

# Einwohnergemeinde Linden

## Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

September/Oktober 2022/ad

## Inhalt

|     |                                                                                        |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 0   | Auf einen Blick                                                                        | 3  |
| 1   | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)              | 4  |
| 1.1 | Allgemeines                                                                            | 4  |
| 1.2 | Abschreibungen                                                                         | 4  |
|     | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)       | 4  |
|     | Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)       | 4  |
|     | Neues Verwaltungsvermögen                                                              | 4  |
|     | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)                                                | 4  |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze                                              | 4  |
| 2   | Erläuterungen                                                                          | 5  |
| 2.1 | Allgemeines                                                                            | 5  |
| 2.2 | Erfolgsrechnung                                                                        | 6  |
|     | Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand                                            | 6  |
|     | Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand                                                | 7  |
|     | Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag                                               | 8  |
| 2.3 | Investitionen                                                                          | 9  |
| 3   | Ergebnis                                                                               | 10 |
| 3.1 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde                                                      | 10 |
|     | Erfolgsrechnung                                                                        | 10 |
|     | Investitionsrechnung                                                                   | 10 |
|     | Finanzierungsergebnis                                                                  | 10 |
| 3.2 | Ergebnis Allgemeiner Haushalt                                                          | 11 |
| 3.3 | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser                                                    | 12 |
| 3.4 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser                                                  | 12 |
| 3.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall                                                    | 13 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund                                              | 14 |
| 3.7 | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr                                                 | 14 |
| 4   | Erfolgsrechnung                                                                        | 15 |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung                                | 15 |
| 4.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)      | 16 |
| 5   | Investitionsrechnung                                                                   | 17 |
| 5.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) | 17 |
| 6   | Eigenkapitalnachweis                                                                   | 18 |
| 7   | Antrag des Gemeinderates                                                               | 18 |
| 8   | Genehmigung Budget                                                                     | 19 |

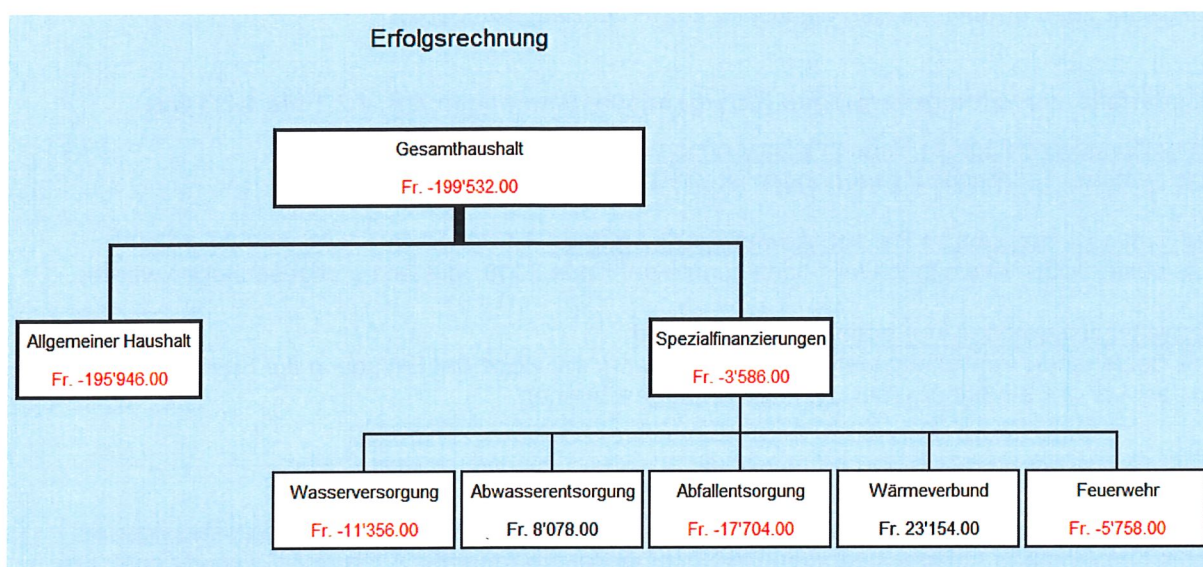
## Vorbericht Budget 2023

### 0 Auf einen Blick

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 199'532.00 ab.

Im Allg. Haushalt wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 195'946.00 ausgewiesen.

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen gesamthaft mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 3'586.00 ab.



### Geplante Steueranlage

Das Budget für das Jahr 2023 basiert auf der unveränderten Steueranlage von 1.9 Einheiten.

### Investitionen

Das Investitionsbudget sieht verschiedene kleinere und grössere Investitionen vor. Hier werden die grössten Investitionen des allgemeinen Haushaltes abgebildet:

| Objekt                                                                         | Investitionssumme netto |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| • Strassen, Aebersoldstrasse                                                   | Fr. 50'000.00           |
| • Strassen, Oelbohrstrasse                                                     | Fr. 35'000.00           |
| • Strassen, Sanierung Mehrzweckplatz                                           | Fr. 31'000.00           |
| • Allgemeines Rechtswesen, Anpassung Vermessungswerk                           | Fr. 135'000.00          |
| • Allgemeines Rechtswesen, Einführung des elektr. Planerlassverfahrens (ePlan) | Fr. 25'000.00           |

### Bilanzüberschuss (Eigenkapital allg. Haushalt)

|                                                    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| Bilanzüberschuss per 1.1.2022                      | Fr. 1'387'868.83 |
| Voraussichtliches Ergebnis der Jahresrechnung 2022 | Fr. -162'319.00  |
| Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2022      | Fr. 1'225'549.83 |
| Ergebnis Budget 2023                               | Fr. -195'946.00  |

**Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2023**

**Fr. 1'029'603.83**

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (BSG 170.11), erstellt.

### 1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von rund 2.4 Mio. wird innert **14 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2029 linear abgeschrieben.

#### Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

##### Verwaltungsvermögen im Bereich Wasserversorgung

Das bestehende Verwaltungsvermögen ist vollständig abgeschrieben.

##### Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasserentsorgung

Das bestehende Verwaltungsvermögen konnte per Ende 2018 vollständig abgeschrieben werden.

##### Verwaltungsvermögen im Bereich Wärmeverbund

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird linear in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung (per 31.12.2015) abgeschrieben.

#### Neues Verwaltungsvermögen

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

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

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da ein Defizit prognostiziert ist, ist die Budgetierung von zusätzlichen Abschreibungen nicht möglich.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze ist seit dem Rechnungsjahr 2018 wie folgt festgelegt:

- Allg. Haushalt (steuerfinanziert), Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abfall und Fernwärme (ab 2020)  
einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 25'000.00 werden in der Erfolgsrechnung belastet.
- Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser (mit Werterhalt)  
einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 10'000.00 werden in der Erfolgsrechnung belastet.

Der Gemeinderat verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

#### Grundlagen, Steueranlage, Gebühren

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung, der kantonalen Planungsgruppe sowie gemeindespezifische Statistiken.

Die Steueranlage von 1.9 Einheiten wird im Budgetjahr 2023 beibehalten. Ebenso erfahren auch die Gebühren sowie die Hundetaxe keine Veränderung zum Vorjahr.

|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeindesteueranlage                                | 1.90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                    |
| Liegenschaftssteuer                                 | 1.2 ‰ des amtlichen Wertes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                    |
| Feuerwehrpflichtersatz                              | 6% der Kantonssteuer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | mindestens Fr. 50.00<br>maximal Fr. 450.00                                                                                                                                                                         |
| Wassergebühr                                        | Grundgebühr je Wohnung bzw. Anschluss<br>Grundgebühr je Hauptgebäude<br>Grundgebühr je Nebengebäude<br>Wasserzins je m3<br>Wasserzins Genossenschafter „alte BG Jassbach“<br>Pauschale Grundgebühr je Wasserbezug                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Fr. 60.00/Jahr<br>Fr. 50.00/Jahr<br>Fr. 10.00/Jahr<br>Fr. 1.30<br>gem. Übernahmevertrag<br>Fr. 400.00                                                                                                              |
| Löschgebühr für nicht angeschlossene Liegenschaften | je Hauptgebäude<br>je Nebengebäude                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fr. 50.00/Jahr<br>Fr. 10.00/Jahr                                                                                                                                                                                   |
| Abwassergebühr                                      | Grundgebühr je Person<br>Grundgebühr Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb<br>ARA Benützungsgbühr je m3 Frischwasser                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Fr. 50.00/Jahr<br>Fr. 200.00/Jahr<br>Fr. 2.30                                                                                                                                                                      |
| Abfallgebühr                                        | Grundgebühren <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mehrpersonenhaushalt</li> <li>• Einpersonenhaushalt und Ferienwohnung</li> <li>• Kollektivhaushalt</li> <li>• Gewerbecontainer</li> <li>• Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb</li> <li>• Landwirtschaftsbetrieb</li> </ul> Sack- und Markengebühren (inkl. MwSt.) <ul style="list-style-type: none"> <li>• 35 Liter (gemäss Preisbildung AVAG)</li> <li>• 60 Liter (gemäss Preisbildung AVAG)</li> <li>• 110 Liter (gemäss Preisbildung AVAG)</li> <li>• Containerplomben</li> <li>• Sperrgut (gemäss Preisbildung AVAG)</li> </ul> Schlachtabfälle<br>Grünabfälle | Fr. 95.00/Jahr<br>Fr. 50.00/Jahr<br>Fr. 600.00/Jahr<br>Fr. 370.00/Jahr<br>Fr. 110.00/Jahr<br>Fr. 90.00/Jahr<br>Fr. 1.90<br>Fr. 3.20<br>Fr. 5.80<br>Fr. 40.95 (inkl. MWST)<br>Fr. 7.80<br>Fr. 0.80/kg<br>Fr. 0.05/l |
| Fernwärmegebühr                                     | Grundgebühr pro angeschlossenes Objekt + kW<br>Verbrauchsgebühr Wärmepreis pro kWh                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fr. 100.00/Jahr<br>Fr. 0.11                                                                                                                                                                                        |
| Hundetaxe                                           | Fr. 50.00 für den ersten Hund<br>Fr. 100.00 für jeden weiteren Hunde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                    |

Besonderes im Budgetjahr 2023

- Höhere Kosten für Lastenausgleich Lehrergehälter aller Stufen
- Höhere Beiträge aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau (+Fr. 79'307.00)
- Höhere Beiträge aus dem Finanzausgleich Mindestausstattung (+Fr. 93'818.00)
- Höhere Kosten für Lastenausgleich Sozialhilfe (+Fr. 59'308.00)

**2.2 Erfolgsrechnung****Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand**

|      |                                                     | Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Rechnung 2021 |        |
|------|-----------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|      |                                                     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 30   | <b>Personalaufwand</b>                              | 838'271.00  |        | 817'217.00  |        | 805'416.85    |        |
| 300  | <b>Behörden und Kommissionen</b>                    | 42'400.00   |        | 41'200.00   |        | 38'810.90     |        |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm | 42'400.00   |        | 41'200.00   |        | 38'810.90     |        |
| 301  | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b> | 664'330.00  |        | 650'180.00  |        | 654'629.20    |        |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 664'330.00  |        | 650'180.00  |        | 654'629.20    |        |
| 305  | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                          | 102'591.00  |        | 100'137.00  |        | 96'750.20     |        |
| 3050 | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten       | 43'460.00   |        | 41'770.00   |        | 41'646.30     |        |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 36'740.00   |        | 36'370.00   |        | 35'286.50     |        |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 5'412.00    |        | 5'728.00    |        | 4'536.45      |        |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 11'150.00   |        | 10'830.00   |        | 10'491.65     |        |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                  | 5'829.00    |        | 5'439.00    |        | 4'789.30      |        |
| 309  | <b>Übriger Personalaufwand</b>                      | 28'950.00   |        | 25'700.00   |        | 15'226.55     |        |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 26'150.00   |        | 22'900.00   |        | 11'092.90     |        |
| 3091 | Personalwerbung                                     | 1'000.00    |        | 1'000.00    |        | 3'978.65      |        |
| 3099 | Übriger Personalaufwand                             | 1'800.00    |        | 1'800.00    |        | 155.00        |        |

Als Ausgangslage wurde mehrheitlich der aktuelle Personalaufwand im 2022 angenommen sowie die im Personalreglement der Gemeinde Linden enthaltenen Bestimmungen berücksichtigt.

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 21'054.00 gestiegen.

## Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

|            |                                                        | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|------------|--------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                        | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>               | <b>1'381'908.00</b> |        | <b>1'213'571.00</b> |        | <b>1'224'053.64</b> |        |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                      | <b>116'245.00</b>   |        | <b>111'045.00</b>   |        | <b>86'595.95</b>    |        |
| 3100       | Büromaterial                                           | 2'200.00            |        | 2'200.00            |        | 1'929.90            |        |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 43'250.00           |        | 39'650.00           |        | 28'007.40           |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                             | 10'225.00           |        | 10'335.00           |        | 10'389.70           |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 1'200.00            |        | 1'200.00            |        | 467.70              |        |
| 3104       | Lehrmittel                                             | 50'470.00           |        | 47'410.00           |        | 36'224.15           |        |
| 3105       | Lebensmittel                                           | 8'900.00            |        | 10'250.00           |        | 9'577.10            |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                      | <b>55'670.00</b>    |        | <b>44'051.00</b>    |        | <b>38'451.70</b>    |        |
| 3110       | Büromöbel und Geräte                                   | 2'000.00            |        | 2'000.00            |        |                     |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 13'600.00           |        | 10'300.00           |        | 12'689.70           |        |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 8'000.00            |        | 5'500.00            |        | 3'431.20            |        |
| 3113       | Hardware                                               | 18'860.00           |        | 15'510.00           |        | 11'838.60           |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 13'210.00           |        | 10'741.00           |        | 10'492.20           |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>           | <b>212'600.00</b>   |        | <b>219'100.00</b>   |        | <b>201'973.15</b>   |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                  | 212'600.00          |        | 219'100.00          |        | 201'973.15          |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                   | <b>478'140.00</b>   |        | <b>429'605.00</b>   |        | <b>493'369.44</b>   |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                               | 321'810.00          |        | 316'190.00          |        | 362'487.39          |        |
| 3132       | Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.          | 84'400.00           |        | 41'130.00           |        | 63'777.15           |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 27'280.00           |        | 27'420.00           |        | 28'035.75           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                               | 35'230.00           |        | 35'445.00           |        | 31'832.50           |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                    | 6'400.00            |        | 6'400.00            |        | 4'545.00            |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben                                    | 3'020.00            |        | 3'020.00            |        | 2'691.65            |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b> | <b>279'800.00</b>   |        | <b>250'760.00</b>   |        | <b>212'988.65</b>   |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                              | 45'100.00           |        | 44'400.00           |        | 46'183.40           |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                        | 57'800.00           |        | 54'200.00           |        | 13'166.45           |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau                                    | 39'000.00           |        | 28'000.00           |        | 12'762.95           |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 37'000.00           |        | 32'460.00           |        | 27'007.75           |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 100'900.00          |        | 91'700.00           |        | 113'868.10          |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilen u. immater. Anlagen</b>           | <b>78'273.00</b>    |        | <b>70'060.00</b>    |        | <b>52'801.85</b>    |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         | 250.00              |        | 250.00              |        | 258.00              |        |
| 3151       | Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.           | 27'200.00           |        | 24'100.00           |        | 13'668.55           |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 48'323.00           |        | 40'910.00           |        | 36'947.15           |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        | 2'500.00            |        | 4'800.00            |        | 1'928.15            |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.</b>         | <b>111'760.00</b>   |        | <b>53'360.00</b>    |        | <b>121'139.75</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 18'940.00           |        | 18'940.00           |        | 23'575.00           |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 17'820.00           |        | 17'420.00           |        | 20'626.55           |        |
| 3169       | Übrige Mieten und Benützungskosten                     | 75'000.00           |        | 17'000.00           |        | 76'938.20           |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                           | <b>20'220.00</b>    |        | <b>18'090.00</b>    |        | <b>10'892.05</b>    |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                                 | 10'600.00           |        | 10'100.00           |        | 4'812.50            |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                     | 9'620.00            |        | 7'990.00            |        | 6'079.55            |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>              | <b>15'700.00</b>    |        | <b>4'000.00</b>     |        | <b>-4'966.00</b>    |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                     | 5'000.00            |        |                     |        | -14'645.20          |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 10'700.00           |        | 4'000.00            |        | 9'679.20            |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                   | <b>13'500.00</b>    |        | <b>13'500.00</b>    |        | <b>10'807.10</b>    |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                                | 13'500.00           |        | 13'500.00           |        | 10'807.10           |        |

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand sinkt im Vergleich zum Vorjahresbudget um Fr. 19'414.00. Die grösseren Abweichungen sind in den Bereichen:

- 310 Material- und Warenaufwand bewegen sich in etwa auf Vorjahresniveau
- 311 Höherer Aufwand für Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge
- 312 Tieferer Aufwand für Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)
- 313 Höherer Aufwand für Honorare und externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
- 314 Höherer Aufwand für Baulicher Unterhalt
- 318 Höherer Aufwand für Wertberichtigungen (WB) der Steuerguthaben und Forderungsverluste
- 319 Verschiedener Aufwand bewegt sich auf Vorjahresniveau

## Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

|      |                                             | Budget 2023 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|------|---------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|      |                                             | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 40   | <b>Fiskalertrag</b>                         |             | <b>2'436'010.00</b> |             | <b>2'581'000.00</b> |               | <b>2'276'476.95</b> |
| 400  | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>  |             | <b>2'077'000.00</b> |             | <b>2'183'000.00</b> |               | <b>1'814'940.15</b> |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen       |             | 1'903'000.00        |             | 2'011'000.00        |               | 1'613'821.15        |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen        |             | 163'000.00          |             | 150'000.00          |               | 193'215.35          |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen          |             | 11'000.00           |             | 22'000.00           |               | 7'903.65            |
| 401  | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b> |             | <b>85'510.00</b>    |             | <b>80'000.00</b>    |               | <b>150'698.15</b>   |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen          |             | 85'000.00           |             | 78'000.00           |               | 150'309.90          |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen         |             | 510.00              |             | 2'000.00            |               | 388.25              |
| 402  | <b>Übrige direkte Steuern</b>               |             | <b>266'500.00</b>   |             | <b>311'000.00</b>   |               | <b>303'838.65</b>   |
| 4021 | Grundsteuern                                |             | 215'000.00          |             | 200'000.00          |               | 216'243.65          |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern                      |             | 50'000.00           |             | 107'000.00          |               | 86'146.00           |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern           |             | 500.00              |             | 3'000.00            |               | 336.00              |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern              |             | 1'000.00            |             | 1'000.00            |               | 1'113.00            |
| 403  | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>           |             | <b>7'000.00</b>     |             | <b>7'000.00</b>     |               | <b>7'000.00</b>     |
| 4033 | Hundesteuer                                 |             | 7'000.00            |             | 7'000.00            |               | 7'000.00            |

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe.

Die Steueranlage von 1.9 Einheiten wird im Budgetjahr 2023 beibehalten. Ebenfalls der Ansatz der Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ der amtlichen Werte.

Die Prognosen des Steuerertrages bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen sind gegenüber den Budgetzahlen 2022 um rund Fr. 106'000.00 tiefer (inkl. aktive und passive Steuerausscheidungen).

Die Gewinnsteuern der Juristischen Personen, die Vermögensgewinnsteuern, die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie der Eingang abgeschriebener Steuern sind kaum berechenbar. Es wird auf Durchschnittswerte oder Einzelfallprognosen abgestellt.

## 2.3 Investitionen

### Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2022 - 2027

In der Investitionsrechnung werden jene Ausgaben und Einnahmen erfasst, die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen. Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument der Behörden und wird vom Gemeinderat beschlossen. Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu braucht es den Beschluss von Verpflichtungskrediten durch das kreditkompetente Organ.

Das Investitionsprogramm 2022 - 2027 sieht im gesamten Planungsbereich im allg. Haushalt Nettoinvestitionen von Fr. 0.804 Mio. vor.

Folgende Investitionen sind im **Allg. Haushalt** im 2023 vorgesehen:

|                                                                        |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - Strassen; Aebersoldstrasse                                           | Fr. 50'000.00  |
| - Strassen; Oelbohrstrasse                                             | Fr. 35'000.00  |
| - Strassen; Sanierung Mehrzweckplatz                                   | Fr. 31'000.00  |
| - Allg. Rechtswesen; Anpassung Vermessungswerk                         | Fr. 135'000.00 |
| - Allg. Rechtswesen; Einführung elektron. Planerlassverfahrens (ePlan) | Fr. 25'000.00  |

**Total allg. Haushalt** **Fr. 276'000.00**

Folgende Investitionen sind in den **gebührenfinanzierten Bereichen** im 2023 vorgesehen:

#### Wasserversorgung

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| - Verbindungsleitung Linden Dorf bis Jassbach, Realisierung | Fr. 320'000.00 |
| - Leitungsabdruck                                           | Fr. 15'000.00  |
| - Sicherung Wasserschutzzone Jassbach                       | Fr. 20'000.00  |
| - Zählerersatz Pumpwerk Jassbach                            | Fr. 20'000.00  |
| Total Wasserversorgung                                      | Fr. 375'000.00 |

#### Abwasserentsorgung

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| - Instandsetzung 2023 (Kanalreinigung/-fernsehen)  | Fr. 20'000.00 |
| - Sanierung ZpA Planung, Baubegleitung und Abnahme | Fr. 20'000.00 |
| - Zustandsanalyse Privatanschlüsse                 | Fr. 50'000.00 |
| Total Abwasserentsorgung                           | Fr. 90'000.00 |

#### Abfallentsorgung

|                                                   |                |
|---------------------------------------------------|----------------|
| - Neuerstellung Unterflurcontainer Mehrzweckplatz | Fr. 140'000.00 |
| Total Abfallentsorgung                            | Fr. 140'000.00 |

#### Wärmeverbund

|                    |          |
|--------------------|----------|
| keine              | Fr. 0.00 |
| Total Wärmeverbund | Fr. 0.00 |

**Total Investitionen gebührenfinanzierter Bereich** **Fr. 605'000.00**

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### Erfolgsrechnung

|                                             | Budget 2023        | Budget 2022        | Rechnung 2021      |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |                    |                    |                    |
| Betrieblicher Aufwand                       | 5'276'816.00       | 4'909'226.00       | 4'866'108.79       |
| Betrieblicher Ertrag                        | 5'013'449.00       | 4'702'171.00       | 4'647'227.90       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-263'367.00</b> | <b>-207'055.00</b> | <b>-218'880.89</b> |
| Finanzaufwand                               | 14'150.00          | 8'886.00           | 6'754.98           |
| Finanzertrag                                | 74'485.00          | 73'865.00          | 99'808.95          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>60'335.00</b>   | <b>64'979.00</b>   | <b>93'053.97</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-203'032.00</b> | <b>-142'076.00</b> | <b>-125'826.92</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | 22'250.00          | 17'878.00          | 35'478.00          |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 25'078.00          | 21'078.00          | 21'376.95          |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>3'500.00</b>    | <b>3'200.00</b>    | <b>-14'101.05</b>  |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>-199'532.00</b> | <b>-138'876.00</b> | <b>-139'927.97</b> |

##### Investitionsrechnung

|                                      | Budget 2023        | Budget 2022        | Rechnung 2021      |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Investitionsrechnung</b>          |                    |                    |                    |
| Investitionsausgaben                 | 893'000.00         | 566'000.00         | 670'591.20         |
| Investitionseinnahmen                | 12'000.00          | 228'000.00         | 556'146.35         |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>-881'000.00</b> | <b>-338'000.00</b> | <b>-114'444.85</b> |

##### Finanzierungsergebnis Budget 2023

|                                                               |                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                                | -199'532.00        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                            | 304'090.00         |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen                       | 175'714.00         |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen                      | -58'299.00         |
| Wertberichtigungen Darlehen VV                                | 0.00               |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV                           | 0.00               |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                           | 1'363.00           |
| Zusätzliche Abschreibungen                                    | 0.00               |
| Einlagen in das Eigenkapital                                  | 22'250.00          |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                                | -25'750.00         |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                     | <b>219'836.00</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                     |                    |
| Ergebnis Investitionsrechnung                                 | -881'000.00        |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                  | <b>-661'164.00</b> |
| ( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag ) |                    |

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

|                                       | Budget 2023        | Budget 2022        | Rechnung 2021      |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                    |                    |                    |
| Betrieblicher Aufwand                 | 4'317'419.00       | 4'109'158.00       | 4'087'136.04       |
| Betrieblicher Ertrag                  | 4'057'638.00       | 3'878'740.00       | 3'738'998.05       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -259'781.00        | -230'418.00        | -348'137.99        |
| Finanzaufwand                         | 14'150.00          | 8'886.00           | 6'754.98           |
| Finanzertrag                          | 74'485.00          | 73'785.00          | 99'808.95          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 60'335.00          | 64'899.00          | 93'053.97          |
|                                       |                    |                    |                    |
| Operatives Ergebnis                   | -199'446.00        | -165'519.00        | -255'084.02        |
|                                       |                    |                    |                    |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 22'250.00          | 17'878.00          | 35'478.00          |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 25'750.00          | 21'078.00          | 21'376.95          |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 3'500.00           | 3'200.00           | -14'101.05         |
|                                       |                    |                    |                    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-195'946.00</b> | <b>-162'319.00</b> | <b>-269'185.07</b> |

Für die Gemeinde Linden wurde im vorliegenden Budget mit einer unveränderten Steueranlage von 1.90 Einheiten gerechnet.

Gemäss Art. 261 Abs. 1 des Steuergesetzes sowie gestützt auf Art. 2 des kommunalen Liegenschaftssteuerreglements wird der Satz der Liegenschaftssteuer jährlich zusammen mit dem Budget festgesetzt. Zurzeit beträgt der Ansatz 1.2 ‰. Der maximal zulässige Ansatz beträgt 1.5 ‰.

Gestützt auf das Gebührenreglement wird nach Art. 52 die Hundetaxe vom Gemeinderat auf mindestens Fr. 30.00 bis höchstens Fr. 200.00 pro Jahr und Tier festgesetzt. Im Budget 2023 wird mit einer Hundetaxe von Fr. 50.00 für den ersten Hund pro Haushalt und Fr. 100.00 für jeden weiteren Hund pro Jahr und Haushalt gerechnet.

Das Budget 2023 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 195'946.00 aus, welcher aus dem bestehenden Bilanzüberschuss entnommen werden kann.

Die Erfolgsrechnung muss mittelfristig ausgeglichen sein. Als mittelfristig gilt gemäss den gesetzlichen Bestimmungen eine Zeitspanne von acht Jahren. Solange ein Bilanzüberschuss vorhanden ist, können in gesetzlicher Hinsicht Defizite budgetiert werden.

