.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00		1'000.00			
1506.3170	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		1'226.65	
1506.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	13'500.00		12'400.00		14'756.53	
1506.3190	Schadenersatzleistungen	100.00		100.00		90.00	
1506.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'600.00		4'500.00		4'000.00	
1506.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	280'200.00		282'800.00		278'803.05	
1506.3409	Übrige Passivzinsen	19'300.00		13'300.00		1'038.20	
1506.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	97'400.00		86'500.00		125'039.90	
1506.3690	Übriger Transferaufwand	19'200.00		19'200.00		18'371.90	
1506.4200	Ersatzabgaben		820'000.00		820'000.00		733'177.30
1506.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		3'500.00		4'027.00
1506.4250	Verkäufe		100.00		200.00		31.50
1506.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'500.00		21'500.00		20'284.70
1506.4270	Bussen		100.00		100.00		
1506.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						25'000.00



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		100.00		100.00		122.00
1506.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		109'000.00		99'200.00		110'981.65
1506.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		108'200.00		90'200.00		91'486.00
1506.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		149'900.00		64'400.00		277'052.80
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>824'000.00</b>	<b>461'200.00</b>	<b>841'400.00</b>	<b>487'100.00</b>	<b>730'332.30</b>	<b>442'129.30</b>
	Nettoaufwand		362'800.00		354'300.00		288'203.00
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>139'400.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>161'500.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>151'921.00</b>	<b>90'447.90</b>
	Nettoaufwand		49'400.00		61'500.00		61'473.10
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>139'400.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>161'500.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>151'921.00</b>	<b>90'447.90</b>
1610.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'700.00		31'600.00		33'962.65	
1610.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		2'400.00		260.00	
1610.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'600.00		2'100.00		2'235.15	
1610.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		4'500.00		4'132.95	
1610.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		159.15	
1610.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		540.15	
1610.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400.00		400.00		383.05	
1610.3099	Übriger Personalaufwand					100.00	
1610.3100	Büromaterial	100.00		100.00			
1610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'600.00		6'600.00		3'833.90	
1610.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
1610.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'182.55	
1610.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00		600.00		63.45	
1610.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		700.00			
1610.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
1610.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		288.75	
1610.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
1610.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
1610.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	80'000.00		89'800.00		85'079.25	
1610.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		90'000.00		100'000.00		90'447.90
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>684'600.00</b>	<b>371'200.00</b>	<b>679'900.00</b>	<b>387'100.00</b>	<b>578'411.30</b>	<b>351'681.40</b>
	Nettoaufwand		313'400.00		292'800.00		226'729.90
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>83'900.00</b>	<b>100'700.00</b>	<b>80'300.00</b>	<b>123'300.00</b>	<b>63'376.80</b>	<b>113'034.45</b>
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'300.00		1'055.65	
1620.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	39'200.00		35'900.00		19'594.50	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		966.60	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3134	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'300.00		1'243.95	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'700.00		21'100.00		20'260.90	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00		123.10	
1620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					881.25	
1620.3190	Schadenersatzleistungen					500.00	
1620.3199	Übriger Betriebsaufwand					379.00	
1620.3980	Interne Übertragungen	19'200.00		19'200.00		18'371.85	
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		3'900.00		2'805.40
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'700.00		7'700.00		7'939.80
1620.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
1620.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		7'000.00		21'400.00		17'210.00
1620.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		80'000.00		89'800.00		85'079.25
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>589'800.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>577'900.00</b>	<b>263'800.00</b>	<b>505'721.55</b>	<b>238'646.95</b>
1626.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100.00		800.00		1'020.00	
1626.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'100.00		221'200.00		218'746.90	
1626.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'200.00		1'300.00	
1626.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'900.00		13'800.00		13'947.60	
1626.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'400.00		29'300.00		28'487.80	
1626.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'518.85	
1626.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		3'347.05	
1626.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800.00		2'400.00		2'310.65	
1626.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'100.00		80.00	
1626.3091	Personalwerbung					53.85	
1626.3099	Übriger Personalaufwand	800.00		700.00		753.00	
1626.3100	Büromaterial	400.00		400.00		269.15	
1626.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'600.00		18'800.00		17'301.72	
1626.3102	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		610.80	
1626.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		100.00			
1626.3105	Lebensmittel	3'500.00		3'200.00		1'295.10	
1626.3110	Büromöbel und Geräte	6'600.00		500.00		1'012.20	
1626.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'100.00		9'100.00		14'635.05	
1626.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'600.00		6'300.00		1'327.00	
1626.3113	Hardware					608.00	
1626.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'400.00		7'200.00		7'176.80	
1626.3130	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'400.00		10'960.97	
1626.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		7'600.00			
1626.3134	Sachversicherungsprämien	5'200.00		4'800.00		4'747.56	
1626.3137	Steuern und Abgaben	3'700.00		3'700.00		3'884.20	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		810.70	
1626.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'300.00		6'300.00		13'623.10	
1626.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		300.00		477.35	
1626.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'400.00		3'300.00		2'991.10	
1626.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'300.00		655.00	
1626.3170	Reisekosten und Spesen	39'500.00		40'400.00		20'259.20	
1626.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
1626.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'200.00		5'200.00		5'190.60	
1626.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate			3'900.00			
1626.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	63'000.00		34'700.00		22'880.00	
1626.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	39'000.00		61'600.00		50'476.15	
1626.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	26'700.00		26'100.00		24'465.00	
1626.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'700.00		24'500.00		28'499.10	
1626.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		600.00		5'204.00
1626.4250	Verkäufe		100.00		100.00		100.00
1626.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		792.20
1626.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		700.00		
1626.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'900.00				3'900.00
1626.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		251'000.00		248'000.00		215'145.75
1626.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		13'400.00		13'400.00		13'400.00
1626.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.						105.00
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>10'900.00</b>		<b>21'700.00</b>		<b>9'312.95</b>	
1627.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'800.00		6'800.00		3'930.00	
1627.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	500.00		400.00			
1627.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
1627.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
1627.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00				400.00	
1627.3113	Hardware			10'400.00		1'959.05	
1627.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		1'400.00		1'597.90	
1627.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		1'700.00		1'426.00	
1627.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			800.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>13'811'400.00</b>	<b>684'500.00</b>	<b>13'284'400.00</b>	<b>678'200.00</b>	<b>12'849'586.60</b>	<b>623'434.80</b>
	Nettoaufwand		13'126'900.00		12'606'200.00		12'226'151.80
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>13'455'400.00</b>	<b>683'500.00</b>	<b>12'926'400.00</b>	<b>677'200.00</b>	<b>12'583'691.10</b>	<b>623'434.80</b>
	Nettoaufwand		12'771'900.00		12'249'200.00		11'960'256.30

