

Einwohnergemeinde

HASLE bei Burgdorf



Gemeinderat

Bahnhofplatz 5

Postfach 244

3415 Hasle b.B.

Tel. +41 34 460 45 45

Fax +41 34 460 45 59

www.hasle.ch

Vorbericht Budget 2022

Nach HRM2

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

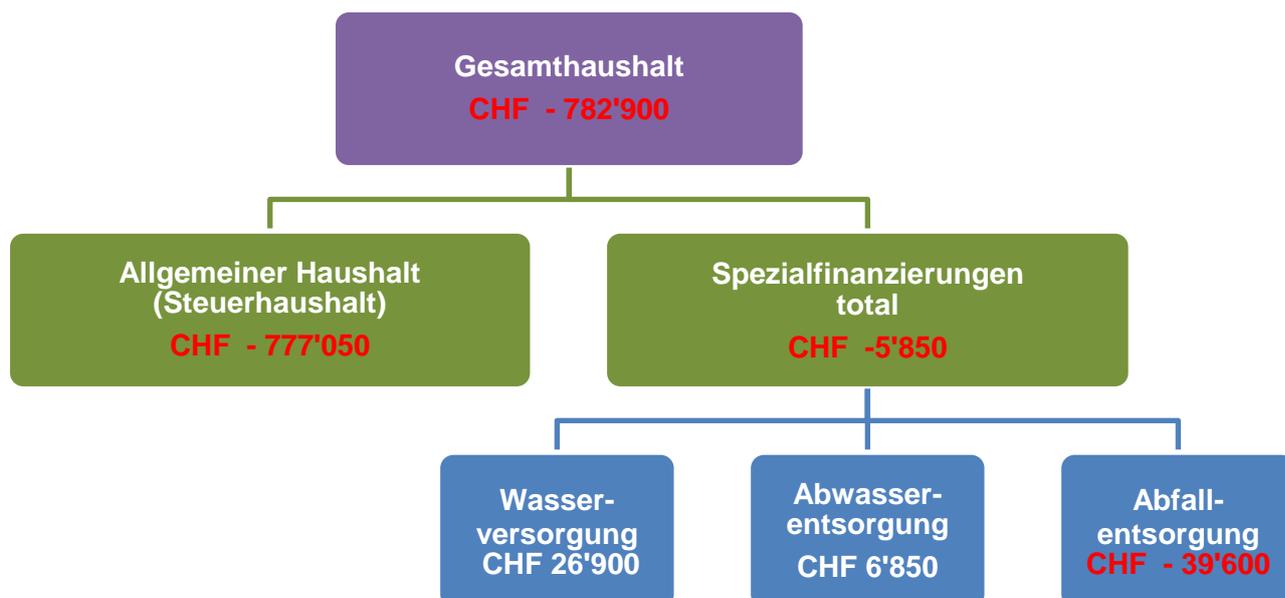
Hasle b.B., 11. Oktober 2021

1	<i>Inhalt</i>	
2	<i>Eckwerte des Budgets 2022 sind:</i>	3
3	<i>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</i>	4
3.1	Allgemeines	4
3.2	Abschreibungen	4
3.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
3.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
3.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
4	<i>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung</i>	5
4.1	Allgemeine Verwaltung	5
4.2	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	6
4.3	Bildung	6
4.4	Kultur, Sport und Freizeit	7
4.5	Gesundheit	7
4.6	Soziale Sicherheit	7
4.7	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	7
4.8	Umweltschutz und Raumordnung	8
4.9	Volkswirtschaft	8
4.10	Finanzen und Steuern	8
5	<i>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung</i>	9
5.1	Personalaufwand	9
5.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9
5.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9
5.4	Finanzaufwand	10
5.5	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10
5.6	Transferaufwand	10
5.7	Interne Verrechnungen	10
5.8	Fiskalertrag	11
5.9	Regalien und Konzessionen	11
5.10	Entgelte	11
5.11	Finanzertrag	11
5.12	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11
5.13	Transferertrag	11
5.14	Interne Verrechnungen	12
6	<i>Kommentar zur Investitionsrechnung</i>	12
6.1	Investitionen Steuerhaushalt	12
7	<i>Finanzplan</i>	13
8	<i>Antrag des Gemeinderats</i>	14

Vorbericht Budget 2022

2 Eckwerte des Budgets 2022 sind:

- Das Budget 2022 basiert auf der Jahresrechnung 2020 und dem Budget 2021.
- Die Steueranlage beträgt unverändert 1.79 Einheiten der einfachen Steuer, die Liegenschaftssteuer wird um 0.1 ‰ auf neu 1.3 ‰ des amtlichen Werts erhöht.
- Der Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes beträgt CHF 782'900.00, im steuerfinanzierten allgemeinen Haushalt beträgt der Aufwandüberschuss CHF 777'050.00.
- Unter Ausschluss des im Jahr 2021 budgetierten Buchgewinns aus dem Verkauf des Schulhauses Biembach beträgt die Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahr knapp CHF 80'000.00.
- Die Stellenprozente wurden erhöht (Finanzverwalterin + 20 %, Verwaltungsangestellte + 100 %).
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet.
- Gesamthaft betragen die Zahlungen an den Lastenausgleich 4.2 Mio. Franken und sind CHF 89'500.00 höher als im Jahr 2021.
- Die Beiträge an den Kanton für die Lehrerbesoldungen sowie die Schülerbeiträge an die Gemeinden Lützelflüh und Rüegsau betragen CHF 181'700.00 mehr.
- Die Einnahmen aus dem Finanzausgleich betragen 1.362 Mio. Franken.
- Sämtliche Ausgaben und Einnahmen der Liegenschaft ehemaliges Schulhaus Biembach werden neu in der Funktion 9630 Liegenschaften Finanzvermögen und nicht mehr in der Funktion 2170 Schulliegenschaften verbucht.
- Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das per 31.12.2022 voraussichtlich einen Bestand von rund 4.8 Mio. Franken aufweisen wird. Dies entspricht rund vierzehn Steueranlagezehnteln. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt rund 2.3 Steueranlagezehntel.
- Das Budget der Erfolgsrechnung 2022 zeigt folgende Ergebnisübersicht



3 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

3.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG), erstellt.

3.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 innert **11 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2026, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz von 9,09%**.

Dieses «alte» Verwaltungsvermögen wird wie folgt aufgeteilt:

	Vermögen 1.1.2016		jährliche Abschreib.	
Verwaltungsliegenschaft	CHF	342'456.85	CHF	31'132.00
Schulliegenschaften	CHF	4'680'255.42	CHF	425'478.00
Gemeindestrassen	CHF	<u>1'380'638.85</u>	CHF	<u>125'513.00</u>
Total	CHF	6'403'351.12	CHF	582'123.00

3.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauern.

3.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Da im Jahr 2022 ein Aufwandüberschuss erwartet wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

3.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen mit einem Betrag von unter CHF 30'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

4 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

4.1 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	1'197'800	155'000	1'130'463	173'600	1'011'423	160'719
Nettoergebnis		1'042'800		956'863		850'704

- Es ist eine Befragung der Bevölkerung betr. Gemeindeentwicklung vorgesehen
- Die Stelle der Leiterin Abteilung Finanzen wurde von 60 auf 80 Prozent erhöht und die Weiterbeschäftigung der zusätzlichen Verwaltungsangestellten für das ganze Jahr vorgesehen.
- Der Verkauf der Tageskarten wurde eingestellt.
- Das ehemalige Standesamtzimmer soll mittels Türdurchbruch an die Gemeindeschreiberei angeschlossen und künftig als Büro Finanzverwaltung genutzt werden.

4.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Öff. Ordnung Sicherheit	345'550	238'350	340'780	241'000	344'025	244'184
Nettoergebnis		107'200		99'780		99'841

- Infolge Vandalismus musste zusätzlich zu den pauschalen Interventionskosten ein Vertrag für die Brennpunktkontrolle abgeschlossen werden.
- Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'800.00 ab.
- Der Beitrag an die Feuerwehr Brandis fällt CHF 5'000.00 höher aus und die Ersatzabgaben wurden gestützt auf die Jahresrechnung 2020 CHF 10'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

4.3 Bildung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bildung	4'138'100	728'650	3'921'748	778'100	3'924'932	830'992
Nettoergebnis		3'409'450		3'143'648		3'093'940

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne basiert auf den Angaben aus dem Kalkulationstool «Neue Finanzierung Volksschule». Der Anteil berechnet sich nach Anzahl Schüler/-innen sowie ausgehend von den Vollzeiteinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben. Im Gegenzug erhalten die Gemeinden einen Beitrag pro Schüler/-in. Die Gemeinden beteiligen sich mit 30 Prozent an den Lehrergehaltskosten. Weil Schüler/-innen die Schulen in Rüegsau und Lützelflüh besuchen, hat sich die Gemeinde auch an diesen Gehalts- und Infrastrukturkosten zu beteiligen.
- Bei der Primarstufe fallen keine Kosten für Besoldungskostenanteile POOL BMV an.
- In der Primarschule wird mit weniger auswärtigen Schülern gerechnet.
- Für die Mehrzweckhalle ist der Ersatz der Turnmatten und die Sanierung von Lamellenstoren vorgesehen. Bei der Schulanlage Goldbach sind Storen zu ersetzen.
- Die Abschreibungen nach HRM1 belasten die Erfolgsrechnung noch bis ins Jahr 2026. Für die Schulliegenschaften bedeutet dies ein Betrag von rund CHF 425'500.00.
- Die Tagesschule bietet mehr Module an.
- Die Schulsozialarbeit wird neu in Burgdorf, Rüegsau und Lützelflüh angeboten und die Gemeinde Hasle muss an allen Standorten einen Kostenanteil übernehmen.

4.4 Kultur, Sport und Freizeit

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	392'750	4'900	395'910	1'150	388'702	2000
Nettoergebnis		387'850		394'760		386'702

- Der Beitrag an die Sportbetriebe Brännli AG beträgt unverändert CHF 40'000.00.

4.5 Gesundheit

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesundheit	14'750	1'000	17'305	1'500	63'430	990
Nettoergebnis		13'750		15'805		62'440

4.6 Soziale Sicherheit

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Soziale Sicherheit	2'986'150	265'800	2'916'950	266'900	2'627'085	221'689
Nettoergebnis		2'720'350		2'650'050		2'405'396

- Der Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen erhöht sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 14'100.00. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 241.00.
- Der Gemeinderat beschloss, auf den 1. Januar 2021 das Betreuungssystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien einzuführen.
- Der Lastenausgleichsbeitrag an die Sozialhilfe fällt gegenüber dem Budget 2021 um CHF 38'350.00 höher aus. Der Pro-Kopfbeitrag beträgt CHF 577.00.