Das budgetierte Defizit für das Jahr 2023 ist finanztechnisch über einen genügend hohen Bilanzüberschuss abgedeckt und verletzt demnach kein geltendes Recht.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

|                                       | Budget 2023       | Budget 2022      | Rechnung 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                   |                  |               |
| Betrieblicher Aufwand                 | 174'042.00        | 136'451.00       | 150'615.70    |
| Betrieblicher Ertrag                  | 162'686.00        | 146'931.00       | 151'288.70    |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -11'356.00        | 10'480.00        | 673.00        |
| Finanzaufwand                         | 0.00              | 0.00             | 0.00          |
| Finanzertrag                          | 0.00              | 0.00             | 0.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 0.00              | 0.00             | 0.00          |
| Operatives Ergebnis                   | -11'356.00        | 10'480.00        | 673.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0.00              | 0.00             | 0.00          |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0.00              | 0.00             | 0.00          |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0.00              | 0.00             | 0.00          |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-11'356.00</b> | <b>10'480.00</b> | <b>673.00</b> |

Die Gebührenansätze sind unter dem Abschnitt Allgemeines aufgeführt. Mit HRM2 werden die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung und nicht mehr in der Investitionsrechnung verbucht. Die Anschlussgebühren sind in den Werterhalt einzulegen und werden seit Budgetjahr 2018 bei den Einlagen in den Werterhalt in Abzug gebracht. Auf Grund des hohen Bestandes im Werterhalt der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, beschloss der Gemeinderat den Einlagesatz auf den Minimalsatz von 60% zu reduzieren (ab Rechnung 2019). Die Abschreibungen der Investitionen erfolgen nach Nutzungsdauer. Der Aufwandüberschuss der Wasserversorgung wird mit den heute gültigen Gebührenansätzen auf Fr. 11'356.00 budgetiert. Der Aufwandüberschuss wird aus dem Rechnungsausgleich der Spezialfinanzierung Wasser entnommen (Bestand per 31. Dezember 2021; Fr. 376'251.70).

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|                                       | Budget 2023     | Budget 2022      | Rechnung 2021     |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                 |                  |                   |
| Betrieblicher Aufwand                 | 316'447.00      | 200'008.00       | 207'969.50        |
| Betrieblicher Ertrag                  | 324'525.00      | 237'900.00       | 309'372.85        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | 8'078.00        | 37'892.00        | 101'403.35        |
| Finanzaufwand                         | 0.00            | 0.00             | 0.00              |
| Finanzertrag                          | 0.00            | 0.00             | 0.00              |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 0.00            | 0.00             | 0.00              |
| Operatives Ergebnis                   | 8'078.00        | 37'892.00        | 101'403.35        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0.00            | 0.00             | 0.00              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0.00            | 0.00             | 0.00              |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0.00            | 0.00             | 0.00              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>8'078.00</b> | <b>37'892.00</b> | <b>101'403.35</b> |

Mit HRM2 werden die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung und nicht mehr in der Investitionsrechnung verbucht. Die Anschlussgebühren sind in den Werterhalt einzulegen und werden seit Budgetjahr 2018 bei den Einlagen in den Werterhalt in Abzug gebracht. Auf Grund des hohen Bestandes im Werterhalt der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung, beschloss der Gemeinderat den Einlagesatz Werterhalt von 100% auf den Minimalsatz von 60% zu reduzieren. Die Abschreibungen der Investitionen erfolgen nach Nutzungsdauer.

Der Ertragsüberschuss der Abwasserentsorgung wird mit den heute gültigen Gebührenansätzen auf Fr. 8'078.00 budgetiert. Der Überschuss wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. (Bestand per 31. Dezember 2021; Fr. 749'966.09).

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|                                       | Budget 2023       | Budget 2022    | Rechnung 2021    |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                   |                |                  |
| Betrieblicher Aufwand                 | 171'704.00        | 159'374.00     | 141'734.10       |
| Betrieblicher Ertrag                  | 154'000.00        | 159'000.00     | 164'760.20       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -17'704.00        | -374.00        | 23'026.10        |
|                                       |                   |                |                  |
| Finanzaufwand                         | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| Finanzertrag                          | 0.00              | 0.00           | 255.70           |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 0.00              | 0.00           | 255.70           |
|                                       |                   |                |                  |
| Operatives Ergebnis                   | -17'704.00        | -374.00        | 23'281.80        |
|                                       |                   |                |                  |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0.00              | 0.00           | 0.00             |
|                                       |                   |                |                  |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-17'704.00</b> | <b>-374.00</b> | <b>23'281.80</b> |

Der Aufwandüberschuss der Abfallentsorgung beträgt bei gleichbleibenden Gebührenansätzen Fr. 17'704.00. Das Defizit wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen (Bestand per 31. Dezember 2021 Fr. 295'610.07).

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine grossen Abweichungen budgetiert.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund

|                                       | Budget 2023      | Budget 2022       | Rechnung 2021    |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                  |                   |                  |
| Betrieblicher Aufwand                 | 212'846.00       | 231'807.00        | 200'366.85       |
| Betrieblicher Ertrag                  | 236'000.00       | 201'000.00        | 211'054.70       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | 23'154.00        | -30'807.00        | 10'687.85        |
|                                       |                  |                   |                  |
| Finanzaufwand                         | 0.00             | 0.00              | 0.00             |
| Finanzertrag                          | 0.00             | 0.00              | 0.00             |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 0.00             | 0.00              | 0.00             |
|                                       |                  |                   |                  |
| Operatives Ergebnis                   | 23'154.00        | -30'807.00        | 10'687.85        |
|                                       |                  |                   |                  |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0.00             | 0.00              | 0.00             |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0.00             | 0.00              | 0.00             |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0.00             | 0.00              | 0.00             |
|                                       |                  |                   |                  |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>23'154.00</b> | <b>-30'807.00</b> | <b>10'687.85</b> |

Mit HRM2 werden die Anschlussgebühren über die Erfolgsrechnung und nicht mehr in der Investitionsrechnung verbucht. Die Anschlussgebühren wurden bis Rechnung 2020 in den Werterhalt eingelegt. Ab Rechnungsjahr 2020 wird keine Einlage in den Werterhalt getätigt, da das Reglement dies nicht vorsieht. Die Abschreibungen der Investitionen erfolgen nach Nutzungsdauer.

Der Ertragsüberschuss wird mit den heute gültigen Gebührenansätzen auf Fr. 23'154.00 budgetiert. Dieser Betrag wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. (Bestand per 31. Dezember 2021; Fr. 228'167.64).

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

|                                       | Budget 2023      | Budget 2022     | Rechnung 2021    |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                |                  |                 |                  |
| Betrieblicher Aufwand                 | 84'358.00        | 72'428.00       | 68'885.05        |
| Betrieblicher Ertrag                  | 78'600.00        | 78'600.00       | 83'369.40        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -5'758.00        | 6'172.00        | 14'484.35        |
|                                       |                  |                 |                  |
| Finanzaufwand                         | 0.00             | 0.00            | 0.00             |
| Finanzertrag                          | 0.00             | 80.00           | 0.00             |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 0.00             | 80.00           | 0.00             |
|                                       |                  |                 |                  |
| Operatives Ergebnis                   | -5'758.00        | 6'252.00        | 14'484.35        |
|                                       |                  |                 |                  |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 0.00             | 0.00            | 0.00             |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0.00             | 0.00            | 0.00             |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 0.00             | 0.00            | 0.00             |
|                                       |                  |                 |                  |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-5'758.00</b> | <b>6'252.00</b> | <b>14'484.35</b> |

Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 5'758.00. Der Überschuss wird vollumfänglich aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. (Bestand per 31. Dezember 2021 Fr. 165'995.70).

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|          |                                             | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|----------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>5'365'228.00</b> | <b>5'169'282.00</b> | <b>5'008'394.00</b> | <b>4'846'075.00</b> | <b>5'061'319.32</b> | <b>5'056'684.32</b> |
|          | <b>Aufwandüberschuss</b>                    |                     | <b>195'946.00</b>   |                     | <b>162'319.00</b>   |                     | <b>4'635.00</b>     |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>5'333'996.00</b> |                     | <b>4'953'770.00</b> |                     | <b>4'932'062.22</b> |                     |
| 30       | Personalaufwand                             | 838'271.00          |                     | 817'217.00          |                     | 805'416.85          |                     |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 1'381'908.00        |                     | 1'213'571.00        |                     | 1'224'053.64        |                     |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 304'090.00          |                     | 287'722.00          |                     | 263'805.30          |                     |
| 34       | Finanzaufwand                               | 14'150.00           |                     | 8'886.00            |                     | 6'754.98            |                     |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 175'714.00          |                     | 98'676.00           |                     | 123'436.90          |                     |
| 36       | Transferaufwand                             | 2'576'833.00        |                     | 2'492'040.00        |                     | 2'454'031.10        |                     |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 22'250.00           |                     | 17'878.00           |                     | 35'478.00           |                     |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 20'780.00           |                     | 17'780.00           |                     | 19'085.45           |                     |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                     | <b>5'134'464.00</b> |                     | <b>4'814'894.00</b> |                     | <b>4'787'499.25</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                |                     | 2'436'010.00        |                     | 2'581'000.00        |                     | 2'276'476.95        |
| 42       | Entgelte                                    |                     | 980'700.00          |                     | 867'100.00          |                     | 981'700.00          |
| 43       | Verschiedene Erträge                        |                     | 6'500.00            |                     | 5'000.00            |                     | 7'131.60            |
| 44       | Finanzertrag                                |                     | 74'485.00           |                     | 73'865.00           |                     | 99'808.95           |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                     | 58'299.00           |                     | 39'921.00           |                     | 60'501.15           |
| 46       | Transferertrag                              |                     | 1'531'940.00        |                     | 1'209'150.00        |                     | 1'321'418.20        |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                     | 25'750.00           |                     | 21'078.00           |                     | 21'376.95           |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                     | 20'780.00           |                     | 17'780.00           |                     | 19'085.45           |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>31'232.00</b>    | <b>34'818.00</b>    | <b>54'624.00</b>    | <b>31'181.00</b>    | <b>129'257.10</b>   | <b>269'185.07</b>   |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 31'232.00           | 34'818.00           | 54'624.00           | 31'181.00           | 129'257.10          | 269'185.07          |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

(1-stellige Kontenstufe)

|          |                                            | Budget 2023  |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |              |
|----------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|          |                                            | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|          | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                     | 5'365'228.00 | 5'169'282.00 | 5'008'394.00 | 4'846'075.00 | 5'061'319.32  | 5'056'684.32 |
|          | <b>Aufwandüberschuss</b>                   |              | 195'946.00   |              | 162'319.00   |               | 4'635.00     |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>               | 576'898.00   | 104'980.00   | 563'587.00   | 110'950.00   | 549'346.23    | 108'079.60   |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 471'918.00   |              | 452'637.00   |               | 441'266.63   |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>  | 254'700.00   | 205'618.00   | 166'653.00   | 132'440.00   | 272'606.96    | 237'126.35   |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 49'082.00    |              | 34'213.00    |               | 35'480.61    |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                             | 1'309'408.00 | 162'570.00   | 1'239'701.00 | 144'840.00   | 1'278'411.25  | 157'668.25   |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 1'146'838.00 |              | 1'094'861.00 |               | 1'120'743.00 |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>  | 32'060.00    | 7'800.00     | 32'297.00    | 9'200.00     | 31'937.25     | 7'962.00     |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 24'260.00    |              | 23'097.00    |               | 23'975.25    |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                          | 11'030.00    | 3'480.00     | 11'030.00    | 3'480.00     | 7'868.45      | 3'036.25     |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 7'550.00     |              | 7'550.00     |               | 4'832.20     |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b>                  | 1'170'950.00 | 20'000.00    | 1'198'350.00 | 26'000.00    | 1'093'205.80  | 19'719.75    |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 1'150'950.00 |              | 1'172'350.00 |               | 1'073'486.05 |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> | 429'615.00   | 54'730.00    | 417'434.00   | 41'580.00    | 397'512.75    | 47'803.60    |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 374'885.00   |              | 375'854.00   |               | 349'709.15   |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>        | 925'164.00   | 760'491.00   | 747'368.00   | 638'915.00   | 830'195.75    | 718'796.35   |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 164'673.00   |              | 108'453.00   |               | 111'399.40   |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>                     | 248'495.00   | 236'400.00   | 244'302.00   | 232'207.00   | 228'036.50    | 211'454.70   |
|          | <b>Nettoaufwand</b>                        |              | 12'095.00    |              | 12'095.00    |               | 16'581.80    |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                | 406'908.00   | 3'613'213.00 | 387'672.00   | 3'506'463.00 | 372'198.38    | 3'545'037.47 |
|          | <b>Nettoertrag</b>                         | 3'206'305.00 |              | 3'118'791.00 |              | 3'172'839.09  |              |

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

|          |                                            | Budget 2023 |            | Budget 2022 |            | Rechnung 2021 |              |
|----------|--------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------------|
|          |                                            | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen    |
|          | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                | 893'000.00  | 12'000.00  | 566'000.00  | 228'000.00 | 1'226'737.55  | 1'226'737.55 |
|          | <b>Nettoausgaben</b>                       |             | 881'000.00 |             | 338'000.00 |               |              |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>               |             |            |             |            | 9'198.00      | 19'633.15    |
|          | <b>Nettoeinnahmen</b>                      |             |            |             |            | 10'435.15     |              |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>  | 160'000.00  |            |             |            |               |              |
|          | <b>Nettoausgaben</b>                       |             | 160'000.00 |             |            |               |              |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                             |             |            | 72'000.00   |            | 95'700.00     | 8'513.20     |
|          | <b>Nettoausgaben</b>                       |             |            |             | 72'000.00  |               | 87'186.80    |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> | 116'000.00  |            | 121'000.00  |            | 97'292.75     |              |
|          | <b>Nettoausgaben</b>                       |             | 116'000.00 |             | 121'000.00 |               | 97'292.75    |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>        | 617'000.00  | 12'000.00  | 312'000.00  | 228'000.00 | 448'988.45    | 528'000.00   |
|          | <b>Nettoausgaben</b>                       |             | 605'000.00 |             | 84'000.00  |               |              |
|          | <b>Nettoeinnahmen</b>                      |             |            |             |            | 79'011.55     |              |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>                     |             |            | 61'000.00   |            | 19'412.00     |              |
|          | <b>Nettoausgaben</b>                       |             |            |             | 61'000.00  |               | 19'412.00    |
|          |                                            |             |            |             |            |               |              |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                |             |            |             |            | 556'146.35    | 670'591.20   |
|          | <b>Nettoeinnahmen</b>                      |             |            |             |            | 114'444.85    |              |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich „Bewertungsreserven-Veränderungen“ ergeben.

| Eigenkapital per 01.01.2022 (in Tausend) |                                                |       | Veränderungsnachweis |                |               | Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023 |                                                |       |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                                |       | aus Budget           |                | aus Budget-   |                                               |                                                |       |
|                                          |                                                |       | laufendes Jahr (+/-) |                | jahr 23 (+/-) |                                               |                                                |       |
| CHF                                      |                                                |       | CHF                  | CHF            | CHF           | CHF                                           |                                                |       |
| 29                                       | Eigenkapital                                   | 5'060 |                      | -66.0          | -87.8         | 29                                            | Eigenkapital                                   | 4'906 |
|                                          |                                                |       |                      |                |               |                                               |                                                |       |
|                                          | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegen- |       |                      |                |               |                                               | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegen- |       |
| 290                                      | über Spezialfinanzierungen                     | 1'815 |                      | 23.4           | -19.6         | 290                                           | über Spezialfinanzierungen                     | 1'819 |
| 29001.01                                 | SF Wasserversorgung, Rechnungsausgleich        | 376   |                      | 10.5           | -11.3         | 29001.01                                      | SF Wasserversorgung, Rechnungsausgleich        | 375   |
| 29002.01                                 | SF Abwasserentsorgung, Rechnungsausgleich      | 750   |                      | 37.9           | -8.0          | 29002.01                                      | SF Abwasserentsorgung, Rechnungsausgleich      | 780   |
| 29003.01                                 | SF Abfallentsorgung, Rechnungsausgleich        | 295   |                      | -0.4           | -17.7         | 29003.01                                      | SF Abfallentsorgung, Rechnungsausgleich        | 277   |
| 29005.01                                 | SF Fernwärme, Rechnungsausgleich               | 228   |                      | -30.8          | 23.1          | 29005.01                                      | SF Fernwärme, Rechnungsausgleich               | 220   |
| 29006.01                                 | SF Feuerwehr zweiseitig                        | 166   |                      | 6.2            | -5.7          | 29006.01                                      | SF Feuerwehr zweiseitig                        | 167   |
|                                          |                                                |       |                      |                |               |                                               |                                                |       |
| 293                                      | Vorfinanzierungen                              | 1'389 |                      | 72.9           | 127.7         | 293                                           | Vorfinanzierungen                              | 1'590 |
| 29300.01                                 | SF Grabunterhalt                               | 144   |                      | -3.2           | -3.5          | 29300.01                                      | SF Grabunterhalt                               | 137   |
| 29301.01                                 | Wasserversorgung Werterhalt                    | 556   |                      | 17.7           | 39.4          | 29301.01                                      | Wasserversorgung Werterhalt                    | 613   |
| 29302.01                                 | Abwasserentsorgung Werterhalt                  | 617   |                      | 43.9           | 77.3          | 29302.01                                      | Abwasserentsorgung Werterhalt                  | 738   |
| 29302.03                                 | ARA-Verband Emmental, Werterhalt               | 72    |                      | 14.5           | 14.5          | 29302.03                                      | Abwasserentsorgung Werterhalt                  | 101   |
|                                          |                                                |       |                      |                |               |                                               |                                                |       |
| 294                                      | Reserven                                       | 404   |                      | 0.0            | 0.0           | 294                                           | Reserven                                       | 404   |
| 29400.01                                 | Zusätzliche Abschreibungen                     | 404   |                      | 0.0            | 0.0           | 29400.01                                      | Zusätzliche Abschreibungen                     | 404   |
|                                          |                                                |       |                      |                |               |                                               |                                                |       |
| 296                                      | Neubewertungsreserve                           |       |                      |                |               |                                               | Neubewertungsreserve                           |       |
|                                          | Finanzvermögen                                 | 63    |                      | 0.0            | 0.0           | 296                                           | Finanzvermögen                                 | 63    |
| 29600.01                                 | Neubewertungsreserve FV                        | 51    |                      | -11.8          | -16.2         | 29600.01                                      | Neubewertungsreserve FV                        | 23    |
| 29601.01                                 | Schwankungsreserve                             | 12    |                      | 11.8           | 16.2          | 29601.01                                      | Schwankungsreserve                             | 40    |
|                                          |                                                |       |                      |                |               |                                               |                                                |       |
|                                          |                                                |       | Jahresergebnis       | Jahresergebnis |               |                                               |                                                |       |
|                                          |                                                |       | Überschuss +         | Überschuss +   |               |                                               |                                                |       |
| 299                                      | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag                   | 1'387 | Defizit -            | -162.3         | -195.9        | 299                                           | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag                   | 1'029 |
|                                          |                                                |       |                      |                |               |                                               |                                                |       |

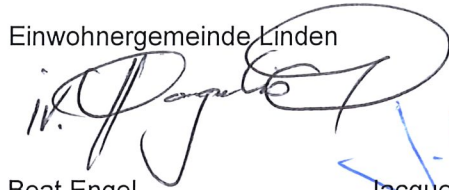
## 7 Antrag des Gemeinderates

- Genehmigung Steueranlage 1.9 Einheiten für die Gemeindesteuern
- Genehmigung Steueranlage 1.2 ‰ für die Liegenschaftssteuern
- Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

|                       |     | Aufwand      | Ertrag       |
|-----------------------|-----|--------------|--------------|
| Gesamthaushalt        | Fr. | 5'313'216.00 | 5'113'684.00 |
| Aufwandüberschuss     | Fr. |              | 199'532.00   |
| Allgemeiner Haushalt  | Fr. | 4'353'819.00 | 4'157'873.00 |
| Aufwandüberschuss     | Fr. |              | 195'946.00   |
| SF Wasserversorgung   | Fr. | 174'042.00   | 162'686.00   |
| Aufwandüberschuss     | Fr. |              | 11'356.00    |
| SF Abwasserentsorgung | Fr. | 316'447.00   | 324'525.00   |
| Ertragsüberschuss     | Fr. | 8'078.00     |              |
| SF Abfall             | Fr. | 171'704.00   | 154'000.00   |
| Aufwandüberschuss     | Fr. |              | 17'704.00    |
| SF Wärmeverbund       | Fr. | 212'846.00   | 236'000.00   |
| Ertragsüberschuss     | Fr. | 23'154.00    |              |
| SF Feuerwehr          | Fr. | 84'358.00    | 78'600.00    |
| Aufwandüberschuss     | Fr. |              | 5'758.00     |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Linden



Beat Engel  
Gemeindepräsident



Jacqueline Weber  
Gemeindeschreiberin



Andreas Durrer  
Finanzverwalter

Linden, 13.09.2022

## 8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Linden hat das Budget 2023 am 24.11.2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Linden, 24.12.2022