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>807'500.00</b>		<b>781'800.00</b>		<b>763'267.00</b>	<b>7'096.95</b>
	Nettoaufwand		807'500.00		781'800.00		756'170.05
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>807'500.00</b>		<b>781'800.00</b>		<b>763'267.00</b>	<b>7'096.95</b>
2110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		500.00		366.15	
2110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		0.75	
2110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		300.00			
2110.3099	Übriger Personalaufwand	3'700.00		2'500.00		-40.15	
2110.3100	Büromaterial	700.00		700.00		738.70	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'269.05	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		5.00	
2110.3104	Lehrmittel	36'900.00		35'500.00		37'930.45	
2110.3110	Büromöbel und Geräte	1'400.00					
2110.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900.00		600.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		4'000.00		2'102.75	
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					42.90	
2110.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100.00					
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00					
2110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'000.00					
2110.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	748'000.00		720'000.00		716'451.50	
2110.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	7'600.00		14'700.00		3'399.90	
2110.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden						7'096.95
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'493'900.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>3'336'400.00</b>	<b>41'900.00</b>	<b>3'354'903.70</b>	<b>41'477.40</b>
	Nettoaufwand		3'441'800.00		3'294'500.00		3'313'426.30
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'493'900.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>3'336'400.00</b>	<b>41'900.00</b>	<b>3'354'903.70</b>	<b>41'477.40</b>
2120.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		1'500.00		825.00	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'000.00		1'000.00		153.95	
2120.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
2120.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		1.75	
2120.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'800.00		35'200.00		26'207.50	
2120.3099	Übriger Personalaufwand	10'300.00		5'500.00		129.95	
2120.3100	Büromaterial	7'200.00		7'100.00		7'001.30	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	18'600.00		18'100.00		16'525.70	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00		1'764.05	
2120.3104	Lehrmittel	238'600.00		232'700.00		226'120.80	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3110	Büromöbel und Geräte	10'800.00					
2120.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'800.00				6'733.05	
2120.3113	Hardware	26'000.00		20'700.00			
2120.3118	Immateriellen Anlagen	1'500.00		2'600.00		1'040.00	
2120.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00					
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		10'200.00		4'823.35	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		4'000.00		2'634.80	
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'300.00		11'900.00		2'572.70	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		87.30	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					120.00	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00					
2120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	14'000.00					
2120.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'086'000.00		2'962'000.00		3'016'256.50	
2120.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	21'600.00		21'600.00		41'906.00	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		20'145.20
2120.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		21'600.00		10'800.00		20'762.20
2120.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		500.00		1'100.00		570.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'518'000.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>2'270'600.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>2'153'538.98</b>	<b>46'489.50</b>
	Nettoaufwand		2'476'600.00		2'230'000.00		2'107'049.48
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'518'000.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>2'270'600.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>2'153'538.98</b>	<b>46'489.50</b>
2130.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		500.00		1'466.50	
2130.3020	Löhne der Lehrpersonen	3'000.00		3'000.00			
2130.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2130.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		3.30	
2130.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2130.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		10'400.00		9'753.60	
2130.3099	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'700.00		605.40	
2130.3100	Büromaterial	7'500.00		3'200.00		2'636.85	
2130.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		3'417.35	
2130.3102	Drucksachen, Publikationen	14'600.00		15'200.00		12'426.85	
2130.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		1'617.70	
2130.3104	Lehrmittel	152'100.00		142'200.00		145'201.35	
2130.3105	Lebensmittel	36'800.00		34'100.00		28'149.40	
2130.3110	Büromöbel und Geräte	2'800.00					
2130.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'100.00		5'800.00		18'944.10	
2130.3113	Hardware	28'000.00		10'300.00		1'822.50	
2130.3118	Immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		782.90	
2130.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'700.00		900.00		2'030.30	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3130	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		3'700.00		1'220.15	
2130.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00		5'900.00		989.60	
2130.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'500.00		4'800.00		5'195.80	
2130.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		400.18	
2130.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		345.60	
2130.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	36'300.00					
2130.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00					
2130.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'000.00					
2130.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'108'700.00		1'878'600.00		1'760'558.55	
2130.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	80'000.00		141'400.00		155'971.00	
2130.4250	Verkäufe		400.00		400.00		4'790.00
2130.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		13'783.80
2130.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten				12'500.00		
2130.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		26'200.00		12'900.00		24'850.70
2130.4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		
2130.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'800.00		1'800.00		3'065.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>224'400.00</b>		<b>238'700.00</b>		<b>249'246.65</b>	
	Nettoaufwand		224'400.00		238'700.00		249'246.65
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>224'400.00</b>		<b>238'700.00</b>		<b>249'246.65</b>	
2140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	224'400.00		238'700.00		249'246.65	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'593'000.00</b>	<b>179'400.00</b>	<b>4'599'900.00</b>	<b>179'100.00</b>	<b>4'486'554.19</b>	<b>155'780.15</b>
	Nettoaufwand		4'413'600.00		4'420'800.00		4'330'774.04
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'593'000.00</b>	<b>179'400.00</b>	<b>4'599'900.00</b>	<b>179'100.00</b>	<b>4'486'554.19</b>	<b>155'780.15</b>
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'186'800.00		1'124'700.00		1'061'297.10	
2170.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00		4'800.00		6'600.00	
2170.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	77'700.00		73'700.00		64'282.00	
2170.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'200.00		107'000.00		106'073.50	
2170.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'200.00		33'200.00		28'672.45	
2170.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'500.00		17'400.00		14'982.95	
2170.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'400.00		10'800.00		9'886.80	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600.00		1'200.00		1'787.85	
2170.3099	Übriger Personalaufwand	2'300.00		2'800.00		2'235.50	
2170.3100	Büromaterial	500.00		500.00		66.90	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	136'400.00		151'100.00		120'836.75	
2170.3102	Drucksachen, Publikationen			100.00		42.25	
2170.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3110	Büromöbel und Geräte	600.00		49'000.00		75'173.60	
2170.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'600.00		27'100.00		100'697.45	
2170.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'200.00		4'500.00		3'930.50	
2170.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'300.00		10'800.00		53'047.65	
2170.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	644'100.00		587'000.00		541'385.85	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	159'800.00		130'800.00		134'349.25	
2170.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	4'800.00		10'200.00		7'131.05	
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'938.60	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	55'900.00		42'000.00		41'441.64	
2170.3137	Steuern und Abgaben	200.00		100.00		147.75	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	456'700.00		442'100.00		525'815.80	
2170.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	80'800.00		208'500.00		82'564.65	
2170.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte			2'700.00		37.70	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	31'500.00		37'200.00		19'731.10	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'100.00		2'000.00			
2170.3170	Reisekosten und Spesen	3'900.00		3'600.00		2'387.60	
2170.3190	Schadenersatzleistungen			300.00		300.00	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'448'300.00		1'437'900.00		1'419'062.95	
2170.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	31'300.00		42'800.00		28'647.00	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'700.00		2'000.00		720.00
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'600.00		16'600.00		15'674.65
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'000.00		76'900.00		76'131.00
2170.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		56'300.00		56'900.00		39'686.50
2170.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		3'000.00		3'000.00		
2170.4699	Rückverteilungen		1'600.00		1'600.00		1'559.85
2170.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		23'200.00		22'100.00		22'008.15
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>673'600.00</b>	<b>314'000.00</b>	<b>501'700.00</b>	<b>321'000.00</b>	<b>504'007.00</b>	<b>286'981.00</b>
	Nettoaufwand		359'600.00		180'700.00		217'026.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>673'600.00</b>	<b>314'000.00</b>	<b>501'700.00</b>	<b>321'000.00</b>	<b>504'007.00</b>	<b>286'981.00</b>
2180.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00					
2180.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	500.00					
2180.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00					
2180.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
2180.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
2180.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00					
2180.3100	Büromaterial	100.00				808.00	
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		8'800.00		4'895.90	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3104	Lehrmittel	4'400.00		2'600.00		2'325.90	
2180.3110	Büromöbel und Geräte	4'800.00		4'000.00		8'336.00	
2180.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'400.00					
2180.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'400.00		20'700.00		17'658.15	
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'100.00		4'317.55	
2180.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	7'000.00		500.00		3'100.95	
2180.3134	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'400.00		1'325.80	
2180.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	158'700.00		19'300.00		14'277.35	
2180.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00		4'000.00			
2180.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	100.00					
2180.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			300.00			
2180.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'400.00		6'000.00		6'381.50	
2180.3635	Beiträge an private Unternehmungen	435'300.00		430'000.00		440'579.90	
2180.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		314'000.00		321'000.00		286'981.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'145'000.00</b>	<b>96'600.00</b>	<b>1'197'300.00</b>	<b>94'600.00</b>	<b>1'072'173.58</b>	<b>85'609.80</b>
	Nettoaufwand		1'048'400.00		1'102'700.00		986'563.78
<b>2190</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>228'100.00</b>		<b>213'900.00</b>		<b>201'483.95</b>	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'600.00		162'000.00		154'006.90	
2190.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'400.00		10'500.00		9'584.25	
2190.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00		21'300.00		21'069.60	
2190.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		733.25	
2190.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'500.00		2'231.20	
2190.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300.00		1'800.00		1'630.25	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2190.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		100.00		45.10	
2190.3100	Büromaterial	400.00		400.00		357.40	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		499.75	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		4'639.95	
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'700.00		6'700.00		6'623.55	
2190.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		41.05	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		21.70	
<b>2191</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>10'600.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>12'854.40</b>	
2191.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100.00		4'100.00			
2191.3099	Übriger Personalaufwand	700.00		1'300.00		-124.00	
2191.3100	Büromaterial	500.00		500.00		277.20	
2191.3102	Drucksachen, Publikationen	1'900.00		2'100.00		1'750.90	
2191.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		100.00		203.00	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3113	Hardware					7'686.55	
2191.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		550.00	
2191.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		174.45	
2191.3170	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'100.00		2'336.30	
2191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		2'700.00		
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>24'600.00</b>		<b>24'900.00</b>		<b>21'590.90</b>	
2192.3100	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		778.45	
2192.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			900.00			
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20'200.00		19'600.00		17'710.65	
2192.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200.00		3'200.00		3'101.80	
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>72'300.00</b>		<b>77'500.00</b>		<b>45'969.30</b>	
2193.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'200.00		17'200.00		4'875.65	
2193.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	500.00		500.00		38.70	
2193.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		29.55	
2193.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		9.00	
2193.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					3.20	
2193.3091	Personalwerbung			100.00			
2193.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'700.00		7'300.00		7'112.45	
2193.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
2193.3105	Lebensmittel	8'800.00		8'800.00		9'815.65	
2193.3130	Dienstleistungen Dritter	17'200.00		22'700.00		13'799.80	
2193.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	700.00		700.00		1'710.50	
2193.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		124.00	
2193.3170	Reisekosten und Spesen	18'800.00		18'800.00		8'450.80	
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>118'300.00</b>	<b>68'600.00</b>	<b>105'200.00</b>	<b>68'600.00</b>	<b>63'649.75</b>	<b>58'399.00</b>
2194.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'900.00		94'700.00		57'577.45	
2194.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		1'738.80	
2194.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300.00		217.80	
2194.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		135.10	
2194.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		405.05	
2194.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200.00		200.00		25.55	
2194.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900.00		695.00	
2194.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
2194.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'043.60	
2194.3104	Lehrmittel	2'000.00		2'400.00		1'691.40	
2194.3130	Dienstleistungen Dritter	12'300.00		300.00			
2194.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194.3170	Reisekosten und Spesen					80.00	
2194.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00	
2194.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'000.00		42'000.00		30'000.00
2194.4630	Beiträge vom Bund		25'000.00		25'000.00		22'978.00
2194.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'600.00		1'600.00		5'421.00
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>85'000.00</b>		<b>85'000.00</b>		<b>70'474.10</b>	
2195.3130	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		85'000.00		70'474.10	
<b>2196</b>	<b>Elternmitarbeit</b>	<b>400.00</b>		<b>400.00</b>			
2196.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00			
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>246'800.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>226'900.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>215'477.87</b>	<b>21'422.00</b>
2197.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'500.00		174'600.00		171'990.00	
2197.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00				330.00	
2197.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'900.00		11'300.00		11'113.90	
2197.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'800.00		23'800.00		23'457.00	
2197.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		820.80	
2197.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700.00		2'588.20	
2197.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'400.00		1'900.00		1'835.60	
2197.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'600.00		3'500.00		882.00	
2197.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
2197.3100	Büromaterial	100.00		100.00		17.50	
2197.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		9.50	
2197.3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		500.00		234.90	
2197.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		300.00		82.40	
2197.3105	Lebensmittel	200.00		200.00		99.95	
2197.3110	Büromöbel und Geräte	800.00		4'200.00			
2197.3118	Immateriellen Anlagen	5'600.00					
2197.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'024.75	
2197.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		11.97	
2197.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'700.00		700.00		684.00	
2197.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		295.40	
2197.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		21'300.00		21'300.00		21'422.00
<b>2199</b>	<b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b>	<b>358'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>452'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>440'673.31</b>	<b>5'788.80</b>
2199.3099	Übriger Personalaufwand	700.00		700.00		210.00	
2199.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					718.28	
2199.3113	Hardware			15'000.00		3'772.50	
2199.3118	Immateriellen Anlagen	3'100.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2199.3130	Dienstleistungen Dritter	32'200.00		84'900.00		84'474.45	
2199.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'000.00		34'000.00		14'931.20	
2199.3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		1'500.00		1'391.43	
2199.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00		100.00		8'180.30	
2199.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'300.00		5'400.00		4'778.65	
2199.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	102'700.00		102'700.00		102'549.20	
2199.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	177'400.00		208'000.00		204'866.30	
2199.3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					9'282.00	
2199.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					5'519.00	
2199.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		2'000.00		5'788.80
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>356'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>358'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>265'895.50</b>	
	Nettoaufwand		355'000.00		357'000.00		265'895.50
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>347'400.00</b>		<b>349'400.00</b>		<b>260'200.50</b>	
	Nettoaufwand		347'400.00		349'400.00		260'200.50
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>347'400.00</b>		<b>349'400.00</b>		<b>260'200.50</b>	
2910.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'200.00		3'200.00		1'780.00	
2910.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'800.00		272'200.00		189'561.30	
2910.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
2910.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'900.00		17'700.00		12'193.75	
2910.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'600.00		40'600.00		29'687.40	
2910.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'300.00		874.70	
2910.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		2'849.00	
2910.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'600.00		2'900.00		2'012.00	
2910.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		500.00			
2910.3099	Übriger Personalaufwand	100.00				47.55	
2910.3100	Büromaterial	200.00		200.00		55.15	
2910.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					39.95	
2910.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		97.30	
2910.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		86.00	
2910.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		927.85	
2910.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					15'389.15	
2910.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00			
2910.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'207.60	
2910.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		2'300.00		991.80	
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>8'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>5'695.00</b>	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			7'600.00		7'600.00		5'695.00
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>8'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>5'695.00</b>	
2990.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
2990.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00			
2990.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
2990.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2990.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00			
2990.3637	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		6'000.00		4'255.00	
2990.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'453'800.00</b>	<b>324'000.00</b>	<b>1'409'700.00</b>	<b>325'900.00</b>	<b>1'556'971.84</b>	<b>587'913.40</b>
Nettoaufwand			1'129'800.00		1'083'800.00		969'058.44
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>191'100.00</b>	<b>119'300.00</b>	<b>172'400.00</b>	<b>139'900.00</b>	<b>163'386.59</b>	<b>159'795.29</b>
Nettoaufwand			71'800.00		32'500.00		3'591.30
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>3'400.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>1'573.39</b>	
Nettoaufwand			3'400.00		2'500.00		1'573.39
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>3'400.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>1'573.39</b>	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		1'600.00		1'573.39	
3110.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		500.00			
3110.3637	Beiträge an private Haushalte			400.00			
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>187'700.00</b>	<b>119'300.00</b>	<b>169'900.00</b>	<b>139'900.00</b>	<b>161'813.20</b>	<b>159'795.29</b>
Nettoaufwand			68'400.00		30'000.00		2'017.91
<b>3121</b>	<b>Höchhus</b>	<b>187'700.00</b>	<b>119'300.00</b>	<b>169'900.00</b>	<b>139'900.00</b>	<b>161'813.20</b>	<b>159'795.29</b>
3121.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900.00		10'000.00		8'348.65	
3121.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		700.00		563.55	
3121.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			900.00			
3121.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		242.45	
3121.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		131.25	
3121.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200.00		100.00		76.45	
3121.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00		1'700.00			
3121.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		660.55	
3121.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		836.00	
3121.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	20'000.00		17'500.00		17'249.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3121.3130	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		10'000.00		10'859.95	
3121.3134	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		7'104.20	
3121.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'600.00		26'000.00		18'556.50	
3121.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		6'000.00			
3121.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3121.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-24'232.40	
3121.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					15'750.00	
3121.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		531.95	
3121.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	37'800.00		14'300.00		35'135.00	
3121.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'800.00		26'000.00		16'940.10
3121.4450	Erträge aus Darlehen VV		65'000.00		64'400.00		65'225.00
3121.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'000.00		42'000.00		66'842.70
3121.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		4'500.00		7'500.00		6'959.30
3121.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						3'268.19
3121.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen						560.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>412'400.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>436'900.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>606'321.98</b>	<b>266'234.56</b>
	Nettoaufwand		389'500.00		413'700.00		340'087.42
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>162'200.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>129'900.00</b>	<b>22'700.00</b>	<b>126'091.67</b>	<b>20'588.90</b>
	Nettoaufwand		139'300.00		107'200.00		105'502.77
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>162'200.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>129'900.00</b>	<b>22'700.00</b>	<b>126'091.67</b>	<b>20'588.90</b>
3210.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'200.00		46'600.00		48'271.60	
3210.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'600.00		3'000.00		2'962.25	
3210.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100.00		3'000.00		2'934.60	
3210.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		202.70	
3210.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		700.00		689.40	
3210.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400.00		300.00		258.00	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3210.3099	Übriger Personalaufwand	100.00				103.40	
3210.3100	Büromaterial	1'900.00		1'900.00		1'532.10	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		276.20	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		225.95	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	28'600.00		28'600.00		26'237.30	
3210.3105	Lebensmittel	300.00		300.00		37.05	
3210.3106	Medizinisches Material	100.00		100.00			
3210.3110	Büromöbel und Geräte	2'600.00				2'330.65	
3210.3118	Immateriellen Anlagen					35.02	
3210.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00		600.00		551.20	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'500.00		2'034.34	
3210.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00		5'200.00		5'169.55	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		86.91	
3210.3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	200.00		200.00		129.25	
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00			
3210.3192	Abgeltung von Rechten	1'500.00		1'500.00			
3210.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'600.00		1'600.00		1'303.20	
3210.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'800.00		6'600.00		6'148.00	
3210.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	26'900.00		24'600.00		24'573.00	
3210.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'200.00		21'200.00		19'136.00
3210.4250	Verkäufe		400.00		400.00		396.00
3210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		16.90
3210.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'000.00		800.00		1'040.00
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>73'800.00</b>		<b>89'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>230'423.30</b>	<b>150'852.20</b>
	Nettoaufwand		73'800.00		88'500.00		79'571.10
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>73'800.00</b>		<b>89'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>230'423.30</b>	<b>150'852.20</b>
3220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'300.00					
3220.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00					
3220.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00					
3220.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3220.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00		1'500.00		3'356.55	
3220.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00				351.50	
3220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'900.00				212'610.05	
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			4'100.00		8'040.00	
3220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	11'000.00		29'500.00		1'166.55	
3220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	47'000.00		41'700.00			
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	4'900.00		12'200.00		4'898.65	
3220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		852.20
3220.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen						150'000.00
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>176'400.00</b>		<b>218'000.00</b>		<b>249'807.01</b>	<b>94'793.46</b>
	Nettoaufwand		176'400.00		218'000.00		155'013.55
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>95'100.00</b>		<b>95'200.00</b>		<b>95'060.00</b>	
3290.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	95'100.00		95'200.00		95'060.00	
<b>3291</b>	<b>Kultur- und Dorfveranstaltungen</b>	<b>16'700.00</b>		<b>56'800.00</b>		<b>100'663.21</b>	<b>94'793.46</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3291.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'000.00	
3291.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.50	
3291.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					21.30	
3291.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'138.40	
3291.3102	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		9'900.00		12'618.25	
3291.3105	Lebensmittel					750.00	
3291.3130	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		39'900.00		77'491.61	
3291.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					1'840.10	
3291.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		5'000.00			
3291.3190	Schadenersatzleistungen					1'200.00	
3291.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		500.00		985.00	
3291.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'700.00		500.00		1'609.05	
3291.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						20'000.00
3291.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						538.50
3291.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						33'500.00
3291.4637	Beiträge von privaten Haushalten						40'754.96
<b>3292</b>	<b>Dorfschmuck und -verschönerungen</b>	<b>64'600.00</b>		<b>66'000.00</b>		<b>54'083.80</b>	
3292.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'900.00		26'300.00		18'172.90	
3292.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		3'378.40	
3292.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	19'000.00		22'000.00		17'065.80	
3292.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'500.00		12'500.00		13'216.70	
3292.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		2'250.00	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>47'000.00</b>		<b>46'000.00</b>		<b>62'689.30</b>	
	Nettoaufwand		47'000.00		46'000.00		62'689.30
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>47'000.00</b>		<b>46'000.00</b>		<b>62'689.30</b>	
	Nettoaufwand		47'000.00		46'000.00		62'689.30
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>47'000.00</b>		<b>46'000.00</b>		<b>62'689.30</b>	
3320.3102	Drucksachen, Publikationen	25'100.00		25'100.00		25'002.60	
3320.3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		5'500.00		1'427.00	
3320.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					14'108.70	
3320.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'400.00		12'400.00		12'264.30	
3320.3137	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		905.00	
3320.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'000.00		2'000.00		8'981.70	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>793'600.00</b>	<b>181'800.00</b>	<b>745'200.00</b>	<b>162'800.00</b>	<b>715'935.87</b>	<b>161'883.55</b>
	Nettoaufwand		611'800.00		582'400.00		554'052.32