4.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verkehr	1'135'500	29'000	1'056'808	33'500	964'919	25'758
Nettoergebnis		1'106'900		1'023'308		939'161

- Im baulichen Strassenunterhalt sind CHF 83'500.00 für Unterhalts- und Reparaturarbeiten eingestellt. Das sind CHF 33'500.00 mehr als im Vorjahr. Insbesondere soll bei der Hubweid ein Belag eingebaut und der innere Dammweg (Schrebergärten bis Gemeindegrenze) neu aufgekieselt werden.
- Die Abschreibungen nach HRM1 von rund 125'500 Franken sind noch bis ins Jahr 2026 vorzunehmen. Die Abschreibungen nach HRM2 steigen wegen verschiedener Investitionen auf CHF 73'300.00.
- Für die Wiederinstandstellung des «Hängelsteg» leistet die Gemeinde Hasle einen Beitrag von CHF 20'000.00.
- Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr wird nach einem Pro-Kopfbeitrag (aktuell CHF 51.00) und nach einem Betrag pro ÖV-Punkt

berechnet (455.5 ÖV-Punkte à CHF 409.00). Der Totalbetrag beläuft sich auf CHF 354'100.00.

4.8 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Umweltschutz, Raumordnung	1'514'050	1'432'200	1'706'190	1'585'750	1'558'016	1'472'281
Nettoergebnis		81'850		120'440		85'735

- Das Budget 2022 sieht für die Wasserversorgung einen Ertragsüberschuss von CHF 26'900.00 vor.
- Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt ist gesetzlich vorgeschrieben und muss mindestens 60 % der jährlichen Werterhaltungskosten betragen. Ab dem Jahr 2020 wurde die Einlage von 100 % auf 60 % reduziert.
- Für die Abwasserentsorgung ist ein Ertragsüberschuss von CHF 6'850.00 vorgesehen.
- Der Betrag für den ordentlichen Kanalisationsunterhalt wurde gestützt auf die Vorjahre gekürzt und auf CHF 25'000.00 festgelegt.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust von CHF 39'600.00 ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Dieser beläuft sich Ende 2020 CHF 498'319.14.

4.9 Volkswirtschaft

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Volkswirtschaft	18'950	224'600	18'820	140'000	17'835	144'908
Nettoergebnis	205'650		121'180		127'073	

- Ab dem Jahr 2022 soll mit dem Kiesabbau in der neuen Grube begonnen werden und die Gemeinde erhält eine entsprechende Entschädigung.

4.10 Finanzen und Steuern

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanzen und Steuern	699'500	8'586'950	764'390	8'990'720	1'548'275	9'345'122
Nettoergebnis	7'887'450		8'226'330		7'796'847	

- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1.79, der Finanzplanung und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe. Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird mit einem Zuwachs von 2 % und bei den Vermögenssteuern von 1 % gerechnet.
- Die Liegenschaftssteuer wird um 0.1 ‰ erhöht, was zu Mehreinnahmen von rund CHF 50'000.00 führt. Die Erhöhung ist minim und führt bei einem amtlichen Wert von 1 Mio. Franken zu einer Mehrbelastung von CHF 100.00.

Die Liegenschaftssteuer kann im Gegenzug vollumfänglich bei den Gebäudekosten zu Abzug gebracht werden.

- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2021 einen Nettoertrag von CHF 826'650.00 vor. Dieser wird massgeblich durch den Zuschuss aus dem Disparitätenabbau (CHF 931'100.00) und die Mindestausstattung (CHF 352'500.00) beeinflusst. Als Grundlage für die Berechnung dienen die Steuereinnahmen der letzten drei Jahre. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen im Jahr 2021 fallen die Zahlungen tiefer aus als in den Vorjahren.

5 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung

Sachgruppe (Aufwand)	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Personalaufwand	946'500	863'815	770'586
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'678'950	2'651'966	2'594'749
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	896'750	885'823	822'154
Finanzaufwand	35'350	57'270	62'984
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'600	622'000	472'392
Transferaufwand	7'124'500	6'849'790	6'502'157
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	8'220	7'381
Interne Verrechnungen	324'100	327'300	342'348
Total Aufwand	12'409'750	12'266'184	11'574'751

5.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst alle Entschädigungen, Sitzungsgelder und Löhne von Behörden, Personal und Mitarbeitenden. Aufgrund der Vorjahre wurden die Behördenentschädigungen angepasst und diese fallen tiefer aus. Die Verwaltung wurde umstrukturiert und die Stellenprozentage erhöht, entsprechend erhöhen sich auch die Arbeitgeberbeiträge.

5.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand ist 1 % höher als im Vorjahr. Darin enthalten sind u.a. Kosten für die Lehrmittel für die Schule und die Schülertransportkosten, Kosten für Wasserbezüge und die Abwasserentsorgung, Unterhaltskosten für Leitungen der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung, der Informatiknutzungsaufwand und der Unterhalt für Gebäude, Maschinen und Geräte.

5.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Mit den Abschreibungen wird der jährliche Wertverlust des Verwaltungsvermögens veranschaulicht. Bis und mit Jahr 2026 betragen die Abschreibungen auf dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen jährlich

CHF 582'123.00. Neue Investitionen werden nach der Lebensdauer abgeschrieben. Die Höhe der Abschreibungen verändert sich im Rahmen der getätigten Investitionen.

5.4 Finanzaufwand

Darlehen konnten durch günstigere Fremdmittel refinanziert werden. Dank der sehr tiefen Zinssätze fällt der Finanzaufwand tiefer aus.

5.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Mit den Einlagen in die Spezialfinanzierungen werden die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen in den Werterhalt von Wasser und Abwasser getätigt. Die Höhe der Einlage bemisst sich nach dem Wert der Anlagen. Der Einlagesatz wurde auf das gesetzlich vorgeschriebene Minimum von 60 % gesenkt.

5.6 Transferaufwand

Im Transferaufwand werden alle Geldflüsse zwischen Kanton und Gemeinde oder zwischen den Gemeinden und/oder Gemeindeverbänden erfasst. Der Transferaufwand macht 57.4 % der Gesamtausgaben aus.

Die Zahlungen an den Kanton für die Lastenausgleiche Sozialhilfe, Ergänzungsleistung, Familienzulagen, Öffentlicher Verkehr und die neue Aufgabenteilung belaufen sich auf gut 4.225 Mio. Franken. Die Lehrerbesoldungskosten und Beiträge an andere Gemeinden für Schüler sind mit 1.66 Mio. Franken budgetiert.

5.7 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Aufwände der richtigen Funktion zugewiesen.

Sachgruppe (Ertrag)	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Fiskalertrag	7'087'500	6'842'000	7'314'880
Regalien und Konzessionen	144'000	140'000	144'308
Entgelte	1'459'600	1'484'550	1'518'078
Verschiedene Erträge	100	0	50
Finanzertrag	388'800	1'026'570	971'264
Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	83'150	56'500	128'223
Transferertrag	2'107'650	2'090'500	2'029'492
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	25'650	8'220	0
Interne Verrechnungen	324'100	327'300	342'348
Total Ertrag	11'620'550	11'975'640	12'448'642

5.8 Fiskalertrag

Die Einkommenssteuern sind mit einem Zuwachs von CHF 245'500.00 budgetiert. Die Liegenschaftssteuer wird um 0.1 % erhöht, was Mehreinnahmen von CHF 50'000.00 bewirkt.

5.9 Regalien und Konzessionen

Für die Nutzung des öffentlichen Grunds bezahlt die BKW AG der Gemeinde einen Konzessionsbeitrag. Dieser beträgt CHF 144'000.00.

5.10 Entgelte

In den Entgelten sind u.a. alle Gebührenerträge aus Wasser, Abwasser und Kehricht enthalten. Darin sind auch die Feuerwehersatzabgabe und die Gebühren aus der Einwohnerkontrolle und der Baupolizei zu finden. Ein grosser Teil dieser Einnahmen sind verbrauchsabhängig. Die Budgetierung basiert hauptsächlich aus Erfahrungswerten aus den Vorjahren.

5.11 Finanzertrag

Die Finanzerträge bewegen sich abgesehen vom Buchgewinn aus dem Verkauf Schulhaus Biembach auf dem Niveau des Vorjahres.

5.12 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Gesetzlich und reglementarisch vorgeschrieben ist, wann und in welcher Höhe Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen getätigt werden können und müssen. Davon betroffen sind vorallem die Wasserversorgung und die Abwasserentsorgung.

5.13 Transferertrag

Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich für Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 1.283 Mio. Franken. Sie sind abhängig von den Steuereinnahmen der letzten drei Jahre. Höhere Steuereinnahmen haben tiefere Finanzausgleichszahlungen zur Folge, tiefere Steuereinnahmen somit höhere

Ausgleichszahlungen. Weitere Finanzausgleichszahlungen für geografisch-topografische und soziodemografische Zuschüsse belaufen sich auf CHF 151'700.00. An den Schülertransportkosten beteiligt sich der Kanton mit CHF 35'000.00. Aus der neuen Kiesgrube erhält die Gemeinde im ersten Betriebsjahr voraussichtlich eine Entschädigung von CHF 80'000.00.

5.14 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Erträge der richtigen Funktion zugewiesen.

6 Kommentar zur Investitionsrechnung

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000.00 der Erfolgsrechnung. Die Kredite für die budgetierten Investitionsprojekte sind durch das zuständige Organ noch zu bewilligen. Geplant sind Ausgaben von CHF 2'413'000.00. Davon entfallen CHF 881'000.00 auf den Steuerhaushalt und CHF 1'532'000.00 auf die Spezialfinanzierungen.

Im Bereich Wasserversorgung wird mit Subventionen von CHF 47'000.00 gerechnet.

Die Abschreibungen aus den geplanten Investitionen belasten in den kommenden Jahren die Erfolgsrechnung mit CHF 51'800.00.

Gemäss Finanzplanung müssen keine zusätzlichen Fremdmittel für die Finanzierung der Investitionen aufgenommen werden.