Einwohnergemeinde Linden

Beat Engel  
Gemeindepräsident

Jacqueline Weber  
Gemeindeschreiberin

## Erfolgsrechnung

|                        |                                                | Aufwand             | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand             | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|------------------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |                                                | <b>5'365'228.00</b> | <b>5'169'282.00</b>   | <b>5'008'394.00</b> | <b>4'846'075.00</b>   | <b>5'061'319.32</b> | <b>5'056'684.32</b>     |
| Aufwandüberschuss      |                                                |                     | 195'946.00            |                     | 162'319.00            |                     | 4'635.00                |
| <b>00</b>              | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                   | <b>576'898.00</b>   | <b>104'980.00</b>     | <b>563'587.00</b>   | <b>110'950.00</b>     | <b>549'346.23</b>   | <b>108'079.60</b>       |
|                        | Nettoaufwand                                   |                     | 471'918.00            |                     | 452'637.00            |                     | 441'266.63              |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>               | <b>72'510.00</b>    | <b>1'500.00</b>       | <b>74'080.00</b>    | <b>3'600.00</b>       | <b>66'755.70</b>    | <b>1'500.00</b>         |
|                        | Nettoaufwand                                   |                     | 71'010.00             |                     | 70'480.00             |                     | 65'255.70               |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>                             | <b>16'660.00</b>    |                       | <b>18'360.00</b>    | <b>600.00</b>         | <b>15'630.30</b>    |                         |
|                        | Nettoaufwand                                   |                     | 16'660.00             |                     | 17'760.00             |                     | 15'630.30               |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>                             | <b>16'660.00</b>    |                       | <b>18'360.00</b>    | <b>600.00</b>         | <b>15'630.30</b>    |                         |
| 3000.01                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden        | 1'300.00            |                       | 1'000.00            |                       |                     |                         |
| 3010.01                | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 1'500.00            |                       | 1'700.00            |                       | 1'265.55            |                         |
| 3053.01                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 10.00               |                       | 10.00               |                       | 3.20                |                         |
| 3102.01                | Drucksachen, Publikationen                     | 600.00              |                       | 600.00              |                       | 565.45              |                         |
| 3130.01                | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti | 5'000.00            |                       | 6'800.00            |                       | 5'901.40            |                         |
| 3132.01                | Honorare externe Berater, Fachexperten         | 8'000.00            |                       | 8'000.00            |                       | 7'506.70            |                         |
| 3158.01                | Unterhalt Informatik                           | 250.00              |                       | 250.00              |                       | 388.00              |                         |
| 4611.04                | Entschädigungen vom Kanton                     |                     |                       |                     | 600.00                |                     |                         |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>                               | <b>55'850.00</b>    | <b>1'500.00</b>       | <b>55'720.00</b>    | <b>3'000.00</b>       | <b>51'125.40</b>    | <b>1'500.00</b>         |
|                        | Nettoaufwand                                   |                     | 54'350.00             |                     | 52'720.00             |                     | 49'625.40               |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>                               | <b>55'850.00</b>    | <b>1'500.00</b>       | <b>55'720.00</b>    | <b>3'000.00</b>       | <b>51'125.40</b>    | <b>1'500.00</b>         |
| 3000.01                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden        | 39'000.00           |                       | 39'000.00           |                       | 37'618.25           |                         |
| 3010.01                | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 500.00              |                       | 450.00              |                       |                     |                         |
| 3050.01                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten      | 2'700.00            |                       | 2'450.00            |                       | 2'516.85            |                         |
| 3053.01                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            |                     |                       | 30.00               |                       |                     |                         |
| 3054.01                | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse         | 650.00              |                       | 650.00              |                       | 621.00              |                         |
| 3055.01                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen    |                     |                       | 30.00               |                       |                     |                         |
| 3090.01                | Aus- und Weiterbildung                         | 500.00              |                       | 500.00              |                       |                     |                         |
| 3102.01                | Drucksachen, Publikationen                     |                     |                       | 110.00              |                       |                     |                         |
| 3170.01                | Reisekosten und Spesen                         | 500.00              |                       | 500.00              |                       | 129.50              |                         |
| 3199.01                | Ratskredit                                     | 4'000.00            |                       | 4'000.00            |                       | 3'295.00            |                         |
| 3199.02                | Repräsentationen, Kommissionskredite           | 8'000.00            |                       | 8'000.00            |                       | 6'944.80            |                         |
| 4502.01                | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung    |                     | 1'500.00              |                     | 3'000.00              |                     | 1'500.00                |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                      | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                      | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                            | <b>504'388.00</b> | <b>103'480.00</b> | <b>489'507.00</b> | <b>107'350.00</b> | <b>482'590.53</b> | <b>106'579.60</b> |
|             | Nettoaufwand                                         |                   | 400'908.00        |                   | 382'157.00        |                   | 376'010.93        |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                            | <b>471'434.00</b> | <b>83'180.00</b>  | <b>458'242.00</b> | <b>86'150.00</b>  | <b>458'649.93</b> | <b>89'285.20</b>  |
|             | Nettoaufwand                                         |                   | 388'254.00        |                   | 372'092.00        |                   | 369'364.73        |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                    | <b>471'434.00</b> | <b>83'180.00</b>  | <b>458'242.00</b> | <b>86'150.00</b>  | <b>458'649.93</b> | <b>89'285.20</b>  |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 293'000.00        |                   | 280'000.00        |                   | 286'697.50        |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten            | 19'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 18'170.20         |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 22'000.00         |                   | 21'000.00         |                   | 21'187.45         |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 2'500.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'151.85          |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 4'700.00          |                   | 4'500.00          |                   | 4'618.90          |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 3'000.00          |                   | 2'900.00          |                   | 2'547.85          |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                               | 3'000.00          |                   | 11'500.00         |                   | 3'938.80          |                   |
| 3091.01     | Personalrekrutierung                                 |                   |                   |                   |                   | 3'978.65          |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                              | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 20.00             |                   |
| 3100.01     | Büromaterial                                         | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'863.10          |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                           | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 704.50            |                   |
| 3110.01     | Anschaffung Büromöbel und Geräte                     | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3113.01     | Anschaffung Informatik                               | 5'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 3'765.65          |                   |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti       | 8'000.00          |                   | 10'000.00         |                   | 7'080.28          |                   |
| 3130.04     | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                  | 3'200.00          |                   | 3'300.00          |                   | 3'150.25          |                   |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                           | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 19'891.50         |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                             | 4'000.00          |                   | 4'200.00          |                   | 3'935.95          |                   |
| 3150.01     | Unterhalt Büromöbel und Geräte                       | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 258.00            |                   |
| 3158.01     | Unterhalt Informatik                                 | 38'000.00         |                   | 38'000.00         |                   | 35'017.05         |                   |
| 3161.01     | Miete, Benützungskosten Anlagen                      | 4'400.00          |                   | 4'400.00          |                   | 4'242.50          |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                               | 500.00            |                   | 550.00            |                   |                   |                   |
| 3300.60     | Planmässige Absch. Mobilien VV                       | 1'115.00          |                   | 1'114.00          |                   | 1'115.00          |                   |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                | 6'269.00          |                   | 4'328.00          |                   | 6'268.40          |                   |
| 3611.05     | Entschädigungen an Kanton                            | 8'000.00          |                   | 25'000.00         |                   | 7'669.10          |                   |
| 3612.00     | Kant. Steuerverwaltung Dienstleistungen              | 20'000.00         |                   |                   |                   | 19'966.60         |                   |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                        | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 410.85            |                   |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                          |                   | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 280.00            |
| 4250.01     | Verkäufe                                             |                   | 200.00            |                   | 250.00            |                   | 160.40            |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                             |                   | 100.00            |                   | 400.00            |                   | 5'784.05          |
| 4611.04     | Entschädigungen vom Kanton                           |                   | 1'200.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'222.00          |
| 4612.00     | Kant. Steuerverwaltung Dienstleistungen              |                   | 80.00             |                   | 100.00            |                   | 78.00             |
| 4612.01     | Entschädigung Kirchgemeinde                          |                   | 12'000.00         |                   | 13'000.00         |                   | 12'154.75         |
| 4612.02     | Entschädigung Bürgerliche Korporation Ausserbirrmoos |                   | 1'500.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'550.00          |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                         | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                         | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                           |                   | 66'000.00         |                   | 66'000.00         |                   | 66'056.00         |
| 4910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt              |                   | 2'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'000.00          |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>32'954.00</b>  | <b>20'300.00</b>  | <b>31'265.00</b>  | <b>21'200.00</b>  | <b>23'940.60</b>  | <b>17'294.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                            |                   | 12'654.00         |                   | 10'065.00         |                   | 6'646.20          |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>32'954.00</b>  | <b>20'300.00</b>  | <b>31'265.00</b>  | <b>21'200.00</b>  | <b>23'940.60</b>  | <b>17'294.40</b>  |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                 | 5'650.00          |                   | 5'650.00          |                   | 5'540.35          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten               | 320.00            |                   | 320.00            |                   | 319.60            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 20.00             |                   | 20.00             |                   | 14.05             |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 90.00             |                   | 90.00             |                   | 79.60             |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial                       | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'260.40          |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                              |                   |                   |                   |                   | 580.80            |                   |
| 3120.01     | Wasser, Energie, Heizmaterial                           | 13'100.00         |                   | 11'000.00         |                   | 6'334.45          |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                | 2'100.00          |                   | 2'100.00          |                   | 2'072.40          |                   |
| 3144.01     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV              | 7'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'134.35          |                   |
| 3300.10     | Planmässige Absch. Strassen VV                          | 713.00            |                   | 1'124.00          |                   | 712.45            |                   |
| 3300.40     | Planmässige Absch. Hochbauten VV                        | 1'461.00          |                   | 1'461.00          |                   | 1'461.00          |                   |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                           | 500.00            |                   | 1'500.00          |                   | 318.50            |                   |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt              | 1'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'112.65          |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                                |                   | 100.00            |                   |                   |                   | 190.90            |
| 4260.02     | Rückerstattungen, Nebenkosten Liegenschaften VV         |                   | 5'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 4'253.50          |
| 4430.01     | Mietertrag, Pachtzinse                                  |                   | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 200.00            |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 12'650.00         |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>254'700.00</b> | <b>205'618.00</b> | <b>166'653.00</b> | <b>132'440.00</b> | <b>272'606.96</b> | <b>237'126.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                            |                   | 49'082.00         |                   | 34'213.00         |                   | 35'480.61         |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>1'300.00</b>   |                   | <b>1'310.00</b>   |                   | <b>1'306.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                            |                   | 1'300.00          |                   | 1'310.00          |                   | 1'306.00          |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>                                          | <b>1'300.00</b>   |                   | <b>1'310.00</b>   |                   | <b>1'306.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                            |                   | 1'300.00          |                   | 1'310.00          |                   | 1'306.00          |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>                                          | <b>1'300.00</b>   |                   | <b>1'310.00</b>   |                   | <b>1'306.00</b>   |                   |
| 3631.05     | LA Pauschalisierung Interventionskosten                 | 1'300.00          |                   | 1'310.00          |                   | 1'306.00          |                   |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>58'963.00</b>  | <b>32'300.00</b>  | <b>33'861.00</b>  | <b>29'000.00</b>  | <b>79'039.80</b>  | <b>63'317.55</b>  |
|             | Nettoaufwand                                            |                   | 26'663.00         |                   | 4'861.00          |                   | 15'722.25         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                                | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                 | <b>58'963.00</b> | <b>32'300.00</b> | <b>33'861.00</b> | <b>29'000.00</b> | <b>79'039.80</b> | <b>63'317.55</b> |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 26'663.00        |                  | 4'861.00         |                  | 15'722.25        |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                 | <b>58'963.00</b> | <b>32'300.00</b> | <b>33'861.00</b> | <b>29'000.00</b> | <b>79'039.80</b> | <b>63'317.55</b> |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 600.00           |                  | 700.00           |                  | 757.50           |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 2.00             |                  |                  |                  | 1.90             |                  |
| 3130.02     | Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle       | 3'500.00         |                  | 3'000.00         |                  | 2'982.55         |                  |
| 3130.03     | Gebühren Baupolizei, übrige Rechtspflege       | 23'000.00        |                  | 20'000.00        |                  | 58'887.65        |                  |
| 3130.08     | Vermessungswerk, Leitungskataster              | 10'000.00        |                  | 9'300.00         |                  | 10'707.20        |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Fachexperten         | 5'000.00         |                  |                  |                  | 4'842.00         |                  |
| 3320.90     | Planmässige Absch. übrige immat. Anlagen       | 16'861.00        |                  | 861.00           |                  | 861.00           |                  |
| 4210.02     | Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle       |                  | 5'300.00         |                  | 5'000.00         |                  | 6'357.30         |
| 4210.03     | Gebühren Baupolizei, übrige Rechtspflege       |                  | 23'000.00        |                  | 20'000.00        |                  | 30'288.65        |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                       |                  | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 24'631.60        |
| 4634.01     | Beiträge der Gebäudeversicherung               |                  | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 2'040.00         |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                               | <b>84'358.00</b> | <b>84'358.00</b> | <b>78'680.00</b> | <b>78'680.00</b> | <b>83'369.40</b> | <b>83'369.40</b> |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                               | <b>84'358.00</b> | <b>84'358.00</b> | <b>78'680.00</b> | <b>78'680.00</b> | <b>83'369.40</b> | <b>83'369.40</b> |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>                               | <b>84'358.00</b> | <b>84'358.00</b> | <b>78'680.00</b> | <b>78'680.00</b> | <b>83'369.40</b> | <b>83'369.40</b> |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 10'000.00        |                  | 10'000.00        |                  | 13'317.45        |                  |
| 3010.02     | Soldzahlungen                                  | 16'000.00        |                  | 16'000.00        |                  | 13'920.00        |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten      | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 64.80            |                  |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 20.00            |                  | 20.00            |                  | 27.30            |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 10.00            |                  | 10.00            |                  | 8.25             |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse         | 30.00            |                  | 30.00            |                  | 16.00            |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen    | 19.00            |                  | 19.00            |                  | 7.15             |                  |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                         | 8'000.00         |                  | 8'000.00         |                  | 6'574.10         |                  |
| 3099.02     | Vertrauensärztliche Untersuchungen             | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 135.00           |                  |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial              | 2'650.00         |                  | 2'650.00         |                  | 2'573.95         |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                     | 725.00           |                  | 725.00           |                  | 692.50           |                  |
| 3111.01     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge    | 8'000.00         |                  | 6'700.00         |                  | 4'927.80         |                  |
| 3112.01     | Anschaffung Dienstkleider                      | 5'000.00         |                  | 2'500.00         |                  | 2'564.55         |                  |
| 3120.01     | Wasser, Energie, Heizmaterial                  | 2'200.00         |                  | 2'200.00         |                  | 3'261.10         |                  |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti | 1'900.00         |                  | 1'900.00         |                  | 1'085.50         |                  |
| 3130.04     | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge            | 1'300.00         |                  | 1'570.00         |                  | 1'502.60         |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Fachexperten         | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 980.00           |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                       | 2'600.00         |                  | 2'600.00         |                  | 2'598.60         |                  |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben                            | 600.00           |                  | 600.00           |                  | 348.95           |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                     | Budget 2023       |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                                     | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3144.01     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV          | 500.00            |                  | 200.00           |                  |                   |                  |
| 3151.01     | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge                      | 15'000.00         |                  | 6'800.00         |                  | 6'348.30          |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                              | 600.00            |                  | 600.00           |                  | 967.40            |                  |
| 3181.06     | Forderungsverluste Ersatzabgaben                    | 100.00            |                  |                  |                  | 636.45            |                  |
| 3199.02     | Repräsentationen, Kommissionskredite                | 1'000.00          |                  | 1'200.00         |                  | 567.30            |                  |
| 3300.97     | Planmässige Absch. übr. Sachanl. bish. VV Feuerwehr | 2'504.00          |                  | 2'504.00         |                  | 2'504.00          |                  |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                       | 3'500.00          |                  | 3'500.00         |                  | 3'256.00          |                  |
| 4200.01     | Ersatzabgaben                                       |                   | 60'000.00        |                  | 60'000.00        |                   | 60'007.90        |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |                   | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                   | 6'430.00         |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 500.00           |                  | 500.00           |                   | 221.50           |
| 4270.01     | Bussen                                              |                   | 100.00           |                  | 100.00           |                   | 450.00           |
| 4409.01     | übrige Zinsen Finanzvermögen                        |                   |                  |                  | 80.00            |                   |                  |
| 4634.01     | Beiträge der Gebäudeversicherung                    |                   | 16'000.00        |                  | 16'000.00        |                   | 16'260.00        |
| 9010.01     | Abschluss SF RA Ertragsüberschuss                   |                   |                  | 6'252.00         |                  | 14'484.35         |                  |
| 9011.01     | Abschluss SF RA Aufwandüberschuss                   |                   | 5'758.00         |                  |                  |                   |                  |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                 | <b>110'079.00</b> | <b>88'960.00</b> | <b>52'802.00</b> | <b>24'760.00</b> | <b>108'891.76</b> | <b>90'439.40</b> |
|             | Nettoaufwand                                        |                   | 21'119.00        |                  | 28'042.00        |                   | 18'452.36        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                    | <b>80'289.00</b>  | <b>85'560.00</b> | <b>20'812.00</b> | <b>21'560.00</b> | <b>81'143.41</b>  | <b>86'702.10</b> |
|             | Nettoertrag                                         | 5'271.00          |                  | 748.00           |                  | 5'558.69          |                  |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                    | <b>80'289.00</b>  | <b>85'560.00</b> | <b>20'812.00</b> | <b>21'560.00</b> | <b>81'143.41</b>  | <b>86'702.10</b> |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 2'000.00          |                  | 1'000.00         |                  | 1'448.00          |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 5.00              |                  | 3.00             |                  | 3.65              |                  |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti      | 70.00             |                  | 60.00            |                  | 65.46             |                  |
| 3130.04     | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                 | 830.00            |                  | 650.00           |                  | 830.00            |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                            | 130.00            |                  | 145.00           |                  | 128.10            |                  |
| 3169.01     | Quartierentschädigungen                             | 75'000.00         |                  | 17'000.00        |                  | 76'938.20         |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                              | 500.00            |                  | 400.00           |                  | 476.00            |                  |
| 3199.02     | Repräsentationen, Kommissionskredite                | 500.00            |                  | 300.00           |                  |                   |                  |
| 3300.10     | Planmässige Absch. Strassen VV                      | 1'254.00          |                  | 1'254.00         |                  | 1'254.00          |                  |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung         |                   | 560.00           |                  | 560.00           |                   | 560.00           |
| 4630.01     | Entschädigung für Unterkunft                        |                   | 85'000.00        |                  | 21'000.00        |                   | 86'142.10        |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                          | <b>29'790.00</b>  | <b>3'400.00</b>  | <b>31'990.00</b> | <b>3'200.00</b>  | <b>27'748.35</b>  | <b>3'737.30</b>  |
|             | Nettoaufwand                                        |                   | 26'390.00        |                  | 28'790.00        |                   | 24'011.05        |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                  | <b>29'790.00</b>  | <b>3'400.00</b>  | <b>31'990.00</b> | <b>3'200.00</b>  | <b>27'748.35</b>  | <b>3'737.30</b>  |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial                   | 100.00            |                  | 1'000.00         |                  | 66.60             |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                     | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                     | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3120.01     | Wasser, Energie, Heizmaterial                       | 5'800.00            |                   | 3'800.00            |                   | 5'727.85            |                   |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspeisen, Porti     | 1'500.00            |                   | 1'800.00            |                   | 1'351.20            |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                            | 300.00              |                   | 300.00              |                   | 249.30              |                   |
| 3144.01     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV          | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 2'011.00            |                   |
| 3300.40     | Planmässige Absch. Hochbauten VV                    | 90.00               |                   | 90.00               |                   | 90.00               |                   |
| 3632.01     | Beitrag RKZ Bern-Mittelland, ZSO Kiesental          | 20'000.00           |                   | 23'000.00           |                   | 18'252.40           |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                            |                     |                   |                     |                   |                     | 3'037.30          |
| 4472.01     | Benützung Räume Liegenschaften VV                   |                     | 400.00            |                     | 200.00            |                     | 400.00            |
| 4631.01     | Beiträge des Kantons                                |                     | 3'000.00          |                     | 3'000.00          |                     | 300.00            |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                      | <b>1'309'408.00</b> | <b>162'570.00</b> | <b>1'239'701.00</b> | <b>144'840.00</b> | <b>1'278'411.25</b> | <b>157'668.25</b> |
|             | Nettoaufwand                                        |                     | 1'146'838.00      |                     | 1'094'861.00      |                     | 1'120'743.00      |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                        | <b>1'309'408.00</b> | <b>162'570.00</b> | <b>1'239'701.00</b> | <b>144'840.00</b> | <b>1'278'411.25</b> | <b>157'668.25</b> |
|             | Nettoaufwand                                        |                     | 1'146'838.00      |                     | 1'094'861.00      |                     | 1'120'743.00      |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                                | <b>102'560.00</b>   | <b>13'390.00</b>  | <b>78'881.00</b>    | <b>14'640.00</b>  | <b>68'000.80</b>    | <b>13'400.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                        |                     | 89'170.00         |                     | 64'241.00         |                     | 54'600.80         |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                                 | <b>102'560.00</b>   | <b>13'390.00</b>  | <b>78'881.00</b>    | <b>14'640.00</b>  | <b>68'000.80</b>    | <b>13'400.00</b>  |
| 3104.01     | Lehrmittel, Schul- u. Werkmaterial                  | 5'200.00            |                   | 4'000.00            |                   | 3'384.70            |                   |
| 3119.01     | Schulmobiliar, Spielwaren, Geräte                   | 3'580.00            |                   | 6'041.00            |                   | 7'011.55            |                   |
| 3130.04     | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                 | 500.00              |                   | 1'390.00            |                   | 1'390.00            |                   |
| 3159.01     | Unterhalt Schulmobiliar, Geräte                     |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3171.01     | Eintrittskosten, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'780.00            |                   | 1'550.00            |                   | 810.00              |                   |
| 3611.01     | LA Lehrergehälter Kindergarten                      | 73'500.00           |                   | 43'300.00           |                   | 44'439.25           |                   |
| 3612.02     | Schulgelder an andere Gemeinden                     | 18'000.00           |                   | 22'100.00           |                   | 10'965.30           |                   |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung         |                     | 1'390.00          |                     | 1'390.00          |                     | 1'390.00          |
| 4612.03     | Schulgelder von anderen Gemeinden                   |                     | 12'000.00         |                     | 13'250.00         |                     | 12'010.00         |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                                  | <b>260'220.00</b>   | <b>66'000.00</b>  | <b>229'400.00</b>   | <b>46'070.00</b>  | <b>257'881.85</b>   | <b>56'050.60</b>  |
|             | Nettoaufwand                                        |                     | 194'220.00        |                     | 183'330.00        |                     | 201'831.25        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                                  | <b>260'220.00</b>   | <b>66'000.00</b>  | <b>229'400.00</b>   | <b>46'070.00</b>  | <b>257'881.85</b>   | <b>56'050.60</b>  |
| 3171.01     | Eintrittskosten, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 6'020.00            |                   | 5'000.00            |                   | 3'217.65            |                   |
| 3611.02     | LA Lehrergehälter Primarstufe                       | 193'200.00          |                   | 161'800.00          |                   | 220'551.50          |                   |
| 3612.02     | Schulgelder an andere Gemeinden                     | 61'000.00           |                   | 62'600.00           |                   | 34'112.70           |                   |
| 4612.03     | Schulgelder von anderen Gemeinden                   |                     | 66'000.00         |                     | 46'070.00         |                     | 56'050.60         |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                    | <b>320'740.00</b>   |                   | <b>341'590.00</b>   |                   | <b>391'320.90</b>   |                   |