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>661'800.00</b>	<b>181'800.00</b>	<b>624'200.00</b>	<b>162'800.00</b>	<b>594'316.10</b>	<b>161'883.55</b>
	Nettoaufwand		480'000.00		461'400.00		432'432.55
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>168'900.00</b>		<b>177'600.00</b>		<b>173'350.20</b>	
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		402.50	
3410.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'800.00		3'000.00		2'831.25	
3410.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'200.00		1'200.00		1'640.00	
3410.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		11'500.00		275.55	
3410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	111'900.00		111'900.00		111'766.70	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	46'500.00		48'500.00		56'434.20	
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>492'900.00</b>	<b>181'800.00</b>	<b>446'600.00</b>	<b>162'800.00</b>	<b>420'965.90</b>	<b>161'883.55</b>
3411.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'800.00		174'400.00		165'883.95	
3411.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'920.00	
3411.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'700.00		11'300.00		10'258.20	
3411.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'500.00		19'600.00		18'568.05	
3411.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.00		5'200.00		4'711.85	
3411.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700.00		2'388.40	
3411.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'200.00		1'800.00		1'661.75	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'700.00		1'260.00	
3411.3099	Übriger Personalaufwand					126.00	
3411.3100	Büromaterial	2'900.00		1'500.00		1'650.75	
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'400.00		45'400.00		32'574.85	
3411.3110	Büromöbel und Geräte	2'600.00		7'500.00		3'975.00	
3411.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'000.00		1'200.00			
3411.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'500.00		815.25	
3411.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	64'200.00		58'300.00		53'235.15	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	29'100.00		27'200.00		28'699.67	
3411.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	200.00					
3411.3134	Sachversicherungsprämien	3'200.00		2'800.00		2'735.98	
3411.3137	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		27.05	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'100.00		49'100.00		71'796.15	
3411.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'800.00		2'000.00		641.55	
3411.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'200.00		4'400.00		4'070.90	
3411.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		200.00		112.85	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3411.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		200.00		416.80	
3411.3199	Übriger Betriebsaufwand					-0.35	
3411.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	26'500.00		25'500.00		13'436.10	



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000.00		143'800.00		134'549.00
3411.4250	Verkäufe		3'500.00		3'600.00		3'454.70
3411.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'100.00		1'800.00		3'109.85
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'200.00		13'600.00		20'170.00
3411.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV						600.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>131'800.00</b>		<b>121'000.00</b>		<b>121'619.77</b>	
	Nettoaufwand		131'800.00		121'000.00		121'619.77
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>131'800.00</b>		<b>121'000.00</b>		<b>121'619.77</b>	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		467.70	
3420.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	24'000.00		9'600.00		9'836.75	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'200.00		3'138.40	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		200.00		80.72	
3420.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'400.00		1'000.00		193.85	
3420.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00		4'300.00		4'264.90	
3420.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'200.00		9'500.00		9'255.85	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	27'300.00		27'800.00		27'211.00	
3420.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	39'800.00		39'800.00		39'767.00	
3420.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					8'963.60	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	19'000.00		25'100.00		18'440.00	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelenheiten</b>	<b>9'700.00</b>		<b>9'200.00</b>		<b>8'638.10</b>	
	Nettoaufwand		9'700.00		9'200.00		8'638.10
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>	<b>9'700.00</b>		<b>9'200.00</b>		<b>8'638.10</b>	
	Nettoaufwand		9'700.00		9'200.00		8'638.10
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>9'700.00</b>		<b>9'200.00</b>		<b>8'638.10</b>	
3500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		500.00			
3500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'700.00		8'700.00		8'638.10	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>83'300.00</b>		<b>89'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>69'242.85</b>	<b>20'000.00</b>
	Nettoaufwand		83'300.00		69'100.00		49'242.85
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>83'300.00</b>		<b>89'100.00</b>		<b>69'242.85</b>	
	Nettoaufwand		83'300.00		89'100.00		69'242.85
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
4320.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>81'700.00</b>		<b>87'500.00</b>		<b>67'642.85</b>	
	Nettoaufwand		81'700.00		87'500.00		67'642.85
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>29'400.00</b>		<b>35'700.00</b>		<b>22'783.40</b>	
4330.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'500.00		25'500.00		14'038.40	
4330.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'100.00		1'500.00		393.35	
4330.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		31.55	
4330.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		91.60	
4330.3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		900.00		905.75	
4330.3106	Medizinisches Material	1'800.00		1'800.00		2'042.75	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
4330.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'300.00		5'300.00		5'280.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>52'300.00</b>		<b>51'800.00</b>		<b>44'859.45</b>	
4331.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		616.00	
4331.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
4331.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		1.35	
4331.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
4331.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'300.00		1'372.10	
4331.3106	Medizinisches Material	300.00		300.00			
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
4331.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	47'600.00		47'600.00		42'870.00	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>	
4340.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>				<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>
	Nettoertrag			20'000.00		20'000.00	
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>				<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>
	Nettoertrag			20'000.00		20'000.00	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen</b>				<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.4451	Erträge aus Beteiligungen VV				20'000.00		20'000.00
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>26'904'800.00</b>	<b>12'405'600.00</b>	<b>27'682'600.00</b>	<b>12'865'600.00</b>	<b>24'707'465.11</b>	<b>11'273'923.62</b>
	Nettoaufwand		14'499'200.00		14'817'000.00		13'433'541.49
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>4'368'200.00</b>	<b>52'600.00</b>	<b>4'368'500.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>4'190'255.04</b>	<b>52'201.00</b>
	Nettoaufwand		4'315'600.00		4'318'000.00		4'138'054.04
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>267'800.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>250'700.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>233'300.94</b>	<b>52'201.00</b>
	Nettoaufwand		215'700.00		200'700.00		181'099.94
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>267'800.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>250'700.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>233'300.94</b>	<b>52'201.00</b>
5310.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'900.00		205'500.00		196'340.00	
5310.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'000.00		13'200.00		12'649.60	
5310.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'200.00		21'600.00		15'561.00	
5310.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'000.00		933.35	
5310.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'100.00		2'948.95	
5310.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800.00		2'200.00		2'075.45	
5310.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		500.00	
5310.3099	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		-50.00	
5310.3100	Büromaterial	300.00		500.00		137.90	
5310.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		363.65	
5310.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		100.00		82.00	
5310.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'335.20	
5310.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		51.64	
5310.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			100.00			
5310.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		372.20	
5310.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		49'000.00		49'000.00		49'845.00
5310.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'100.00		1'000.00		2'356.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>3'986'500.00</b>		<b>3'992'600.00</b>		<b>3'838'187.00</b>	
	Nettoaufwand		3'986'500.00		3'992'600.00		3'838'187.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>3'986'500.00</b>		<b>3'992'600.00</b>		<b>3'838'187.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'986'500.00		3'992'600.00		3'838'187.00	
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>109'000.00</b>		<b>121'800.00</b>		<b>114'628.25</b>	
	Nettoaufwand		109'000.00		121'800.00		114'628.25
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>109'000.00</b>		<b>121'800.00</b>		<b>114'628.25</b>	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330.3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	103'000.00		115'800.00		111'868.25	
5330.3099	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		2'760.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>4'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'138.85</b>	
	Nettoaufwand		4'400.00		2'900.00		4'138.85
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>4'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'138.85</b>	
5350.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					830.00	
5350.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00					
5350.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00				4.05	
5350.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
5350.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				1.10	
5350.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					0.80	
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
5350.3105	Lebensmittel	400.00		400.00			
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00			
5350.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00			
5350.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00			
5350.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00					
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		858.30	
5350.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					2'444.60	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'874'400.00</b>	<b>1'028'300.00</b>	<b>1'957'100.00</b>	<b>1'102'300.00</b>	<b>1'701'869.49</b>	<b>1'031'529.73</b>
	Nettoaufwand		846'100.00		854'800.00		670'339.76
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>81'000.00</b>		<b>96'000.00</b>		<b>106'022.00</b>	
	Nettoaufwand		81'000.00		96'000.00		106'022.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>81'000.00</b>		<b>96'000.00</b>		<b>106'022.00</b>	
5410.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'000.00		96'000.00		106'022.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>384'800.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>415'500.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>367'134.05</b>	<b>348'074.94</b>
	Nettoaufwand		134'800.00		135'500.00		19'059.11
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>384'800.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>415'500.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>367'134.05</b>	<b>348'074.94</b>
5430.3130	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		5'500.00		2'760.05	
5430.3637	Beiträge an private Haushalte	380'000.00		410'000.00		364'374.00	
5430.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250'000.00		280'000.00		348'074.94

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>399'100.00</b>		<b>374'100.00</b>		<b>331'615.29</b>	<b>619.25</b>
	Nettoaufwand		399'100.00		374'100.00		330'996.04
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>2'300.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'255.20</b>	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'000.00		2'255.20	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>396'800.00</b>		<b>372'100.00</b>		<b>329'360.09</b>	<b>619.25</b>
5444.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'900.00		222'300.00		200'190.60	
5444.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00				660.00	
5444.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'600.00		14'300.00		12'958.10	
5444.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'400.00		26'900.00		23'926.10	
5444.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'100.00		959.20	
5444.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'400.00		3'025.55	
5444.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'200.00		2'400.00		2'145.75	
5444.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		3'600.00		1'040.00	
5444.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
5444.3100	Büromaterial	400.00		400.00		512.55	
5444.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'000.00		2'913.95	
5444.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		4'239.75	
5444.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		23.90	
5444.3105	Lebensmittel	1'500.00		1'500.00		348.35	
5444.3110	Büromöbel und Geräte	2'600.00		4'200.00			
5444.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
5444.3113	Hardware					779.10	
5444.3130	Dienstleistungen Dritter	10'600.00		10'200.00		6'506.05	
5444.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00			
5444.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		31.64	
5444.3137	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		171.60	
5444.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00		100.00		50.00	
5444.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
5444.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'800.00		3'500.00		571.65	
5444.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		177.00	
5444.3192	Abgeltung von Rechten	500.00		500.00		287.10	
5444.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
5444.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	26'500.00		27'000.00		26'760.00	
5444.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	42'400.00		41'300.00		41'082.15	
5444.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						350.00
5444.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						269.25