6.1 Investitionen Steuerhaushalt

Amtliche Vermessung		CHF	26'000
Schulhaus Goldbach – Zaunreparatur / Schattenspender		CHF	50'000
Zivilschutz – Abdichten Betonplatte gegenüber Eisbahn		CHF	90'000
Neugestaltung Friedhofanlage, 1. Etappe		CHF	140'000
Ortsplanungsrevision		CHF	15'000
Sanierungen Gemeindestrassen		CHF	650'000
- Verkehrskonzept	CHF	50'000	
- Jossscheuer (im Zusammenhang mit Schwellenkorporation)	CHF	30'000	
- Dorfstrasse	CHF	120'000	
- Emmenstrasse	CHF	130'000	
- Biembachstrasse	CHF	120'000	
- Biembachstrasse (Hangsanierung)	CHF	200'000	
Total Steuerhaushalt		CHF	881'000

Investitionen Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung		CHF	1'204'000
- Ersatz Leitung Tschamerie	CHF 523'000		
- Ersatz Leitung Rössli Schafhausen – Brücke Bigelbach	CHF 175'000		
- Erschliessung alte Parketti	CHF 176'000		
- Anschlussleitung Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	CHF 50'000		
- Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung	CHF 280'000		
Abwasser		CHF	328'000
- Kanalisation Afterlehn	CHF 20'000		
- Erschliessung alte Parketti	CHF 150'000		
- Kanalfernsehen	CHF 100'000		
- Investitionsbeiträge ARA mittleres Emmental	CHF 58'000		
Total Spezialfinanzierungen		CHF	1'532'000

7 Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan für die Jahre 2021 – 2026 an der Sitzung vom 11. Oktober 2021 beraten und zur Kenntnis genommen.

Während des gesamten Prognosezeitraums werden Aufwandüberschüsse prognostiziert. Diese können durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden. Der Bilanzüberschuss reduziert sich bis Ende 2026 von 6.3 Mio. Franken auf 3.2 Mio. Franken.

Der Finanzplan wird als knapp tragbar eingestuft.

8 Antrag des Gemeinderats

- a. Genehmigung der Steueranlage von 1.79 Einheiten (unverändert)
- b. Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.3 ‰ vom amtlichen Wert
- c. Genehmigung der Feuerwehrabgaben von 4 % des Staatsteuerbeitrags, mindestens 20 Franken, höchstens 450 Franken (unverändert)
- d. Genehmigung des Budgets 2022 bestehend aus

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	12'192'000	11'409'100
Aufwandüberschuss		782'900
Allgemeiner Haushalt	10'881'050	10'104'000
Ertragsüberschuss		777'050
SF Wasserversorgung	472'650	499'550
Ertragsüberschuss	26'900	
SF Abwasserentsorgung	514'500	521'350
Aufwandüberschuss	6'850	
SF Abfall	323'800	284'200
Aufwandüberschuss		39'600

- e. Kenntnisnahme des Investitionsbudgets 2022

Budget 2022

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Total	12'443'500	11'666'450	12'269'364	12'212'220	12'448'642	12'448'642
	Netto 31.12.		777'050		57'144		
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	1'197'800	155'000 1'042'800	1'130'463	173'600 956'863	1'011'423	160'719 850'704
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	345'550	238'350 107'200	340'780	241'000 99'780	344'025	244'184 99'841
2	Bildung Netto 31.12.	4'138'100	728'650 3'409'450	3'921'748	778'100 3'143'648	3'924'932	830'992 3'093'940
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto 31.12.	392'750	4'900 387'850	395'910	1'150 394'760	388'702	2'000 386'702
4	Gesundheit Netto 31.12.	14'750	1'000 13'750	17'305	1'500 15'805	63'430	990 62'440
5	Soziale Sicherheit Netto 31.12.	2'986'150	265'800 2'720'350	2'916'950	266'900 2'650'050	2'627'085	221'689 2'405'396
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	1'135'900	29'000 1'106'900	1'056'808	33'500 1'023'308	964'919	25'758 939'161
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto 31.12.	1'514'050	1'432'200 81'850	1'706'190	1'585'750 120'440	1'558'016	1'472'281 85'735
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	18'950 205'650	224'600	18'820 121'180	140'000	17'835 127'073	144'908
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	699'500 7'887'450	8'586'950	764'390 8'226'330	8'990'720	1'548'275 7'796'847	9'345'122