## Erfolgsrechnung

|              |                                                     | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                     | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| Nettoaufwand |                                                     |                   | 320'740.00       |                   | 341'590.00       |                   | 391'320.90       |
| <b>2130</b>  | <b>Sekundarstufe I</b>                              | <b>320'740.00</b> |                  | <b>341'590.00</b> |                  | <b>391'320.90</b> |                  |
| 3105.01      | Lebensmittel                                        | 2'000.00          |                  | 3'350.00          |                  | 3'157.10          |                  |
| 3119.01      | Schulmobiliar, Spielwaren, Geräte                   | 820.00            |                  | 500.00            |                  | 453.85            |                  |
| 3159.01      | Unterhalt Schulmobiliar, Geräte                     | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 3171.01      | Eintrittskosten, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'820.00          |                  | 1'440.00          |                  | 2'051.90          |                  |
| 3611.03      | LA Lehrergehälter Sekundarstufe 1                   | 34'600.00         |                  | 23'200.00         |                  | 13'018.00         |                  |
| 3612.02      | Schulgelder an andere Gemeinden                     | 281'000.00        |                  | 312'600.00        |                  | 372'640.05        |                  |
| <b>214</b>   | <b>Musikschulen</b>                                 | <b>32'000.00</b>  |                  | <b>32'000.00</b>  |                  | <b>31'323.20</b>  |                  |
| Nettoaufwand |                                                     |                   | 32'000.00        |                   | 32'000.00        |                   | 31'323.20        |
| <b>2140</b>  | <b>Musikschule</b>                                  | <b>32'000.00</b>  |                  | <b>32'000.00</b>  |                  | <b>31'323.20</b>  |                  |
| 3636.02      | Beiträge an Musikschulen                            | 32'000.00         |                  | 32'000.00         |                  | 31'323.20         |                  |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                          | <b>369'268.00</b> | <b>49'400.00</b> | <b>343'500.00</b> | <b>49'900.00</b> | <b>346'132.95</b> | <b>53'193.70</b> |
| Nettoaufwand |                                                     |                   | 319'868.00       |                   | 293'600.00       |                   | 292'939.25       |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                          | <b>369'268.00</b> | <b>49'400.00</b> | <b>343'500.00</b> | <b>49'900.00</b> | <b>346'132.95</b> | <b>53'193.70</b> |
| 3010.01      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 146'000.00        |                  | 142'000.00        |                  | 140'557.90        |                  |
| 3010.09      | Taggelder, Erwerbsersatzbeiträge                    |                   |                  |                   |                  | -949.30           |                  |
| 3050.01      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten           | 8'900.00          |                  | 8'600.00          |                  | 9'253.80          |                  |
| 3052.01      | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 7'000.00          |                  | 7'400.00          |                  | 6'552.60          |                  |
| 3053.01      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 1'200.00          |                  | 1'200.00          |                  | 1'027.90          |                  |
| 3054.01      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'400.00          |                  | 2'300.00          |                  | 2'318.10          |                  |
| 3055.01      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 1'400.00          |                  | 1'100.00          |                  | 1'064.35          |                  |
| 3090.01      | Aus- und Weiterbildung                              | 11'800.00         |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3091.01      | Personalrekrutierung                                | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3099.01      | Übriger Personalaufwand                             | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 3101.01      | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial                   | 15'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 10'608.25         |                  |
| 3111.01      | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge         | 3'500.00          |                  |                   |                  | 7'703.45          |                  |
| 3120.01      | Wasser, Energie, Heizmaterial                       | 75'000.00         |                  | 75'000.00         |                  | 74'845.90         |                  |
| 3134.01      | Sachversicherungsprämien                            | 15'500.00         |                  | 15'500.00         |                  | 15'497.25         |                  |
| 3137.01      | Steuern und Abgaben                                 | 120.00            |                  | 120.00            |                  | 116.05            |                  |
| 3144.01      | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV          | 54'000.00         |                  | 45'200.00         |                  | 58'665.40         |                  |
| 3151.01      | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge                      | 4'500.00          |                  | 10'500.00         |                  | 539.00            |                  |
| 3170.01      | Reisekosten und Spesen                              | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 364.50            |                  |
| 3300.10      | Planmässige Absch. Strassen VV                      | 326.00            |                  | 326.00            |                  | 326.00            |                  |
| 3300.40      | Planmässige Absch. Hochbauten VV                    | 13'831.00         |                  | 14'463.00         |                  | 10'950.80         |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                 | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3300.60     | Planmässige Absch. Mobilien VV                  | 6'691.00          |                       | 6'691.00          |                       | 6'691.00          |                         |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                        |                   |                       |                   |                       |                   | 832.70                  |
| 4260.02     | Rückerstattungen, Nebenkosten Liegenschaften VV |                   | 8'000.00              |                   | 8'500.00              |                   | 8'306.10                |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |                   | 37'900.00             |                   | 37'900.00             |                   | 37'920.00               |
| 4472.01     | Benützung Räume Liegenschaften VV               |                   | 3'500.00              |                   | 3'500.00              |                   | 3'795.00                |
| 4910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt      |                   |                       |                   |                       |                   | 1'559.90                |
| 4920.01     | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.      |                   |                       |                   |                       |                   | 780.00                  |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                           | <b>19'360.00</b>  | <b>12'500.00</b>      | <b>19'900.00</b>  | <b>15'950.00</b>      | <b>17'315.85</b>  | <b>13'071.70</b>        |
|             | Nettoaufwand                                    |                   | 6'860.00              |                   | 3'950.00              |                   | 4'244.15                |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                           | <b>19'360.00</b>  | <b>12'500.00</b>      | <b>19'900.00</b>  | <b>15'950.00</b>      | <b>17'315.85</b>  | <b>13'071.70</b>        |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 9'000.00          |                       | 9'000.00          |                       | 8'410.05          |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten       | 600.00            |                       | 300.00            |                       | 98.50             |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 30.00             |                       | 20.00             |                       | 8.95              |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 150.00            |                       | 100.00            |                       | 24.30             |                         |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial               | 200.00            |                       | 200.00            |                       | 5.95              |                         |
| 3105.01     | Lebensmittel                                    | 6'500.00          |                       | 6'500.00          |                       | 6'420.00          |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                          | 100.00            |                       |                   |                       | 8.20              |                         |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt      | 2'000.00          |                       | 3'000.00          |                       | 1'559.90          |                         |
| 3920.01     | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten  | 780.00            |                       | 780.00            |                       | 780.00            |                         |
| 4240.09     | Elternbeitrag für die Betreuung (TS)            |                   | 3'000.00              |                   | 2'900.00              |                   | 3'155.70                |
| 4240.10     | Elternbeitrag für die Verpflegung (TS)          |                   | 5'500.00              |                   | 5'550.00              |                   | 5'630.00                |
| 4631.01     | Beiträge des Kantons                            |                   | 4'000.00              |                   | 7'500.00              |                   | 4'286.00                |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                    | <b>205'260.00</b> | <b>21'280.00</b>      | <b>194'430.00</b> | <b>18'280.00</b>      | <b>166'435.70</b> | <b>21'952.25</b>        |
|             | Nettoaufwand                                    |                   | 183'980.00            |                   | 176'150.00            |                   | 144'483.45              |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>         | <b>12'580.00</b>  |                       | <b>12'480.00</b>  |                       | <b>12'058.25</b>  |                         |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 10'600.00         |                       | 10'500.00         |                       | 10'157.10         |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten       | 700.00            |                       | 700.00            |                       | 659.80            |                         |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 900.00            |                       | 900.00            |                       | 889.45            |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 90.00             |                       | 90.00             |                       | 84.35             |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 180.00            |                       | 180.00            |                       | 165.55            |                         |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 110.00            |                       | 110.00            |                       | 102.00            |                         |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                        | <b>73'350.00</b>  | <b>20'000.00</b>      | <b>73'690.00</b>  | <b>17'000.00</b>      | <b>73'038.15</b>  | <b>20'846.00</b>        |
| 3130.07     | Schülertransporte                               | 73'350.00         |                       | 73'690.00         |                       | 73'038.15         |                         |
| 4631.01     | Beiträge des Kantons                            |                   | 20'000.00             |                   | 17'000.00             |                   | 20'846.00               |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                | Budget 2023      |                 | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                 |
|-------------|------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             |                                                | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                       | <b>25'000.00</b> |                 | <b>26'000.00</b> |                 | <b>23'559.90</b> |                 |
| 3612.03     | Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände            | 25'000.00        |                 | 26'000.00        |                 | 23'559.90        |                 |
| <b>2198</b> | <b>Nicht Aufteilbares, Volksschule</b>         | <b>94'330.00</b> | <b>1'280.00</b> | <b>82'260.00</b> | <b>1'280.00</b> | <b>57'779.40</b> | <b>1'106.25</b> |
| 3104.01     | Lehrmittel, Schul- u. Werkmaterial             | 45'270.00        |                 | 43'410.00        |                 | 32'839.45        |                 |
| 3105.01     | Lebensmittel                                   | 400.00           |                 | 400.00           |                 |                  |                 |
| 3113.01     | Anschaffung Informatik                         | 13'860.00        |                 | 14'510.00        |                 | 8'072.95         |                 |
| 3119.01     | Schulmobiliar, Spielwaren, Geräte              | 8'810.00         |                 | 4'200.00         |                 | 3'026.80         |                 |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti | 3'000.00         |                 | 3'000.00         |                 | 886.50           |                 |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                     | 3'720.00         |                 | 3'820.00         |                 | 2'645.75         |                 |
| 3158.01     | Unterhalt Informatik                           | 9'000.00         |                 | 1'000.00         |                 | 483.10           |                 |
| 3159.01     | Unterhalt Schulmobiliar, Geräte                | 2'000.00         |                 | 3'800.00         |                 | 1'928.15         |                 |
| 3161.01     | Miete, Benützungskosten Anlagen                | 2'820.00         |                 | 2'820.00         |                 | 6'507.25         |                 |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                         | 5'450.00         |                 | 5'300.00         |                 | 1'389.45         |                 |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                       |                  | 500.00          |                  | 500.00          |                  | 1'106.25        |
| 4920.01     | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.     |                  | 780.00          |                  | 780.00          |                  |                 |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>      | <b>32'060.00</b> | <b>7'800.00</b> | <b>32'297.00</b> | <b>9'200.00</b> | <b>31'937.25</b> | <b>7'962.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 24'260.00       |                  | 23'097.00       |                  | 23'975.25       |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                          | <b>17'690.00</b> | <b>4'800.00</b> | <b>17'887.00</b> | <b>4'800.00</b> | <b>15'702.95</b> | <b>4'810.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 12'890.00       |                  | 13'087.00       |                  | 10'892.95       |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                            | <b>5'490.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>5'690.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>4'143.25</b>  | <b>1'050.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 4'490.00        |                  | 4'690.00        |                  | 3'093.25        |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>                            | <b>5'490.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>5'690.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>4'143.25</b>  | <b>1'050.00</b> |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 3'300.00         |                 | 3'300.00         |                 | 3'066.65         |                 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten      | 220.00           |                 | 220.00           |                 | 82.85            |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 10.00            |                 | 10.00            |                 | 7.80             |                 |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse         | 60.00            |                 | 60.00            |                 | 20.45            |                 |
| 3100.01     | Büromaterial                                   | 150.00           |                 | 150.00           |                 | 66.80            |                 |
| 3103.02     | Bücher, Zeitschriften, DVDs                    | 1'200.00         |                 | 1'200.00         |                 | 467.70           |                 |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti | 250.00           |                 | 250.00           |                 | 131.00           |                 |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                         |                  |                 | 200.00           |                 |                  |                 |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                | 300.00           |                 | 300.00           |                 | 300.00           |                 |
| 4240.02     | Medienverleih                                  |                  | 1'000.00        |                  | 1'000.00        |                  | 1'050.00        |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>                                  | <b>12'200.00</b> | <b>3'800.00</b> | <b>12'197.00</b> | <b>3'800.00</b> | <b>11'559.70</b> | <b>3'760.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 8'400.00        |                  | 8'397.00        |                  | 7'799.70        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                | Aufwand          | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand          | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand          | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                           | <b>12'200.00</b> | <b>3'800.00</b>       | <b>12'197.00</b> | <b>3'800.00</b>       | <b>11'559.70</b> | <b>3'760.00</b>         |
| 3634.02     | Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland      | 8'400.00         |                       | 8'397.00         |                       | 7'799.70         |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                | 3'800.00         |                       | 3'800.00         |                       | 3'760.00         |                         |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung    |                  | 3'800.00              |                  | 3'800.00              |                  | 3'760.00                |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>                                  | <b>11'710.00</b> | <b>600.00</b>         | <b>11'750.00</b> | <b>2'000.00</b>       | <b>13'574.30</b> | <b>752.00</b>           |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 11'110.00             |                  | 9'750.00              |                  | 12'822.30               |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                            | <b>11'710.00</b> | <b>600.00</b>         | <b>11'750.00</b> | <b>2'000.00</b>       | <b>13'574.30</b> | <b>752.00</b>           |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 11'110.00             |                  | 9'750.00              |                  | 12'822.30               |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                            | <b>11'710.00</b> | <b>600.00</b>         | <b>11'750.00</b> | <b>2'000.00</b>       | <b>13'574.30</b> | <b>752.00</b>           |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                     | 7'800.00         |                       | 7'800.00         |                       | 7'775.65         |                         |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti | 350.00           |                       | 350.00           |                       | 300.15           |                         |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                     | 3'560.00         |                       | 3'600.00         |                       | 5'498.50         |                         |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen        |                  | 100.00                |                  | 100.00                |                  | 100.00                  |
| 4612.05     | Gewinnausschüttung Gen. Anzeiger               |                  | 500.00                |                  | 1'900.00              |                  | 652.00                  |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                      | <b>2'660.00</b>  | <b>2'400.00</b>       | <b>2'660.00</b>  | <b>2'400.00</b>       | <b>2'660.00</b>  | <b>2'400.00</b>         |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 260.00                |                  | 260.00                |                  | 260.00                  |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                   | <b>2'400.00</b>  | <b>2'400.00</b>       | <b>2'400.00</b>  | <b>2'400.00</b>       | <b>2'400.00</b>  | <b>2'400.00</b>         |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                   | <b>2'400.00</b>  | <b>2'400.00</b>       | <b>2'400.00</b>  | <b>2'400.00</b>       | <b>2'400.00</b>  | <b>2'400.00</b>         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                | 2'400.00         |                       | 2'400.00         |                       | 2'400.00         |                         |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung    |                  | 2'400.00              |                  | 2'400.00              |                  | 2'400.00                |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                | <b>260.00</b>    |                       | <b>260.00</b>    |                       | <b>260.00</b>    |                         |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 260.00                |                  | 260.00                |                  | 260.00                  |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                | <b>260.00</b>    |                       | <b>260.00</b>    |                       | <b>260.00</b>    |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                | 260.00           |                       | 260.00           |                       | 260.00           |                         |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                              | <b>11'030.00</b> | <b>3'480.00</b>       | <b>11'030.00</b> | <b>3'480.00</b>       | <b>7'868.45</b>  | <b>3'036.25</b>         |
|             | Nettoaufwand                                   |                  | 7'550.00              |                  | 7'550.00              |                  | 4'832.20                |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                 | <b>3'480.00</b>  | <b>3'480.00</b>       | <b>3'480.00</b>  | <b>3'480.00</b>       | <b>3'036.25</b>  | <b>3'036.25</b>         |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                 | <b>3'480.00</b>  | <b>3'480.00</b>       | <b>3'480.00</b>  | <b>3'480.00</b>       | <b>3'036.25</b>  | <b>3'036.25</b>         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                   | Aufwand             | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand             | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                    | <b>3'480.00</b>     | <b>3'480.00</b>       | <b>3'480.00</b>     | <b>3'480.00</b>       | <b>3'036.25</b>     | <b>3'036.25</b>         |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial                 |                     |                       |                     |                       | 556.25              |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                   | 480.00              |                       | 480.00              |                       | 480.00              |                         |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt        | 3'000.00            |                       | 3'000.00            |                       | 2'000.00            |                         |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung       |                     | 480.00                |                     | 480.00                |                     | 480.00                  |
| 4502.02     | Entnahmen Gemeindekrankenpflegefonds              |                     | 3'000.00              |                     | 3'000.00              |                     | 2'556.25                |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                                 | <b>7'550.00</b>     |                       | <b>7'550.00</b>     |                       | <b>4'832.20</b>     |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 7'550.00              |                     | 7'550.00              |                     | 4'832.20                |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                     | <b>7'550.00</b>     |                       | <b>7'550.00</b>     |                       | <b>4'832.20</b>     |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 7'550.00              |                     | 7'550.00              |                     | 4'832.20                |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                     | <b>2'350.00</b>     |                       | <b>2'350.00</b>     |                       | <b>1'065.00</b>     |                         |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial                 | 150.00              |                       | 150.00              |                       |                     |                         |
| 3136.01     | Schularzthonorare/Schulzahnarzthonorare           | 2'200.00            |                       | 2'200.00            |                       | 1'065.00            |                         |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                            | <b>5'200.00</b>     |                       | <b>5'200.00</b>     |                       | <b>3'767.20</b>     |                         |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal           | 400.00              |                       | 400.00              |                       | 251.60              |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               |                     |                       |                     |                       | 0.65                |                         |
| 3100.01     | Büromaterial                                      | 50.00               |                       | 50.00               |                       |                     |                         |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial                 | 450.00              |                       | 450.00              |                       |                     |                         |
| 3136.01     | Schularzthonorare/Schulzahnarzthonorare           | 4'200.00            |                       | 4'200.00            |                       | 3'480.00            |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 100.00              |                       | 100.00              |                       | 34.95               |                         |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                         | <b>1'170'950.00</b> | <b>20'000.00</b>      | <b>1'198'350.00</b> | <b>26'000.00</b>      | <b>1'093'205.80</b> | <b>19'719.75</b>        |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 1'150'950.00          |                     | 1'172'350.00          |                     | 1'073'486.05            |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                      | <b>338'800.00</b>   |                       | <b>340'300.00</b>   |                       | <b>330'728.25</b>   |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 338'800.00            |                     | 340'300.00            |                     | 330'728.25              |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>25'000.00</b>    |                       | <b>25'000.00</b>    |                       | <b>23'939.25</b>    |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 25'000.00             |                     | 25'000.00             |                     | 23'939.25               |
| <b>5310</b> | <b>Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV</b>  | <b>25'000.00</b>    |                       | <b>25'000.00</b>    |                       | <b>23'939.25</b>    |                         |
| 3612.03     | Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände               | 25'000.00           |                       | 25'000.00           |                       | 23'939.25           |                         |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>313'300.00</b>   |                       | <b>314'800.00</b>   |                       | <b>306'289.00</b>   |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 313'300.00            |                     | 314'800.00            |                     | 306'289.00              |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                   | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>313'300.00</b> |                       | <b>314'800.00</b> |                       | <b>306'289.00</b> |                         |
| 3631.01     | LA Sozialversicherung EL                          | 313'300.00        |                       | 314'800.00        |                       | 306'289.00        |                         |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>500.00</b>     |                       | <b>500.00</b>     |                       | <b>500.00</b>     |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 500.00                |                   | 500.00                |                   | 500.00                  |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>500.00</b>     |                       | <b>500.00</b>     |                       | <b>500.00</b>     |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                   | 500.00            |                       | 500.00            |                       | 500.00            |                         |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                         | <b>32'150.00</b>  | <b>20'000.00</b>      | <b>45'050.00</b>  | <b>26'000.00</b>      | <b>30'937.25</b>  | <b>19'719.75</b>        |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 12'150.00             |                   | 19'050.00             |                   | 11'217.50               |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                            | <b>6'500.00</b>   |                       | <b>7'900.00</b>   |                       | <b>7'311.00</b>   |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 6'500.00              |                   | 7'900.00              |                   | 7'311.00                |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                            | <b>6'500.00</b>   |                       | <b>7'900.00</b>   |                       | <b>7'311.00</b>   |                         |
| 3631.02     | LA Familienzulagen Nichterwerbstätige             | 6'500.00          |                       | 7'900.00          |                       | 7'311.00          |                         |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                               |                   |                       | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>       |                   |                         |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                     |                   |                       | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>       |                   |                         |
| 3632.02     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        |                   |                       | 2'000.00          |                       |                   |                         |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung       |                   |                       |                   | 2'000.00              |                   |                         |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                     | <b>25'650.00</b>  | <b>20'000.00</b>      | <b>35'150.00</b>  | <b>24'000.00</b>      | <b>23'626.25</b>  | <b>19'719.75</b>        |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 5'650.00              |                   | 11'150.00             |                   | 3'906.50                |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>           | <b>100.00</b>     |                       | <b>100.00</b>     |                       | <b>100.00</b>     |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                   | 100.00            |                       | 100.00            |                       | 100.00            |                         |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>              | <b>25'550.00</b>  | <b>20'000.00</b>      | <b>35'050.00</b>  | <b>24'000.00</b>      | <b>23'526.25</b>  | <b>19'719.75</b>        |
| 3400.01     | Zinskosten Verein Kindertagesstätte               | 350.00            |                       | 350.00            |                       | 267.15            |                         |
| 3611.05     | Entschädigungen an Kanton                         |                   |                       | 4'500.00          |                       |                   |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                   | 200.00            |                       | 200.00            |                       | 200.00            |                         |
| 3637.02     | Beiträge an Private (Betreuungsgutscheine)        | 25'000.00         |                       | 30'000.00         |                       | 23'059.10         |                         |
| 4611.05     | Entschädigungen vom Kanton (Betreuungsgutscheine) |                   | 20'000.00             |                   | 24'000.00             |                   | 19'719.75               |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                  | <b>800'000.00</b> |                       | <b>813'000.00</b> |                       | <b>731'540.30</b> |                         |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 800'000.00            |                   | 813'000.00            |                   | 731'540.30              |

## Erfolgsrechnung

|             |                                             | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                          | <b>800'000.00</b> |                       | <b>813'000.00</b> |                       | <b>731'540.30</b> |                         |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 800'000.00            |                   | 813'000.00            |                   | 731'540.30              |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>              | <b>72'000.00</b>  |                       | <b>59'000.00</b>  |                       | <b>62'848.30</b>  |                         |
| 3612.03     | Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände         | 72'000.00         |                       | 59'000.00         |                       | 62'848.30         |                         |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>          | <b>728'000.00</b> |                       | <b>754'000.00</b> |                       | <b>668'692.00</b> |                         |
| 3611.04     | LA Sozialhilfe                              | 728'000.00        |                       | 754'000.00        |                       | 668'692.00        |                         |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>  | <b>429'615.00</b> | <b>54'730.00</b>      | <b>417'434.00</b> | <b>41'580.00</b>      | <b>397'512.75</b> | <b>47'803.60</b>        |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 374'885.00            |                   | 375'854.00            |                   | 349'709.15              |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                      | <b>303'615.00</b> | <b>30'730.00</b>      | <b>286'834.00</b> | <b>21'580.00</b>      | <b>284'030.75</b> | <b>28'874.60</b>        |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 272'885.00            |                   | 265'254.00            |                   | 255'156.15              |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                     | <b>303'615.00</b> | <b>30'730.00</b>      | <b>286'834.00</b> | <b>21'580.00</b>      | <b>284'030.75</b> | <b>28'874.60</b>        |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 272'885.00            |                   | 265'254.00            |                   | 255'156.15              |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                     | <b>303'615.00</b> | <b>30'730.00</b>      | <b>286'834.00</b> | <b>21'580.00</b>      | <b>284'030.75</b> | <b>28'874.60</b>        |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal     | 92'000.00         |                       | 95'500.00         |                       | 101'184.15        |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten   | 6'000.00          |                       | 6'200.00          |                       | 5'997.60          |                         |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen               | 6'000.00          |                       | 6'300.00          |                       | 5'815.45          |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen         | 900.00            |                       | 1'000.00          |                       | 709.05            |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse      | 1'600.00          |                       | 1'600.00          |                       | 1'505.30          |                         |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 800.00            |                       | 800.00            |                       | 646.70            |                         |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                      | 600.00            |                       | 400.00            |                       | 550.00            |                         |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                     | 100.00            |                       | 100.00            |                       |                   |                         |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial           | 10'000.00         |                       | 10'000.00         |                       | 8'399.55          |                         |
| 3101.02     | Strassensignale und Markierungen            | 3'000.00          |                       | 3'000.00          |                       | 1'283.25          |                         |
| 3111.01     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00          |                       | 1'500.00          |                       |                   |                         |
| 3112.01     | Anschaffung Dienstkleider                   | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       | 866.65            |                         |
| 3120.01     | Wasser, Energie, Heizmaterial               | 2'300.00          |                       | 3'200.00          |                       | 2'236.35          |                         |
| 3120.02     | Energie, öffentliche Beleuchtung            | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       | 921.60            |                         |
| 3130.09     | Schneeräumung durch Dritte                  | 50'000.00         |                       | 40'000.00         |                       | 55'864.55         |                         |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Fachexperten      | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       |                   |                         |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                    | 1'400.00          |                       | 1'400.00          |                       | 1'328.45          |                         |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben                         | 2'300.00          |                       | 2'300.00          |                       | 2'226.65          |                         |
| 3141.01     | Unterhalt Strassen und Verkehrswege         | 55'300.00         |                       | 54'100.00         |                       | 13'075.85         |                         |
| 3141.02     | Unterhalt Dorfplatz                         | 2'500.00          |                       | 100.00            |                       | 90.60             |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                             | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3143.02     | Unterhalt Strassenbeleuchtung               | 4'000.00          |                   | 3'100.00          |                   | 1'549.00          |                   |
| 3144.01     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV  | 1'000.00          |                   | 3'500.00          |                   | 25'393.95         |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge              | 5'500.00          |                   | 3'300.00          |                   | 6'139.75          |                   |
| 3161.01     | Miete, Benützungskosten Anlagen             | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 876.70            |                   |
| 3161.02     | Fahrzeugentschädigungen Wegmeister          | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'799.70          |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                      | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 600.00            |                   |
| 3300.10     | Planmässige Absch. Strassen VV              | 21'087.00         |                   | 19'206.00         |                   | 15'786.75         |                   |
| 3300.40     | Planmässige Absch. Hochbauten VV            | 1'058.00          |                   | 1'058.00          |                   | 1'058.00          |                   |
| 3300.60     | Planmässige Absch. Mobilien VV              | 9'270.00          |                   | 9'270.00          |                   | 9'270.00          |                   |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               | 9'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 9'223.35          |                   |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt  | 7'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 6'631.80          |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen     |                   | 1'800.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'946.70          |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                    |                   | 300.00            |                   |                   |                   | 107.30            |
| 4310.01     | Eigenleistungen für Investitionen           |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 5'218.30          |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung |                   | 430.00            |                   | 430.00            |                   | 430.80            |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               |                   | 11'000.00         |                   | 5'000.00          |                   | 11'972.75         |
| 4631.01     | Beiträge des Kantons                        |                   | 1'200.00          |                   | 2'150.00          |                   | 1'274.00          |
| 4910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt  |                   | 11'000.00         |                   | 7'000.00          |                   | 7'924.75          |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                 | <b>126'000.00</b> | <b>24'000.00</b>  | <b>130'600.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>113'482.00</b> | <b>18'929.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 102'000.00        |                   | 110'600.00        |                   | 94'553.00         |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                 | <b>126'000.00</b> | <b>24'000.00</b>  | <b>130'600.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>113'482.00</b> | <b>18'929.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 102'000.00        |                   | 110'600.00        |                   | 94'553.00         |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                 | <b>28'000.00</b>  | <b>24'000.00</b>  | <b>28'000.00</b>  | <b>20'000.00</b>  | <b>28'000.00</b>  | <b>18'929.00</b>  |
| 3130.05     | Generalabonnemente SBB                      | 28'000.00         |                   | 28'000.00         |                   | 28'000.00         |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen     |                   | 24'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 18'929.00         |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>  | <b>98'000.00</b>  |                   | <b>102'600.00</b> |                   | <b>85'482.00</b>  |                   |
| 3631.03     | LA Öffentlicher Verkehr                     | 98'000.00         |                   | 102'600.00        |                   | 85'482.00         |                   |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>         | <b>925'164.00</b> | <b>760'491.00</b> | <b>747'368.00</b> | <b>638'915.00</b> | <b>830'195.75</b> | <b>718'796.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 164'673.00        |                   | 108'453.00        |                   | 111'399.40        |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                     | <b>174'042.00</b> | <b>174'042.00</b> | <b>146'931.00</b> | <b>146'931.00</b> | <b>151'288.70</b> | <b>151'288.70</b> |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                     | <b>174'042.00</b> | <b>174'042.00</b> | <b>146'931.00</b> | <b>146'931.00</b> | <b>151'288.70</b> | <b>151'288.70</b> |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>   | <b>174'042.00</b> | <b>174'042.00</b> | <b>146'931.00</b> | <b>146'931.00</b> | <b>151'288.70</b> | <b>151'288.70</b> |