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>1'009'500.00</b>	<b>778'300.00</b>	<b>1'071'500.00</b>	<b>822'300.00</b>	<b>897'098.15</b>	<b>682'835.54</b>
	Nettoaufwand		231'200.00		249'200.00		214'262.61
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>4'900.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>920.85</b>	
5450.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					230.00	
5450.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					5.65	
5450.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.45	
5450.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					1.05	
5450.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					54.00	
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		600.00		129.50	
5450.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		200.00			
5450.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		499.20	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	500.00		500.00			
5450.3637	Beiträge an private Haushalte			1'500.00			
5450.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'300.00		2'300.00		
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>914'300.00</b>	<b>704'000.00</b>	<b>960'400.00</b>	<b>736'000.00</b>	<b>818'014.90</b>	<b>620'703.44</b>
5451.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'900.00		32'800.00		32'402.50	
5451.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'800.00		2'200.00		2'087.10	
5451.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		4'300.00		4'190.40	
5451.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		154.10	
5451.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		486.20	
5451.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400.00		400.00		345.00	
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	880'000.00		920'000.00		778'349.60	
5451.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		704'000.00		736'000.00		620'703.44
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>90'300.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>105'300.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>78'162.40</b>	<b>62'132.10</b>
5458.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		250.00	
5458.3637	Beiträge an private Haushalte	90'000.00		105'000.00		77'912.40	
5458.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		72'000.00		84'000.00		62'132.10
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>20'627'200.00</b>	<b>11'324'700.00</b>	<b>21'324'000.00</b>	<b>11'712'800.00</b>	<b>18'787'340.58</b>	<b>10'190'192.89</b>
	Nettoaufwand		9'302'500.00		9'611'200.00		8'597'147.69
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>8'251'200.00</b>	<b>2'430'000.00</b>	<b>8'783'300.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>7'421'190.16</b>	<b>2'458'362.49</b>
	Nettoaufwand		5'821'200.00		6'383'300.00		4'962'827.67
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>8'251'200.00</b>	<b>2'430'000.00</b>	<b>8'783'300.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>7'421'190.16</b>	<b>2'458'362.49</b>
5720.3130	Dienstleistungen Dritter			4'000.00		2'225.55	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'200.00		4'300.00		5'077.80	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	7'575'000.00		8'075'000.00		6'778'972.06	
5720.3707	Private Haushalte	670'000.00		700'000.00		634'914.75	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'760'000.00		1'700'000.00		1'823'447.74
5720.4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		670'000.00		700'000.00		634'914.75
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>50.00</b>	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		50.00
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>50.00</b>	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		50.00	
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>12'375'900.00</b>	<b>8'894'700.00</b>	<b>12'540'600.00</b>	<b>9'312'800.00</b>	<b>11'366'100.42</b>	<b>7'731'830.40</b>
	Nettoaufwand		3'481'200.00		3'227'800.00		3'634'270.02
<b>5791</b>	<b>Gesellschaft und Generationen</b>	<b>86'300.00</b>		<b>84'000.00</b>		<b>105'651.60</b>	
5791.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'400.00		59'900.00		22'317.50	
5791.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'100.00		3'900.00		1'437.85	
5791.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		8'600.00		3'176.40	
5791.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		106.25	
5791.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		334.85	
5791.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	900.00		700.00		237.50	
5791.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
5791.3091	Personalwerbung					306.95	
5791.3100	Büromaterial	200.00		200.00		414.25	
5791.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		26.55	
5791.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
5791.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		500.00			
5791.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		38.15	
5791.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'242.45	
5791.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00			
5791.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		12.90	
5791.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'400.00			
5791.3635	Beiträge an private Unternehmungen					76'000.00	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>2'709'000.00</b>	<b>1'593'700.00</b>	<b>2'588'700.00</b>	<b>1'410'800.00</b>	<b>2'591'597.77</b>	<b>1'411'990.65</b>
5796.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'660.00	
5796.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'641'300.00		1'548'800.00		1'553'584.60	
5796.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'800.00		7'000.00		7'450.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5796.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	106'100.00		100'200.00		99'414.65	
5796.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'500.00		191'900.00		190'864.50	
5796.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'500.00		7'500.00		7'389.15	
5796.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'000.00		23'500.00		23'864.70	
5796.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	21'400.00		16'700.00		17'006.65	
5796.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		28'100.00		18'973.50	
5796.3091	Personalwerbung					613.90	
5796.3099	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'300.00		1'823.25	
5796.3100	Büromaterial	10'000.00		4'900.00		4'664.40	
5796.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		500.00		1'065.33	
5796.3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'000.00		2'720.70	
5796.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		551.50	
5796.3105	Lebensmittel	400.00		400.00			
5796.3110	Büromöbel und Geräte	6'200.00				1'559.90	
5796.3113	Hardware					9'424.00	
5796.3118	Immateriellen Anlagen	20'200.00		20'200.00		19'041.35	
5796.3130	Dienstleistungen Dritter	28'500.00		35'900.00		17'454.56	
5796.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		2'000.00		1'479.10	
5796.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		261.33	
5796.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'300.00		26'200.00		22'518.90	
5796.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500.00		2'500.00		1'713.65	
5796.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		3'074.15	
5796.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
5796.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'100.00		490.00	
5796.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'700.00					
5796.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	298'500.00		293'300.00		313'748.00	
5796.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	273'700.00		266'800.00		269'186.00	
5796.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		854.00
5796.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26.00
5796.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		113'000.00		86'700.00		98'740.65
5796.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		6'900.00		5'600.00		6'399.00
5796.4980	Interne Übertragungen		1'473'800.00		1'318'300.00		1'305'971.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>9'580'600.00</b>	<b>7'301'000.00</b>	<b>9'867'900.00</b>	<b>7'902'000.00</b>	<b>8'668'851.05</b>	<b>6'319'839.75</b>
5799.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'580'600.00		9'867'900.00		8'668'851.05	
5799.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'301'000.00		7'902'000.00		6'319'839.75
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>35'000.00</b>		<b>33'000.00</b>		<b>28'000.00</b>	
	Nettoaufwand		35'000.00		33'000.00		28'000.00



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>			
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>			
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'000.00		5'000.00			
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>30'000.00</b>		<b>28'000.00</b>		<b>28'000.00</b>	
	Nettoaufwand		30'000.00		28'000.00		28'000.00
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>30'000.00</b>		<b>28'000.00</b>		<b>28'000.00</b>	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	30'000.00		28'000.00		28'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>5'254'000.00</b>	<b>658'800.00</b>	<b>5'300'100.00</b>	<b>633'800.00</b>	<b>4'831'298.20</b>	<b>664'239.80</b>
	Nettoaufwand		4'595'200.00		4'666'300.00		4'167'058.40
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'123'200.00</b>	<b>625'300.00</b>	<b>2'995'400.00</b>	<b>553'800.00</b>	<b>2'917'564.36</b>	<b>569'915.45</b>
	Nettoaufwand		2'497'900.00		2'441'600.00		2'347'648.91
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'038'900.00</b>	<b>618'800.00</b>	<b>2'958'200.00</b>	<b>553'800.00</b>	<b>2'881'334.06</b>	<b>569'866.05</b>
	Nettoaufwand		2'420'100.00		2'404'400.00		2'311'468.01
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'962'200.00</b>	<b>270'800.00</b>	<b>2'869'300.00</b>	<b>261'300.00</b>	<b>2'724'351.67</b>	<b>293'887.90</b>
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'140'500.00		1'068'800.00		1'070'066.00	
6150.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'900.00		11'300.00		13'680.00	
6150.3049	Übrige Zulagen	800.00		800.00		717.00	
6150.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	76'100.00		69'100.00		68'284.80	
6150.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	127'600.00		122'500.00		122'839.70	
6150.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'500.00		31'400.00		31'351.45	
6150.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'800.00		16'100.00		15'899.80	
6150.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'200.00		11'500.00		11'384.60	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'000.00		2'440.10	
6150.3099	Übriger Personalaufwand	6'400.00		4'100.00		5'893.50	
6150.3100	Büromaterial	200.00		200.00		122.25	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	123'500.00		116'500.00		110'120.15	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		310.70	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'900.00		2'900.00		2'171.10	
6150.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		52'800.00		26'134.40	
6150.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000.00		15'000.00		14'940.45	
6150.3113	Hardware					1'149.55	
6150.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	134'000.00		96'000.00		102'545.65	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	46'900.00		46'900.00		77'298.80	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	50'000.00		50'000.00		10'674.95	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'600.00		6'600.00		4'227.25	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	16'000.00		13'400.00		13'875.22	
6150.3137	Steuern und Abgaben	10'300.00		9'500.00		10'188.80	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	342'000.00		350'000.00		231'621.30	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	41'000.00		32'000.00		48'092.10	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00		3'284.85	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					200.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'800.00		3'800.00		16'251.00	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		329.80	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					45'255.00	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	488'800.00		497'700.00		425'291.60	
6150.3610	Entschädigungen an Bund	400.00		400.00		336.00	
6150.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	235'000.00		230'000.00		234'856.00	
6150.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'600.00		2'600.00		2'517.80	
6150.4120	Konzessionen		2'200.00		2'200.00		2'685.35
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'200.00		53'200.00		11'788.05
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		6'101.50
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		5'940.00
6150.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						4'800.00
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100.00		300.00		4'027.00
6150.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		133'500.00		90'900.00		132'884.00
6150.4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						1'000.00
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		104'300.00		113'200.00		124'662.00
<b>6151</b>	<b>Langsamverkehr</b>					<b>5'867.10</b>	
6151.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					5'867.10	
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>76'700.00</b>	<b>348'000.00</b>	<b>88'900.00</b>	<b>292'500.00</b>	<b>151'115.29</b>	<b>275'978.15</b>
6155.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00		74'517.10	
6155.3130	Dienstleistungen Dritter	43'500.00		30'000.00		48'071.79	
6155.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					2'300.00	
6155.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		2'222.00	
6155.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		3'400.00		3'240.10	
6155.3199	Übriger Betriebsaufwand					1.30	
6155.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20'800.00		47'000.00		20'763.00	
6155.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'000.00		250'000.00		240'009.95
6155.4290	Übrige Entgelte						6'086.55
6155.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000.00		42'500.00		29'881.65

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>84'300.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>37'200.00</b>		<b>36'230.30</b>	<b>49.40</b>
	Nettoaufwand		77'800.00		37'200.00		36'180.90
<b>6191</b>	<b>Werkhof - Gebäude</b>	<b>84'300.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>37'200.00</b>		<b>36'230.30</b>	<b>49.40</b>
6191.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100.00		2'600.00		2'454.65	
6191.3110	Büromöbel und Geräte	2'600.00					
6191.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'100.00			
6191.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00		2'689.80	
6191.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15'300.00		13'300.00		15'484.75	
6191.3130	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		4'700.00		736.05	
6191.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'100.00		1'979.00	
6191.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'700.00		10'100.00		12'725.55	
6191.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'400.00		1'800.00		160.50	
6191.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00				49.40
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'110'800.00</b>	<b>33'500.00</b>	<b>2'304'700.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'913'733.84</b>	<b>94'324.35</b>
	Nettoaufwand		2'077'300.00		2'224'700.00		1'819'409.49
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>71'200.00</b>		<b>72'100.00</b>		<b>55'180.80</b>	
	Nettoaufwand		71'200.00		72'100.00		55'180.80
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>71'200.00</b>		<b>72'100.00</b>		<b>55'180.80</b>	
6220.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'100.00		10'200.00		6'649.40	
6220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		30'000.00		26'866.75	
6220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	21'100.00		31'900.00		21'664.65	
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>36'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>48'200.00</b>		<b>41'423.64</b>	<b>14'550.00</b>
	Nettoaufwand		33'200.00		48'200.00		26'873.64
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>36'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>48'200.00</b>		<b>41'423.64</b>	<b>14'550.00</b>
6230.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200.00		1'700.00		1'915.20	
6230.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			12'000.00		19'071.35	
6230.3130	Dienstleistungen Dritter	23'900.00		23'900.00		14'000.00	
6230.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		7'600.00		2'387.09	
6230.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	3'000.00		3'000.00		4'050.00	
6230.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00				2'000.00
6230.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'500.00				50.00
6230.4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen						12'500.00