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'443'500.00	11'666'450.00	12'269'364.00	12'212'220.00	12'448'642.33	12'448'642.33
	Netto Aufwand		777'050.00		57'144.00		
0	Allgemeine Verwaltung	1'197'800.00	155'000.00	1'130'463.00	173'600.00	1'011'422.88	160'718.85
01	Legislative und Exekutive	188'000.00		171'750.00		158'806.15	
011	Legislative	59'150.00		39'500.00		48'159.95	
0110	Legislative	59'150.00		39'500.00		48'159.95	
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wahl- und Abstimmungskommission	7'000.00		4'000.00		6'607.50	
0110.3100.00	Büromaterial	150.00		2'500.00		110.80	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		2'000.00		8'261.40	
0110.3105.01	Verpflegung Ausschuss und Apéro EWGV	1'800.00		1'800.00		203.40	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Druck Botschaften)			10'000.00		14'208.20	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	1'800.00		1'800.00		1'547.05	
0110.3132.01	Buchprüfungskosten, Revisionen Dritter	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
0110.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		375.35	
0110.3611.00	Entschädigung an Kanton (Stimm- und Wahlmaterial)	16'000.00		9'000.00		8'846.25	
012	Exekutive	128'850.00		132'250.00		110'646.20	
0120	Exekutive	128'850.00		132'250.00		110'646.20	
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'400.00		81'600.00		81'844.40	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		3'500.00		5'735.80	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		120.40	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400.00		1'000.00		1'402.15	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Behördenmitglieder	500.00		1'000.00			
0120.3105.01	Spesen Behörden und Personal	6'000.00		7'000.00		3'609.30	
0120.3170.01	Jahrespauschalen für Spesen GR, Fahrkosten	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	30'000.00		30'000.00		9'934.15	
02	Allgemeine Dienste	1'009'800.00	155'000.00	958'713.00	173'600.00	852'616.73	160'718.85
022	Allgemeine Dienste	913'950.00	155'000.00	877'400.00	173'600.00	768'262.93	160'718.85
0220	Allgemeine Dienste	913'950.00	155'000.00	877'400.00	173'600.00	768'262.93	160'718.85
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	633'000.00		570'000.00		491'144.15	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'650.00		40'000.00		31'229.80	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		40'000.00		33'912.20	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'400.00		8'000.00		4'431.05	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	10'200.00		10'000.00		7'797.95	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'400.00		3'500.00		1'331.90	
0220.3090.00	Ausbildung Lernende			6'000.00		3'135.00	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal inkl. Lernende	7'800.00		3'000.00		3'203.65	
0220.3091.00	Personalwerbung	350.00		700.00		709.75	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'259.20	
0220.3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'671.10	
0220.3101.00	Tageskarten SBB			28'000.00		28'074.65	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)	4'000.00		1'000.00		244.05	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		133.00	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		3'000.00		3'770.95	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)			6'400.00		5'799.75	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	17'600.00		11'000.00		10'475.51	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	4'000.00		4'000.00		9'591.90	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Lizenzen und Support-Pauschalen)	64'500.00		48'400.00		44'822.44	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		6'900.00		5'424.50	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00		486.00	
0220.3151.00	Unterhalt + Verbrauchsmaterial Büromaschinen (Kopierer, Drucker, Frama etc.)	2'000.00		5'900.00		4'161.10	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware / Global Service Dialog)			16'900.00		15'850.25	
0220.3170.01	Jahrespauschalen für Spesen Kader, Fahrkosten	2'400.00		2'400.00		3'200.00	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Tageskarten					94.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			150.00			
0220.3320.90	Planmässige Abschreibung Immaterielle Anlagen	11'000.00		11'000.00		10'958.83	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton	44'000.00		44'000.00		43'350.25	
0220.4240.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen, Anzeiger, Bodenverbesserungsgenossenschaft		2'600.00		2'800.00		2'600.85
0220.4250.00	Verkäufe, Kopien etc.		100.00		100.00		119.00
0220.4250.03	Verkäufe, Tageskarten				25'700.00		19'076.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter						641.95
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		3'300.00		3'000.00		3'281.05
0220.4612.01	Entschädigung Schwellenkorporation		3'500.00		3'000.00		3'900.00
0220.4612.16	Entschädigung von Gemeinde, interne Verrechnung von SF		90'900.00		84'400.00		78'400.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'600.00		54'600.00		52'700.00
029	Verwaltungsliegenschaften	95'850.00		81'313.00		84'353.80	
0290	Verwaltungsliegenschaften	95'850.00		81'313.00		84'353.80	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00		18'500.00		18'527.40	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		1'206.90	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		291.55	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300.00		280.00		295.15	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		62.00	
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00				318.10	
0290.3110.00	Büromöbel und Geräte			2'000.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'500.00		11'500.00		10'811.95	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		976.30	
0290.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	25'500.00		9'000.00		15'423.15	
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		4'999.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV			1'000.00			
0290.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Verwaltungsliegenschaft alt	31'150.00		31'133.00		31'132.55	
0290.3632.01	Beiträge Schwellentelle	300.00		400.00		309.75	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	345'550.00	238'350.00	340'780.00	241'000.00	344'025.32	244'183.95
11	Öffentliche Sicherheit	17'000.00	100.00	10'200.00		8'804.60	50.35
111	Polizei	17'000.00	100.00	10'200.00		8'804.60	50.35
1110	Polizei	17'000.00	100.00	10'200.00		8'804.60	50.35
1110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'600.00		1'375.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3631.00	Beiträge an Kanton, pauschale Interventionskosten	15'000.00		7'600.00		7'429.60	
1110.4390.00	Übriger Ertrag (Fundbüro)		100.00				50.35
14	Allgemeines Rechtswesen	50'700.00	67'300.00	48'200.00	63'900.00	52'377.50	70'038.60
140	Allgemeines Rechtswesen	50'700.00	67'300.00	48'200.00	63'900.00	52'377.50	70'038.60
1400	Allgemeines Rechtswesen	50'700.00	67'300.00	48'200.00	63'900.00	52'377.50	70'038.60
1400.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (HBK)	7'000.00		6'500.00		5'850.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate Zonenplan etc.)	500.00		500.00			
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Bau	33'000.00		30'000.00		34'860.15	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Einwohnerkontrolle	8'000.00		8'000.00		11'482.35	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000.00		3'000.00			
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste auf Kanzleigebühren	200.00		200.00		185.00	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einwohnerkontrolle		25'000.00		20'000.00		27'502.70
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungsgebühren		500.00		500.00		1.00
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen, Baupolizei		40'000.00		40'000.00		40'781.90
1400.4210.04	Gebühren für Amtshandlungen, Vormundschaft (Mündelbuchhaltungen)				700.00		
1400.4631.00	Beiträge von Kantonen (u.a. Erstgespräche, Zustellungen etc.)		300.00		300.00		313.00
1400.4631.02	Beiträge Kanton für GVB Feueraufsicht		1'500.00		2'400.00		1'440.00
15	Feuerwehr	154'750.00	154'750.00	160'900.00	160'900.00	151'493.00	151'493.00
150	Feuerwehr	154'750.00	154'750.00	160'900.00	160'900.00	151'493.00	151'493.00
1500	Feuerwehr	154'750.00	154'750.00	160'900.00	160'900.00	151'493.00	151'493.00
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, FW-Magazine	1'500.00		2'500.00		168.00	
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	1'000.00		1'500.00		650.90	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		180.00		176.65	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten VV, FW-Magazine	5'000.00		11'000.00		3'885.50	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf FW-Abgabe	2'000.00		2'500.00		1'765.05	
1500.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50.00		40.00		34.45	
1500.3632.02	Beiträge an Gemeinde Lützelflüh für Feuerwehr Brandis	145'000.00		140'000.00		88'000.25	
1500.4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		130'000.00		140'000.00		130'547.05
1500.4409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr		350.00		300.00		345.95
1500.4472.00	Mietertrag FW-Magazine Hasle + Goldbach		20'600.00		20'600.00		20'600.00
1500.9010.01	Abschluss SF Feuerwehr, Ertragsüberschuss			3'180.00		56'812.20	
1500.9011.01	Abschluss SF Feuerwehr, Aufwandüberschuss		3'800.00				
16	Verteidigung	123'100.00	16'200.00	121'480.00	16'200.00	131'350.22	22'602.00
161	Militärische Verteidigung	8'100.00		6'070.00		6'038.82	
1610	Militärische Verteidigung	8'100.00		6'070.00		6'038.82	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		60.00		53.10	
1610.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude (Schiessanlagen)	2'000.00		1'000.00			
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV (Sanierung Kugelfang)	6'000.00		5'000.00		5'980.87	
1610.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50.00		10.00		4.85	
162	Zivile Verteidigung	115'000.00	16'200.00	115'410.00	16'200.00	125'311.40	22'602.00
1620	Zivilschutz	115'000.00	16'200.00	115'410.00	16'200.00	125'311.40	22'602.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		3'000.00		200.00	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV (übrige ZSA ohne Brännli)	2'000.00		2'000.00		632.40	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. VV, ZSA Brännli	35'000.00		35'000.00		32'100.15	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'492.00	
1620.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	5'000.00					
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'700.00		3'377.00	
1620.3143.02	Unterhalt ZSA Brännli	10'000.00		5'000.00		25'745.85	
1620.3143.03	Unterhalt ZSA Schafhausen	1'000.00		1'000.00			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'500.00		8'655.25	
1620.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	800.00		800.00			
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		12.60	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	1'100.00		4'000.00		1'073.05	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	49'500.00		53'500.00		51'072.10	
1620.3632.01	Beiträge Schwellentelle	1'000.00		1'010.00		951.00	
1620.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Nichtaktionärsbeiträge ZAR			1'200.00			
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, Werkhof Brännli		6'000.00		6'000.00		6'000.00
1620.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, alle ZSA		6'700.00		6'700.00		6'760.00
1620.4501.00	Entnahme aus Zivilschutzfonds (Schutzraumersatzabgaben)						6'342.00
1620.4631.00	Beitrag VBS an Unterhalt ZSA		3'500.00		3'500.00		3'500.00
2	Bildung	4'138'100.00	728'650.00	3'921'748.00	778'100.00	3'924'932.24	830'991.90
21	Obligatorische Schule	4'134'100.00	728'650.00	3'917'248.00	778'100.00	3'921'076.64	830'991.90
211	Eingangsstufe	172'800.00	2'700.00	177'280.00		151'210.95	9'112.95
2110	Kindergarten	172'800.00	2'700.00	177'280.00		151'210.95	9'112.95
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)	600.00		540.00		573.40	
2110.3104.00	Lehrmittel	5'900.00		5'280.00		7'508.40	
2110.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	8'100.00		7'010.00		7'221.80	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'948.85	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'400.00		1'450.00		615.25	
2110.3611.01	Lastenausgleich an Kanton	153'800.00		160'000.00		132'343.25	
2110.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		2'700.00				9'112.95
212	Primarstufe	916'550.00	21'600.00	992'950.00	56'400.00	991'671.49	54'054.60
2120	Primarstufe	916'550.00	21'600.00	992'950.00	56'400.00	991'671.49	54'054.60
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen, interne Stellvertretung	1'000.00		1'000.00		25.00	
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen, freiwillig Lernzeit	3'900.00		3'900.00		1'600.00	
2120.3090.01	Honorare an externe Referenten und Kursleiter	1'000.00		1'000.00			
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		1'300.00		1'360.00	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)			750.00			
2120.3104.00	Lehrmittel	80'050.00		77'000.00		79'508.31	
2120.3104.03	Lehrmittel DAZ-Klassen	4'000.00		4'000.00		2'698.73	
2120.3104.04	Gestalten	11'000.00		12'300.00		11'690.00	
2120.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	2'100.00				2'924.25	
2120.3111.01	Anschaffung von Schulgeräten	1'550.00		2'000.00		2'448.80	
2120.3111.02	Anschaffung von Turngeräten	1'000.00				270.00	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'000.00		1'022.35	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'000.00		8'000.00		9'708.60	
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel/Mobiliar	5'000.00		5'000.00		1'283.40	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		6'680.50	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		6'769.30	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	46'850.00		46'840.00		40'711.80	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'100.00		20'460.00		4'644.10	
2120.3611.01	Lastenausgleich an Kanton	720'500.00		747'000.00		802'993.00	
2120.3612.02	Besoldungskostenanteile Primarstufe anderer Gemeinden					2'295.35	
2120.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV			40'000.00		9'538.00	
2120.3612.04	Talentförderung (Schulgeld-Mehrkosten)	4'500.00		4'500.00			
2120.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau			1'900.00		741.70	
2120.3612.11	Infrastrukturkosten Gemeinde Rüegsau			7'000.00		2'758.30	
2120.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		21'600.00		56'400.00		54'054.60
213	Oberstufe	1'553'100.00	335'600.00	1'338'740.00	345'000.00	1'348'326.85	411'965.25
2130	Sekundarstufe I	1'553'100.00	335'600.00	1'338'740.00	345'000.00	1'348'326.85	411'965.25
2130.3611.01	Lastenausgleich an Kanton					36'998.25	
2130.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV	60'000.00		100'000.00		86'604.10	
2130.3612.05	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Lützelflüh	222'250.00		272'000.00		237'183.35	
2130.3612.06	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Rüegsau	579'300.00		470'000.00		498'486.80	
2130.3612.07	Betriebskosten Gemeinde Lützelflüh	42'000.00		37'000.00		34'387.50	
2130.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau	115'000.00		78'000.00		78'925.00	
2130.3612.10	Infrastrukturkosten Gemeinde Lützelflüh	124'600.00		117'000.00		108'730.00	
2130.3612.11	Infrastrukturkosten Gemeinde Rüegsau	341'100.00		240'000.00		249'553.50	
2130.3612.12	Besoldungskostenanteile Quarta Gymnasien	62'200.00		17'000.00		12'298.35	
2130.3612.13	Betriebskosten Gymnasien	2'650.00		3'150.00		2'100.00	
2130.3612.14	Infrastrukturkosten Gymnasien	4'000.00		4'590.00		3'060.00	
2130.4611.00	Lastenausgleich von Kanton		335'600.00		345'000.00		338'822.75
2130.4612.04	Schulgelder von anderen Gemeinden (inkl. Rückerstattung von zu hohen Akonto-Beträgen)						73'142.50
214	Musikschulen	70'000.00		70'000.00		70'005.90	
2140	Musikschulen	70'000.00		70'000.00		70'005.90	
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		70'000.00		70'005.90	
217	Schulliegenschaften	1'147'700.00	310'500.00	1'098'128.00	314'200.00	1'164'934.17	309'594.40
2170	Schulliegenschaften	1'147'700.00	310'500.00	1'098'128.00	314'200.00	1'164'934.17	309'594.40
2170.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00				800.00	
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					14'233.25	
2170.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte / Aushilfen	10'000.00				10'020.15	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00				931.50	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00				373.70	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250.00				227.80	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50.00				47.80	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		14'128.10	
2170.3111.02	Maschinen, Geräte MZH	2'000.00		8'000.00			
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial, MZH	44'000.00		44'000.00		38'364.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.03	Wasser, Energie, Heizmaterial, Hasle	56'000.00		58'000.00		52'855.45	
2170.3120.04	Wasser, Energie, Heizmaterial, Biembach					4'313.00	
2170.3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, Goldbach	12'000.00		12'000.00		10'902.80	
2170.3130.05	Hauptreinigung extern Schulhäuser	23'500.00		23'500.00		22'563.15	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	15'800.00		15'800.00		15'605.25	
2170.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Auslagerung Werkhof PG8	304'050.00		304'050.00		272'476.40	
2170.3144.02	Unterhalt Mehrzweckhalle	34'000.00		13'000.00		49'077.55	
2170.3144.03	Unterhalt Schulanlage Hasle	22'000.00		17'000.00		63'264.86	
2170.3144.04	Unterhalt Schulanlage Biembach					892.50	
2170.3144.06	Unterhalt Schulanlage Goldbach	18'000.00		6'400.00		7'275.85	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000.00		1'634.75	
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	1'400.00		1'400.00		1'373.05	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	161'450.00		147'000.00		155'628.58	
2170.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Schulliegenschaften alt	425'500.00		425'478.00		425'477.63	
2170.3439.01	Verkauf Schulliegenschaft			1'000.00			
2170.3632.01	Beiträge Schwellentelle	1'800.00		2'500.00		2'466.40	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'000.00		3'853.55
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		50'000.00		50'000.00		27'640.85
2170.4900.00	Interne Verrechnung von Material		48'000.00		49'000.00		53'000.00
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'000.00		35'500.00		39'100.00
2170.4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		179'000.00		178'700.00		186'000.00
218	Tagesbetreuung	27'000.00	18'550.00	10'800.00	7'500.00	10'463.75	5'563.70
2180	Tagesbetreuung	27'000.00	18'550.00	10'800.00	7'500.00	10'463.75	5'563.70
2180.3010.01	Besoldung Tageschule, Betreuungspersonen	17'400.00		7'000.00		7'103.65	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'150.00		450.00		459.35	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		50.00		15.85	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300.00		150.00		112.15	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		23.95	
2180.3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		26.40	
2180.3105.00	Lebensmittel	7'800.00		3'000.00		2'722.40	
2180.4231.01	Elternbeitrag Tagesschule Betreuung		7'100.00		3'200.00		2'878.70
2180.4231.02	Elternbeitrag Tagesschule Verpflegung		6'250.00		1'800.00		1'736.00
2180.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'200.00		2'500.00		949.00
219	Obligatorische Schule	246'950.00	39'700.00	229'350.00	55'000.00	184'463.53	40'701.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	6'950.00		6'400.00		7'044.32	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	350.00		300.00		144.80	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	2'200.00		2'500.00		2'034.90	
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.00		3'600.00		4'864.62	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00					
2192	Schulbibliothek	6'000.00		6'000.00		6'661.50	
2192.3104.01	Schulbibliotheken	6'000.00		6'000.00		6'661.50	
2195	Schülertransporte	164'000.00	35'000.00	163'200.00	50'000.00	137'633.76	37'553.00
2195.3130.08	Kosten Schülertransporte (extern)	164'000.00		163'200.00		137'633.76	
2195.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35'000.00		50'000.00		37'553.00
2197	Schulsozialdienst	70'000.00	4'700.00	53'750.00	5'000.00	33'123.95	3'148.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197.3612.00	Kostenanteil Schulsozialarbeiter(in) an Gde Burgdorf	70'000.00		53'750.00		33'123.95	
2197.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'700.00		5'000.00		3'148.00
29	Übriges Bildungswesen	4'000.00		4'500.00		3'855.60	
291	Verwaltung	3'500.00		4'000.00		3'355.60	
2910	Verwaltung	3'500.00		4'000.00		3'355.60	
2910.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		4'000.00		3'350.00	
2910.3170.00	Reisekosten und Spesen					5.60	
299	Bildung	500.00		500.00		500.00	
2991	Erwachsenenbildung	500.00		500.00		500.00	
2991.3636.01	Beiträge an private Organisationen, Verein Bildungsraum Emme VBE	500.00		500.00		500.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	392'750.00	4'900.00	395'910.00	1'150.00	388'702.10	2'000.00
32	Kultur, übrige	136'050.00		137'630.00		136'592.70	
321	Bibliotheken	10'000.00		10'360.00		10'000.00	
3210	Bibliotheken	10'000.00		10'360.00		10'000.00	
3210.3632.00	Beitrag Gemeindebibliothek Rüegsau	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3210.3636.02	Beiträge Schweizerische Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte			360.00			
329	Kultur	126'050.00		127'270.00		126'592.70	
3290	Übrige Kultur	126'050.00		127'270.00		126'592.70	
3290.3100.01	Jungbürgerfeier / Bürgerbriefe	1'200.00		1'200.00		484.65	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		300.00			
3290.3130.10	Allgemeine DL Auslagerung Werkhof Produkt 5 (Unterhalt + Pflege öffentl. Anlagen)	20'650.00		20'650.00		16'730.10	
3290.3634.02	Beiträge an Regionale Kulturkonferenz Emmental	12'000.00		12'000.00		11'027.95	
3290.3636.00	Beitrag an Verkehrsverein Hasle-Rüegsau	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3900.00	Interne Verrechnung von Material	17'000.00		17'150.00		18'550.00	
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000.00		12'425.00		13'700.00	
3290.3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	63'000.00		62'545.00		65'100.00	
34	Sport und Freizeit	256'700.00	4'900.00	258'280.00	1'150.00	252'109.40	2'000.00
341	Sport	216'900.00		219'980.00		222'350.00	
3410	Sport	216'900.00		219'980.00		222'350.00	
3410.3632.03	Beiträge an Gemeinden (Hallenbad, Beachvolley-Anlage)	7'300.00		7'300.00			
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Eisbahn	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
3410.3900.00	Interne Verrechnung von Material	31'000.00		31'850.00		34'450.00	
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		23'075.00		25'400.00	
3410.3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	116'000.00		116'155.00		120'900.00	
342	Freizeit	39'800.00	4'900.00	38'300.00	1'150.00	29'759.40	2'000.00
3420	Freizeit	39'800.00	4'900.00	38'300.00	1'150.00	29'759.40	2'000.00
3420.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		5'500.00		3'350.00	
3420.3010.02	Besoldung Spielplatzbetreuer	5'950.00		6'080.00		4'690.00	
3420.3105.01	Spesen Behörden und Personal	5'750.00		250.00		217.60	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'300.00		1'200.00		1'278.50	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00					