## Erfolgsrechnung

|            |                                                     | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3000.01    | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden             | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 142.05            |                   |
| 3010.01    | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal             | 14'500.00         |                   | 14'000.00         |                   | 13'732.60         |                   |
| 3050.01    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten           | 950.00            |                   | 920.00            |                   | 892.40            |                   |
| 3053.01    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 150.00            |                   | 150.00            |                   | 113.75            |                   |
| 3054.01    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 223.90            |                   |
| 3055.01    | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 110.00            |                   | 110.00            |                   | 97.10             |                   |
| 3090.01    | Aus- und Weiterbildung                              | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 3101.71    | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (WV)              | 5'500.00          |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3120.71    | Wasser, Energie, Heizmaterial (WV)                  | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 5'792.95          |                   |
| 3130.71    | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (WV) | 600.00            |                   | 800.00            |                   | 579.40            |                   |
| 3132.71    | Honorare externe Berater, Fachexperten (WV)         | 8'900.00          |                   | 8'900.00          |                   | 11'884.60         |                   |
| 3134.01    | Sachversicherungsprämien                            |                   |                   | 600.00            |                   |                   |                   |
| 3134.71    | Sachversicherungsprämien (WV)                       | 600.00            |                   |                   |                   | 511.05            |                   |
| 3143.71    | Unterhalt Leitungen, Hydranten, Zähler (WV)         | 23'000.00         |                   | 26'360.00         |                   | 14'877.20         |                   |
| 3144.71    | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV (WV)     | 2'000.00          |                   | 1'100.00          |                   |                   |                   |
| 3158.71    | Unterhalt Informatik (WV)                           | 430.00            |                   | 1'000.00          |                   | 423.60            |                   |
| 3160.01    | Mieten, Benützungskosten                            | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 400.00            |                   |
| 3161.02    | Fahrzeugentschädigungen Wegmeister                  | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 28.00             |                   |
| 3170.01    | Reisekosten und Spesen                              | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 169.00            |                   |
| 3300.30    | Planmässige Absch. übrige Tiefbauten VV             | 18'442.00         |                   | 16'189.00         |                   | 11'190.85         |                   |
| 3320.90    | Planmässige Absch. übrige immat. Anlagen            | 6'272.00          |                   | 6'272.00          |                   | 6'272.00          |                   |
| 3510.11    | Einlagen in Spezialfinanzierungen WE                | 15'638.00         |                   | 14'200.00         |                   | 33'638.00         |                   |
| 3510.50    | Einlagen in SF WE Anschlussgeb. WV                  | 47'000.00         |                   | 26'000.00         |                   | 29'000.00         |                   |
| 3612.06    | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                       | 19'000.00         |                   | 9'000.00          |                   | 18'547.25         |                   |
| 3632.71    | Betriebskosten WV Oberdiessbach                     | 2'100.00          |                   |                   |                   | 2'100.00          |                   |
| 4240.03    | Löschgebühren                                       |                   | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   | 13'260.00         |
| 4240.04    | Wasserverbrauchsgebühren                            |                   | 33'000.00         |                   | 40'000.00         |                   | 33'154.05         |
| 4240.05    | Wassergrundgebühren (WV)                            |                   | 38'000.00         |                   | 37'000.00         |                   | 38'110.00         |
| 4240.50    | Anschlussgebühren (WV)                              |                   | 47'000.00         |                   | 26'000.00         |                   | 29'000.00         |
| 4260.01    | Rückerstattungen Dritter                            |                   | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 186.60            |
| 4510.02    | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen WE              |                   | 23'214.00         |                   | 22'461.00         |                   | 28'700.05         |
| 4612.06    | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                       |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'506.30          |
| 4630.02    | Betriebsbeitrag Kaserne Jassbach                    |                   | 7'372.00          |                   | 7'370.00          |                   | 7'371.70          |
| 9010.01    | Abschluss SF RA Ertragsüberschuss                   |                   |                   | 10'480.00         |                   | 673.00            |                   |
| 9011.01    | Abschluss SF RA Aufwandüberschuss                   |                   | 11'356.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>72</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                           | <b>324'525.00</b> | <b>324'525.00</b> | <b>237'900.00</b> | <b>237'900.00</b> | <b>309'372.85</b> | <b>309'372.85</b> |
| <b>720</b> | <b>Abwasserentsorgung</b>                           | <b>324'525.00</b> | <b>324'525.00</b> | <b>237'900.00</b> | <b>237'900.00</b> | <b>309'372.85</b> | <b>309'372.85</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                       | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>           | <b>324'525.00</b> | <b>324'525.00</b> | <b>237'900.00</b> | <b>237'900.00</b> | <b>309'372.85</b> | <b>309'372.85</b> |
| 3000.01     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden               | 700.00            |                   | 200.00            |                   | 610.35            |                   |
| 3101.72     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (ABW)               | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3111.72     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (ABW)     |                   |                   | 1'000.00          |                   | 58.45             |                   |
| 3120.72     | Wasser, Energie, Heizmaterial (ABW)                   | 2'200.00          |                   | 1'900.00          |                   | 2'152.65          |                   |
| 3130.72     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspeisen, Porti (ABW) | 200.00            |                   | 150.00            |                   | 196.60            |                   |
| 3132.72     | Honorare externe Berater, Fachexperten (ABW)          | 10'500.00         |                   | 10'230.00         |                   | 4'181.90          |                   |
| 3143.72     | Unterhalt Leitungen, Zähler (ABW)                     | 10'000.00         |                   | 3'000.00          |                   | 10'581.55         |                   |
| 3158.72     | Unterhalt Informatik (ABW)                            | 583.00            |                   | 600.00            |                   | 582.50            |                   |
| 3161.02     | Fahrzeugentschädigungen Wegmeister                    | 200.00            |                   | 100.00            |                   | 145.50            |                   |
| 3300.30     | Planmässige Absch. übrige Tiefbauten VV               | 7'755.00          |                   | 7'896.00          |                   | 4'955.00          |                   |
| 3320.90     | Planmässige Absch. übrige immat. Anlagen              | 13'370.00         |                   | 10'093.00         |                   | 13'369.05         |                   |
| 3510.13     | Einlagen in SF Werterhalt ARA mittl. Emmental         | 14'576.00         |                   | 14'576.00         |                   | 14'575.90         |                   |
| 3510.57     | Einlagen in SF WE Anschlussgeb. AB                    | 98'500.00         |                   | 43'900.00         |                   | 46'223.00         |                   |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                         | 21'000.00         |                   | 8'000.00          |                   | 20'683.20         |                   |
| 3632.72     | Betriebsbeiträge an ARA Verbände (ABW)                | 134'500.00        |                   | 96'000.00         |                   | 88'290.85         |                   |
| 3660.21     | Planm.Abschreibungen Investitionsbeiträge             | 1'363.00          |                   | 1'363.00          |                   | 1'363.00          |                   |
| 4240.22     | Abwassergrundgebühren (ABW)                           |                   | 74'900.00         |                   | 74'000.00         |                   | 74'900.00         |
| 4240.57     | Anschlussgebühren (ABW)                               |                   | 98'500.00         |                   | 43'900.00         |                   | 83'955.80         |
| 4240.72     | Verbrauchsgebühren/Benützungsgebühren (ABW)           |                   | 130'000.00        |                   | 120'000.00        |                   | 132'084.40        |
| 4260.71     | Rückerstattungen Dritter (VV)                         |                   |                   |                   |                   |                   | 108.60            |
| 4510.02     | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen WE                |                   | 21'125.00         |                   |                   |                   | 18'324.05         |
| 9010.01     | Abschluss SF RA Ertragsüberschuss                     | 8'078.00          |                   | 37'892.00         |                   | 101'403.35        |                   |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>                                         | <b>223'324.00</b> | <b>223'324.00</b> | <b>216'084.00</b> | <b>216'084.00</b> | <b>195'384.70</b> | <b>195'384.70</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>                                         | <b>223'324.00</b> | <b>223'324.00</b> | <b>216'084.00</b> | <b>216'084.00</b> | <b>195'384.70</b> | <b>195'384.70</b> |
| <b>7300</b> | <b>Tierkörperbeseitigung</b>                          | <b>51'620.00</b>  | <b>51'620.00</b>  | <b>56'710.00</b>  | <b>56'710.00</b>  | <b>42'240.50</b>  | <b>42'240.50</b>  |
| 3000.01     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden               | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal               | 15'000.00         |                   | 15'500.00         |                   | 14'084.20         |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten             | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 914.80            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                   | 150.00            |                   | 150.00            |                   | 117.00            |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 229.80            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen           | 120.00            |                   | 110.00            |                   | 99.70             |                   |
| 3101.76     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial (TKB)                | 500.00            |                   | 2'500.00          |                   | 201.25            |                   |
| 3120.76     | Wasser, Energie, Heizmaterial (TKB)                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 639.40            |                   |
| 3144.76     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV (TKB)      | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3151.76     | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge (TKB)                  | 1'700.00          |                   | 3'000.00          |                   | 641.50            |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                | 300.00            |                   | 100.00            |                   | 267.90            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                      | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3611.76     | Entschädigungen an Kanton (TKB)                      | 28'000.00         |                       | 30'000.00         |                       | 22'887.70         |                         |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                        | 2'500.00          |                       | 2'000.00          |                       | 2'157.25          |                         |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen              |                   | 1'500.00              |                   | 1'500.00              |                   | 536.00                  |
| 4240.08     | Bareinnahmen, Benützungsgebühren Graf                |                   | 2'000.00              |                   | 1'500.00              |                   | 2'143.70                |
| 4612.04     | Beiträge Anschlussgemeinden                          |                   | 33'500.00             |                   | 35'000.00             |                   | 31'017.70               |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                        |                   | 14'620.00             |                   | 18'710.00             |                   | 8'543.10                |
| <b>7301</b> | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                      | <b>171'704.00</b> | <b>171'704.00</b>     | <b>159'374.00</b> | <b>159'374.00</b>     | <b>153'144.20</b> | <b>153'144.20</b>       |
| 3000.01     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden              | 500.00            |                       | 100.00            |                       | 440.25            |                         |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 19'000.00         |                       | 19'500.00         |                       | 17'737.90         |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten            | 1'300.00          |                       | 1'300.00          |                       | 1'152.30          |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 160.00            |                       | 160.00            |                       | 147.00            |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 320.00            |                       | 350.00            |                       | 289.40            |                         |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 150.00            |                       | 140.00            |                       | 125.40            |                         |
| 3102.73     | Drucksachen, Publikationen (KEH)                     | 200.00            |                       | 200.00            |                       | 70.80             |                         |
| 3112.73     | Anschaffung Dienstkleider (KEH)                      | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       |                   |                         |
| 3130.73     | Transportkosten, AVAG-Gebühren (KEH)                 | 90'000.00         |                       | 95'000.00         |                       | 88'949.20         |                         |
| 3130.74     | Kompostierung (KEH)                                  | 5'000.00          |                       | 5'000.00          |                       | 5'022.50          |                         |
| 3130.75     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (KEH) | 100.00            |                       | 100.00            |                       | 4.65              |                         |
| 3144.73     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften (KEH)        | 5'000.00          |                       | 5'500.00          |                       |                   |                         |
| 3161.02     | Fahrzeugentschädigungen Wegmeister                   | 100.00            |                       | 100.00            |                       | 23.00             |                         |
| 3161.73     | Miete, Benützungskosten Anlagen (KEH)                | 2'400.00          |                       | 2'400.00          |                       | 2'400.00          |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                               | 200.00            |                       |                   |                       | 200.00            |                         |
| 3300.40     | Planmässige Absch. Hochbauten VV                     | 3'774.00          |                       | 4'024.00          |                       | 274.00            |                         |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                        | 42'500.00         |                       | 24'500.00         |                       | 34'299.25         |                         |
| 4240.23     | Kehrichtgrundgebühren (KEH)                          |                   | 63'000.00             |                   | 66'000.00             |                   | 63'728.65               |
| 4240.73     | AVAG-Gebühren, Containerplomben etc. (KEH)           |                   | 80'000.00             |                   | 85'000.00             |                   | 77'129.30               |
| 4310.01     | Eigenleistungen für Investitionen                    |                   | 1'000.00              |                   |                       |                   | 1'258.10                |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                        |                   | 10'000.00             |                   | 8'000.00              |                   | 11'028.15               |
| 9010.01     | Abschluss SF RA Ertragsüberschuss                    |                   |                       |                   |                       | 2'008.55          |                         |
| 9011.01     | Abschluss SF RA Aufwandüberschuss                    |                   | 17'704.00             |                   | 374.00                |                   |                         |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                   | <b>86'523.00</b>  | <b>8'000.00</b>       | <b>53'603.00</b>  | <b>7'500.00</b>       | <b>36'577.55</b>  | <b>14'159.80</b>        |
|             | Nettoaufwand                                         |                   | 78'523.00             |                   | 46'103.00             |                   | 22'417.75               |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>65'523.00</b>  | <b>8'000.00</b>       | <b>50'603.00</b>  | <b>7'500.00</b>       | <b>36'577.55</b>  | <b>14'159.80</b>        |
|             | Nettoaufwand                                         |                   | 57'523.00             |                   | 43'103.00             |                   | 22'417.75               |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>65'523.00</b>  | <b>8'000.00</b>       | <b>50'603.00</b>  | <b>7'500.00</b>       | <b>36'577.55</b>  | <b>14'159.80</b>        |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 12'500.00         |                       | 12'500.00         |                       | 11'970.40         |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                             | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                             | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten   | 820.00           |                  | 820.00           |                  | 778.20           |                  |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen               | 820.00           |                  | 750.00           |                  | 814.25           |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen         | 120.00           |                  | 120.00           |                  | 99.90            |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse      | 210.00           |                  | 210.00           |                  | 195.30           |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 84.45            |                  |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                      | 1'050.00         |                  | 300.00           |                  | 30.00            |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 3112.01     | Anschaffung Dienstkleider                   | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  |                  |                  |
| 3130.04     | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge         | 60.00            |                  | 60.00            |                  | 60.00            |                  |
| 3142.01     | Unterhalt Bäche und Gräben                  | 39'000.00        |                  | 28'000.00        |                  | 12'762.95        |                  |
| 3161.02     | Fahrzeugentschädigungen Wegmeister          | 1'000.00         |                  | 900.00           |                  | 1'099.90         |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                      | 200.00           |                  | 200.00           |                  | 105.60           |                  |
| 3300.10     | Planmässige Absch. Strassen VV              | 1'940.00         |                  | 1'940.00         |                  | 1'939.00         |                  |
| 3300.20     | Planmässige Absch. Wasserbau VV             | 1'103.00         |                  | 1'103.00         |                  | 1'103.00         |                  |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               | 500.00           |                  | 500.00           |                  | 621.10           |                  |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt  | 5'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 4'913.50         |                  |
| 4310.01     | Eigenleistungen für Investitionen           |                  | 500.00           |                  |                  |                  | 655.20           |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               |                  | 500.00           |                  | 500.00           |                  | 840.00           |
| 4631.01     | Beiträge des Kantons                        |                  |                  |                  |                  |                  | 5'843.80         |
| 4910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt  |                  | 7'000.00         |                  | 7'000.00         |                  | 6'820.80         |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                        | <b>21'000.00</b> |                  | <b>3'000.00</b>  |                  |                  |                  |
|             | Nettoaufwand                                |                  | 21'000.00        |                  | 3'000.00         |                  |                  |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                        | <b>21'000.00</b> |                  | <b>3'000.00</b>  |                  |                  |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Fachexperten      | 18'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3134.03     | Beitrag an Einsatzkostenversicherung        | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  |                  |                  |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                 | <b>80'450.00</b> | <b>30'600.00</b> | <b>76'550.00</b> | <b>30'500.00</b> | <b>97'911.80</b> | <b>48'590.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                |                  | 49'850.00        |                  | 46'050.00        |                  | 49'321.50        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>              | <b>73'350.00</b> | <b>30'600.00</b> | <b>70'650.00</b> | <b>30'500.00</b> | <b>91'931.20</b> | <b>48'590.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                |                  | 42'750.00        |                  | 40'150.00        |                  | 43'340.90        |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>    | <b>73'350.00</b> | <b>30'600.00</b> | <b>70'650.00</b> | <b>30'500.00</b> | <b>91'931.20</b> | <b>48'590.30</b> |
| 3000.01     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden     | 100.00           |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal     | 2'200.00         |                  | 2'400.00         |                  | 1'409.75         |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten   | 160.00           |                  | 160.00           |                  | 91.35            |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen         | 20.00            |                  | 20.00            |                  | 11.70            |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse      | 50.00            |                  | 50.00            |                  | 22.55            |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                             | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 20.00             |                   | 20.00             |                   | 14.60             |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial           | 1'100.00          |                   | 1'100.00          |                   | 833.65            |                   |
| 3111.01     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 300.00            |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 3120.01     | Wasser, Energie, Heizmaterial               | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 3'504.80          |                   |
| 3130.06     | Bestattungskosten                           | 12'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 14'396.15         |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                    | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 559.40            |                   |
| 3140.02     | Unterhalt Friedhof, Gräber                  | 45'100.00         |                   | 44'400.00         |                   | 46'183.40         |                   |
| 3144.01     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV  | 1'200.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'088.85          |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge              | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               |                   |                   |                   |                   | 215.00            |                   |
| 3893.01     | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK        | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 23'600.00         |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen     |                   | 15'000.00         |                   | 15'200.00         |                   | 15'420.00         |
| 4240.07     | Auskauf Grabunterhalt                       |                   | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 23'600.00         |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                    |                   | 100.00            |                   |                   |                   | 71.35             |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               |                   |                   |                   | 100.00            |                   |                   |
| 4893.01     | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK      |                   | 9'500.00          |                   | 9'200.00          |                   | 9'498.95          |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>                         | <b>7'100.00</b>   |                   | <b>5'900.00</b>   |                   | <b>5'980.60</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 7'100.00          |                   | 5'900.00          |                   | 5'980.60          |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                       | <b>7'100.00</b>   |                   | <b>5'900.00</b>   |                   | <b>5'980.60</b>   |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial           | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'194.35          |                   |
| 3111.01     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 800.00            |                   | 800.00            |                   |                   |                   |
| 3161.02     | Fahrzeugenschädigungen Wegmeister           | 800.00            |                   | 600.00            |                   | 504.00            |                   |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs               | 1'000.00          |                   |                   |                   | 1'194.65          |                   |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt  | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'087.60          |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                          | <b>36'300.00</b>  |                   | <b>16'300.00</b>  |                   | <b>39'660.15</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 36'300.00         |                   | 16'300.00         |                   | 39'660.15         |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                          | <b>36'300.00</b>  |                   | <b>16'300.00</b>  |                   | <b>39'660.15</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                |                   | 36'300.00         |                   | 16'300.00         |                   | 39'660.15         |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>10'000.00</b>  |                   | <b>33'547.75</b>  |                   |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Fachexperten      | 30'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 33'547.75         |                   |
| <b>7907</b> | <b>Regionalkonferenzen</b>                  | <b>6'300.00</b>   |                   | <b>6'300.00</b>   |                   | <b>6'112.40</b>   |                   |
| 3634.02     | Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland   | 6'300.00          |                   | 6'300.00          |                   | 6'112.40          |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                      | <b>248'495.00</b> | <b>236'400.00</b> | <b>244'302.00</b> | <b>232'207.00</b> | <b>228'036.50</b> | <b>211'454.70</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |                                              | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|----------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 12'095.00             |                   | 12'095.00             |                   | 16'581.80               |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                        | <b>11'765.00</b>  |                       | <b>11'765.00</b>  |                       | <b>11'617.30</b>  |                         |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 11'765.00             |                   | 11'765.00             |                   | 11'617.30               |
| <b>813</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>        | <b>5'000.00</b>   |                       | <b>5'000.00</b>   |                       | <b>4'952.00</b>   |                         |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 5'000.00              |                   | 5'000.00              |                   | 4'952.00                |
| <b>8130</b> | <b>Landw. Produktionsverbesserungen Vieh</b> | <b>5'000.00</b>   |                       | <b>5'000.00</b>   |                       | <b>4'952.00</b>   |                         |
| 3134.02     | Viehversicherungskasse                       | 5'000.00          |                       | 5'000.00          |                       | 4'952.00          |                         |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>    | <b>6'765.00</b>   |                       | <b>6'765.00</b>   |                       | <b>6'665.30</b>   |                         |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 6'765.00              |                   | 6'765.00              |                   | 6'665.30                |
| <b>8140</b> | <b>Ackerbaustellenleiter</b>                 | <b>6'765.00</b>   |                       | <b>6'765.00</b>   |                       | <b>6'665.30</b>   |                         |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal      | 6'080.00          |                       | 6'080.00          |                       | 6'060.00          |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten    | 400.00            |                       | 400.00            |                       | 393.00            |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 15.00             |                       | 15.00             |                       | 15.35             |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 120.00            |                       | 120.00            |                       | 96.95             |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                       | 150.00            |                       | 150.00            |                       | 100.00            |                         |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>                             | <b>730.00</b>     | <b>400.00</b>         | <b>730.00</b>     | <b>400.00</b>         | <b>729.50</b>     | <b>400.00</b>           |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 330.00                |                   | 330.00                |                   | 329.50                  |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>                             | <b>730.00</b>     | <b>400.00</b>         | <b>730.00</b>     | <b>400.00</b>         | <b>729.50</b>     | <b>400.00</b>           |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 330.00                |                   | 330.00                |                   | 329.50                  |
| <b>8400</b> | <b>Tourismus</b>                             | <b>730.00</b>     | <b>400.00</b>         | <b>730.00</b>     | <b>400.00</b>         | <b>729.50</b>     | <b>400.00</b>           |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                              | 730.00            |                       | 730.00            |                       | 729.50            |                         |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung  |                   | 400.00                |                   | 400.00                |                   | 400.00                  |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>               | <b>236'000.00</b> | <b>236'000.00</b>     | <b>231'807.00</b> | <b>231'807.00</b>     | <b>215'689.70</b> | <b>211'054.70</b>       |
|             | Nettoaufwand                                 |                   |                       |                   |                       |                   | 4'635.00                |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>                               | <b>236'000.00</b> | <b>236'000.00</b>     | <b>231'807.00</b> | <b>231'807.00</b>     | <b>215'689.70</b> | <b>211'054.70</b>       |
|             | Nettoaufwand                                 |                   |                       |                   |                       |                   | 4'635.00                |
| <b>8791</b> | <b>Fernwärmebetrieb Energie [GdeBetr]</b>    | <b>236'000.00</b> | <b>236'000.00</b>     | <b>231'807.00</b> | <b>231'807.00</b>     | <b>215'689.70</b> | <b>211'054.70</b>       |
| 3000.01     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden      | 200.00            |                       | 200.00            |                       |                   |                         |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal      | 4'500.00          |                       | 4'000.00          |                       | 4'009.85          |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten              | 290.00            |                       | 280.00            |                       | 260.25            |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 20.00             |                       | 20.00             |                       | 10.15             |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 90.00             |                       | 90.00             |                       | 64.55             |                         |
| 3101.87     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (WVB)                | 100.00            |                       | 2'100.00          |                       | 23.95             |                         |
| 3120.87     | Wasser, Energie, Heizmaterial (WVB)                    | 100'000.00        |                       | 110'000.00        |                       | 96'556.10         |                         |
| 3130.87     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (WVB)   | 100.00            |                       | 20.00             |                       | 124.45            |                         |
| 3132.87     | Honorare externe Berater, Fachexperten (WVB)           | 2'000.00          |                       | 2'000.00          |                       | 834.20            |                         |
| 3144.87     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV (WVB)       | 27'200.00         |                       | 27'200.00         |                       | 22'574.55         |                         |
| 3158.87     | Unterhalt Informatik (WVB)                             | 60.00             |                       | 60.00             |                       | 52.90             |                         |
| 3160.01     | Mieten, Benützungskosten                               | 18'540.00         |                       | 18'540.00         |                       | 23'175.00         |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                 | 100.00            |                       | 100.00            |                       |                   |                         |
| 3300.30     | Planmässige Absch. übrige Tiefbauten VV                | 6'593.00          |                       | 7'294.00          |                       | 4'043.00          |                         |
| 3300.95     | Planmässige Absch. übr. Sachanlagen bish. VV Fernwärme | 41'053.00         |                       | 47'903.00         |                       | 41'053.00         |                         |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                          | 12'000.00         |                       | 12'000.00         |                       | 12'219.90         |                         |
| 4240.58     | Anschlussgebühren (WVB)                                |                   | 26'000.00             |                   | 26'000.00             |                   |                         |
| 4240.87     | Erlös aus Wärmeverkauf (WVB)                           |                   | 210'000.00            |                   | 175'000.00            |                   | 211'054.70              |
| 9010.01     | Abschluss SF RA Ertragsüberschuss                      | 23'154.00         |                       |                   |                       | 10'687.85         |                         |
| 9011.01     | Abschluss SF RA Aufwandüberschuss                      |                   |                       |                   | 30'807.00             |                   |                         |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                            | <b>406'908.00</b> | <b>3'613'213.00</b>   | <b>387'672.00</b> | <b>3'506'463.00</b>   | <b>372'198.38</b> | <b>3'545'037.47</b>     |
|             | Nettoertrag                                            | 3'206'305.00      |                       | 3'118'791.00      |                       | 3'172'839.09      |                         |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>                                         | <b>13'100.00</b>  | <b>2'435'510.00</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>2'578'000.00</b>   | <b>-4'688.20</b>  | <b>2'276'140.95</b>     |
|             | Nettoertrag                                            | 2'422'410.00      |                       | 2'574'000.00      |                       | 2'280'829.15      |                         |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>                                         | <b>13'100.00</b>  | <b>2'435'510.00</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>2'578'000.00</b>   | <b>-4'688.20</b>  | <b>2'276'140.95</b>     |
|             | Nettoertrag                                            | 2'422'410.00      |                       | 2'574'000.00      |                       | 2'280'829.15      |                         |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                      | <b>13'000.00</b>  | <b>2'163'510.00</b>   | <b>3'000.00</b>   | <b>2'264'000.00</b>   | <b>-4'813.65</b>  | <b>1'966'751.30</b>     |
| 3180.01     | WB gefährdete Steuerguthaben                           | 3'000.00          |                       |                   |                       | -13'353.00        |                         |
| 3181.01     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern          | 10'000.00         |                       | 3'000.00          |                       | 8'539.35          |                         |
| 4000.01     | Einkommenssteuern                                      |                   | 2'000'000.00          |                   | 2'100'000.00          |                   | 1'708'621.10            |
| 4000.21     | Nachsteuern und Bussen NP                              |                   |                       |                   | 1'000.00              |                   |                         |
| 4000.41     | Aktive Steuerauscheidungen NP                          |                   | 13'000.00             |                   | 10'000.00             |                   | 13'879.80               |
| 4000.51     | Passive Steuerauscheidungen NP                         |                   | -110'000.00           |                   | -100'000.00           |                   | -108'679.75             |
| 4001.01     | Vermögenssteuern                                       |                   | 200'000.00            |                   | 170'000.00            |                   | 229'882.40              |
| 4001.41     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                    |                   | 5'000.00              |                   | 5'000.00              |                   | 4'504.55                |
| 4001.51     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                   |                   | -42'000.00            |                   | -25'000.00            |                   | -41'171.60              |
| 4002.01     | Quellensteuern                                         |                   | 10'000.00             |                   | 20'000.00             |                   | 6'359.45                |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                                     | Budget 2023       |                     | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                                     | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4002.11     | Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger) |                   | 1'000.00            |                   | 2'000.00          |                   | 1'544.20          |
| 4010.01     | Gewinnsteuern                                                       |                   | 80'000.00           |                   | 70'000.00         |                   | 145'989.65        |
| 4010.41     | Aktive Steuerauscheidungen JP Gewinnsteuern                         |                   | 10'000.00           |                   | 10'000.00         |                   | 9'450.90          |
| 4010.51     | Passive Steuerauscheidungen JP Gewinnsteuern                        |                   | -5'000.00           |                   | -2'000.00         |                   | -5'130.65         |
| 4011.01     | Kapitalsteuern                                                      |                   | 500.00              |                   | 2'000.00          |                   | 379.10            |
| 4011.41     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern                           |                   | 10.00               |                   |                   |                   | 9.15              |
| 4029.01     | Eingang abgeschriebene Steuern                                      |                   | 1'000.00            |                   | 1'000.00          |                   | 1'113.00          |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                                                |                   | <b>50'000.00</b>    | <b>1'000.00</b>   | <b>107'000.00</b> |                   | <b>86'146.00</b>  |
| 3181.01     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern                       |                   |                     | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 4022.01     | Grundstückgewinnsteuern                                             |                   |                     |                   | 70'000.00         |                   | 44'909.20         |
| 4022.11     | Sonderveranlagungen                                                 |                   | 50'000.00           |                   | 37'000.00         |                   | 41'236.80         |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                                         | <b>100.00</b>     | <b>215'000.00</b>   |                   | <b>200'000.00</b> | <b>125.45</b>     | <b>216'243.65</b> |
| 3181.03     | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern                             | 100.00            |                     |                   |                   | 125.45            |                   |
| 4021.01     | Liegenschaftssteuern                                                |                   | 215'000.00          |                   | 200'000.00        |                   | 216'243.65        |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                                                    |                   | <b>7'000.00</b>     |                   | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>7'000.00</b>   |
| 4033.01     | Hundetaxe                                                           |                   | 7'000.00            |                   | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  | <b>240'000.00</b> | <b>1'139'018.00</b> | <b>242'000.00</b> | <b>892'600.00</b> | <b>238'177.00</b> | <b>937'730.00</b> |
|             | Nettoertrag                                                         | 899'018.00        |                     | 650'600.00        |                   | 699'553.00        |                   |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  | <b>240'000.00</b> | <b>1'139'018.00</b> | <b>242'000.00</b> | <b>892'600.00</b> | <b>238'177.00</b> | <b>937'730.00</b> |
|             | Nettoertrag                                                         | 899'018.00        |                     | 650'600.00        |                   | 699'553.00        |                   |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  | <b>240'000.00</b> | <b>1'139'018.00</b> | <b>242'000.00</b> | <b>892'600.00</b> | <b>238'177.00</b> | <b>937'730.00</b> |
| 3621.61     | LA neue Aufgabenteilung                                             | 240'000.00        |                     | 242'000.00        |                   | 238'177.00        |                   |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                                       |                   | 3'200.00            |                   | 3'200.00          |                   | 3'200.00          |
| 4621.51     | Mindestausstattung                                                  |                   | 457'000.00          |                   | 304'000.00        |                   | 332'681.00        |
| 4621.61     | Geografisch-topografischer Zuschuss                                 |                   | 110'000.00          |                   | 111'000.00        |                   | 111'375.00        |
| 4621.62     | Soziodemografischer Zuschuss                                        |                   | 7'000.00            |                   | 6'400.00          |                   | 7'963.00          |
| 4622.71     | Disparitätenabbau Gemeinden                                         |                   | 561'818.00          |                   | 468'000.00        |                   | 482'511.00        |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                                       |                   | <b>4'800.00</b>     |                   | <b>6'600.00</b>   |                   | <b>5'067.85</b>   |
|             | Nettoertrag                                                         | 4'800.00          |                     | 6'600.00          |                   | 5'067.85          |                   |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                                       |                   | <b>4'800.00</b>     |                   | <b>6'600.00</b>   |                   | <b>5'067.85</b>   |
|             | Nettoertrag                                                         | 4'800.00          |                     | 6'600.00          |                   | 5'067.85          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |                                               | Aufwand          | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand         | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand          | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|------------------|-------------------------|
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                 |                  | <b>4'800.00</b>       |                 | <b>6'600.00</b>       |                  | <b>5'067.85</b>         |
| 4024.01     | Erbschafts- und Schenkungssteuern             |                  | 500.00                |                 | 3'000.00              |                  | 336.00                  |
| 4600.01     | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer       |                  | 4'300.00              |                 | 3'600.00              |                  | 4'731.85                |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>      | <b>16'300.00</b> | <b>17'485.00</b>      | <b>8'536.00</b> | <b>16'985.00</b>      | <b>5'573.58</b>  | <b>44'843.95</b>        |
|             | Nettoertrag                                   | 1'185.00         |                       | 8'449.00        |                       | 39'270.37        |                         |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                 | <b>14'300.00</b> | <b>15'500.00</b>      | <b>8'536.00</b> | <b>16'000.00</b>      | <b>6'865.78</b>  | <b>12'818.95</b>        |
|             | Nettoertrag                                   | 1'200.00         |                       | 7'464.00        |                       | 5'953.17         |                         |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                 | <b>14'300.00</b> | <b>15'500.00</b>      | <b>8'536.00</b> | <b>16'000.00</b>      | <b>6'865.78</b>  | <b>12'818.95</b>        |
| 3181.01     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 500.00           |                       |                 |                       | 377.95           |                         |
| 3400.02     | Zinskosten laufende Verbindlichkeiten         | 200.00           |                       | 300.00          |                       | 200.00           |                         |
| 3401.01     | Verzinsung kurzfristige Schulden              | 1'550.00         |                       | 3'476.00        |                       |                  |                         |
| 3406.01     | Verzinsung mittel- und langfr. Schulden       | 8'750.00         |                       |                 |                       | 3'800.08         |                         |
| 3409.01     | Zinsen für Sonderrechnungen/Legate            | 800.00           |                       | 760.00          |                       | 730.15           |                         |
| 3499.01     | Vergütungszinsen                              | 2'500.00         |                       | 4'000.00        |                       | 1'757.60         |                         |
| 4401.01     | Verzugszinsen                                 |                  | 12'000.00             |                 | 13'000.00             |                  | 8'837.95                |
| 4420.01     | Dividenden                                    |                  | 3'500.00              |                 | 3'000.00              |                  | 3'981.00                |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>     |                  | <b>985.00</b>         |                 | <b>985.00</b>         |                  | <b>985.00</b>           |
|             | Nettoertrag                                   | 985.00           |                       | 985.00          |                       | 985.00           |                         |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>     |                  | <b>985.00</b>         |                 | <b>985.00</b>         |                  | <b>985.00</b>           |
| 4430.01     | Mietertrag, Pachtzinse                        |                  | 985.00                |                 | 985.00                |                  | 985.00                  |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                         | <b>2'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>       |                 |                       | <b>-1'292.20</b> | <b>31'040.00</b>        |
|             | Nettoaufwand                                  |                  | 1'000.00              |                 |                       |                  |                         |
|             | Nettoertrag                                   |                  |                       |                 |                       | 32'332.20        |                         |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                         | <b>2'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>       |                 |                       | <b>-1'292.20</b> | <b>31'040.00</b>        |
| 3180.04     | WB auf Forderungen (Delkredere)               | 2'000.00         |                       |                 |                       | -1'292.20        |                         |
| 4440.01     | Marktwertanpassungen Wertschriften            |                  | 1'000.00              |                 |                       |                  | 31'040.00               |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                       |                  | <b>150.00</b>         |                 | <b>400.00</b>         |                  | <b>191.65</b>           |
|             | Nettoertrag                                   | 150.00           |                       | 400.00          |                       | 191.65           |                         |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>        |                  | <b>150.00</b>         |                 | <b>400.00</b>         |                  | <b>191.65</b>           |
|             | Nettoertrag                                   | 150.00           |                       | 400.00          |                       | 191.65           |                         |