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'002'900.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>2'184'400.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'817'129.40</b>	<b>79'774.35</b>
	Nettoaufwand		1'972'900.00		2'104'400.00		1'737'355.05
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>		<b>30'000.00</b>	<b>78'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>77'991.40</b>	<b>79'774.35</b>
6290.3130	Dienstleistungen Dritter			78'000.00		77'994.45	
6290.3199	Übriger Betriebsaufwand					-3.05	
6290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		80'000.00		79'774.35
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'002'900.00</b>		<b>2'106'400.00</b>		<b>1'739'138.00</b>	
6291.3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'002'900.00		2'106'400.00		1'739'138.00	
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>20'000.00</b>					
	Nettoaufwand		20'000.00				
<b>634</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>20'000.00</b>					
	Nettoaufwand		20'000.00				
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>20'000.00</b>					
6340.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	20'000.00					
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'455'800.00</b>	<b>5'523'900.00</b>	<b>5'581'600.00</b>	<b>4'676'400.00</b>	<b>5'218'243.79</b>	<b>4'619'256.08</b>
	Nettoaufwand		931'900.00		905'200.00		598'987.71
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'206'999.65</b>	<b>2'206'999.65</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'206'999.65</b>	<b>2'206'999.65</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>3'195'800.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'391'300.00</b>	<b>2'206'999.65</b>	<b>2'206'999.65</b>
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		2'000.00		830.60	
7201.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'300.00		3'400.00		2'975.30	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	196'800.00		196'100.00		157'673.30	
7201.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	258'000.00		136'000.00		227'030.90	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'300.00		2'100.00		2'207.60	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	355'000.00		190'000.00		99'499.95	
7201.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'400.00		1'600.00		1'113.80	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		2'200.00		6'163.95	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	53'200.00		54'100.00		24'918.65	
7201.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	34'000.00		28'000.00			
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	797'000.00		802'000.00		795'851.00	
7201.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'432'900.00		926'700.00		857'707.65	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	54'700.00		47'100.00		31'026.95	
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'918'500.00		1'824'500.00		1'927'648.75
7201.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'627.00
7201.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		26'900.00				14'457.60
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		408'900.00		284'200.00		122'389.60
7201.4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		40'000.00				57'750.00
7201.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden						8'935.95
7201.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		801'500.00		282'600.00		72'190.75
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'039'200.00</b>	<b>2'039'200.00</b>	<b>1'986'092.23</b>	<b>1'986'092.23</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'039'200.00</b>	<b>2'039'200.00</b>	<b>1'986'092.23</b>	<b>1'986'092.23</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'049'200.00</b>	<b>2'039'200.00</b>	<b>2'039'200.00</b>	<b>1'986'092.23</b>	<b>1'986'092.23</b>
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'021.05	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		3'800.00		3'169.00	
7301.3118	Immateriellen Anlagen					3'200.00	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'761'300.00		1'768'600.00		1'765'267.47	
7301.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					28'027.20	
7301.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00			
7301.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3.14	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'400.00		1'400.00		1'253.37	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'100.00		24'100.00		24'000.90	
7301.3409	Übrige Passivzinsen	6'400.00		3'600.00		471.95	
7301.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	400.00		400.00		365.00	
7301.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	150'300.00		117'700.00		159'313.15	
7301.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'300.00					
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'357'000.00		1'349'000.00		1'221'642.77
7301.4250	Verkäufe		61'000.00		61'000.00		63'865.90
7301.4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'500.00		4'200.00		4'228.00
7301.4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		625'000.00		625'000.00		606'750.50
7301.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'700.00				
7301.9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	98'400.00		117'800.00			
7301.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						89'605.06
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>113'100.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>174'700.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>256'523.95</b>	<b>43'379.75</b>
	Nettoaufwand		108'600.00		170'200.00		213'144.20
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>85'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>150'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>181'192.65</b>	<b>457.25</b>
	Nettoaufwand		81'900.00		146'500.00		180'735.40

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>85'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>150'500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>181'192.65</b>	<b>457.25</b>
7410.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00				1'823.40	
7410.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					16.95	
7410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'418.30	
7410.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
7410.3130	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		6'500.00		17'235.50	
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'000.00		5'000.00		5'414.70	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	40'000.00		105'000.00		134'032.70	
7410.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		2'902.50	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'800.00		23'400.00		12'169.75	
7410.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'000.00		4'000.00		4'178.85	
7410.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		4'000.00		4'000.00		457.25
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>27'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>75'331.30</b>	<b>42'922.50</b>
	Nettoaufwand		26'700.00		23'700.00		32'408.80
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>27'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>75'331.30</b>	<b>42'922.50</b>
7450.3130	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		48'193.00	
7450.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.					4'216.45	
7450.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'200.00		9'200.00		9'154.50	
7450.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	10'800.00		10'800.00		10'710.20	
7450.3637	Beiträge an private Haushalte					3'057.15	
7450.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	3'000.00					
7450.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		500.00		500.00		500.00
7450.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten						42'422.50
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>63'500.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>21'435.60</b>	<b>8'400.00</b>
	Nettoaufwand		63'500.00		8'900.00		13'035.60
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>63'500.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>21'435.60</b>	<b>8'400.00</b>
	Nettoaufwand		63'500.00		8'900.00		13'035.60
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>63'500.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>21'435.60</b>	<b>8'400.00</b>
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'322.55	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		500.00			
7500.3105	Lebensmittel	600.00		300.00		97.00	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	54'300.00		3'300.00		8'908.00	
7500.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'900.00		1'900.00		9'117.05	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	800.00					

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			900.00			
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		2'000.00		1'991.00	
7500.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						8'400.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>38'300.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>39'800.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>54'367.50</b>	<b>14'676.90</b>
	Nettoaufwand		22'300.00		23'800.00		39'690.60
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>6'144.00</b>	<b>6'144.00</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>6'144.00</b>	<b>6'144.00</b>
7610.3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	11'000.00		11'000.00		6'144.00	
7610.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		6'144.00
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>27'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>28'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>48'223.50</b>	<b>8'532.90</b>
	Nettoaufwand		22'300.00		23'800.00		39'690.60
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>27'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>28'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>36'000.40</b>	<b>8'532.90</b>
7690.3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00			
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	5'900.00		7'600.00		7'041.95	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		2'000.00		10'963.25	
7690.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	300.00		100.00			
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'100.00		16'100.00		15'995.20	
7690.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	900.00		900.00		900.00	
7690.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		8'532.90
<b>7696</b>	<b>Regionale Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					<b>12'223.10</b>	
7696.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					12'223.10	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>691'000.00</b>	<b>258'400.00</b>	<b>590'200.00</b>	<b>225'400.00</b>	<b>557'799.11</b>	<b>269'885.10</b>
	Nettoaufwand		432'600.00		364'800.00		287'914.01
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>643'400.00</b>	<b>257'500.00</b>	<b>561'500.00</b>	<b>224'500.00</b>	<b>531'807.58</b>	<b>268'654.50</b>
	Nettoaufwand		385'900.00		337'000.00		263'153.08
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>523'400.00</b>	<b>137'500.00</b>	<b>561'500.00</b>	<b>224'500.00</b>	<b>531'807.58</b>	<b>268'654.50</b>
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'600.00		206'700.00		192'814.60	
7710.3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'300.00		3'200.00		4'000.00	
7710.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'500.00		13'400.00		11'990.55	
7710.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700.00		19'300.00		18'127.00	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00		5'600.00		5'262.85	
7710.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'200.00		2'929.20	
7710.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300.00		1'900.00		1'999.60	
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		700.00			
7710.3091	Personalwerbung					107.70	
7710.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		166.90	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'400.00		43'900.00		35'413.95	
7710.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'400.00		19'000.00		5'882.95	
7710.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		3'000.00		2'694.70	
7710.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					14'776.30	
7710.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'800.00		14'100.00		16'379.40	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	20'200.00		22'700.00		9'650.15	
7710.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'000.00		2'000.00		6'534.80	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'400.00		1'382.68	
7710.3140	Unterhalt an Grundstücken	22'000.00		32'000.00		6'093.55	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'500.00		4'000.00		2'436.95	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'700.00		2'700.00		1'579.00	
7710.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					5'328.40	
7710.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7710.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		390.35	
7710.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'951.50	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	51'400.00		52'000.00		40'989.95	
7710.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'000.00		1'000.00			
7710.3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'700.00		1'700.00		3'250.30	
7710.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		14'967.25	
7710.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			60'000.00		59'282.00	
7710.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	47'700.00		32'300.00		65'425.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		160'000.00		149'127.00
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						250.70
7710.4290	Übrige Entgelte						25'104.60
7710.4312	Aktivierbare Projektierungskosten						33'352.10
7710.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'500.00		4'500.00		2'242.35
7710.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				60'000.00		58'577.75
7710.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		35'000.00				
<b>7711</b>	<b>Spezialfinanzierung Grabunterhalt</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>				
7711.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00					
7711.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	60'000.00					
7711.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	35'000.00					
7711.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000.00				



## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7711.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		60'000.00				
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>47'600.00</b>	<b>900.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>900.00</b>	<b>25'991.53</b>	<b>1'230.60</b>
	Nettoaufwand		46'700.00		27'800.00		24'760.93
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>35'300.00</b>	<b>900.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>900.00</b>	<b>12'598.98</b>	<b>1'230.60</b>
7791.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'600.00		3'652.75	
7791.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					917.60	
7791.3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'300.00		4'900.00		2'865.60	
7791.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		980.15	
7791.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	2'200.00					
7791.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		82.13	
7791.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'800.00		6'000.00		4'100.75	
7791.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		400.00
7791.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		830.60
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>12'300.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>13'392.55</b>	
7792.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		9'500.00		10'336.00	
7792.3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'600.00		1'600.00		1'826.60	
7792.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		1'200.00		1'229.95	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>304'900.00</b>		<b>337'500.00</b>		<b>135'025.75</b>	<b>89'822.45</b>
	Nettoaufwand		304'900.00		337'500.00		45'203.30
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>304'900.00</b>		<b>337'500.00</b>		<b>135'025.75</b>	<b>89'822.45</b>
	Nettoaufwand		304'900.00		337'500.00		45'203.30
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>249'900.00</b>		<b>282'500.00</b>		<b>112'942.70</b>	<b>89'822.45</b>
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		10'000.00			
7900.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	40'000.00		90'000.00		22'584.15	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	600.00		600.00		536.10	
7900.3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	129'300.00		131'900.00			
7900.3635	Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00		50'000.00			
7900.3690	Übriger Transferaufwand					89'822.45	
7900.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						89'822.45
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppe</b>	<b>55'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>22'083.05</b>	
7906.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'000.00		55'000.00		22'083.05	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>892'300.00</b>	<b>864'700.00</b>	<b>861'400.00</b>	<b>820'400.00</b>	<b>789'166.26</b>	<b>738'223.76</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		27'600.00		41'000.00		50'942.50
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>4'200.00</b>		<b>5'100.00</b>		<b>2'724.95</b>	
	Nettoaufwand		4'200.00		5'100.00		2'724.95
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2'700.00</b>		<b>3'600.00</b>		<b>2'724.95</b>	
	Nettoaufwand		2'700.00		3'600.00		2'724.95
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>2'700.00</b>		<b>3'600.00</b>		<b>2'724.95</b>	
8110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		2'800.00		1'575.40	
8110.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
8110.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		3.55	
8110.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
8110.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		331.15	
8110.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					814.85	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>			
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>			
8140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>348'300.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>300'752.16</b>	<b>300'752.16</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>348'300.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>300'752.16</b>	<b>300'752.16</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>348'300.00</b>	<b>348'300.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>300'752.16</b>	<b>300'752.16</b>
8200.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'900.00		178'700.00		161'466.10	
8200.3049	Übrige Zulagen	2'100.00		1'300.00		1'098.25	
8200.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'800.00		11'600.00		10'185.05	
8200.3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300.00		13'700.00		21'576.55	
8200.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200.00		9'800.00		8'738.90	
8200.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'700.00		2'371.50	
8200.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800.00		1'300.00		1'236.70	
8200.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		1'350.00	
8200.3099	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		364.30	
8200.3100	Büromaterial	400.00		400.00			
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		2'856.10	
8200.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		64.05	
8200.3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'193.55	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00					
8200.3113	Hardware					152.00	
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		1'851.30	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		130.06	
8200.3137	Steuern und Abgaben	1'700.00		1'700.00		1'635.75	
8200.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
8200.3145	Unterhalt Wald	24'000.00		22'000.00		20'877.80	
8200.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		1'500.00		1'697.00	
8200.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'000.00		4'935.65	
8200.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'000.00		30'000.00		22'156.75	
8200.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'894.50	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'200.00		3'200.00		3'122.10	
8200.3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	33'100.00		28'800.00		29'798.20	
8200.4250	Verkäufe		160'000.00		179'700.00		141'527.73
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		692.50
8200.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		800.00				427.60
8200.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'460.00
8200.4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		800.00		1'300.00
8200.4600	Anteil an Bundeserträgen		700.00		700.00		860.00
8200.4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		111'900.00		108'100.00		106'833.40
8200.4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		11'500.00		11'000.00		15'281.55
8200.9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		59'700.00		22'400.00		32'369.38
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'500.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>	
	Nettoaufwand		5'500.00		5'500.00		5'500.00
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>	
8406.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>17'900.00</b>		<b>30'400.00</b>		<b>42'717.55</b>	
	Nettoaufwand		17'900.00		30'400.00		42'717.55
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>17'900.00</b>		<b>30'400.00</b>		<b>42'717.55</b>	
	Nettoaufwand		17'900.00		30'400.00		42'717.55
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>17'900.00</b>		<b>30'400.00</b>		<b>39'458.05</b>	
8500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'166.10	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500.3110	Büromöbel und Geräte					1'000.00	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		15'135.00	
8500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00				2'000.00	
8500.3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen					4'458.75	
8500.3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'000.00		22'500.00		13'638.20	
8500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
8500.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen					560.00	
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>					<b>3'259.50</b>	
8506.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					3'259.50	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>516'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>495'500.00</b>	<b>495'500.00</b>	<b>437'471.60</b>	<b>437'471.60</b>
<b>879</b>	<b>Energie</b>	<b>516'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>495'500.00</b>	<b>495'500.00</b>	<b>437'471.60</b>	<b>437'471.60</b>
<b>8795</b>	<b>Förderung Energieeffizienz (SF)</b>	<b>516'400.00</b>	<b>516'400.00</b>	<b>495'500.00</b>	<b>495'500.00</b>	<b>437'471.60</b>	<b>437'471.60</b>
8795.3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		940.00	
8795.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		11.65	
8795.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
8795.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		2.70	
8795.3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00				1.90	
8795.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		364.05	
8795.3105	Lebensmittel	600.00		600.00			
8795.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		1'000.00	
8795.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'000.00		5'000.00			
8795.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		200.00			
8795.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900.00			
8795.3635	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00		41'010.00	
8795.3637	Beiträge an private Haushalte	240'000.00		220'000.00		172'269.00	
8795.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	220'000.00		220'000.00		221'872.30	
8795.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220'000.00		220'000.00		221'872.30
8795.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		296'400.00		275'500.00		215'599.30
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>8'356'000.00</b>	<b>50'501'800.00</b>	<b>6'824'700.00</b>	<b>48'227'900.00</b>	<b>17'419'415.09</b>	<b>55'252'541.21</b>
	Nettoertrag	42'145'800.00		41'403'200.00		37'833'126.12	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>300'500.00</b>	<b>43'084'000.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>40'504'000.00</b>	<b>582'022.19</b>	<b>41'686'541.30</b>
	Nettoertrag	42'783'500.00		40'233'500.00		41'104'519.11	