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3140.03	Unterhalt Pflege Auslagerung Werkhof Produkt 4 (allgemeine Dienstleistungen)	18'100.00		18'100.00		15'305.95	
3420.3144.07	Unterhalt Spielplatz	6'000.00		5'500.00		4'270.95	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Berner Wanderwege)	700.00		1'670.00		646.40	
3420.4240.03	Benützungsgebühren Festbänke		150.00		150.00		
3420.4612.00	Entschädigung von Gemeinde, interne Verrechnung SF		2'750.00				
3420.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00		1'000.00		2'000.00
4	Gesundheit	14'750.00	1'000.00	17'305.00	1'500.00	63'430.25	989.80
43	Gesundheit	11'750.00	1'000.00	17'305.00	1'500.00	11'636.60	989.80
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			1'550.00		1'638.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			1'550.00		1'638.00	
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Lungenliga)			1'550.00		1'638.00	
433	Schulgesundheitsdienst	11'750.00	1'000.00	13'255.00	1'500.00	8'747.60	989.80
4330	Schulgesundheitsdienst	2'300.00		2'280.00		331.00	
4330.3100.00	Büromaterial	100.00		80.00			
4330.3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		331.00	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00			
4331	Schulzahnpflege	9'450.00	1'000.00	10'975.00	1'500.00	8'416.60	989.80
4331.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00		800.00			
4331.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10.00			
4331.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen			15.00			
4331.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		150.00			
4331.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500.00		10'000.00		8'416.60	
4331.4612.02	Entschädigung von Gemeinden		1'000.00		1'500.00		989.80
434	Lebensmittelkontrolle			2'500.00		1'251.00	
4340	Lebensmittelkontrolle			2'500.00		1'251.00	
4340.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			2'500.00		1'251.00	
49	Gesundheitswesen	3'000.00				51'793.65	
490	Gesundheitswesen	3'000.00				51'793.65	
4900	Gesundheitswesen	3'000.00				51'793.65	
4900.3109.00	Auslagen in Bezug auf Corona-Virus	3'000.00				51'793.65	
5	Soziale Sicherheit	2'986'150.00	265'800.00	2'916'950.00	266'900.00	2'627'085.10	221'689.30
53	Alter + Hinterlassene	842'000.00	7'400.00	828'000.00	8'500.00	782'892.50	7'409.60
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	45'500.00	7'400.00	45'500.00	8'500.00	45'743.45	7'409.60
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	45'500.00	7'400.00	45'500.00	8'500.00	45'743.45	7'409.60
5310.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	400.00		400.00		343.45	
5310.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'100.00		45'100.00		45'400.00	
5310.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'400.00		8'500.00		7'409.60
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	792'900.00		778'800.00		735'734.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	792'900.00		778'800.00		735'734.00	
5320.3631.00	Lastenausgleich an Kanton	792'900.00		778'800.00		735'734.00	
535	Leistungen an das Alter	3'600.00		3'700.00		1'415.05	
5350	Leistungen an das Alter	3'600.00		3'700.00		1'415.05	
5350.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		1'215.05	
5350.3636.03	Beiträge Pro Senectute etc.	100.00		200.00		200.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	57'500.00	400.00	49'400.00	400.00	47'388.70	277.70
541	Familienzulagen	19'750.00		16'500.00		14'398.00	
5410	Familienzulagen	19'750.00		16'500.00		14'398.00	
5410.3631.00	Lastenausgleich an Kanton	19'750.00		16'500.00		14'398.00	
544	Jugendschutz	14'350.00		14'400.00		14'103.50	
5440	Jugendschutz allgemein	800.00		800.00		572.00	
5440.3102.00	Drucksachen, Publikationen - Elternbriefe Pro Juventute	800.00		800.00		572.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	13'550.00		13'600.00		13'531.50	
5444.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'550.00		13'600.00		13'531.50	
545	Leistungen an Familien	23'400.00	400.00	18'500.00	400.00	18'887.20	277.70
5450	Leistungen an Familien allgemein	800.00	400.00	1'500.00	400.00	2'106.70	277.70
5450.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				98.35	
5450.3105.02	Birmelaktionen	400.00		400.00		305.00	
5450.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		1'000.00		1'603.35	
5450.3636.04	Beiträge Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
5450.4250.02	Verkäufe, Birmelaktion		400.00		400.00		277.70
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	22'500.00					
5451.3612.00	Entsch. an Gde. und Gde.verbände	2'500.00					
5451.3637.00	Beiträge an private HH (Betreuungsgutscheine)	20'000.00					
5458	Tageselternverein	100.00		17'000.00		16'780.50	
5458.3636.05	Beiträge an Tagesfamilien Emme plus (inkl. Defizitanteil)	100.00		17'000.00		16'780.50	
55	Arbeitslosigkeit	13'000.00		13'000.00		13'203.00	
559	Arbeitslosigkeit	13'000.00		13'000.00		13'203.00	
5590	Arbeitslosigkeit	13'000.00		13'000.00		13'203.00	
5590.3636.06	Beiträge Stiftung Intact	13'000.00		13'000.00		13'203.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'073'650.00	258'000.00	2'026'550.00	258'000.00	1'783'600.90	214'002.00
573	Asylwesen	92'200.00	258'000.00	86'550.00	258'000.00	55'670.70	214'002.00
5730	Asylwesen	92'200.00	258'000.00	86'550.00	258'000.00	55'670.70	214'002.00
5730.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		600.00	
5730.3120.00	Liegenschaftsaufwand SH Schafhausen (Wasser, Energie, Heizmaterial)	37'350.00		42'350.00		32'221.85	
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
5730.3130.18	Wartungsverträge (Brandmeldeanlage etc.)	2'800.00		1'000.00		2'724.70	
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'900.00		1'896.50	
5730.3144.00	Baulicher Unterhalt SH Schafhausen	40'000.00		30'000.00		10'666.45	
5730.3632.01	Beiträge Schwellentelle	250.00		300.00		261.20	
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'500.00		9'500.00		7'300.00	
5730.4470.03	Pacht- und Mietzins ehem. Schulhaus Schafhausen		258'000.00		258'000.00		214'002.00
579	Sozialhilfe	1'981'450.00		1'940'000.00		1'727'930.20	
5796	Regionaler Sozialdienst	83'100.00		80'000.00		68'500.00	
5796.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	83'100.00		80'000.00		68'500.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'898'350.00		1'860'000.00		1'659'430.20	
5799.3611.01	Lastenausgleich an Kanton	1'898'350.00		1'860'000.00		1'659'430.20	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'135'900.00	29'000.00	1'056'808.00	33'500.00	964'919.02	25'757.65
61	Strassenverkehr	781'800.00	29'000.00	720'308.00	33'500.00	642'713.77	25'757.65
613	Kantonsstrassen, übrige		10'000.00		11'500.00		10'027.60
6130	Kantonsstrassen		10'000.00		11'500.00		10'027.60
6130.4631.03	Beiträge Kanton für Strassenlampen		10'000.00		11'500.00		10'027.60
615	Gemeindestrassen	744'600.00	19'000.00	703'002.00	22'000.00	634'592.27	15'730.05