## Erfolgsrechnung

|         |                                                | Aufwand    | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand    | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand    | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|---------|------------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------------------------|
| 9710    | Rückverteilung aus CO2-Abgabe                  |            | 150.00                |            | 400.00                |            | 191.65                  |
| 4699.01 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                |            | 150.00                |            | 400.00                |            | 191.65                  |
| 99      | Nicht aufgeteilte Posten                       | 137'508.00 | 16'250.00             | 133'136.00 | 11'878.00             | 133'136.00 | 281'063.07              |
|         | Nettoaufwand                                   |            | 121'258.00            |            | 121'258.00            |            |                         |
|         | Nettoertrag                                    |            |                       |            |                       | 147'927.07 |                         |
| 990     | Nicht aufgeteilte Posten                       | 121'258.00 |                       | 121'258.00 |                       | 121'258.00 |                         |
|         | Nettoaufwand                                   |            | 121'258.00            |            | 121'258.00            |            | 121'258.00              |
| 9901    | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen | 121'258.00 |                       | 121'258.00 |                       | 121'258.00 |                         |
| 3300.99 | Planmässige Absch. übr. Sachanlagen bish. VV   | 121'258.00 |                       | 121'258.00 |                       | 121'258.00 |                         |
|         | Steuerhaushalt                                 |            |                       |            |                       |            |                         |
| 995     | Neutrale Aufwendungen und Erträge              | 16'250.00  | 16'250.00             | 11'878.00  | 11'878.00             | 11'878.00  | 11'878.00               |
| 9950    | Neutrale Aufwendungen und Erträge              | 16'250.00  | 16'250.00             | 11'878.00  | 11'878.00             | 11'878.00  | 11'878.00               |
| 3896.01 | Einlage in Schwankungsreserve                  | 16'250.00  |                       | 11'878.00  |                       | 11'878.00  |                         |
| 4896.01 | Entnahme aus Neubewertungsreserve              |            | 16'250.00             |            | 11'878.00             |            | 11'878.00               |
| 999     | Abschluss                                      |            |                       |            |                       |            | 269'185.07              |
|         | Nettoertrag                                    |            |                       |            |                       | 269'185.07 |                         |
| 9990    | Abschluss                                      |            |                       |            |                       |            | 269'185.07              |
| 9001.01 | Aufwandüberschuss                              |            |                       |            |                       |            | 269'185.07              |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Aufwand             | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand             | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
|             | <b>Erfolgsrechnung</b>                                      | <b>5'365'228.00</b> | <b>5'169'282.00</b>   | <b>5'008'394.00</b> | <b>4'846'075.00</b>   | <b>5'061'319.32</b> | <b>5'056'684.32</b>     |
|             | Aufwandüberschuss                                           |                     | 195'946.00            |                     | 162'319.00            |                     | 4'635.00                |
| <b>3</b>    | <b>Aufwand</b>                                              | <b>5'333'996.00</b> |                       | <b>4'953'770.00</b> |                       | <b>4'932'062.22</b> |                         |
| <b>30</b>   | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>838'271.00</b>   |                       | <b>817'217.00</b>   |                       | <b>805'416.85</b>   |                         |
| <b>300</b>  | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>42'400.00</b>    |                       | <b>41'200.00</b>    |                       | <b>38'810.90</b>    |                         |
| <b>3000</b> | <b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b> | <b>42'400.00</b>    |                       | <b>41'200.00</b>    |                       | <b>38'810.90</b>    |                         |
| 3000.01     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden                     | 42'400.00           |                       | 41'200.00           |                       | 38'810.90           |                         |
| <b>301</b>  | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>664'330.00</b>   |                       | <b>650'180.00</b>   |                       | <b>654'629.20</b>   |                         |
| <b>3010</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>664'330.00</b>   |                       | <b>650'180.00</b>   |                       | <b>654'629.20</b>   |                         |
| 3010.01     | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 648'330.00          |                       | 634'180.00          |                       | 641'658.50          |                         |
| 3010.02     | Soldzahlungen                                               | 16'000.00           |                       | 16'000.00           |                       | 13'920.00           |                         |
| 3010.09     | Taggelder, Erwerbsersatzbeiträge                            |                     |                       |                     |                       | -949.30             |                         |
| <b>305</b>  | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>102'591.00</b>   |                       | <b>100'137.00</b>   |                       | <b>96'750.20</b>    |                         |
| <b>3050</b> | <b>AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten</b>             | <b>43'460.00</b>    |                       | <b>41'770.00</b>    |                       | <b>41'646.30</b>    |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten                   | 43'460.00           |                       | 41'770.00           |                       | 41'646.30           |                         |
| <b>3052</b> | <b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>                        | <b>36'740.00</b>    |                       | <b>36'370.00</b>    |                       | <b>35'286.50</b>    |                         |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 36'740.00           |                       | 36'370.00           |                       | 35'286.50           |                         |
| <b>3053</b> | <b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>                  | <b>5'412.00</b>     |                       | <b>5'728.00</b>     |                       | <b>4'536.45</b>     |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 5'412.00            |                       | 5'728.00            |                       | 4'536.45            |                         |
| <b>3054</b> | <b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>               | <b>11'150.00</b>    |                       | <b>10'830.00</b>    |                       | <b>10'491.65</b>    |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 11'150.00           |                       | 10'830.00           |                       | 10'491.65           |                         |
| <b>3055</b> | <b>AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.</b>                   | <b>5'829.00</b>     |                       | <b>5'439.00</b>     |                       | <b>4'789.30</b>     |                         |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 5'829.00            |                       | 5'439.00            |                       | 4'789.30            |                         |
| <b>309</b>  | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>28'950.00</b>    |                       | <b>25'700.00</b>    |                       | <b>15'226.55</b>    |                         |
| <b>3090</b> | <b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>                 | <b>26'150.00</b>    |                       | <b>22'900.00</b>    |                       | <b>11'092.90</b>    |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                          | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|-------------|------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|             |                                          | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                   | 26'150.00           |        | 22'900.00           |        | 11'092.90           |        |
| <b>3091</b> | <b>Personalwerbung</b>                   | <b>1'000.00</b>     |        | <b>1'000.00</b>     |        | <b>3'978.65</b>     |        |
| 3091.01     | Personalrekrutierung                     | 1'000.00            |        | 1'000.00            |        | 3'978.65            |        |
| <b>3099</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>           | <b>1'800.00</b>     |        | <b>1'800.00</b>     |        | <b>155.00</b>       |        |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                  | 800.00              |        | 800.00              |        | 20.00               |        |
| 3099.02     | Vertrauensärztliche Untersuchungen       | 1'000.00            |        | 1'000.00            |        | 135.00              |        |
| <b>31</b>   | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>1'381'908.00</b> |        | <b>1'213'571.00</b> |        | <b>1'224'053.64</b> |        |
| <b>310</b>  | <b>Material- und Warenaufwand</b>        | <b>116'245.00</b>   |        | <b>111'045.00</b>   |        | <b>86'595.95</b>    |        |
| <b>3100</b> | <b>Büromaterial</b>                      | <b>2'200.00</b>     |        | <b>2'200.00</b>     |        | <b>1'929.90</b>     |        |
| 3100.01     | Büromaterial                             | 2'200.00            |        | 2'200.00            |        | 1'929.90            |        |
| <b>3101</b> | <b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>     | <b>43'250.00</b>    |        | <b>39'650.00</b>    |        | <b>28'007.40</b>    |        |
| 3101.01     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial        | 33'150.00           |        | 29'050.00           |        | 26'498.95           |        |
| 3101.02     | Strassensignale und Markierungen         | 3'000.00            |        | 3'000.00            |        | 1'283.25            |        |
| 3101.71     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (VV)   | 5'500.00            |        | 2'000.00            |        |                     |        |
| 3101.72     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (ABW)  | 1'000.00            |        | 1'000.00            |        |                     |        |
| 3101.76     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial (TKB)   | 500.00              |        | 2'500.00            |        | 201.25              |        |
| 3101.87     | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (WVB)  | 100.00              |        | 2'100.00            |        | 23.95               |        |
| <b>3102</b> | <b>Drucksachen, Publikationen</b>        | <b>10'225.00</b>    |        | <b>10'335.00</b>    |        | <b>10'389.70</b>    |        |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen               | 10'025.00           |        | 10'135.00           |        | 10'318.90           |        |
| 3102.73     | Drucksachen, Publikationen (KEH)         | 200.00              |        | 200.00              |        | 70.80               |        |
| <b>3103</b> | <b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>      | <b>1'200.00</b>     |        | <b>1'200.00</b>     |        | <b>467.70</b>       |        |
| 3103.02     | Bücher, Zeitschriften, DVDs              | 1'200.00            |        | 1'200.00            |        | 467.70              |        |
| <b>3104</b> | <b>Lehrmittel</b>                        | <b>50'470.00</b>    |        | <b>47'410.00</b>    |        | <b>36'224.15</b>    |        |
| 3104.01     | Lehrmittel, Schul- u. Werkmaterial       | 50'470.00           |        | 47'410.00           |        | 36'224.15           |        |
| <b>3105</b> | <b>Lebensmittel</b>                      | <b>8'900.00</b>     |        | <b>10'250.00</b>    |        | <b>9'577.10</b>     |        |
| 3105.01     | Lebensmittel                             | 8'900.00            |        | 10'250.00           |        | 9'577.10            |        |
| <b>311</b>  | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>        | <b>55'670.00</b>    |        | <b>44'051.00</b>    |        | <b>38'451.70</b>    |        |
| <b>3110</b> | <b>Büromöbel und Geräte</b>              | <b>2'000.00</b>     |        | <b>2'000.00</b>     |        |                     |        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                             | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3110.01     | Anschaffung Büromöbel und Geräte                            | 2'000.00          |                       | 2'000.00          |                       |                   |                         |
| <b>3111</b> | <b>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</b>                      | <b>13'600.00</b>  |                       | <b>10'300.00</b>  |                       | <b>12'689.70</b>  |                         |
| 3111.01     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                 | 13'600.00         |                       | 9'300.00          |                       | 12'631.25         |                         |
| 3111.72     | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (ABW)           |                   |                       | 1'000.00          |                       | 58.45             |                         |
| <b>3112</b> | <b>Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>                            | <b>8'000.00</b>   |                       | <b>5'500.00</b>   |                       | <b>3'431.20</b>   |                         |
| 3112.01     | Anschaffung Dienstkleider                                   | 7'000.00          |                       | 4'500.00          |                       | 3'431.20          |                         |
| 3112.73     | Anschaffung Dienstkleider (KEH)                             | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       |                   |                         |
| <b>3113</b> | <b>Hardware</b>                                             | <b>18'860.00</b>  |                       | <b>15'510.00</b>  |                       | <b>11'838.60</b>  |                         |
| 3113.01     | Anschaffung Informatik                                      | 18'860.00         |                       | 15'510.00         |                       | 11'838.60         |                         |
| <b>3119</b> | <b>Übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>                    | <b>13'210.00</b>  |                       | <b>10'741.00</b>  |                       | <b>10'492.20</b>  |                         |
| 3119.01     | Schulmobiliar, Spielwaren, Geräte                           | 13'210.00         |                       | 10'741.00         |                       | 10'492.20         |                         |
| <b>312</b>  | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>212'600.00</b> |                       | <b>219'100.00</b> |                       | <b>201'973.15</b> |                         |
| <b>3120</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>212'600.00</b> |                       | <b>219'100.00</b> |                       | <b>201'973.15</b> |                         |
| 3120.01     | Wasser, Energie, Heizmaterial                               | 102'400.00        |                       | 99'200.00         |                       | 95'910.45         |                         |
| 3120.02     | Energie, öffentliche Beleuchtung                            | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       | 921.60            |                         |
| 3120.71     | Wasser, Energie, Heizmaterial (WV)                          | 6'000.00          |                       | 6'000.00          |                       | 5'792.95          |                         |
| 3120.72     | Wasser, Energie, Heizmaterial (ABW)                         | 2'200.00          |                       | 1'900.00          |                       | 2'152.65          |                         |
| 3120.76     | Wasser, Energie, Heizmaterial (TKB)                         | 1'000.00          |                       | 1'000.00          |                       | 639.40            |                         |
| 3120.87     | Wasser, Energie, Heizmaterial (WVB)                         | 100'000.00        |                       | 110'000.00        |                       | 96'556.10         |                         |
| <b>313</b>  | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>478'140.00</b> |                       | <b>429'605.00</b> |                       | <b>493'369.44</b> |                         |
| <b>3130</b> | <b>Dienstleistungen Dritter</b>                             | <b>321'810.00</b> |                       | <b>316'190.00</b> |                       | <b>362'487.39</b> |                         |
| 3130.01     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti              | 20'070.00         |                       | 24'160.00         |                       | 16'801.49         |                         |
| 3130.02     | Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle                    | 3'500.00          |                       | 3'000.00          |                       | 2'982.55          |                         |
| 3130.03     | Gebühren Baupolizei, übrige Rechtspflege                    | 23'000.00         |                       | 20'000.00         |                       | 58'887.65         |                         |
| 3130.04     | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                         | 5'890.00          |                       | 6'970.00          |                       | 6'932.85          |                         |
| 3130.05     | Generalabonnemente SBB                                      | 28'000.00         |                       | 28'000.00         |                       | 28'000.00         |                         |
| 3130.06     | Bestattungskosten                                           | 12'000.00         |                       | 10'000.00         |                       | 14'396.15         |                         |
| 3130.07     | Schülertransporte                                           | 73'350.00         |                       | 73'690.00         |                       | 73'038.15         |                         |
| 3130.08     | Vermessungswerk, Leitungskataster                           | 10'000.00         |                       | 9'300.00          |                       | 10'707.20         |                         |
| 3130.09     | Schneeräumung durch Dritte                                  | 50'000.00         |                       | 40'000.00         |                       | 55'864.55         |                         |
| 3130.71     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (WV)         | 600.00            |                       | 800.00            |                       | 579.40            |                         |
| 3130.72     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (ABW)        | 200.00            |                       | 150.00            |                       | 196.60            |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Budget 2023       |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |        |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|             |                                                        | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3130.73     | Transportkosten, AVAG-Gebühren (KEH)                   | 90'000.00         |        | 95'000.00         |        | 88'949.20         |        |
| 3130.74     | Kompostierung (KEH)                                    | 5'000.00          |        | 5'000.00          |        | 5'022.50          |        |
| 3130.75     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (KEH)   | 100.00            |        | 100.00            |        | 4.65              |        |
| 3130.87     | Allg. DL, Telefon, Post- und Bankspesen, Porti (WVB)   | 100.00            |        | 20.00             |        | 124.45            |        |
| <b>3132</b> | <b>Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.</b>        | <b>84'400.00</b>  |        | <b>41'130.00</b>  |        | <b>63'777.15</b>  |        |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Fachexperten                 | 63'000.00         |        | 20'000.00         |        | 46'876.45         |        |
| 3132.71     | Honorare externe Berater, Fachexperten (WV)            | 8'900.00          |        | 8'900.00          |        | 11'884.60         |        |
| 3132.72     | Honorare externe Berater, Fachexperten (ABW)           | 10'500.00         |        | 10'230.00         |        | 4'181.90          |        |
| 3132.87     | Honorare externe Berater, Fachexperten (WVB)           | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        | 834.20            |        |
| <b>3133</b> | <b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>                      | <b>27'280.00</b>  |        | <b>27'420.00</b>  |        | <b>28'035.75</b>  |        |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 27'280.00         |        | 27'420.00         |        | 28'035.75         |        |
| <b>3134</b> | <b>Sachversicherungsprämien</b>                        | <b>35'230.00</b>  |        | <b>35'445.00</b>  |        | <b>31'832.50</b>  |        |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                               | 26'630.00         |        | 27'445.00         |        | 26'369.45         |        |
| 3134.02     | Viehversicherungskasse                                 | 5'000.00          |        | 5'000.00          |        | 4'952.00          |        |
| 3134.03     | Beitrag an Einsatzkostenversicherung                   | 3'000.00          |        | 3'000.00          |        |                   |        |
| 3134.71     | Sachversicherungsprämien (WV)                          | 600.00            |        |                   |        | 511.05            |        |
| <b>3136</b> | <b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>             | <b>6'400.00</b>   |        | <b>6'400.00</b>   |        | <b>4'545.00</b>   |        |
| 3136.01     | Schularzthonorare/Schulzahnarzthonorare                | 6'400.00          |        | 6'400.00          |        | 4'545.00          |        |
| <b>3137</b> | <b>Steuern und Abgaben</b>                             | <b>3'020.00</b>   |        | <b>3'020.00</b>   |        | <b>2'691.65</b>   |        |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben                                    | 3'020.00          |        | 3'020.00          |        | 2'691.65          |        |
| <b>314</b>  | <b>Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt</b> | <b>279'800.00</b> |        | <b>250'760.00</b> |        | <b>212'988.65</b> |        |
| <b>3140</b> | <b>Unterhalt an Grundstücken</b>                       | <b>45'100.00</b>  |        | <b>44'400.00</b>  |        | <b>46'183.40</b>  |        |
| 3140.02     | Unterhalt Friedhof, Gräber                             | 45'100.00         |        | 44'400.00         |        | 46'183.40         |        |
| <b>3141</b> | <b>Unterhalt Strassen/Verkehrswege</b>                 | <b>57'800.00</b>  |        | <b>54'200.00</b>  |        | <b>13'166.45</b>  |        |
| 3141.01     | Unterhalt Strassen und Verkehrswege                    | 55'300.00         |        | 54'100.00         |        | 13'075.85         |        |
| 3141.02     | Unterhalt Dorfplatz                                    | 2'500.00          |        | 100.00            |        | 90.60             |        |
| <b>3142</b> | <b>Unterhalt Wasserbau</b>                             | <b>39'000.00</b>  |        | <b>28'000.00</b>  |        | <b>12'762.95</b>  |        |
| 3142.01     | Unterhalt Bäche und Gräben                             | 39'000.00         |        | 28'000.00         |        | 12'762.95         |        |
| <b>3143</b> | <b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>                     | <b>37'000.00</b>  |        | <b>32'460.00</b>  |        | <b>27'007.75</b>  |        |
| 3143.02     | Unterhalt Strassenbeleuchtung                          | 4'000.00          |        | 3'100.00          |        | 1'549.00          |        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                  | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand          | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3143.71     | Unterhalt Leitungen, Hydranten, Zähler (WV)      | 23'000.00         |                       | 26'360.00        |                       | 14'877.20         |                         |
| 3143.72     | Unterhalt Leitungen, Zähler (ABW)                | 10'000.00         |                       | 3'000.00         |                       | 10'581.55         |                         |
| <b>3144</b> | <b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>             | <b>100'900.00</b> |                       | <b>91'700.00</b> |                       | <b>113'868.10</b> |                         |
| 3144.01     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV       | 65'700.00         |                       | 56'900.00        |                       | 91'293.55         |                         |
| 3144.71     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV (WV)  | 2'000.00          |                       | 1'100.00         |                       |                   |                         |
| 3144.73     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften (KEH)    | 5'000.00          |                       | 5'500.00         |                       |                   |                         |
| 3144.76     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV (TKB) | 1'000.00          |                       | 1'000.00         |                       |                   |                         |
| 3144.87     | Unterhalt u. Reparaturen Liegenschaften VV (WVB) | 27'200.00         |                       | 27'200.00        |                       | 22'574.55         |                         |
| <b>315</b>  | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>      | <b>78'273.00</b>  |                       | <b>70'060.00</b> |                       | <b>52'801.85</b>  |                         |
| <b>3150</b> | <b>Unterhalt Büromöbel und Geräte</b>            | <b>250.00</b>     |                       | <b>250.00</b>    |                       | <b>258.00</b>     |                         |
| 3150.01     | Unterhalt Büromöbel und Geräte                   | 250.00            |                       | 250.00           |                       | 258.00            |                         |
| <b>3151</b> | <b>Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.</b>   | <b>27'200.00</b>  |                       | <b>24'100.00</b> |                       | <b>13'668.55</b>  |                         |
| 3151.01     | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge                   | 25'500.00         |                       | 21'100.00        |                       | 13'027.05         |                         |
| 3151.76     | Unterhalt Fahrzeuge, Werkzeuge (TKB)             | 1'700.00          |                       | 3'000.00         |                       | 641.50            |                         |
| <b>3158</b> | <b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>            | <b>48'323.00</b>  |                       | <b>40'910.00</b> |                       | <b>36'947.15</b>  |                         |
| 3158.01     | Unterhalt Informatik                             | 47'250.00         |                       | 39'250.00        |                       | 35'888.15         |                         |
| 3158.71     | Unterhalt Informatik (WV)                        | 430.00            |                       | 1'000.00         |                       | 423.60            |                         |
| 3158.72     | Unterhalt Informatik (ABW)                       | 583.00            |                       | 600.00           |                       | 582.50            |                         |
| 3158.87     | Unterhalt Informatik (WVB)                       | 60.00             |                       | 60.00            |                       | 52.90             |                         |
| <b>3159</b> | <b>Unterhalt übrige mobile Anlagen</b>           | <b>2'500.00</b>   |                       | <b>4'800.00</b>  |                       | <b>1'928.15</b>   |                         |
| 3159.01     | Unterhalt Schulmobiliar, Geräte                  | 2'500.00          |                       | 4'800.00         |                       | 1'928.15          |                         |
| <b>316</b>  | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.</b>   | <b>111'760.00</b> |                       | <b>53'360.00</b> |                       | <b>121'139.75</b> |                         |
| <b>3160</b> | <b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>            | <b>18'940.00</b>  |                       | <b>18'940.00</b> |                       | <b>23'575.00</b>  |                         |
| 3160.01     | Mieten, Benützungskosten                         | 18'940.00         |                       | 18'940.00        |                       | 23'575.00         |                         |
| <b>3161</b> | <b>Mieten, Benützungskosten Anlagen</b>          | <b>17'820.00</b>  |                       | <b>17'420.00</b> |                       | <b>20'626.55</b>  |                         |
| 3161.01     | Miete, Benützungskosten Anlagen                  | 8'220.00          |                       | 8'220.00         |                       | 11'626.45         |                         |
| 3161.02     | Fahrzeugenschädigungen Wegmeister                | 7'200.00          |                       | 6'800.00         |                       | 6'600.10          |                         |
| 3161.73     | Miete, Benützungskosten Anlagen (KEH)            | 2'400.00          |                       | 2'400.00         |                       | 2'400.00          |                         |
| <b>3169</b> | <b>Übrige Mieten und Benützungskosten</b>        | <b>75'000.00</b>  |                       | <b>17'000.00</b> |                       | <b>76'938.20</b>  |                         |
| 3169.01     | Quartierenschädigungen                           | 75'000.00         |                       | 17'000.00        |                       | 76'938.20         |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                          | Aufwand           | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand           | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>317</b>  | <b>Spesenentschädigungen</b>                             | <b>20'220.00</b>  |                       | <b>18'090.00</b>  |                       | <b>10'892.05</b>  |                         |
| <b>3170</b> | <b>Reisekosten und Spesen</b>                            | <b>10'600.00</b>  |                       | <b>10'100.00</b>  |                       | <b>4'812.50</b>   |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                   | 10'600.00         |                       | 10'100.00         |                       | 4'812.50          |                         |
| <b>3171</b> | <b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>                | <b>9'620.00</b>   |                       | <b>7'990.00</b>   |                       | <b>6'079.55</b>   |                         |
| 3171.01     | Eintrittskosten, Exkursionen, Schulreisen und Lager      | 9'620.00          |                       | 7'990.00          |                       | 6'079.55          |                         |
| <b>318</b>  | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                | <b>15'700.00</b>  |                       | <b>4'000.00</b>   |                       | <b>-4'966.00</b>  |                         |
| <b>3180</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                | <b>5'000.00</b>   |                       |                   |                       | <b>-14'645.20</b> |                         |
| 3180.01     | WB gefährdete Steuerguthaben                             | 3'000.00          |                       |                   |                       | -13'353.00        |                         |
| 3180.04     | WB auf Forderungen (Delkredere)                          | 2'000.00          |                       |                   |                       | -1'292.20         |                         |
| <b>3181</b> | <b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>                   | <b>10'700.00</b>  |                       | <b>4'000.00</b>   |                       | <b>9'679.20</b>   |                         |
| 3181.01     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern            | 10'500.00         |                       | 4'000.00          |                       | 8'917.30          |                         |
| 3181.03     | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern                  | 100.00            |                       |                   |                       | 125.45            |                         |
| 3181.06     | Forderungsverluste Ersatzabgaben                         | 100.00            |                       |                   |                       | 636.45            |                         |
| <b>319</b>  | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                     | <b>13'500.00</b>  |                       | <b>13'500.00</b>  |                       | <b>10'807.10</b>  |                         |
| <b>3199</b> | <b>Übriger Betriebsaufwand</b>                           | <b>13'500.00</b>  |                       | <b>13'500.00</b>  |                       | <b>10'807.10</b>  |                         |
| 3199.01     | Ratskredit                                               | 4'000.00          |                       | 4'000.00          |                       | 3'295.00          |                         |
| 3199.02     | Repräsentationen, Kommissionskredite                     | 9'500.00          |                       | 9'500.00          |                       | 7'512.10          |                         |
| <b>33</b>   | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                | <b>304'090.00</b> |                       | <b>287'722.00</b> |                       | <b>263'805.30</b> |                         |
| <b>330</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                                    | <b>261'318.00</b> |                       | <b>266'168.00</b> |                       | <b>237'034.85</b> |                         |
| <b>3300</b> | <b>Planm.Abschreibungen Sachanlagen</b>                  | <b>261'318.00</b> |                       | <b>266'168.00</b> |                       | <b>237'034.85</b> |                         |
| 3300.10     | Planmässige Absch. Strassen VV                           | 25'320.00         |                       | 23'850.00         |                       | 20'018.20         |                         |
| 3300.20     | Planmässige Absch. Wasserbau VV                          | 1'103.00          |                       | 1'103.00          |                       | 1'103.00          |                         |
| 3300.30     | Planmässige Absch. übrige Tiefbauten VV                  | 32'790.00         |                       | 31'379.00         |                       | 20'188.85         |                         |
| 3300.40     | Planmässige Absch. Hochbauten VV                         | 20'214.00         |                       | 21'096.00         |                       | 13'833.80         |                         |
| 3300.60     | Planmässige Absch. Mobilien VV                           | 17'076.00         |                       | 17'075.00         |                       | 17'076.00         |                         |
| 3300.95     | Planmässige Absch. übr. Sachanlagen bish. VV Fernwärme   | 41'053.00         |                       | 47'903.00         |                       | 41'053.00         |                         |
| 3300.97     | Planmässige Absch. übr. Sachanl. bish. VV Feuerwehr      | 2'504.00          |                       | 2'504.00          |                       | 2'504.00          |                         |
| 3300.99     | Planmässige Absch. übr. Sachanlagen bish. VV Steuerhau.. | 121'258.00        |                       | 121'258.00        |                       | 121'258.00        |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                    | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|-------------|----------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|             |                                                    | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>332</b>  | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>         | <b>42'772.00</b>    |        | <b>21'554.00</b>    |        | <b>26'770.45</b>    |        |
| <b>3320</b> | <b>Planm.Abschreibungen immat.Anlagen</b>          | <b>42'772.00</b>    |        | <b>21'554.00</b>    |        | <b>26'770.45</b>    |        |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik              | 6'269.00            |        | 4'328.00            |        | 6'268.40            |        |
| 3320.90     | Planmässige Absch. übrige immat. Anlagen           | 36'503.00           |        | 17'226.00           |        | 20'502.05           |        |
| <b>34</b>   | <b>Finanzaufwand</b>                               | <b>14'150.00</b>    |        | <b>8'886.00</b>     |        | <b>6'754.98</b>     |        |
| <b>340</b>  | <b>Zinsaufwand</b>                                 | <b>11'650.00</b>    |        | <b>4'886.00</b>     |        | <b>4'997.38</b>     |        |
| <b>3400</b> | <b>Verzinsung laufende Verbindlichkeiten</b>       | <b>550.00</b>       |        | <b>650.00</b>       |        | <b>467.15</b>       |        |
| 3400.01     | Zinskosten Verein Kindertagesstätte                | 350.00              |        | 350.00              |        | 267.15              |        |
| 3400.02     | Zinskosten laufende Verbindlichkeiten              | 200.00              |        | 300.00              |        | 200.00              |        |