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>300'500.00</b>	<b>43'084'000.00</b>	<b>270'500.00</b>	<b>40'504'000.00</b>	<b>582'022.19</b>	<b>41'686'541.30</b>
	Nettoertrag	42'783'500.00		40'233'500.00		41'104'519.11	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>285'000.00</b>	<b>37'239'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>34'979'000.00</b>	<b>565'854.45</b>	<b>34'907'510.75</b>
9100.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					280'300.00	
9100.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	285'000.00		260'000.00		285'554.45	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'275'000.00		29'854'000.00		29'135'137.60
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'960'000.00		2'885'000.00		3'253'091.80
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		310'000.00		352'391.85
9100.4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'520'000.00		1'793'000.00		2'066'262.65
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		51'000.00		62'000.00		48'141.55
9100.4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		8'000.00		5'000.00		-7'182.15
9100.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		75'000.00		70'000.00		59'667.45
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'915'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'665'000.00</b>	<b>15'403.50</b>	<b>2'780'732.50</b>
9101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'700.00	
9101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		10'000.00		12'703.50	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		1'420.00
9101.4022	Vermögensgewinnsteuern		1'900'000.00		1'650'000.00		2'774'823.35
9101.4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		4'489.15
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>3'860'000.00</b>		<b>3'790'000.00</b>	<b>164.24</b>	<b>3'928'238.05</b>
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					164.24	
9102.4021	Grundsteuern		3'860'000.00		3'790'000.00		3'928'238.05
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>500.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>70'060.00</b>
9103.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		600.00	
9103.4033	Hundesteuer		70'000.00		70'000.00		70'060.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'959'000.00</b>	<b>1'927'900.00</b>	<b>2'968'000.00</b>	<b>1'734'900.00</b>	<b>2'988'744.00</b>	<b>1'746'921.75</b>
	Nettoaufwand		1'031'100.00		1'233'100.00		1'241'822.25
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'959'000.00</b>	<b>1'927'900.00</b>	<b>2'968'000.00</b>	<b>1'734'900.00</b>	<b>2'988'744.00</b>	<b>1'746'921.75</b>
	Nettoaufwand		1'031'100.00		1'233'100.00		1'241'822.25
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'959'000.00</b>	<b>1'927'900.00</b>	<b>2'968'000.00</b>	<b>1'734'900.00</b>	<b>2'988'744.00</b>	<b>1'746'921.75</b>
9300.3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'959'000.00		2'968'000.00		2'988'744.00	
9300.4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		239'500.00		235'500.00		235'264.00
9300.4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'650'000.00		1'461'000.00		1'474'914.00
9300.4690	Übriger Transferertrag		19'200.00		19'200.00		18'371.90

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4980	Interne Übertragungen		19'200.00		19'200.00		18'371.85
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>350'000.00</b>		<b>290'000.00</b>		<b>386'136.50</b>
	Nettoertrag	350'000.00		290'000.00		386'136.50	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>350'000.00</b>		<b>290'000.00</b>		<b>386'136.50</b>
	Nettoertrag	350'000.00		290'000.00		386'136.50	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>350'000.00</b>		<b>290'000.00</b>		<b>386'136.50</b>
9500.4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		150'000.00		203'566.65
9500.4600	Anteil an Bundeserträgen		150'000.00		140'000.00		182'569.85
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'126'200.00</b>	<b>1'197'100.00</b>	<b>673'100.00</b>	<b>1'771'700.00</b>	<b>1'258'117.12</b>	<b>5'509'509.49</b>
	Nettoertrag	70'900.00		1'098'600.00		4'251'392.37	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>221'900.00</b>	<b>600'800.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>1'071'800.00</b>	<b>57'384.04</b>	<b>995'929.98</b>
	Nettoertrag	378'900.00		1'044'600.00		938'545.94	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>221'900.00</b>	<b>600'800.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>1'071'800.00</b>	<b>57'384.04</b>	<b>995'929.98</b>
9610.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'100.00		7'100.00		8'849.29	
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00		9'549.55	
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00					
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	167'000.00					
9610.3409	Übrige Passivzinsen	28'700.00				15'955.85	
9610.3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		20'000.00		22'458.30	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.					571.05	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		6'900.00				532.04
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		84'000.00		162'000.00		106'424.95
9610.4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		15'000.00		15'000.00		22'291.74
9610.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'700.00		16'900.00		1'510.15
9610.4420	Dividenden		109'300.00		100'600.00		100'549.20
9610.4450	Erträge aus Darlehen VV		95'000.00		95'000.00		95'000.00
9610.4451	Erträge aus Beteiligungen VV				510'000.00		510'000.00
9610.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		264'900.00		172'300.00		159'621.90
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>875'100.00</b>	<b>596'300.00</b>	<b>626'200.00</b>	<b>699'900.00</b>	<b>1'185'178.02</b>	<b>3'739'379.35</b>
	Nettoaufwand		278'800.00				
	Nettoertrag			73'700.00		2'554'201.33	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>875'100.00</b>	<b>596'300.00</b>	<b>626'200.00</b>	<b>699'900.00</b>	<b>1'185'178.02</b>	<b>3'739'379.35</b>

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'200.00		1'745.80	
9630.3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	200.00		200.00			
9630.3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		16.30	
9630.3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
9630.3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	82'700.00		90'300.00		414'293.65	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		3'500.00		3'686.65	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	108'600.00		90'100.00		184'355.80	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					189'822.87	
9630.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					571.05	
9630.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	408'800.00		267'400.00		231'064.00	
9630.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	264'900.00		172'300.00		159'621.90	
9630.4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						241'919.73
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		523'100.00		630'800.00		580'227.85
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		73'200.00		69'100.00		703'949.45
9630.4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						1'704'379.00
9630.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						339'171.10
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						169'161.17
9630.4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand						571.05
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>29'200.00</b>		<b>19'700.00</b>		<b>15'555.06</b>	<b>774'200.16</b>
	Nettoaufwand		29'200.00		19'700.00		
	Nettoertrag					758'645.10	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>29'200.00</b>		<b>19'700.00</b>		<b>15'555.06</b>	<b>774'200.16</b>
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'200.00		1'862.69	
9690.3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	27'000.00		17'500.00		13'692.69	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand					-0.32	
9690.4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						10'000.00
9690.4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						760'200.16
9690.4499	Übriger Finanzertrag						4'000.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>2'941.10</b>
	Nettoertrag	5'000.00		8'000.00		2'941.10	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>2'941.10</b>
	Nettoertrag	5'000.00		8'000.00		2'941.10	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>2'941.10</b>
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		8'000.00		2'941.10

## Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'970'300.00</b>	<b>3'937'800.00</b>	<b>2'913'100.00</b>	<b>3'919'300.00</b>	<b>12'590'531.78</b>	<b>5'920'491.07</b>
	Nettoaufwand		32'500.00				6'670'040.71
	Nettoertrag			1'006'200.00			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'970'300.00</b>		<b>2'550'900.00</b>			
	Nettoaufwand		3'970'300.00		2'550'900.00		
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'970'300.00</b>		<b>2'550'900.00</b>			
9900.3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	3'970'300.00		2'550'900.00			
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>3'937'800.00</b>		<b>3'919'300.00</b>	<b>1'976'555.61</b>	<b>5'920'491.07</b>
	Nettoertrag	3'937'800.00		3'919'300.00		3'943'935.46	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>3'937'800.00</b>		<b>3'919'300.00</b>	<b>1'976'555.61</b>	<b>5'920'491.07</b>
9950.3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					1'976'555.61	
9950.4120	Konzessionen		433'800.00		415'300.00		440'021.45
9950.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		2'011'900.00		2'011'900.00		3'988'444.67
9950.4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>362'200.00</b>		<b>10'613'976.17</b>	
	Nettoaufwand				362'200.00		10'613'976.17
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>			<b>362'200.00</b>		<b>10'613'976.17</b>	
9990.9000	Ertragsüberschuss			362'200.00		10'613'976.17	



## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>76'034'100.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>72'945'300.00</b>	<b>78'668'229.92</b>	<b>78'668'229.92</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>75'935'700.00</b>		<b>72'465'300.00</b>		<b>68'054'253.75</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>14'925'700.00</b>		<b>14'218'400.00</b>		<b>13'445'972.20</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>482'500.00</b>		<b>489'800.00</b>		<b>455'949.55</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	482'500.00		489'800.00		455'949.55	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>11'474'300.00</b>		<b>10'714'700.00</b>		<b>10'233'977.95</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'474'300.00		10'714'700.00		10'233'977.95	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>153.95</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'000.00		4'000.00		153.95	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>67'900.00</b>		<b>62'300.00</b>		<b>69'155.25</b>	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	65'000.00		60'200.00		67'340.00	
3049	Übrige Zulagen	2'900.00		2'100.00		1'815.25	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'523'500.00</b>		<b>2'524'600.00</b>		<b>2'384'953.60</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	761'200.00		712'800.00		656'536.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'297'500.00		1'388'100.00		1'333'254.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	138'400.00		142'100.00		132'384.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180'000.00		167'700.00		154'951.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	146'400.00		113'900.00		107'827.10	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>112'600.00</b>		<b>157'700.00</b>		<b>156'843.25</b>	
3062	Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen	103'000.00		115'800.00		111'868.25	
3064	Überbrückungsrenten	9'600.00		41'900.00		44'975.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>260'900.00</b>		<b>265'300.00</b>		<b>144'938.65</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	148'300.00		166'300.00		115'903.85	
3091	Personalwerbung	1'000.00		1'100.00		15'834.95	
3099	Übriger Personalaufwand	111'600.00		97'900.00		13'199.85	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'534'100.00</b>		<b>9'674'800.00</b>		<b>9'677'333.89</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'369'900.00</b>		<b>1'387'300.00</b>		<b>1'269'604.85</b>	
3100	Büromaterial	65'700.00		56'900.00		42'614.45	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	562'300.00		564'400.00		554'371.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	144'500.00		189'000.00		138'935.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	64'400.00		63'400.00		53'946.60	
3104	Lehrmittel	434'000.00		415'400.00		413'269.90	
3105	Lebensmittel	92'800.00		92'000.00		61'045.60	
3106	Medizinisches Material	2'200.00		2'200.00		2'042.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		3'378.40	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>706'800.00</b>		<b>450'300.00</b>		<b>659'524.37</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	128'000.00		78'700.00		102'278.90	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	118'000.00		144'200.00		263'833.65	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	59'500.00		53'000.00		51'693.75	
3113	Hardware	136'200.00		64'700.00		55'110.45	
3118	Immateriellen Anlagen	207'100.00		67'000.00		70'717.12	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	58'000.00		42'700.00		115'890.50	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>1'144'600.00</b>		<b>982'300.00</b>		<b>912'587.60</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'144'600.00		982'300.00		912'587.60	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>4'156'700.00</b>		<b>4'044'500.00</b>		<b>3'804'517.05</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'243'300.00		3'293'300.00		3'105'627.06	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	563'600.00		425'600.00		421'980.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	120'200.00		121'400.00		77'721.44	
3134	Sachversicherungsprämien	148'300.00		125'700.00		123'420.40	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	59'100.00		57'200.00		53'227.80	
3137	Steuern und Abgaben	21'100.00		20'200.00		21'340.20	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'100.00		1'100.00		1'200.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'897'700.00</b>		<b>1'634'300.00</b>		<b>1'714'434.95</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	22'000.00		32'000.00		6'093.55	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	342'000.00		350'000.00		231'621.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	40'000.00		105'000.00		134'032.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	355'000.00		190'000.00		99'499.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'002'000.00		706'100.00		1'124'052.90	
3145	Unterhalt Wald	24'000.00		22'000.00		20'877.80	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	112'700.00		229'200.00		98'256.75	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>436'400.00</b>		<b>391'500.00</b>		<b>312'537.15</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'600.00		7'100.00		2'182.70	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	202'800.00		185'200.00		132'294.85	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'200.00		6'600.00		15'514.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	220'100.00		191'000.00		160'882.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'700.00		1'600.00		1'662.85	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>	<b>270'500.00</b>		<b>237'800.00</b>		<b>212'121.65</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	153'300.00		150'600.00		138'161.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	117'200.00		87'200.00		73'960.50	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>94'400.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>57'972.20</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	93'700.00		94'300.00		57'972.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		700.00			
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>354'100.00</b>		<b>348'500.00</b>		<b>611'133.65</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					258'767.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	354'100.00		348'500.00		352'366.05	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>103'000.00</b>		<b>103'300.00</b>		<b>122'900.42</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	100.00		400.00		47'345.00	
3192	Abgeltung von Rechten	2'700.00		2'700.00		922.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	100'200.00		100'200.00		74'632.82	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'307'700.00</b>		<b>3'334'700.00</b>		<b>2'953'275.95</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>2'914'200.00</b>		<b>2'898'400.00</b>		<b>2'670'774.45</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'914'200.00		2'898'400.00		2'670'774.45	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>393'500.00</b>		<b>436'300.00</b>		<b>282'501.50</b>	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	393'500.00		436'300.00		273'219.50	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					9'282.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>467'300.00</b>		<b>238'400.00</b>		<b>855'325.19</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>226'500.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>27'015.55</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		100.00		9'549.55	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00					
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	167'000.00					
3409	Übrige Passivzinsen	54'400.00		16'900.00		17'466.00	
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>27'000.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>13'692.69</b>	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	27'000.00		17'500.00		13'692.69	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>198'800.00</b>		<b>183'900.00</b>		<b>602'336.10</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	82'700.00		90'300.00		414'293.65	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		3'500.00		3'686.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	108'600.00		90'100.00		184'355.80	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>189'822.87</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					189'822.87	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>15'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>22'457.98</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		20'000.00		22'457.98	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>797'000.00</b>		<b>802'000.00</b>		<b>795'851.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>797'000.00</b>		<b>802'000.00</b>		<b>795'851.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	797'000.00		802'000.00		795'851.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>37'844'000.00</b>		<b>37'992'100.00</b>		<b>34'754'884.86</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>11'500.00</b>	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	12'000.00		12'500.00		11'500.00	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>18'288'000.00</b>		<b>17'677'900.00</b>		<b>16'423'668.65</b>	
3610	Entschädigungen an Bund	400.00		400.00		336.00	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	16'155'200.00		16'065'200.00		14'782'987.95	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'896'100.00		1'382'300.00		1'405'488.70	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	236'300.00		230'000.00		234'856.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'959'000.00</b>		<b>2'968'000.00</b>		<b>2'988'744.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'959'000.00		2'968'000.00		2'988'744.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>16'492'500.00</b>		<b>17'251'800.00</b>		<b>15'176'233.11</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'150'700.00		6'275'200.00		5'762'767.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	182'100.00		204'800.00		190'053.45	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	76'100.00		87'800.00		77'320.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	530'200.00		543'400.00		572'128.10	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	367'400.00		387'700.00		379'807.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'186'000.00		9'752'900.00		8'194'156.46	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>73'300.00</b>		<b>62'700.00</b>		<b>46'544.75</b>	