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	744'600.00	19'000.00	703'002.00	22'000.00	634'592.27	15'730.05
6150.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100.00		2'600.00		2'420.00	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00			
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom Strassenbeleuchtung)	17'000.00		17'000.00		17'195.50	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	300.00		300.00			
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000.00		2'000.00		4'489.80	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'935.95	
6150.3141.02	Schneeräumung, Winterdienst durch Dritte	100'000.00		100'000.00		45'694.20	
6150.3141.05	Ersatz Strassensignalisationen	6'000.00		6'000.00		998.15	
6150.3141.06	Wegentwidmungen, Grundbuchgebühren	5'000.00		5'000.00		876.15	
6150.3141.07	Übriger baulicher Unterhalt	83'500.00		50'000.00		74'995.55	
6150.3141.08	Unterhalt Strassenbeleuchtung	19'000.00		14'000.00		13'528.60	
6150.3141.10	Baulicher Strassenunterhalt	102'850.00		102'840.00		93'437.40	
6150.3141.11	Auslagerung Werkhof Produkt 1						
6150.3141.11	Betrieblicher Strassenunterhalt	95'400.00		95'400.00		105'198.30	
6150.3141.12	Auslagerung Werkhof Produkt 2						
6150.3141.12	Winterdienst Auslagerung Werkhof Produkt 3	93'150.00		93'150.00		84'400.55	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		148.25	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	73'300.00		69'000.00		47'517.67	
6150.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Strassen alt	125'500.00		125'512.00		125'512.55	
6150.3632.01	Beiträge Schwellentelle	16'500.00		17'000.00		16'243.65	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'102.70
6150.4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Winterdienst		12'000.00		15'000.00		7'683.85
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		7'000.00		6'943.50
619	Strassen, übriges	37'200.00		17'306.00		8'121.50	
6190	Strassen, übriges	23'900.00		4'000.00		-85.85	
6190.3120.00	Energie Treppenheizung	400.00		2'000.00		-85.85	
6190.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Rüegsau	23'500.00		2'000.00			
6191	Werkhof	13'300.00		13'306.00		8'207.35	
6191.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	500.00		500.00		540.00	
6191.3130.01	Verwaltungsvermögen						
6191.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	50.00		50.00		39.05	
6191.3130.11	Werkhofführung Auslagerung Werkhof Produkt 7	12'750.00		12'756.00		7'628.30	
62	Öffentlicher Verkehr	354'100.00		336'500.00		319'216.80	
629	Öffentlicher Verkehr	354'100.00		336'500.00		319'216.80	
6290	Öffentlicher Verkehr			4'500.00		3'805.80	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)			4'500.00		3'805.80	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	354'100.00		332'000.00		315'411.00	
6291.3631.00	Lastenausgleich ÖV an Kanton	354'100.00		332'000.00		315'411.00	
63	Verkehr, übrige					2'988.45	
634	Verkehrsplanung allgemein					2'988.45	
6340	Verkehrsplanung allgemein					2'988.45	
6340.3132.00	Verkehrsplanung allgemein, Honorare externer Berater					2'988.45	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'514'050.00	1'432'200.00	1'706'190.00	1'585'750.00	1'558'015.53	1'472'280.53
71	Wasserversorgung	499'550.00	499'550.00	590'750.00	590'750.00	482'442.82	482'442.82
710	Wasserversorgung	499'550.00	499'550.00	590'750.00	590'750.00	482'442.82	482'442.82

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	499'550.00	499'550.00	590'750.00	590'750.00	482'442.82	482'442.82
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100.00		2'600.00		1'405.00	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'000.00		5'123.70	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		335.30	
7101.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		11.40	
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	200.00		200.00		81.90	
7101.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		12.35	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
7101.3105.03	Bezug Fremdwasser	55'000.00		50'000.00		55'130.60	
7101.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Wassermesser, PC etc.)	4'000.00		5'000.00		115.15	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	11'000.00		11'000.00		10'187.85	
7101.3130.01	Verwaltungsvermögen						
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	2'500.00		2'500.00		1'946.45	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	32'000.00		25'000.00		43'872.80	
7101.3132.02	Honorare externer Brunnenmeister	26'000.00		16'000.00		26'325.25	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'900.00		1'827.90	
7101.3143.05	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten und Reservoir	60'000.00		60'000.00		59'226.25	
7101.3143.08	Unterhalt Lorno	3'000.00		3'900.00		3'000.00	
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	200.00		200.00		196.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		724.30	
7101.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Wasserversorgung	500.00				360.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
7101.3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MWST)					1'174.20	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	54'100.00		41'700.00		18'738.65	
7101.3510.12	Einlage in SF Werterhalt Wasserversorgung	149'500.00		285'000.00		170'911.00	
7101.3510.52	Einlage in SF Werterhalt Wasser aus einmaligen Gebühren	20'000.00		35'000.00		15'708.00	
7101.3610.00	Entschädigung an Bund (ohne MWST)	350.00		350.00		336.00	
7101.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	36'200.00		33'600.00		32'200.00	
7101.3632.01	Beiträge Schwellentelle	7'000.00		7'500.00		7'286.20	
7101.4240.02	Benützungsgebühren		14'000.00		14'000.00		14'438.40
7101.4240.03	Löschbeiträge		1'500.00		4'700.00		1'424.70
7101.4240.50	Löschgebühren für Löschweihler/-eier etc.		190'000.00		185'000.00		191'033.50
7101.4240.52	Grundgebühren Wasser		20'000.00		35'000.00		15'708.00
7101.4250.04	Anschlussgebühren Wasser (einmalig)		210'000.00		210'000.00		220'145.80
7101.4409.01	Verkäufe, Wasserzinse		950.00		800.00		932.27
7101.4510.12	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung		54'100.00		40'000.00		23'760.15
7101.4635.00	Entnahme aus SF Werterhalt Wasserversorgung		9'000.00				15'000.00
7101.9010.11	Subventionsbeiträge GVB an Hydranten						
7101.9010.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Ertragsüberschuss	26'900.00				24'206.57	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.9011.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Aufwandüberschuss				101'250.00		
72	Abwasserentsorgung	521'350.00	521'350.00	601'150.00	601'150.00	616'590.32	616'590.32
720	Abwasserentsorgung	521'350.00	521'350.00	601'150.00	601'150.00	616'590.32	616'590.32
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	521'350.00	521'350.00	601'150.00	601'150.00	616'590.32	616'590.32
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'300.00		710.00	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	350.00		350.00		278.60	
7201.3130.01	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	500.00		500.00		357.50	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	10'000.00		10'000.00		15'330.25	
7201.3143.07	Unterhalt übrige Tiefbauten , Leitungen, Kanalfernsehen etc.	25'000.00		50'000.00		13'643.80	
7201.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abwasser	500.00				400.00	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
7201.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MwSt)					-1.71	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'150.00		4'000.00		133.25	
7201.3510.14	Einlage in SF Werterhalt Abwasser	112'250.00		112'000.00		132'249.00	
7201.3510.15	Einlage in SF Werterhalt ARA mittl. Emmental	101'850.00		170'000.00		112'560.00	
7201.3510.54	Einlage in SF Werterhalt Abwasser aus einmaligen Gebühren	20'000.00		20'000.00		40'964.00	
7201.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	32'300.00		30'000.00		28'800.00	
7201.3632.01	Beiträge Schwellentelle	7'000.00		7'000.00		6'263.55	
7201.3632.05	Abwassergebühren an Gemeinden	3'700.00		3'700.00		3'200.15	
7201.3632.08	Beitrag Werterhalt an Gemeindeverband ARA Mittleres Emmental					40'698.95	
7201.3632.15	Betriebsbeiträge an ARA mittl. Emmental	165'000.00		170'000.00		164'670.70	
7201.3632.39	Betriebsbeiträge an ARA Region Burgdorf	9'000.00		9'000.00		8'246.15	
7201.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ARA mittl. Emmental	21'400.00		12'800.00		11'805.44	
7201.4240.11	Verbrauchsgebühr Abwasser		300'000.00		290'000.00		302'303.65
7201.4240.50	Grundgebühren Abwasser		171'000.00		170'000.00		170'449.00
7201.4240.54	Anschlussgebühren Abwasser (einmalig)		20'000.00		20'000.00		40'964.00
7201.4409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser		4'800.00		4'800.00		4'752.72
7201.4510.14	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		4'150.00		4'000.00		47'812.05
7201.4510.15	Entnahme aus SF Werterhalt ARA mittl. Emmental		21'400.00		12'500.00		50'308.90
7201.9010.21	Abschluss SF Abwasser, Ertragsüberschuss	6'850.00				36'280.69	
7201.9011.21	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss				99'850.00		
73	Abfall	354'300.00	354'300.00	345'700.00	345'700.00	311'495.66	311'495.66
730	Abfall	354'300.00	354'300.00	345'700.00	345'700.00	311'495.66	311'495.66
7300	Tierkörperbeseitigung	30'500.00	30'500.00	28'500.00	29'500.00	24'575.80	24'575.80
7300.3130.17	Kadaverbeseitigung durch Dritte	500.00		500.00		435.90	
7300.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'000.00		28'000.00		24'139.90	
7300.4240.05	Kadaverbeiträge Tierbesitzer		20'000.00		20'000.00		13'027.95
7300.4910.01	Interne Verrechnung Aufwandüberschuss Tierkörperentsorgungschus		10'500.00		9'500.00		11'547.85