| <b>3401</b> | <b>Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten</b>      | <b>1'550.00</b>     |        | <b>3'476.00</b>     |        |                     |        |
| 3401.01     | Verzinsung kurzfristige Schulden                   | 1'550.00            |        | 3'476.00            |        |                     |        |
| <b>3406</b> | <b>Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten</b>      | <b>8'750.00</b>     |        |                     |        | <b>3'800.08</b>     |        |
| 3406.01     | Verzinsung mittel- und langfr. Schulden            | 8'750.00            |        |                     |        | 3'800.08            |        |
| <b>3409</b> | <b>Übrige Passivzinsen</b>                         | <b>800.00</b>       |        | <b>760.00</b>       |        | <b>730.15</b>       |        |
| 3409.01     | Zinsen für Sonderrechnungen/Legate                 | 800.00              |        | 760.00              |        | 730.15              |        |
| <b>349</b>  | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>2'500.00</b>     |        | <b>4'000.00</b>     |        | <b>1'757.60</b>     |        |
| <b>3499</b> | <b>Übriger Finanzaufwand</b>                       | <b>2'500.00</b>     |        | <b>4'000.00</b>     |        | <b>1'757.60</b>     |        |
| 3499.01     | Vergütungszinsen                                   | 2'500.00            |        | 4'000.00            |        | 1'757.60            |        |
| <b>35</b>   | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>175'714.00</b>   |        | <b>98'676.00</b>    |        | <b>123'436.90</b>   |        |
| <b>351</b>  | <b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>          | <b>175'714.00</b>   |        | <b>98'676.00</b>    |        | <b>123'436.90</b>   |        |
| <b>3510</b> | <b>Einlagen in Spezialfinanzierungen EK</b>        | <b>175'714.00</b>   |        | <b>98'676.00</b>    |        | <b>123'436.90</b>   |        |
| 3510.11     | Einlagen in Spezialfinanzierungen WE               | 15'638.00           |        | 14'200.00           |        | 33'638.00           |        |
| 3510.13     | Einlagen in SF Werterhalt ARA mittl. Emmental      | 14'576.00           |        | 14'576.00           |        | 14'575.90           |        |
| 3510.50     | Einlagen in SF WE Anschlussgeb. WV                 | 47'000.00           |        | 26'000.00           |        | 29'000.00           |        |
| 3510.57     | Einlagen in SF WE Anschlussgeb. AB                 | 98'500.00           |        | 43'900.00           |        | 46'223.00           |        |
| <b>36</b>   | <b>Transferaufwand</b>                             | <b>2'576'833.00</b> |        | <b>2'492'040.00</b> |        | <b>2'454'031.10</b> |        |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                 | Aufwand             | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand             | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>361</b>  | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>           | <b>1'679'300.00</b> |                       | <b>1'615'600.00</b> |                       | <b>1'628'435.95</b> |                         |
| <b>3611</b> | <b>Entschädigungen an Kantone u. Konkordate</b> | <b>1'065'300.00</b> |                       | <b>1'041'800.00</b> |                       | <b>977'257.55</b>   |                         |
| 3611.01     | LA Lehrergehälter Kindergarten                  | 73'500.00           |                       | 43'300.00           |                       | 44'439.25           |                         |
| 3611.02     | LA Lehrergehälter Primarstufe                   | 193'200.00          |                       | 161'800.00          |                       | 220'551.50          |                         |
| 3611.03     | LA Lehrergehälter Sekundarstufe 1               | 34'600.00           |                       | 23'200.00           |                       | 13'018.00           |                         |
| 3611.04     | LA Sozialhilfe                                  | 728'000.00          |                       | 754'000.00          |                       | 668'692.00          |                         |
| 3611.05     | Entschädigungen an Kanton                       | 8'000.00            |                       | 29'500.00           |                       | 7'669.10            |                         |
| 3611.76     | Entschädigungen an Kanton (TKB)                 | 28'000.00           |                       | 30'000.00           |                       | 22'887.70           |                         |
| <b>3612</b> | <b>Entsch.an Gde. und Gde.verbände</b>          | <b>614'000.00</b>   |                       | <b>573'800.00</b>   |                       | <b>651'178.40</b>   |                         |
| 3612.00     | Kant. Steuerverwaltung Dienstleistungen         | 20'000.00           |                       |                     |                       | 19'966.60           |                         |
| 3612.02     | Schulgelder an andere Gemeinden                 | 360'000.00          |                       | 397'300.00          |                       | 417'718.05          |                         |
| 3612.03     | Beiträge Gemeinden/Gemeindeverbände             | 122'000.00          |                       | 110'000.00          |                       | 110'347.45          |                         |
| 3612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                   | 112'000.00          |                       | 66'500.00           |                       | 103'146.30          |                         |
| <b>362</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>240'000.00</b>   |                       | <b>242'000.00</b>   |                       | <b>238'177.00</b>   |                         |
| <b>3621</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</b>    | <b>240'000.00</b>   |                       | <b>242'000.00</b>   |                       | <b>238'177.00</b>   |                         |
| 3621.61     | LA neue Aufgabenteilung                         | 240'000.00          |                       | 242'000.00          |                       | 238'177.00          |                         |
| <b>363</b>  | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>       | <b>656'170.00</b>   |                       | <b>633'077.00</b>   |                       | <b>586'055.15</b>   |                         |
| <b>3631</b> | <b>Beiträge an Kantone und Konkordate</b>       | <b>419'100.00</b>   |                       | <b>426'610.00</b>   |                       | <b>400'388.00</b>   |                         |
| 3631.01     | LA Sozialversicherung EL                        | 313'300.00          |                       | 314'800.00          |                       | 306'289.00          |                         |
| 3631.02     | LA Familienzulagen Nichterwerbstätige           | 6'500.00            |                       | 7'900.00            |                       | 7'311.00            |                         |
| 3631.03     | LA Öffentlicher Verkehr                         | 98'000.00           |                       | 102'600.00          |                       | 85'482.00           |                         |
| 3631.05     | LA Pauschalisierung Interventionskosten         | 1'300.00            |                       | 1'310.00            |                       | 1'306.00            |                         |
| <b>3632</b> | <b>Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände</b>   | <b>156'600.00</b>   |                       | <b>121'000.00</b>   |                       | <b>108'643.25</b>   |                         |
| 3632.01     | Beitrag RKZ Bern-Mittelland, ZSO Kiestental     | 20'000.00           |                       | 23'000.00           |                       | 18'252.40           |                         |
| 3632.02     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände      |                     |                       | 2'000.00            |                       |                     |                         |
| 3632.71     | Betriebskosten WV Oberdiessbach                 | 2'100.00            |                       |                     |                       | 2'100.00            |                         |
| 3632.72     | Betriebsbeiträge an ARA Verbände (ABW)          | 134'500.00          |                       | 96'000.00           |                       | 88'290.85           |                         |
| <b>3634</b> | <b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>   | <b>14'700.00</b>    |                       | <b>14'697.00</b>    |                       | <b>13'912.10</b>    |                         |
| 3634.02     | Beitrag Regionalkonferenz Bern-Mittelland       | 14'700.00           |                       | 14'697.00           |                       | 13'912.10           |                         |
| <b>3636</b> | <b>Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck</b>   | <b>40'770.00</b>    |                       | <b>40'770.00</b>    |                       | <b>40'052.70</b>    |                         |
| 3636.01     | Vereinsbeiträge                                 | 8'770.00            |                       | 8'770.00            |                       | 8'729.50            |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                | Aufwand          | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand          | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand          | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|
| 3636.02     | Beiträge an Musikschulen                       | 32'000.00        |                       | 32'000.00        |                       | 31'323.20        |                         |
| <b>3637</b> | <b>Beiträge an private Haushalte</b>           | <b>25'000.00</b> |                       | <b>30'000.00</b> |                       | <b>23'059.10</b> |                         |
| 3637.02     | Beiträge an Private (Betreuungsgutscheine)     | 25'000.00        |                       | 30'000.00        |                       | 23'059.10        |                         |
| <b>366</b>  | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>     | <b>1'363.00</b>  |                       | <b>1'363.00</b>  |                       | <b>1'363.00</b>  |                         |
| <b>3660</b> | <b>Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.</b> | <b>1'363.00</b>  |                       | <b>1'363.00</b>  |                       | <b>1'363.00</b>  |                         |
| 3660.21     | Planm.Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 1'363.00         |                       | 1'363.00         |                       | 1'363.00         |                         |
| <b>38</b>   | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>              | <b>22'250.00</b> |                       | <b>17'878.00</b> |                       | <b>35'478.00</b> |                         |
| <b>389</b>  | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>            | <b>22'250.00</b> |                       | <b>17'878.00</b> |                       | <b>35'478.00</b> |                         |
| <b>3893</b> | <b>Einlagen in Vorfinanzierungen des EK</b>    | <b>6'000.00</b>  |                       | <b>6'000.00</b>  |                       | <b>23'600.00</b> |                         |
| 3893.01     | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK           | 6'000.00         |                       | 6'000.00         |                       | 23'600.00        |                         |
| <b>3896</b> | <b>Einlagen in Neubewertungsreserven</b>       | <b>16'250.00</b> |                       | <b>11'878.00</b> |                       | <b>11'878.00</b> |                         |
| 3896.01     | Einlage in Schwankungsreserve                  | 16'250.00        |                       | 11'878.00        |                       | 11'878.00        |                         |
| <b>39</b>   | <b>Interne Verrechnungen</b>                   | <b>20'780.00</b> |                       | <b>17'780.00</b> |                       | <b>19'085.45</b> |                         |
| <b>391</b>  | <b>Dienstleistungen</b>                        | <b>20'000.00</b> |                       | <b>17'000.00</b> |                       | <b>18'305.45</b> |                         |
| <b>3910</b> | <b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>           | <b>20'000.00</b> |                       | <b>17'000.00</b> |                       | <b>18'305.45</b> |                         |
| 3910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt     | 20'000.00        |                       | 17'000.00        |                       | 18'305.45        |                         |
| <b>392</b>  | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>         | <b>780.00</b>    |                       | <b>780.00</b>    |                       | <b>780.00</b>    |                         |
| <b>3920</b> | <b>Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.</b>  | <b>780.00</b>    |                       | <b>780.00</b>    |                       | <b>780.00</b>    |                         |
| 3920.01     | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 780.00           |                       | 780.00           |                       | 780.00           |                         |
| <b>4</b>    | <b>Ertrag</b>                                  |                  | <b>5'134'464.00</b>   |                  | <b>4'814'894.00</b>   |                  | <b>4'787'499.25</b>     |
| <b>40</b>   | <b>Fiskalertrag</b>                            |                  | <b>2'436'010.00</b>   |                  | <b>2'581'000.00</b>   |                  | <b>2'276'476.95</b>     |
| <b>400</b>  | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>     |                  | <b>2'077'000.00</b>   |                  | <b>2'183'000.00</b>   |                  | <b>1'814'940.15</b>     |
| <b>4000</b> | <b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>   |                  | <b>1'903'000.00</b>   |                  | <b>2'011'000.00</b>   |                  | <b>1'613'821.15</b>     |
| 4000.01     | Einkommenssteuern                              |                  | 2'000'000.00          |                  | 2'100'000.00          |                  | 1'708'621.10            |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Aufwand | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-------------------------|
| 4000.21     | Nachsteuern und Bussen NP                              |         |                       |         | 1'000.00              |         |                         |
| 4000.41     | Aktive Steuerauscheidungen NP                          |         | 13'000.00             |         | 10'000.00             |         | 13'879.80               |
| 4000.51     | Passive Steuerauscheidungen NP                         |         | -110'000.00           |         | -100'000.00           |         | -108'679.75             |
| <b>4001</b> | <b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>            |         | <b>163'000.00</b>     |         | <b>150'000.00</b>     |         | <b>193'215.35</b>       |
| 4001.01     | Vermögenssteuern                                       |         | 200'000.00            |         | 170'000.00            |         | 229'882.40              |
| 4001.41     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                    |         | 5'000.00              |         | 5'000.00              |         | 4'504.55                |
| 4001.51     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                   |         | -42'000.00            |         | -25'000.00            |         | -41'171.60              |
| <b>4002</b> | <b>Quellensteuern natürliche Personen</b>              |         | <b>11'000.00</b>      |         | <b>22'000.00</b>      |         | <b>7'903.65</b>         |
| 4002.01     | Quellensteuern                                         |         | 10'000.00             |         | 20'000.00             |         | 6'359.45                |
| 4002.11     | Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA, |         | 1'000.00              |         | 2'000.00              |         | 1'544.20                |
| <b>401</b>  | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>            |         | <b>85'510.00</b>      |         | <b>80'000.00</b>      |         | <b>150'698.15</b>       |
| <b>4010</b> | <b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>              |         | <b>85'000.00</b>      |         | <b>78'000.00</b>      |         | <b>150'309.90</b>       |
| 4010.01     | Gewinnsteuern                                          |         | 80'000.00             |         | 70'000.00             |         | 145'989.65              |
| 4010.41     | Aktive Steuerauscheidungen JP Gewinnsteuern            |         | 10'000.00             |         | 10'000.00             |         | 9'450.90                |
| 4010.51     | Passive Steuerauscheidungen JP Gewinnsteuern           |         | -5'000.00             |         | -2'000.00             |         | -5'130.65               |
| <b>4011</b> | <b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>             |         | <b>510.00</b>         |         | <b>2'000.00</b>       |         | <b>388.25</b>           |
| 4011.01     | Kapitalsteuern                                         |         | 500.00                |         | 2'000.00              |         | 379.10                  |
| 4011.41     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern              |         | 10.00                 |         |                       |         | 9.15                    |
| <b>402</b>  | <b>Übrige direkte Steuern</b>                          |         | <b>266'500.00</b>     |         | <b>311'000.00</b>     |         | <b>303'838.65</b>       |
| <b>4021</b> | <b>Grundsteuern</b>                                    |         | <b>215'000.00</b>     |         | <b>200'000.00</b>     |         | <b>216'243.65</b>       |
| 4021.01     | Liegenschaftssteuern                                   |         | 215'000.00            |         | 200'000.00            |         | 216'243.65              |
| <b>4022</b> | <b>Vermögensgewinnsteuern</b>                          |         | <b>50'000.00</b>      |         | <b>107'000.00</b>     |         | <b>86'146.00</b>        |
| 4022.01     | Grundstückgewinnsteuern                                |         |                       |         | 70'000.00             |         | 44'909.20               |
| 4022.11     | Sonderveranlagungen                                    |         | 50'000.00             |         | 37'000.00             |         | 41'236.80               |
| <b>4024</b> | <b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>               |         | <b>500.00</b>         |         | <b>3'000.00</b>       |         | <b>336.00</b>           |
| 4024.01     | Erbschafts- und Schenkungssteuern                      |         | 500.00                |         | 3'000.00              |         | 336.00                  |
| <b>4029</b> | <b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>                  |         | <b>1'000.00</b>       |         | <b>1'000.00</b>       |         | <b>1'113.00</b>         |
| 4029.01     | Eingang abgeschriebene Steuern                         |         | 1'000.00              |         | 1'000.00              |         | 1'113.00                |
| <b>403</b>  | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                      |         | <b>7'000.00</b>       |         | <b>7'000.00</b>       |         | <b>7'000.00</b>         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                | Aufwand | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|------------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-------------------------|
| <b>4033</b> | <b>Hundesteuer</b>                             |         | <b>7'000.00</b>       |         | <b>7'000.00</b>       |         | <b>7'000.00</b>         |
| 4033.01     | Hundetaxe                                      |         | 7'000.00              |         | 7'000.00              |         | 7'000.00                |
| <b>42</b>   | <b>Entgelte</b>                                |         | <b>980'700.00</b>     |         | <b>867'100.00</b>     |         | <b>981'700.00</b>       |
| <b>420</b>  | <b>Ersatzabgaben</b>                           |         | <b>60'000.00</b>      |         | <b>60'000.00</b>      |         | <b>60'007.90</b>        |
| <b>4200</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                           |         | <b>60'000.00</b>      |         | <b>60'000.00</b>      |         | <b>60'007.90</b>        |
| 4200.01     | Ersatzabgaben                                  |         | 60'000.00             |         | 60'000.00             |         | 60'007.90               |
| <b>421</b>  | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |         | <b>28'400.00</b>      |         | <b>25'100.00</b>      |         | <b>36'925.95</b>        |
| <b>4210</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |         | <b>28'400.00</b>      |         | <b>25'100.00</b>      |         | <b>36'925.95</b>        |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                    |         | 100.00                |         | 100.00                |         | 280.00                  |
| 4210.02     | Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle       |         | 5'300.00              |         | 5'000.00              |         | 6'357.30                |
| 4210.03     | Gebühren Baupolizei, übrige Rechtspflege       |         | 23'000.00             |         | 20'000.00             |         | 30'288.65               |
| <b>424</b>  | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>   |         | <b>875'300.00</b>     |         | <b>763'650.00</b>     |         | <b>835'318.00</b>       |
| <b>4240</b> | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b> |         | <b>875'300.00</b>     |         | <b>763'650.00</b>     |         | <b>835'318.00</b>       |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen        |         | 44'400.00             |         | 40'800.00             |         | 43'361.70               |
| 4240.02     | Medienverleih                                  |         | 1'000.00              |         | 1'000.00              |         | 1'050.00                |
| 4240.03     | Löschgebühren                                  |         | 13'000.00             |         | 13'000.00             |         | 13'260.00               |
| 4240.04     | Wasserverbrauchsgebühren                       |         | 33'000.00             |         | 40'000.00             |         | 33'154.05               |
| 4240.05     | Wassergrundgebühren (WV)                       |         | 38'000.00             |         | 37'000.00             |         | 38'110.00               |
| 4240.07     | Auskauf Grabunterhalt                          |         | 6'000.00              |         | 6'000.00              |         | 23'600.00               |
| 4240.08     | Bareinnahmen, Benützungsgebühren Graf          |         | 2'000.00              |         | 1'500.00              |         | 2'143.70                |
| 4240.09     | Elternbeitrag für die Betreuung (TS)           |         | 3'000.00              |         | 2'900.00              |         | 3'155.70                |
| 4240.10     | Elternbeitrag für die Verpflegung (TS)         |         | 5'500.00              |         | 5'550.00              |         | 5'630.00                |
| 4240.22     | Abwassergrundgebühren (ABW)                    |         | 74'900.00             |         | 74'000.00             |         | 74'900.00               |
| 4240.23     | Kehrichtgrundgebühren (KEH)                    |         | 63'000.00             |         | 66'000.00             |         | 63'728.65               |
| 4240.50     | Anschlussgebühren (WV)                         |         | 47'000.00             |         | 26'000.00             |         | 29'000.00               |
| 4240.57     | Anschlussgebühren (ABW)                        |         | 98'500.00             |         | 43'900.00             |         | 83'955.80               |
| 4240.58     | Anschlussgebühren (WVB)                        |         | 26'000.00             |         | 26'000.00             |         |                         |
| 4240.72     | Verbrauchsgebühren/Benützungsgebühren (ABW)    |         | 130'000.00            |         | 120'000.00            |         | 132'084.40              |
| 4240.73     | AVAG-Gebühren, Containerplomben etc. (KEH)     |         | 80'000.00             |         | 85'000.00             |         | 77'129.30               |
| 4240.87     | Erlös aus Wärmeverkauf (WVB)                   |         | 210'000.00            |         | 175'000.00            |         | 211'054.70              |
| <b>425</b>  | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                     |         | <b>200.00</b>         |         | <b>250.00</b>         |         | <b>160.40</b>           |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                         | Aufwand | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|---------------------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-------------------------|
| <b>4250</b> | <b>Verkäufe</b>                                         |         | <b>200.00</b>         |         | <b>250.00</b>         |         | <b>160.40</b>           |
| 4250.01     | Verkäufe                                                |         | 200.00                |         | 250.00                |         | 160.40                  |
| <b>426</b>  | <b>Rückererstattungen</b>                               |         | <b>16'700.00</b>      |         | <b>18'000.00</b>      |         | <b>48'837.75</b>        |
| <b>4260</b> | <b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b> |         | <b>16'700.00</b>      |         | <b>18'000.00</b>      |         | <b>48'837.75</b>        |
| 4260.01     | Rückerstattungen Dritter                                |         | 3'700.00              |         | 3'500.00              |         | 36'169.55               |
| 4260.02     | Rückerstattungen, Nebenkosten Liegenschaften VV         |         | 13'000.00             |         | 14'500.00             |         | 12'559.60               |
| 4260.71     | Rückerstattungen Dritter (VV)                           |         |                       |         |                       |         | 108.60                  |
| <b>427</b>  | <b>Bussen</b>                                           |         | <b>100.00</b>         |         | <b>100.00</b>         |         | <b>450.00</b>           |
| <b>4270</b> | <b>Bussen</b>                                           |         | <b>100.00</b>         |         | <b>100.00</b>         |         | <b>450.00</b>           |
| 4270.01     | Bussen                                                  |         | 100.00                |         | 100.00                |         | 450.00                  |
| <b>43</b>   | <b>Verschiedene Erträge</b>                             |         | <b>6'500.00</b>       |         | <b>5'000.00</b>       |         | <b>7'131.60</b>         |
| <b>431</b>  | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>                      |         | <b>6'500.00</b>       |         | <b>5'000.00</b>       |         | <b>7'131.60</b>         |
| <b>4310</b> | <b>Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen</b>          |         | <b>6'500.00</b>       |         | <b>5'000.00</b>       |         | <b>7'131.60</b>         |
| 4310.01     | Eigenleistungen für Investitionen                       |         | 6'500.00              |         | 5'000.00              |         | 7'131.60                |
| <b>44</b>   | <b>Finanzertrag</b>                                     |         | <b>74'485.00</b>      |         | <b>73'865.00</b>      |         | <b>99'808.95</b>        |
| <b>440</b>  | <b>Zinsertrag</b>                                       |         | <b>12'000.00</b>      |         | <b>13'080.00</b>      |         | <b>8'837.95</b>         |
| <b>4401</b> | <b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>             |         | <b>12'000.00</b>      |         | <b>13'000.00</b>      |         | <b>8'837.95</b>         |
| 4401.01     | Verzugszinsen                                           |         | 12'000.00             |         | 13'000.00             |         | 8'837.95                |
| <b>4409</b> | <b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>                 |         |                       |         | <b>80.00</b>          |         |                         |
| 4409.01     | übrige Zinsen Finanzvermögen                            |         |                       |         | 80.00                 |         |                         |
| <b>442</b>  | <b>Beteiligungsertrag FV</b>                            |         | <b>3'500.00</b>       |         | <b>3'000.00</b>       |         | <b>3'981.00</b>         |
| <b>4420</b> | <b>Dividenden</b>                                       |         | <b>3'500.00</b>       |         | <b>3'000.00</b>       |         | <b>3'981.00</b>         |
| 4420.01     | Dividenden                                              |         | 3'500.00              |         | 3'000.00              |         | 3'981.00                |
| <b>443</b>  | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                          |         | <b>1'185.00</b>       |         | <b>1'185.00</b>       |         | <b>1'185.00</b>         |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                 | Budget 2023 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|             |                                                 | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>4430</b> | <b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>   |             | <b>1'185.00</b>     |             | <b>1'185.00</b>     |               | <b>1'185.00</b>     |
| 4430.01     | Mietertrag, Pachtzinse                          |             | 1'185.00            |             | 1'185.00            |               | 1'185.00            |
| <b>444</b>  | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>            |             | <b>1'000.00</b>     |             |                     |               | <b>31'040.00</b>    |
| <b>4440</b> | <b>Marktwertanpassungen Wertschriften</b>       |             | <b>1'000.00</b>     |             |                     |               | <b>31'040.00</b>    |
| 4440.01     | Marktwertanpassungen Wertschriften              |             | 1'000.00            |             |                     |               | 31'040.00           |
| <b>447</b>  | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                  |             | <b>56'800.00</b>    |             | <b>56'600.00</b>    |               | <b>54'765.00</b>    |
| <b>4470</b> | <b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>   |             | <b>52'900.00</b>    |             | <b>52'900.00</b>    |               | <b>50'570.00</b>    |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |             | 52'900.00           |             | 52'900.00           |               | 50'570.00           |
| <b>4472</b> | <b>Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV</b> |             | <b>3'900.00</b>     |             | <b>3'700.00</b>     |               | <b>4'195.00</b>     |
| 4472.01     | Benützung Räume Liegenschaften VV               |             | 3'900.00            |             | 3'700.00            |               | 4'195.00            |
| <b>45</b>   | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |             | <b>58'299.00</b>    |             | <b>39'921.00</b>    |               | <b>60'501.15</b>    |
| <b>450</b>  | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>        |             | <b>13'960.00</b>    |             | <b>17'460.00</b>    |               | <b>13'477.05</b>    |
| <b>4502</b> | <b>Entnahmen aus Legaten und Stiftungen</b>     |             | <b>13'960.00</b>    |             | <b>17'460.00</b>    |               | <b>13'477.05</b>    |
| 4502.01     | Entnahmen EvK Stiftung Wirtschaftsförderung     |             | 10'960.00           |             | 14'460.00           |               | 10'920.80           |
| 4502.02     | Entnahmen Gemeindekrankenpflegefonds            |             | 3'000.00            |             | 3'000.00            |               | 2'556.25            |
| <b>451</b>  | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |             | <b>44'339.00</b>    |             | <b>22'461.00</b>    |               | <b>47'024.10</b>    |
| <b>4510</b> | <b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK</b> |             | <b>44'339.00</b>    |             | <b>22'461.00</b>    |               | <b>47'024.10</b>    |
| 4510.02     | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen WE          |             | 44'339.00           |             | 22'461.00           |               | 47'024.10           |
| <b>46</b>   | <b>Transferertrag</b>                           |             | <b>1'531'940.00</b> |             | <b>1'209'150.00</b> |               | <b>1'321'418.20</b> |
| <b>460</b>  | <b>Ertragsanteile</b>                           |             | <b>4'300.00</b>     |             | <b>3'600.00</b>     |               | <b>4'731.85</b>     |
| <b>4600</b> | <b>Anteil an Bundeserträgen</b>                 |             | <b>4'300.00</b>     |             | <b>3'600.00</b>     |               | <b>4'731.85</b>     |
| 4600.01     | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer         |             | 4'300.00            |             | 3'600.00            |               | 4'731.85            |
| <b>461</b>  | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |             | <b>253'100.00</b>   |             | <b>239'730.00</b>   |               | <b>237'601.10</b>   |
| <b>4611</b> | <b>Entsch. von Kantonen u. Konkordaten</b>      |             | <b>21'200.00</b>    |             | <b>25'900.00</b>    |               | <b>20'941.75</b>    |
| 4611.04     | Entschädigungen vom Kanton                      |             | 1'200.00            |             | 1'900.00            |               | 1'222.00            |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Budget 2023 |                     | Budget 2022 |                   | Rechnung 2021 |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| 4611.05     | Entschädigungen vom Kanton (Betreuungsgutscheine)      |             | 20'000.00           |             | 24'000.00         |               | 19'719.75         |
| <b>4612</b> | <b>Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden</b>              |             | <b>231'900.00</b>   |             | <b>213'830.00</b> |               | <b>216'659.35</b> |
| 4612.00     | Kant. Steuerverwaltung Dienstleistungen                |             | 80.00               |             | 100.00            |               | 78.00             |
| 4612.01     | Entschädigung Kirchgemeinde                            |             | 12'000.00           |             | 13'000.00         |               | 12'154.75         |
| 4612.02     | Entschädigung Bürgerliche Korporation Ausserbirrmoos   |             | 1'500.00            |             | 2'000.00          |               | 1'550.00          |
| 4612.03     | Schulgelder von anderen Gemeinden                      |             | 78'000.00           |             | 59'320.00         |               | 68'060.60         |
| 4612.04     | Beiträge Anschlussgemeinden                            |             | 33'500.00           |             | 35'000.00         |               | 31'017.70         |
| 4612.05     | Gewinnausschüttung Gen. Anzeiger                       |             | 500.00              |             | 1'900.00          |               | 652.00            |
| 4612.06     | Int. Verr. Allg. Haushalt-SFs                          |             | 106'320.00          |             | 102'510.00        |               | 103'146.30        |
| <b>462</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                     |             | <b>1'135'818.00</b> |             | <b>889'400.00</b> |               | <b>934'530.00</b> |
| <b>4621</b> | <b>Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten</b> |             | <b>574'000.00</b>   |             | <b>421'400.00</b> |               | <b>452'019.00</b> |
| 4621.51     | Mindestausstattung                                     |             | 457'000.00          |             | 304'000.00        |               | 332'681.00        |
| 4621.61     | Geografisch-topografischer Zuschuss                    |             | 110'000.00          |             | 111'000.00        |               | 111'375.00        |
| 4621.62     | Soziodemografischer Zuschuss                           |             | 7'000.00            |             | 6'400.00          |               | 7'963.00          |
| <b>4622</b> | <b>Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden</b>      |             | <b>561'818.00</b>   |             | <b>468'000.00</b> |               | <b>482'511.00</b> |
| 4622.71     | Disparitätenabbau Gemeinden                            |             | 561'818.00          |             | 468'000.00        |               | 482'511.00        |
| <b>463</b>  | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>            |             | <b>138'572.00</b>   |             | <b>76'020.00</b>  |               | <b>144'363.60</b> |
| <b>4630</b> | <b>Beiträge vom Bund</b>                               |             | <b>92'372.00</b>    |             | <b>28'370.00</b>  |               | <b>93'513.80</b>  |
| 4630.01     | Entschädigung für Unterkunft                           |             | 85'000.00           |             | 21'000.00         |               | 86'142.10         |
| 4630.02     | Betriebsbeitrag Kaserne Jassbach                       |             | 7'372.00            |             | 7'370.00          |               | 7'371.70          |
| <b>4631</b> | <b>Beiträge von Kantonen u. Konkordaten</b>            |             | <b>28'200.00</b>    |             | <b>29'650.00</b>  |               | <b>32'549.80</b>  |
| 4631.01     | Beiträge des Kantons                                   |             | 28'200.00           |             | 29'650.00         |               | 32'549.80         |
| <b>4634</b> | <b>Beiträge von öffentl.Unternehmungen</b>             |             | <b>18'000.00</b>    |             | <b>18'000.00</b>  |               | <b>18'300.00</b>  |
| 4634.01     | Beiträge der Gebäudeversicherung                       |             | 18'000.00           |             | 18'000.00         |               | 18'300.00         |
| <b>469</b>  | <b>Übriger Transferertrag</b>                          |             | <b>150.00</b>       |             | <b>400.00</b>     |               | <b>191.65</b>     |
| <b>4699</b> | <b>Rückverteilungen</b>                                |             | <b>150.00</b>       |             | <b>400.00</b>     |               | <b>191.65</b>     |
| 4699.01     | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                        |             | 150.00              |             | 400.00            |               | 191.65            |
| <b>48</b>   | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                       |             | <b>25'750.00</b>    |             | <b>21'078.00</b>  |               | <b>21'376.95</b>  |