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	73'300.00		62'700.00		46'544.75	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	<b>19'200.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>108'194.35</b>	
3690	Übriger Transferaufwand	19'200.00		19'200.00		108'194.35	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>671'000.00</b>		<b>701'000.00</b>		<b>635'359.40</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>671'000.00</b>		<b>701'000.00</b>		<b>635'359.40</b>	
3707	Private Haushalte	671'000.00		701'000.00		635'359.40	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>4'250'300.00</b>		<b>2'830'900.00</b>		<b>2'258'280.96</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>4'250'300.00</b>		<b>2'830'900.00</b>		<b>2'258'280.96</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	280'000.00		280'000.00		281'725.35	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	3'970'300.00		2'550'900.00			
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					1'976'555.61	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>3'138'600.00</b>		<b>2'673'000.00</b>		<b>2'677'970.30</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>927'000.00</b>		<b>716'200.00</b>		<b>739'391.00</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	927'000.00		716'200.00		739'391.00	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>453'700.00</b>		<b>447'000.00</b>		<b>454'043.50</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	453'700.00		447'000.00		454'043.50	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>264'900.00</b>		<b>172'300.00</b>		<b>160'192.95</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	264'900.00		172'300.00		160'192.95	
<b>398</b>	<b>Übertragungen</b>	<b>1'493'000.00</b>		<b>1'337'500.00</b>		<b>1'324'342.85</b>	
3980	Interne Übertragungen	1'493'000.00		1'337'500.00		1'324'342.85	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>75'023'000.00</b>		<b>72'575'900.00</b>		<b>78'197'011.93</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>43'284'000.00</b>		<b>40'654'000.00</b>		<b>41'890'107.95</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>34'595'000.00</b>		<b>33'059'000.00</b>		<b>32'742'041.25</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'285'000.00		29'864'000.00		29'136'557.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'960'000.00		2'885'000.00		3'253'091.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		310'000.00		352'391.85

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>2'579'000.00</b>		<b>1'860'000.00</b>		<b>2'107'222.05</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'520'000.00		1'793'000.00		2'066'262.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		51'000.00		62'000.00		48'141.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		8'000.00		5'000.00		-7'182.15
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>6'040'000.00</b>		<b>5'665'000.00</b>		<b>6'970'784.65</b>
4021	Grundsteuern		3'860'000.00		3'790'000.00		3'928'238.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'900'000.00		1'650'000.00		2'774'823.35
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		150'000.00		203'566.65
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		80'000.00		75'000.00		64'156.60
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>70'060.00</b>
4033	Hundesteuer		70'000.00		70'000.00		70'060.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>465'000.00</b>		<b>446'500.00</b>		<b>471'824.70</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>465'000.00</b>		<b>446'500.00</b>		<b>471'824.70</b>
4120	Konzessionen		465'000.00		446'500.00		471'824.70
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>7'923'600.00</b>		<b>7'849'600.00</b>		<b>7'863'477.23</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>820'000.00</b>		<b>820'000.00</b>		<b>733'177.30</b>
4200	Ersatzabgaben		820'000.00		820'000.00		733'177.30
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>323'500.00</b>		<b>324'400.00</b>		<b>341'192.00</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		323'500.00		324'400.00		341'192.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>4'231'000.00</b>		<b>4'181'000.00</b>		<b>4'086'688.07</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'231'000.00		4'181'000.00		4'086'688.07
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>261'800.00</b>		<b>281'800.00</b>		<b>246'934.48</b>
4250	Verkäufe		261'800.00		281'800.00		246'934.48
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>2'274'700.00</b>		<b>2'230'300.00</b>		<b>2'416'549.23</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'274'700.00		2'230'300.00		2'416'549.23
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>2'100.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>2'146.00</b>
4270	Bussen		2'100.00		1'600.00		2'146.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>10'500.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>36'790.15</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290	Übrige Entgelte		10'500.00		10'500.00		36'790.15
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>33'352.10</b>
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>						<b>33'352.10</b>
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						33'352.10
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'551'500.00</b>		<b>2'212'400.00</b>		<b>5'496'493.32</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>159'300.00</b>		<b>193'900.00</b>		<b>145'644.08</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		6'900.00				532.04
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		84'000.00		162'000.00		106'424.95
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		15'000.00		15'000.00		22'291.74
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		53'400.00		16'900.00		16'395.35
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>281'719.73</b>
4410	Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						10'000.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						271'719.73
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>109'300.00</b>		<b>100'600.00</b>		<b>100'549.20</b>
4420	Dividenden		109'300.00		100'600.00		100'549.20
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>596'300.00</b>		<b>699'900.00</b>		<b>1'284'177.30</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		523'100.00		630'800.00		580'227.85
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		73'200.00		69'100.00		703'949.45
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>2'464'579.16</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						760'200.16
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						1'704'379.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>		<b>164'500.00</b>		<b>693'600.00</b>		<b>694'453.00</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		160'000.00		159'400.00		160'225.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		4'500.00		534'200.00		534'228.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>522'100.00</b>		<b>524'400.00</b>		<b>521'370.85</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		368'200.00		357'000.00		382'255.15
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		63'900.00		67'400.00		48'667.80
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		90'000.00		100'000.00		90'447.90
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>						<b>4'000.00</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4499	Übriger Finanzertrag						4'000.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>408'900.00</b>		<b>284'200.00</b>		<b>122'389.60</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>408'900.00</b>		<b>284'200.00</b>		<b>122'389.60</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		408'900.00		284'200.00		122'389.60
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>13'720'000.00</b>		<b>13'915'700.00</b>		<b>12'649'967.75</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>775'700.00</b>		<b>765'700.00</b>		<b>790'180.35</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		150'700.00		140'700.00		183'429.85
4604	Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen		625'000.00		625'000.00		606'750.50
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>10'463'400.00</b>		<b>10'845'600.00</b>		<b>9'286'383.79</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'342'100.00		9'887'500.00		8'191'864.29
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'121'300.00		958'100.00		1'094'519.50
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'889'500.00</b>		<b>1'696'500.00</b>		<b>1'710'178.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		239'500.00		235'500.00		235'264.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'650'000.00		1'461'000.00		1'474'914.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>565'600.00</b>		<b>579'100.00</b>		<b>840'352.76</b>
4630	Beiträge vom Bund		28'000.00		28'000.00		22'978.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		429'400.00		450'900.00		476'075.30
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						1'000.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen				10'000.00		162'500.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		108'200.00		90'200.00		95'144.50
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						41'900.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten						40'754.96
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>25'800.00</b>		<b>28'800.00</b>		<b>22'872.85</b>
4690	Übriger Transferertrag		19'200.00		19'200.00		18'371.90
4699	Rückverteilungen		6'600.00		9'600.00		4'500.95
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>671'000.00</b>		<b>701'000.00</b>		<b>635'359.40</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>671'000.00</b>		<b>701'000.00</b>		<b>635'359.40</b>
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		670'000.00		700'000.00		634'914.75
4703	Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen		1'000.00		1'000.00		444.65



## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>3'860'400.00</b>		<b>3'839'500.00</b>		<b>6'356'069.58</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>3'860'400.00</b>		<b>3'839'500.00</b>		<b>6'356'069.58</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		356'400.00		335'500.00		706'438.79
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		2'011'900.00		2'011'900.00		4'157'605.84
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		1'492'100.00		1'492'100.00		1'492'024.95
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>3'138'600.00</b>		<b>2'673'000.00</b>		<b>2'677'970.30</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>927'000.00</b>		<b>716'200.00</b>		<b>739'391.00</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		927'000.00		716'200.00		739'391.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>453'700.00</b>		<b>447'000.00</b>		<b>454'043.50</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		453'700.00		447'000.00		454'043.50
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>264'900.00</b>		<b>172'300.00</b>		<b>160'192.95</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		264'900.00		172'300.00		160'192.95
<b>498</b>	<b>Übertragungen</b>		<b>1'493'000.00</b>		<b>1'337'500.00</b>		<b>1'324'342.85</b>
4980	Interne Übertragungen		1'493'000.00		1'337'500.00		1'324'342.85
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>369'400.00</b>	<b>10'613'976.17</b>	<b>471'217.99</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>369'400.00</b>	<b>10'613'976.17</b>	<b>471'217.99</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>			<b>362'200.00</b>		<b>10'613'976.17</b>	
9000	Ertragsüberschuss			362'200.00		10'613'976.17	
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>98'400.00</b>	<b>1'011'100.00</b>	<b>117'800.00</b>	<b>369'400.00</b>		<b>471'217.99</b>
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	98'400.00		117'800.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		1'011'100.00		369'400.00		471'217.99

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>9'677'000.00</b>	<b>9'677'000.00</b>	<b>4'749'809.60</b>	<b>4'749'809.60</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>650'000.00</b>			<b>923'000.00</b>		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>650'000.00</b>			<b>923'000.00</b>		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>150'000.00</b>					
<b>0229</b>	<b>Allgemeines Verwaltung</b>	<b>150'000.00</b>					
5200.06	Clients Verwaltung; Ersatz 2023	150'000.00					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>500'000.00</b>			<b>923'000.00</b>		
<b>0292</b>	<b>Oberdorfstrasse 30</b>	<b>500'000.00</b>					
5040.24	Oberdorfstrasse 30; San. Gebäudehülle und UG	500'000.00					
<b>0299</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften allgemein</b>				<b>923'000.00</b>		
6000.01	Übertragung Parz. 4426 Pfrundmatt (OPLA)				923'000.00		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>582'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>688'285.95</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>663'793.15</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>663'793.15</b>	
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrgorganisation</b>					<b>663'793.15</b>	
5040.20	Höchhusweg 9; Schwarz/Weiss-Raum Feuerwehr					89'251.30	
5060.07	Tanklöschfahrzeug (Ers. TLF MB2038A, Jg. 1999)					544'541.85	
5060.11	Höchhusweg 9; schwarz/weiss-Raum Feuerwehr Mobilier					30'000.00	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>582'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>24'492.80</b>	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>582'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>24'492.80</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>582'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>24'492.80</b>	
5040.18	Schönau; Neubau Zivilschutzanlage	582'000.00		40'000.00		24'492.80	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'199'000.00</b>		<b>940'000.00</b>		<b>774'336.45</b>	<b>3'380.00</b>