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	323'800.00	323'800.00	317'200.00	316'200.00	286'919.86	286'919.86
7301.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'600.00		1'600.00		675.00	
7301.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Gebührenmarken und Säcke	6'000.00		5'000.00		3'187.85	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00		1'471.75	
7301.3119.01	Anschaffungen Container	2'000.00		2'000.00			
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	700.00		700.00		357.50	
7301.3130.12	Abfallentsorgung Auslagerung Werkhof Produkt 6	12'000.00		12'000.00		5'554.90	
7301.3130.13	Separatsammlungen	20'000.00		27'000.00		13'083.95	
7301.3130.14	Grüngutentsorgung	60'000.00		54'000.00		50'000.00	
7301.3130.15	Abfuhrkosten	80'000.00		80'000.00		82'418.05	
7301.3130.16	Kehrichtverbrennung	100'000.00		100'000.00		79'749.90	
7301.3130.17	Rückvergütung an Schule für Altpapiersammlung	5'000.00				8'186.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		194.40	
7301.3159.03	Unterhalt Container	500.00		500.00		100.00	
7301.3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften, Entschädigung Containerplätze	1'000.00		1'000.00		800.00	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abfall	200.00				240.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		100.00			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (mit MWSt)					207.25	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MWSt)	500.00				6.21	
7301.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	20'900.00		21'600.00		17'900.00	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500.00		9'500.00		11'547.85	
7301.4240.50	Grundgebühren Kehricht		110'000.00		110'000.00		104'502.10
7301.4250.05	Verkaufserlös Gebührenmarken, Säcke		160'000.00		160'000.00		169'456.90
7301.4260.01	Erlöse aus Papiersammlungen		5'000.00		5'000.00		3'434.41
7301.4409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall		500.00		500.00		492.45
7301.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		200.00		200.00
7301.4612.01	Entschädigung für Abfallentsorgung anderer Gemeinden		500.00		500.00		457.20
7301.4614.08	Entschädigungen für Altglas, Altkleider etc. (MWST-pflichtig)		8'000.00		8'000.00		8'376.80
7301.9010.31	Abschluss SF Abfall, Ertragsüberschuss					11'239.25	
7301.9011.31	Abschluss SF Abfall, Aufwandüberschuss		39'600.00		32'000.00		
74	Verbauungen	1'000.00		1'000.00			
745	Naturgefahren	1'000.00		1'000.00			
7450	Naturgefahren	1'000.00		1'000.00			
7450.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'500.00	2'000.00	5'500.00	2'000.00	5'872.55	2'419.30
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'500.00	2'000.00	5'500.00	2'000.00	5'872.55	2'419.30
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'500.00	2'000.00	5'500.00	2'000.00	5'872.55	2'419.30
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neophytenbekämpfung	5'000.00		5'000.00		5'872.55	
7500.3612.17	Entschädigung für ökologisches Vernetzungsprojekt	500.00		500.00			
7500.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Verbänden (Kostenbeteiligung Schwellenkorporation)		2'000.00		2'000.00		2'419.30
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'400.00		1'400.00		1'307.60	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'400.00		1'400.00		1'307.60	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'400.00		1'400.00		1'307.60	
7690.3634.03	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Energieberatungsstelle	1'400.00		1'400.00		1'307.60	
77	Übriger Umweltschutz	117'750.00	55'000.00	126'490.00	46'150.00	127'230.58	59'332.43
771	Friedhof und Bestattung	91'700.00	33'500.00	103'770.00	24'650.00	107'096.21	40'199.86
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	80'700.00	22'500.00	92'770.00	19'000.00	91'346.35	24'450.00
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'814.10	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00			
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00			
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	50.00		50.00			
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			10.00			
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		1'364.80	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'000.00		3'000.00		1'452.45	
7710.3130.19	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Anlage	2'000.00		15'500.00		2'105.20	
7710.3130.20	Dienstleistungen Dritter, Friedhofgärtner	55'000.00		56'000.00		67'927.85	
7710.3130.21	Dienstleistungen Dritter, Bestattungen / schickliches Begräbnis	15'000.00		15'000.00		16'219.55	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		450.00		408.55	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
7710.3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbau	3'500.00					
7710.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50.00		60.00		53.85	
7710.4240.09	Friedhofgebühren Einwohner		15'000.00		15'000.00		21'450.00
7710.4240.10	Friedhofgebühren Auswärtige		4'000.00		4'000.00		3'000.00
7710.4502.01	Entnahme aus Friedhoffonds		3'500.00				
7711	Vorfinanzierung SF Grabunterhalt	11'000.00	11'000.00	11'000.00	5'650.00	15'749.86	15'749.86
7711.3130.23	Dienstleistungen Dritter, SF Grabunterhalt	11'000.00		11'000.00		8'368.90	
7711.3893.00	Abschluss Grabunterhalt Ertragsüberschuss (Einlage in VF)					7'380.96	
7711.4240.08	Einzahlungen in SF Grabunterhalt		5'500.00		5'500.00		15'620.00
7711.4409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt		150.00		150.00		129.86
7711.4893.00	Abschluss Grabunterhalt Aufwandüberschuss (Entnahme aus VF)		5'350.00				
779	Umweltschutz	26'050.00	21'500.00	22'720.00	21'500.00	20'134.37	19'132.57
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	4'550.00		1'220.00		1'001.80	
7791.3010.02	Besoldung Spielplatzbetreuer	2'000.00					
7791.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	900.00		600.00		882.20	
7791.3134.00	Verwaltungsvermögen Sachversicherungsprämien	150.00		120.00		119.60	
7791.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
7792	SF Hundehaltung	21'500.00	21'500.00	21'500.00	21'500.00	19'132.57	19'132.57
7792.3109.01	Robidogsäcke, Verbrauchsaufwand	1'500.00		1'500.00		902.30	
7792.3119.03	Anschaffung im Hundewesen (Robidog etc.)	2'000.00		2'000.00			
7792.3130.12	Abfallentsorgung Robidog Auslagerung Werkhof Produkt 6	16'000.00		16'000.00		15'789.50	
7792.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	500.00		500.00			

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792.3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
7792.4033.00	Hundetaxe		19'000.00		18'000.00		19'120.00
7792.4409.06	kalkulatorischer Zins SF Hundehaltung				20.00		12.57
7792.9010.03	Abschluss SF Hundehaltung, Ertragsüberschuss					1'140.77	
7792.9011.03	Abschluss SF Hundehaltung, Aufwandüberschuss		2'500.00		3'480.00		
79	Raumordnung	13'200.00		34'200.00		13'076.00	
790	Raumordnung	13'200.00		34'200.00		13'076.00	
7900	Raumordnung allgemein			21'000.00			
7900.3320.91	Planmässige Abschreibungen auf immateriellen Anlagen (Ortsplanung)			21'000.00			
7907	Regionalkonferenzen	13'200.00		13'200.00		13'076.00	
7907.3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz, Basisaufgaben	13'200.00		13'200.00		13'076.00	
8	Volkswirtschaft	18'950.00	224'600.00	18'820.00	140'000.00	17'834.90	144'908.00
81	Landwirtschaft	7'800.00		9'270.00		7'188.10	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'750.00		9'220.00		7'188.10	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	7'750.00		9'220.00		7'188.10	
8110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		205.00	
8110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		7'500.00		5'993.05	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		392.15	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		94.75	
8110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00		100.00		95.90	
8110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50.00		20.00		14.45	
8110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		172.00	
8110.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		220.80	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	50.00		50.00			
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	50.00		50.00			
8130.3160.03	Miete und Pacht Liegenschaften, Viehschauplatz	50.00		50.00			
84	Tourismus	9'400.00	600.00	7'800.00		9'297.65	600.00
840	Tourismus	9'400.00	600.00	7'800.00		9'297.65	600.00
8406	Regionaler Tourismus	9'400.00	600.00	7'800.00		9'297.65	600.00
8406.3634.05	Beiträge Regionalkonferenz, Tourismus	7'700.00		7'800.00		7'682.15	
8406.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'700.00				1'615.50	
8406.4635.00	Kostenanteil Tourismuskarte		600.00				600.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'200.00	80'000.00	1'200.00		1'144.15	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'200.00	80'000.00	1'200.00		1'144.15	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		80'000.00				
8500.4635.01	Inkonvenienzen Kiesabbau		80'000.00				
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'200.00		1'200.00		1'144.15	
8506.3634.04	Beiträge an Regionalkonferenz, Wirtschaftsförderung	1'200.00		1'200.00		1'144.15	
87	Brennstoffe und Energie	550.00	144'000.00	550.00	140'000.00	205.00	144'308.00
871	Elektrizität	50.00	144'000.00	50.00	140'000.00		144'308.00
8710	Elektrizität allgemein	50.00	144'000.00	50.00	140'000.00		144'308.00
8710.3635.02	Beiträge an private Unternehmungen, Verein Solarstrom Hasle	50.00		50.00			
8710.4120.00	Konzessionen (BKW)		144'000.00		140'000.00		144'308.00
879	Energie	500.00		500.00		205.00	
8790	Energie allgemein	500.00		500.00		205.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		205.00	
9	Finanzen und Steuern	699'500.00	8'586'950.00	764'390.00	8'990'720.00	1'548'274.99	9'345'122.35
91	Steuern	54'000.00	7'063'500.00	54'000.00	6'819'000.00	56'565.60	7'292'746.50
910	Steuern	54'000.00	7'063'500.00	54'000.00	6'819'000.00	56'565.60	7'292'746.50
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000.00	6'203'500.00	50'000.00	5'998'000.00	51'883.55	6'390'289.85
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		51'883.55	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'217'800.00		5'100'000.00		5'186'546.50
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		2'000.00		5'000.00		1'936.50
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		179'000.00		130'000.00		201'042.80
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-125'000.00		-115'000.00		-135'443.35
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-500.00		-500.00		-1'172.50
9100.4000.80	Lotteriegewinnsteuer						5'850.00
9100.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		445'700.00		440'000.00		428'303.40
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		36'000.00		35'000.00		36'659.85
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-16'000.00		-17'000.00		-18'154.95
9100.4002.00	Quellensteuern		70'000.00		35'000.00		103'583.20
9100.4002.10	Quellensteuern Grenzgänger, BGSA		2'000.00				3'047.55
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		330'000.00		291'000.00		512'924.75
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		88'000.00		120'000.00		56'842.45
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		-50'000.00		-45'000.00		-8'393.90
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		6'000.00		935.30
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		609.00
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00		-1'500.00		-3'214.25
9100.4019.00	Holdingleistungen		500.00		1'000.00		163.00
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		13'000.00		18'224.50
9101	Sondersteuern	4'000.00	200'000.00	4'000.00	190'000.00	4'664.35	300'556.85
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00		4'664.35	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		148'079.35
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		100'000.00		90'000.00		137'654.55
9101.4022.11	Sonderveranlagungen Liquidationsgewinn						9'974.05
9101.4029.00	Gemeindesteuerteilung Eingang abgeschriebene Steuern						4'848.90
9102	Liegenschaftssteuern		660'000.00		631'000.00	17.70	601'899.80
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern					17.70	
9102.4021.00	Grundsteuern		660'000.00		631'000.00		601'899.80
93	Finanz- und Lastenausgleich	608'650.00	1'435'300.00	603'900.00	1'480'000.00	598'974.00	1'337'811.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	608'650.00	1'435'300.00	603'900.00	1'480'000.00	598'974.00	1'337'811.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	608'650.00	1'435'300.00	603'900.00	1'480'000.00	598'974.00	1'337'811.00
9300.3621.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton, neue Aufgabenteilung	608'650.00		603'900.00		598'974.00	
9300.4621.50	Vertikaler Finanzausgleich, Mindestausstattung		352'500.00		395'000.00		313'322.00
9300.4621.60	Vertikaler Lastenausgleich, Geografisch-topografischer Zuschuss		109'800.00		100'000.00		104'237.00
9300.4621.61	Vertikaler Lastenausgleich, Soziodemografischer Zuschuss		41'900.00		35'000.00		35'772.00
9300.4622.70	Horizontaler Finanzausgleich, Disparitätenabbau		931'100.00		950'000.00		884'480.00
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		5'000.00		23'058.40
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		5'000.00		23'058.40
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		5'000.00		23'058.40