## Erfolgsrechnung

|             |                                                        | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                        | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>489</b>  | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                  |                  | <b>25'750.00</b> |                  | <b>21'078.00</b> |                   | <b>21'376.95</b>  |
| <b>4893</b> | <b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>          |                  | <b>9'500.00</b>  |                  | <b>9'200.00</b>  |                   | <b>9'498.95</b>   |
| 4893.01     | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                  | 9'500.00         |                  | 9'200.00         |                   | 9'498.95          |
| <b>4896</b> | <b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>             |                  | <b>16'250.00</b> |                  | <b>11'878.00</b> |                   | <b>11'878.00</b>  |
| 4896.01     | Entnahme aus Neubewertungsreserve                      |                  | 16'250.00        |                  | 11'878.00        |                   | 11'878.00         |
| <b>49</b>   | <b>Interne Verrechnungen</b>                           |                  | <b>20'780.00</b> |                  | <b>17'780.00</b> |                   | <b>19'085.45</b>  |
| <b>491</b>  | <b>Dienstleistungen</b>                                |                  | <b>20'000.00</b> |                  | <b>17'000.00</b> |                   | <b>18'305.45</b>  |
| <b>4910</b> | <b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>                   |                  | <b>20'000.00</b> |                  | <b>17'000.00</b> |                   | <b>18'305.45</b>  |
| 4910.06     | Int. Verr. Dienstleistungen allg. Haushalt             |                  | 20'000.00        |                  | 17'000.00        |                   | 18'305.45         |
| <b>492</b>  | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                 |                  | <b>780.00</b>    |                  | <b>780.00</b>    |                   | <b>780.00</b>     |
| <b>4920</b> | <b>Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.</b>         |                  | <b>780.00</b>    |                  | <b>780.00</b>    |                   | <b>780.00</b>     |
| 4920.01     | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.             |                  | 780.00           |                  | 780.00           |                   | 780.00            |
| <b>9</b>    | <b>Abschlusskonten</b>                                 | <b>31'232.00</b> | <b>34'818.00</b> | <b>54'624.00</b> | <b>31'181.00</b> | <b>129'257.10</b> | <b>269'185.07</b> |
| <b>90</b>   | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>31'232.00</b> | <b>34'818.00</b> | <b>54'624.00</b> | <b>31'181.00</b> | <b>129'257.10</b> | <b>269'185.07</b> |
| <b>900</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>31'232.00</b> | <b>34'818.00</b> | <b>54'624.00</b> | <b>31'181.00</b> | <b>129'257.10</b> | <b>269'185.07</b> |
| <b>9000</b> | <b>Ertragsüberschuss</b>                               |                  |                  |                  |                  |                   | <b>269'185.07</b> |
| 9001.01     | Aufwandüberschuss                                      |                  |                  |                  |                  |                   | 269'185.07        |
| <b>9010</b> | <b>Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b> | <b>31'232.00</b> |                  | <b>54'624.00</b> |                  | <b>129'257.10</b> |                   |
| 9010.01     | Abschluss SF RA Ertragsüberschuss                      | 31'232.00        |                  | 54'624.00        |                  | 129'257.10        |                   |
| <b>9011</b> | <b>Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss</b> |                  | <b>34'818.00</b> |                  | <b>31'181.00</b> |                   |                   |
| 9011.01     | Abschluss SF RA Aufwandüberschuss                      |                  | 34'818.00        |                  | 31'181.00        |                   |                   |

## Investitionsrechnung

|         |                                                                                                      | Ausgaben   | Budget 2023 | Ausgaben   | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben     | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|--------------------------|--------------|----------------------------|
| 0       | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                                                                          | 893'000.00 | 12'000.00   | 566'000.00 | 228'000.00               | 1'226'737.55 | 1'226'737.55               |
|         | Zunahme der Nettoinvestitionen                                                                       |            | 881'000.00  |            | 338'000.00               |              |                            |
| 00      | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                                                         |            |             |            |                          | 9'198.00     | 19'633.15                  |
|         | Nettoeinnahmen                                                                                       |            |             |            |                          | 10'435.15    |                            |
| 02      | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                                            |            |             |            |                          | 9'198.00     | 19'633.15                  |
|         | Nettoeinnahmen                                                                                       |            |             |            |                          | 10'435.15    |                            |
| 022     | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                                            |            |             |            |                          | 5'636.40     |                            |
| 0220    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                                            |            |             |            |                          | 5'636.40     |                            |
| 5200.02 | EDV Gemeindeverwaltung, Papierlose Sitzungsführung und digitale Archivierung mit Belegvisierung Kred |            |             |            |                          | 5'636.40     |                            |
| 029     | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                                                     |            |             |            |                          | 3'561.60     | 19'633.15                  |
| 290     | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                                                     |            |             |            |                          | 3'561.60     | 19'633.15                  |
| 5030.01 | Anschluss Fernwärme Gemeindehaus                                                                     |            |             |            |                          | 3'561.60     |                            |
| 6310.01 | Kantonsbeiträge Fernwärmeanschluss Gemeindehaus                                                      |            |             |            |                          |              | 19'633.15                  |
| 1       | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>                                              | 160'000.00 |             |            |                          |              |                            |
|         | Nettoausgaben                                                                                        |            | 160'000.00  |            |                          |              |                            |
| 014     | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                                                       | 160'000.00 |             |            |                          |              |                            |
|         | Nettoausgaben                                                                                        |            | 160'000.00  |            |                          |              |                            |
| 0140    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                                                       | 160'000.00 |             |            |                          |              |                            |
| 1400    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                                                       | 160'000.00 |             |            |                          |              |                            |
| 5290.02 | Anpassung Vermessungswerk                                                                            | 135'000.00 |             |            |                          |              |                            |
| 5290.03 | Einführung des elektr. Planerlassverfahrens ePlan                                                    | 25'000.00  |             |            |                          |              |                            |
| 2       | <b>Bildung</b>                                                                                       |            |             | 72'000.00  |                          | 95'700.00    | 8'513.20                   |
|         | Nettoausgaben                                                                                        |            |             |            | 72'000.00                |              | 87'186.80                  |
| 21      | <b>Obligatorische Schule</b>                                                                         |            |             | 72'000.00  |                          | 95'700.00    | 8'513.20                   |
|         | Nettoausgaben                                                                                        |            |             |            | 72'000.00                |              | 87'186.80                  |

## Investitionsrechnung

|             |                                                             | Ausgaben          | Budget 2023      | Ausgaben          | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben          | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                  |                   |                  | <b>72'000.00</b>  |                          | <b>95'700.00</b>  | <b>8'513.20</b>            |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                                  |                   |                  | <b>72'000.00</b>  |                          | <b>95'700.00</b>  | <b>8'513.20</b>            |
| 5040.09     | Schulhaus Dorf, Ersatz Bühnen- und Turnhallenbeleuchtung    |                   |                  |                   |                          | 31'500.00         |                            |
| 5040.10     | Schulhaus Dorf; Turnhalle Sanierung Garderobe Herren        |                   |                  | 72'000.00         |                          |                   |                            |
| 5040.11     | Schulhaus Dorf, Grosser Service Lüftungen                   |                   |                  |                   |                          | 64'200.00         |                            |
| 6300.01     | Beitrag Bund Turnhallenbeleuchtung (Enterprice Partners AG) |                   |                  |                   |                          |                   | 2'703.20                   |
| 6310.01     | Beitrag Kanton (Sportfonds) Lüftungsanlage Turnhalle        |                   |                  |                   |                          |                   | 5'810.00                   |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                  | <b>116'000.00</b> |                  | <b>121'000.00</b> |                          | <b>97'292.75</b>  |                            |
|             | Nettoausgaben                                               |                   | 116'000.00       |                   | 121'000.00               |                   | 97'292.75                  |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                                      | <b>116'000.00</b> |                  | <b>121'000.00</b> |                          | <b>97'292.75</b>  |                            |
|             | Nettoausgaben                                               |                   | 116'000.00       |                   | 121'000.00               |                   | 97'292.75                  |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>116'000.00</b> |                  | <b>121'000.00</b> |                          | <b>97'292.75</b>  |                            |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>116'000.00</b> |                  | <b>121'000.00</b> |                          | <b>97'292.75</b>  |                            |
| 5010.16     | Moosbühlweg (Kantonsstrasse bis Ende Schulhaus)             |                   |                  |                   |                          | 40'240.35         |                            |
| 5010.17     | Aebersoldstrasse                                            | 50'000.00         |                  |                   |                          |                   |                            |
| 5010.18     | Schöntalmattweg                                             |                   |                  | 60'000.00         |                          |                   |                            |
| 5010.19     | Oelbohrstrasse                                              | 35'000.00         |                  |                   |                          | 21'327.85         |                            |
| 5010.20     | Barschwandweg bis Haus-Nr. 621                              |                   |                  | 30'000.00         |                          |                   |                            |
| 5010.22     | Grabenstrasse                                               |                   |                  |                   |                          | 35'724.55         |                            |
| 5010.23     | Mehrzweckplatz Sanierung                                    | 31'000.00         |                  | 31'000.00         |                          |                   |                            |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                         | <b>617'000.00</b> | <b>12'000.00</b> | <b>312'000.00</b> | <b>228'000.00</b>        | <b>448'988.45</b> | <b>528'000.00</b>          |
|             | Nettoausgaben                                               |                   | 605'000.00       |                   | 84'000.00                |                   |                            |
|             | Nettoeinnahmen                                              |                   |                  |                   |                          | 79'011.55         |                            |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                     | <b>387'000.00</b> | <b>12'000.00</b> | <b>46'000.00</b>  | <b>228'000.00</b>        | <b>394'877.50</b> | <b>528'000.00</b>          |
|             | Nettoausgaben                                               |                   | 375'000.00       |                   |                          |                   |                            |
|             | Nettoeinnahmen                                              |                   |                  |                   |                          | 133'122.50        |                            |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                                     | <b>387'000.00</b> | <b>12'000.00</b> | <b>46'000.00</b>  | <b>228'000.00</b>        | <b>394'877.50</b> | <b>528'000.00</b>          |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>                   | <b>387'000.00</b> | <b>12'000.00</b> | <b>46'000.00</b>  | <b>228'000.00</b>        | <b>394'877.50</b> | <b>528'000.00</b>          |
| 5031.06     | Anschluss Versorgungssicherheit O'diessbach                 |                   |                  |                   |                          | 381'086.40        |                            |
| 5031.11     | Wasserleitungersatz Birrmoos                                |                   |                  |                   |                          | 13'791.10         |                            |

## Investitionsrechnung

|             |                                                         | Budget 2023       | Budget 2022        | Rechnung 2021      |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|             |                                                         | Ausgaben          | Ausgaben Einnahmen | Ausgaben Einnahmen |
| 5031.14     | Ersatz Pumpen                                           |                   | 35'000.00          |                    |
| 5031.15     | Verbindungsleitung Linden Dorf - Jassbach Planung       | 320'000.00        |                    |                    |
| 5031.16     | Ersatz Hydranten 2023                                   | 12'000.00         |                    |                    |
| 5031.17     | Leitungsabdruck                                         | 15'000.00         |                    |                    |
| 5031.18     | Zählerersatz Pumpwerk Jassbach                          | 20'000.00         |                    |                    |
| 5031.19     | Sicherung Wasserschutzzone Jassbach                     | 20'000.00         |                    |                    |
| 5090.02     | Umstellung Funkuhren                                    |                   | 11'000.00          |                    |
| 6310.06     | Beiträge Kanton Versorgungssicherheit                   |                   | 228'000.00         | 528'000.00         |
| 6310.16     | Subvention Ersatz Hydrant 2023                          |                   | 12'000.00          |                    |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>90'000.00</b>  | <b>126'000.00</b>  | <b>42'140.05</b>   |
|             | Nettoausgaben                                           |                   | 90'000.00          | 126'000.00         |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>90'000.00</b>  | <b>126'000.00</b>  | <b>42'140.05</b>   |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>             | <b>90'000.00</b>  | <b>126'000.00</b>  | <b>42'140.05</b>   |
| 5032.12     | ARA, Instandsetzung 21 (Kanalreinigung/-fernsehen       |                   |                    | 12'653.00          |
| 5032.13     | ARA, Instandsetzung 22 (Kanalreinigung/-fernsehen)      |                   | 20'000.00          |                    |
| 5032.14     | ARA, Instandsetzung 23 (Kanalreinigung/-fernsehen       | 20'000.00         |                    |                    |
| 5032.31     | ARA, Sanierung ZpA Planung, Baubegleitung, Abnahme 2020 |                   | 20'000.00          |                    |
| 5032.33     | ARA, Sanierung ZpA Planung, Baubegleitung, Abnahme 2022 | 20'000.00         |                    |                    |
| 5032.40     | ARA, Ersatz Leitung Jassbach                            |                   | 25'000.00          |                    |
| 5090.01     | Erweiterung Funkablesung                                |                   | 11'000.00          |                    |
| 5292.03     | ARA; Zustandsanlayse Privatanschlüsse 2020              |                   |                    | 29'487.05          |
| 5292.05     | ARA, Zustandsanalyse Privatanschlüsse 2022              |                   | 50'000.00          |                    |
| 5292.06     | ARA, Zustandsanalyse Privatanschlüsse 2023              | 50'000.00         |                    |                    |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>                                           | <b>140'000.00</b> | <b>140'000.00</b>  | <b>11'970.90</b>   |
|             | Nettoausgaben                                           |                   | 140'000.00         | 140'000.00         |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>                                           | <b>140'000.00</b> | <b>140'000.00</b>  | <b>11'970.90</b>   |
| <b>7301</b> | <b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>                         | <b>140'000.00</b> | <b>140'000.00</b>  | <b>11'970.90</b>   |
| 5033.01     | Neuerstellung Unterflurcontainer Mehrzweckplatz         | 140'000.00        | 140'000.00         | 11'970.90          |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                  |                   | <b>61'000.00</b>   | <b>19'412.00</b>   |
|             | Nettoausgaben                                           |                   | 61'000.00          | 19'412.00          |

## Investitionsrechnung

|             |                                                   | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |            |
|-------------|---------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------|
|             | Ausgaben                                          | Ausgaben    | Einnahmen   | Ausgaben      | Einnahmen  |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                    |             |             |               |            |
|             | Nettoausgaben                                     | 61'000.00   |             | 19'412.00     |            |
|             |                                                   |             | 61'000.00   |               | 19'412.00  |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>                                    | 61'000.00   |             | 19'412.00     |            |
| <b>8791</b> | <b>Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]</b> | 61'000.00   |             | 19'412.00     |            |
| 5030.04     | Wärmeverbund, 3. Etappe, Leitungserweiterung      |             |             | 19'412.00     |            |
| 5040.01     | Einbau Feinstaubfilter Kessel 1                   | 50'000.00   |             |               |            |
| 5090.01     | Erweiterung Funkablesung                          | 11'000.00   |             |               |            |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                       |             |             | 556'146.35    | 670'591.20 |
|             | Nettoeinnahmen                                    |             |             | 114'444.85    |            |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                   |             |             | 556'146.35    | 670'591.20 |
|             | Nettoeinnahmen                                    |             |             | 114'444.85    |            |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                                  |             |             | 556'146.35    | 670'591.20 |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                                  |             |             | 556'146.35    | 670'591.20 |
| 5900.01     | Abschluss der IR, Passivierung                    |             |             | 556'146.35    |            |
| 6900.01     | Abschluss der IR, Aktivierung                     |             |             |               | 670'591.20 |

## Investitionsrechnung

|           |                                                 | Ausgaben          | Budget 2023<br>Einnahmen | Ausgaben          | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben            | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|
|           | <b>Investitionsrechnung</b>                     | <b>893'000.00</b> | <b>12'000.00</b>         | <b>566'000.00</b> | <b>228'000.00</b>        | <b>1'226'737.55</b> | <b>1'226'737.55</b>        |
| <b>5</b>  | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>893'000.00</b> |                          | <b>566'000.00</b> |                          | <b>1'226'737.55</b> |                            |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                              | <b>683'000.00</b> |                          | <b>516'000.00</b> |                          | <b>635'467.75</b>   |                            |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                           | 116'000.00        |                          | 121'000.00        |                          | 97'292.75           |                            |
| 5030      | Übrige Tiefbauten allgemein                     |                   |                          |                   |                          | 22'973.60           |                            |
| 5031      | Tiefbauten Wasserversorgung                     | 387'000.00        |                          | 35'000.00         |                          | 394'877.50          |                            |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserentsorgung                   | 40'000.00         |                          | 65'000.00         |                          | 12'653.00           |                            |
| 5033      | Tiefbauten Abfall                               | 140'000.00        |                          | 140'000.00        |                          | 11'970.90           |                            |
| 5040      | Hochbauten                                      |                   |                          | 122'000.00        |                          | 95'700.00           |                            |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                              |                   |                          | 33'000.00         |                          |                     |                            |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>                     | <b>210'000.00</b> |                          | <b>50'000.00</b>  |                          | <b>35'123.45</b>    |                            |
| 5200      | Software                                        |                   |                          |                   |                          | 5'636.40            |                            |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen                     | 160'000.00        |                          |                   |                          |                     |                            |
| 5292      | Abwasserentsorgung                              | 50'000.00         |                          | 50'000.00         |                          | 29'487.05           |                            |
| <b>59</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                       |                   |                          |                   |                          | <b>556'146.35</b>   |                            |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                           |                   |                          |                   |                          | 556'146.35          |                            |
| <b>6</b>  | <b>Investitionseinnahmen</b>                    |                   | <b>12'000.00</b>         |                   | <b>228'000.00</b>        |                     | <b>1'226'737.55</b>        |
| <b>63</b> | <b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>   |                   | <b>12'000.00</b>         |                   | <b>228'000.00</b>        |                     | <b>556'146.35</b>          |
| 6300      | Investitionsbeiträge vom Bund                   |                   |                          |                   |                          |                     | 2'703.20                   |
| 6310      | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten |                   | 12'000.00                |                   | 228'000.00               |                     | 553'443.15                 |
| <b>69</b> | <b>Übertarg an Bilanz</b>                       |                   |                          |                   |                          |                     | <b>670'591.20</b>          |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben                             |                   |                          |                   |                          |                     | 670'591.20                 |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b>                       |                   |                          |                   |                          | <b>114'444.85</b>   |                            |