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>9'199'000.00</b>		<b>940'000.00</b>		<b>774'336.45</b>	<b>3'380.00</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>20'000.00</b>					
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>20'000.00</b>					
5060.13	Ersatz Schulmobiliar Kindergarten gem. Konzept 2022	20'000.00					
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>140'000.00</b>					
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>140'000.00</b>					
506014	Ersatz Schulmobiliar Primarstufe gem. Konezpt 2022	140'000.00					
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>40'000.00</b>					
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>40'000.00</b>					
506015	Ersatz Schulmobiliar Oberstufe gem. Konzept 2022	40'000.00					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>8'999'000.00</b>		<b>940'000.00</b>		<b>761'633.40</b>	
<b>2171</b>	<b>Schulanlage Zulg</b>			<b>100'000.00</b>			
5040.06	SA Zulg; San./Umsetzung Sicherheitsplan			100'000.00			
<b>2172</b>	<b>Schulanlage Schönau</b>	<b>750'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
5040.16	SA Schönau; Sicherheitsplan Spezialtrakt			120'000.00			
5040.21	Schulanlage Schönau; Sanierung Arealentwässerung	500'000.00					
5040.26	SA Schönau; Umgestaltung in Oberstufenzentrum	250'000.00					
<b>2174</b>	<b>Schulanlage Sonnenfeld</b>					<b>82'207.20</b>	
5040.23	Landerwerb ZöN zu Parz. 1216 ab Parz. 1107					82'207.20	
<b>2175</b>	<b>Schulanlage Kirchbühl</b>					<b>3'500.00</b>	
5090.04	Spielplatz Flühli; Kindergartenbereich					3'500.00	
<b>2176</b>	<b>Schulanlage Erlen</b>	<b>48'000.00</b>					
5040.25	SA Erlen; Anpassung Raumorganisation und -angebot	48'000.00					
<b>2177</b>	<b>Sportanlagen</b>	<b>8'201'000.00</b>		<b>720'000.00</b>		<b>675'926.20</b>	
5000.02	Erwerb Land für Rasenspielfeld Schönau					175'026.00	
5040.09	Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau	6'818'000.00		575'000.00		385'836.15	
5040.22	Musterplatz; San. Boden grosse Halle (gebunden)					115'064.05	

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.10	Schönau; Kunstrasen und Aussenanlagen	1'383'000.00		145'000.00			
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>					<b>12'703.05</b>	<b>3'380.00</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>					<b>12'703.05</b>	<b>3'380.00</b>
5040.14	Ortbühlweg 17; Umbau/Umnutzung für Tagesschulbetrieb					12'703.05	
6310.15	Ortbühlweg 17; Beitrag an Sanierung						3'380.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>150'000.00</b>				<b>839'108.85</b>	<b>8'000.00</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>					<b>737'479.50</b>	
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>					<b>737'479.50</b>	
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>					<b>737'479.50</b>	
5040.15	Scheidgasse 4; Probelokal für Musikvereine					737'479.50	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>150'000.00</b>				<b>101'629.35</b>	<b>8'000.00</b>
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>150'000.00</b>				<b>101'629.35</b>	<b>8'000.00</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>150'000.00</b>				<b>101'629.35</b>	<b>8'000.00</b>
5090.02	Dorfplatz; Gestaltung inkl. Projektierung	150'000.00					
5090.05	Spielplatz Flühli; öffentlicher Bereich					3'761.20	
5090.09	Spielplatz Aarefeld; Sanierung					97'868.15	
6360.02	Spielplatz Aarefeld; Beiträge priv. Org. o. Erwerbszweck						8'000.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>						<b>200'000.00</b>
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>						<b>200'000.00</b>
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>						<b>200'000.00</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen</b>						<b>200'000.00</b>
6550.01	Übertragung Beteiligung Medizentrum Landhaus Steffisburg AG						200'000.00
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'235'000.00</b>		<b>1'673'000.00</b>		<b>1'152'286.25</b>	<b>105'698.45</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'235'000.00</b>		<b>1'673'000.00</b>		<b>1'152'286.25</b>	<b>105'698.45</b>

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'235'000.00</b>		<b>1'673'000.00</b>		<b>1'152'286.25</b>	<b>105'698.45</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>565'000.00</b>		<b>1'447'000.00</b>		<b>848'506.90</b>	<b>105'698.45</b>
5010.00	Strassen / Verkehrswege					3'080.00	
5010.01	ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung					101'530.45	
5010.04	Hodelmatte; Erschliessung	445'000.00		40'000.00		2'754.00	
5010.05	Stockhornstrasse; vfM Bypass					2'046.30	
5010.15	Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung	30'000.00		67'000.00			
5010.18	Schwäbisstrasse Abschnitt nord; Sanierung			350'000.00		503'992.50	
5010.19	Stutzweg/Säuhubel-/Buchrainweg; Sanierung					136.80	
5010.20	Kirchfeldstrasse/Turmstrasse			300'000.00			
5010.22	Hubelweg; Sanierung	20'000.00		20'000.00		7'969.80	
5010.24	Hartlisbergstrasse	40'000.00		640'000.00			
5010.25	Schwäbisstrasse Süd; Sanierung	30'000.00		30'000.00			
5060.10	Kommunalfahrzeug (Ers. MB G270CDI, Jg. 2006)					226'997.05	
6310.13	Unterdorfstrasse; Beitrag Kanton						15'876.00
6370.01	Invest.-Beitrag Mehrwertabgabe altrechtl. ESP Bahnhof						89'822.45
<b>6151</b>	<b>Langsamverkehr</b>	<b>50'000.00</b>					
5010.28	Langsamverkehrsverbindung Mitte	50'000.00					
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>620'000.00</b>		<b>226'000.00</b>		<b>303'779.35</b>	
5010.23	Erweiterung PP Friedhof Nord (Scheidgasse)			186'000.00		20'398.25	
5040.19	Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze	620'000.00		40'000.00		75'751.30	
5090.08	Parkplatzbewirtschaftung; Parkuhren / Sockel					207'629.80	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'599'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>5'516'000.00</b>	<b>585'000.00</b>	<b>874'822.65</b>	<b>103'891.00</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'269'000.00</b>		<b>1'152'000.00</b>		<b>729'497.35</b>	<b>103'891.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'269'000.00</b>		<b>1'152'000.00</b>		<b>729'497.35</b>	<b>103'891.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'269'000.00</b>		<b>1'152'000.00</b>		<b>729'497.35</b>	<b>103'891.00</b>
5032.02	Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation			50'000.00		438'001.25	
5032.04	Kirchfeldstrasse/Turmstrasse; San. Kanal			50'000.00			
5032.06	Erschliessung Riedereren/Eichenried/Hartlisberg					832.25	
5032.15	Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation	45'000.00		100'000.00		44'161.10	
5032.16	Schwäbisstrasse Süd; Kalibererweiterung	40'000.00		40'000.00			
5032.17	Schönau; Uml. Kanalisation Basiserschl.	550'000.00		600'000.00			

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.19	Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung					177'330.55	
5032.20	Hubelweg; Sanierung Abwasserleitungen					7'800.00	
5292.01	GEP: Überarbeitung					16'307.00	
5620.01	ARA Thunersee; Investitionsbeiträge	634'000.00		312'000.00		45'065.20	
6310.07	Erschl. Riederer/Eichenried/Hartlisberg; Beitrag Kanton						11'367.00
6320.02	ARA Thunersee; Investitionsbeiträge						92'524.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>4'550'000.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>471'000.00</b>	<b>-49'200.30</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>-768'907.80</b>	<b>-33'278.35</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>-768'907.80</b>	<b>-33'278.35</b>
5020.02	Hochwasserschutz und Längsvernetzung Zulg					-815'342.20	
5020.04	Bösbach; Hochwasserschutz	400'000.00		400'000.00			
5020.05	ESP; Umlegung Mühlebach					46'434.40	
6310.04	Hochwasserschutz; Beiträge Längsvernetzung Zulg						-33'278.35
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>4'150'000.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>471'000.00</b>	<b>719'707.50</b>	<b>33'278.35</b>
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>4'150'000.00</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>471'000.00</b>	<b>719'707.50</b>	<b>33'278.35</b>
5020.06	Hochwasserschutz Zulg	4'000'000.00		3'000'000.00		719'707.50	
5620.04	Gde. Heimberg; IB HWS und LV Zulg Heimberg	150'000.00					
6310.16	Hochwasserschutz Zulg, Beiträge		2'400'000.00		471'000.00		33'278.35
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>680'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>115'342.20</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>680'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>115'342.20</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>680'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>115'342.20</b>	
5020.07	Längsvernetzung Zulg	680'000.00		550'000.00		115'342.20	
6310.17	Längsvernetzung Zulg, Beiträge		300'000.00		114'000.00		
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>			<b>264'000.00</b>		<b>31'244.80</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>			<b>264'000.00</b>		<b>31'244.80</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>			<b>264'000.00</b>		<b>31'244.80</b>	
5040.13	Zusätzliches Gemeinschaftsgrab			264'000.00		31'244.80	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>47'938.60</b>	

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>47'938.60</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>100'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>47'938.60</b>	
5290.02	Ortsplanungsrevision 2020					47'938.60	
5290.08	Pfrundmatt ZPP W; Studienauftrag und UeO	100'000.00					
5290.09	Ziegeleiplatz; Überbauungsordnung			150'000.00			
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>120'000.00</b>					
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>120'000.00</b>					
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>120'000.00</b>					
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>120'000.00</b>					
5550.02	Beteiligung Waldbewirtschaftungs AG	120'000.00					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>1'508'000.00</b>	<b>8'169'000.00</b>	<b>420'969.45</b>	<b>4'328'840.15</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>1'508'000.00</b>	<b>8'169'000.00</b>	<b>420'969.45</b>	<b>4'328'840.15</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>1'508'000.00</b>	<b>8'169'000.00</b>	<b>420'969.45</b>	<b>4'328'840.15</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>18'535'000.00</b>	<b>1'508'000.00</b>	<b>8'169'000.00</b>	<b>420'969.45</b>	<b>4'328'840.15</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. HH	2'700'000.00		1'508'000.00		317'078.45	
5900.01	Passivierte Einnahmen SF					103'891.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. HH		17'146'000.00		7'017'000.00		2'935'549.65
6900.01	Aktivierte Ausgaben SF		1'389'000.00		1'152'000.00		1'393'290.50

## Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>		<b>21'235'000.00</b>	<b>21'235'000.00</b>	<b>9'677'000.00</b>	<b>9'677'000.00</b>	<b>4'749'809.60</b>	<b>4'749'809.60</b>
<b>Investitionsausgaben</b>		<b>21'235'000.00</b>		<b>9'677'000.00</b>		<b>4'749'809.60</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>17'381'000.00</b>		<b>7'707'000.00</b>		<b>4'219'529.35</b>	
5000	Grundstücke					175'026.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	615'000.00		1'633'000.00		641'908.10	
5020	Wasserbau	5'080'000.00		3'950'000.00		66'141.90	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	635'000.00		840'000.00		668'125.15	
5040	Hochbauten	9'318'000.00		1'139'000.00		1'554'030.15	
5060	Mobilien	200'000.00				801'538.90	
5090	Übrige Sachanlagen	1'533'000.00		145'000.00		312'759.15	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>250'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>64'245.60</b>	
5200	Informatik	150'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00		150'000.00		47'938.60	
5292	Abwasserentsorgung					16'307.00	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>	<b>120'000.00</b>					
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	120'000.00					
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>784'000.00</b>		<b>312'000.00</b>		<b>45'065.20</b>	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	784'000.00		312'000.00		45'065.20	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>2'700'000.00</b>		<b>1'508'000.00</b>		<b>420'969.45</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	2'700'000.00		1'508'000.00		420'969.45	
<b>Investitionseinnahmen</b>			<b>21'235'000.00</b>		<b>9'677'000.00</b>		<b>4'749'809.60</b>
<b>60</b>	<b>Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen</b>				<b>923'000.00</b>		
6000	Übertragung von Grundstücken ins FV				923'000.00		
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>585'000.00</b>		<b>220'969.45</b>
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		2'700'000.00		585'000.00		30'623.00
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände						92'524.00
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck						8'000.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte						89'822.45
<b>65</b>	<b>Übertragung von Beteiligungen</b>						<b>200'000.00</b>



## Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6550	Übertr.von Bet.an priv.Unternehm.ins FV						200'000.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>18'535'000.00</b>		<b>8'169'000.00</b>		<b>4'328'840.15</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		18'535'000.00		8'169'000.00		4'328'840.15
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>15'835'000.00</b>		<b>6'661'000.00</b>		<b>3'907'870.70</b>	