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		5'000.00		5'000.00		3'013.25
9500.4600.00	Anteil an der direkten Bundessteuer		20'000.00				20'045.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	36'850.00	42'350.00	98'270.00	678'500.00	148'516.82	691'195.40
961	Zinsen	30'850.00	32'600.00	58'270.00	37'500.00	46'449.32	42'453.75
9610	Zinsen	30'850.00	32'600.00	58'270.00	37'500.00	46'449.32	42'453.75
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern	1'500.00		2'000.00		1'476.90	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			17'000.00		21'574.00	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'100.00		11'100.00		9'757.50	
9610.3409.00	Übrige Passivzinsen, Sonderrechnungen	1'500.00		1'600.00		1'322.45	
9610.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung	950.00		800.00		932.27	
9610.3409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser	4'800.00		4'800.00		4'752.72	
9610.3409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall	500.00		500.00		492.45	
9610.3409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr	350.00		300.00		345.95	
9610.3409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt	150.00		150.00		129.86	
9610.3409.06	kalkulatorischer Zins SF Hundehaltung			20.00		12.57	
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand , Vergütungszinse Steuern	10'000.00		20'000.00		5'652.65	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen, Kontokorrente und Verzugszinse		100.00				103.50
9610.4401.01	Verzugszinse Steuern		25'000.00		30'000.00		34'825.75
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						24.50
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		7'500.00		7'500.00		7'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'000.00	9'450.00	40'000.00	640'700.00	32'355.50	642'741.65
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'000.00	9'450.00	40'000.00	640'700.00	32'355.50	642'741.65
9630.3132.01	Honorar ex. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			40'000.00		32'355.50	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV (Wasser, Energie, Heizmaterial, GVB)	6'000.00					
9630.4411.40	Verkauf Liegenschaften FV				640'000.00		
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		750.00		700.00		741.65
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		6'900.00				
9630.4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV						640'200.00
9630.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (interne Verrechnung)		1'800.00				1'800.00
969	Finanzvermögen		300.00		300.00	69'712.00	6'000.00
9690	Finanzvermögen		300.00		300.00	69'712.00	6'000.00
9690.3180.00	Wertberichtigung Debitoren (Delkreder)					51'700.00	
9690.3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					18'012.00	
9690.4420.00	Dividenden		300.00		300.00		440.00
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						5'560.00
97	Rückverteilungen		500.00				311.05
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00				311.05
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00				311.05
9710.4699.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00				311.05
99	Nicht aufgeteilte Posten		20'300.00	8'220.00	8'220.00	744'218.57	
990	Nicht aufgeteilte Posten					6.90	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					6.90	

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900.3181.00	Ausbuchung Bagatellbeträge u nicht zuteilbare Beträge					6.90	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		20'300.00	8'220.00	8'220.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		20'300.00	8'220.00	8'220.00		
9950.3896.00	Einlage in die Neubewertungsreserven			8'220.00			
9950.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven		20'300.00		8'220.00		
999	Abschluss					744'211.67	
9990	Abschluss					744'211.67	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					744'211.67	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Total	12'443'500	11'666'450	12'269'364	12'212'220	12'448'642	12'448'642
	Netto 31.12.		777'050		57'144		
30	Personalaufwand	946'500		863'815		770'586	
300	Behörden und Kommissionen	108'700		116'800		109'597	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	690'150		616'880		548'629	
302	Löhne der Lehrkräfte	4'900		4'900		1'625	
303	Temporäre Arbeitskräfte	10'000				10'020	
305	Arbeitgeberbeiträge	120'800		110'535		91'047	
309	Übriger Personalaufwand	11'950		14'700		9'668	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'678'950		2'651'966		2'594'749	
310	Material- und Warenaufwand	249'050		232'500		286'003	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	27'750		31'010		16'751	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	232'800		243'000		214'100	
313	Dienstleistungen und Honorare	894'500		913'266		874'278	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'079'050		1'001'840		963'284	
315	Unterhalt Mobilien und immat. Anlagen	22'700		49'500		48'718	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	55'300		55'290		48'080	
317	Spesenentschädigungen	25'700		33'110		17'423	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'600		60'300		112'793	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	31'500		32'150		13'320	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	896'750		885'823		822'154	
330	Sachanlagen VV	885'750		853'823		811'195	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'000		32'000		10'959	
34	Finanzaufwand	35'350		57'270		62'984	
340	Zinsaufwand	19'350		36'270		39'320	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6'000		1'000			
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					18'012	
349	Verschiedener Finanzaufwand	10'000		20'000		5'653	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	403'600		622'000		472'392	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	403'600		622'000		472'392	
36	Transferaufwand	7'124'500		6'849'790		6'502'157	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'691'300		4'466'940		4'219'777	
362	Finanz- und Lastenausgleich	608'650		603'900		598'974	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'803'150		1'766'150		1'671'600	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	21'400		12'800		11'805	
38	Ausserordentlicher Aufwand			8'220		7'381	
389	Einlagen in das Eigenkapital			8'220		7'381	
39	Interne Verrechnungen	324'100		327'300		342'348	
390	Material- und Warenbezüge	48'000		49'000		53'000	
391	Dienstleistungen	97'100		99'600		103'348	

Budget 2022

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
395	Planmässige u. ausserplanmässige Abschreibungen	179'000		178'700		186'000	
40	Fiskalertrag		7'087'500		6'842'000		7'314'880
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'811'000		5'612'500		5'812'199
401	Direkte Steuern juristische Personen		377'500		372'500		559'866
402	Übrige direkte Steuern		880'000		839'000		923'694
403	Besitz- und Aufwandsteuern		19'000		18'000		19'120
41	Regalien und Konzessionen		144'000		140'000		144'308
412	Konzessionen		144'000		140'000		144'308
42	Entgelte		1'459'600		1'484'550		1'518'078
420	Ersatzabgaben		130'000		140'000		130'547
421	Gebühren für Amtshandlungen		65'500		61'200		68'286
423	Schul- und Kursgelder		13'350		5'000		4'615
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		873'750		876'150		896'522
425	Erlös aus Verkäufen		370'500		396'200		409'075
426	Rückererstattungen		6'500		6'000		9'033
43	Verschiedene Erträge		100				50
439	Übriger Ertrag		100				50
44	Finanzertrag		388'800		1'026'570		971'264
440	Zinsertrag		31'850		36'570		41'620
441	Realisierte Gewinne FV				640'000		
442	Beteiligungsertrag FV		300		300		440
443	Liegenschaftenertrag FV		7'650		700		742
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						645'760
445	Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV		7'500		7'500		7'500
447	Liegenschaftenertrag VV		341'500		341'500		275'203
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		83'150		56'500		128'223
450	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. FK		3'500				6'342
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		79'650		56'500		121'881
46	Transferertrag		2'107'650		2'090'500		2'029'492
460	Ertragsanteile		20'000				20'045
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		485'650		518'800		582'441
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'435'300		1'480'000		1'337'811
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		166'200		91'700		88'884
469	Übriger Transferertrag		500				311
48	Ausserordentlicher Ertrag		25'650		8'220		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		25'650		8'220		
49	Interne Verrechnungen		324'100		327'300		342'348
490	Material- und Warenbezüge		48'000		49'000		53'000
491	Dienstleistungen		97'100		99'600		103'348
495	Planmässige u. ausserplanmässige Abschreibungen		179'000		178'700		186'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	33'750	45'900	3'180	236'580	873'891	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					744'212	
901	Abschluss SF und Fonds im EK	33'750	45'900	3'180	236'580	129'679	

Budget 2022

Investitionsrechnung funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	26'000.00		26'000.00		73'018.35	
14	Allgemeines Rechtswesen	26'000.00		26'000.00		13'209.70	
140	Allgemeines Rechtswesen	26'000.00		26'000.00		13'209.70	
1400	Allgemeines Rechtswesen	26'000.00		26'000.00		13'209.70	
1400.5290.01	Amtliche Vermessung 2020 - 2023	26'000.00		26'000.00		13'209.70	
16	Verteidigung					59'808.65	
161	Militärische Verteidigung					59'808.65	
1610	Militärische Verteidigung					59'808.65	
1610.5040.00	Sanierung Kugelfänge beider Schiessanlagen					59'808.65	
2	Bildung	50'000.00				396'016.35	
21	Obligatorische Schule	50'000.00				396'016.35	
217	Schulliegenschaften	50'000.00				396'016.35	
2170	Schulliegenschaften	50'000.00				396'016.35	
2170.5040.02	Schulanlage Preisegg					19'096.85	
	Erweiterungsbau (Modulbau) und Sanierung Turnhalle (= Gesamtkredit)						
2170.5040.07	Schulhaus Goldbach	50'000.00					
2170.5040.08	Zaunreparatur / Schattenspende					281'771.05	
2170.5040.09	Sanierung Fassade Mehrzweckhalle Preisegg					95'148.45	
	Belagsanierung Pausenplatz Preisegg						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						10'000.00
34	Sport und Freizeit						10'000.00
341	Sport						10'000.00
3410	Sport						10'000.00
3410.6440.00	Amort. Darlehen Sportbetriebe Brünli AG						10'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	650'000.00		489'000.00		146'913.35	106'200.00
61	Strassenverkehr	650'000.00		489'000.00		146'913.35	106'200.00
615	Gemeindestrassen	650'000.00		489'000.00		146'913.35	106'200.00
6150	Gemeindestrassen	650'000.00		489'000.00		146'913.35	106'200.00
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	50'000.00		14'000.00			
6150.5010.12	Sanierung Zufahrt Schluecht			300'000.00			
6150.5010.15	Jossscheuer (im Zusammenhang mit Schwellenkorporation)	30'000.00					
6150.5010.16	Dorfstrasse (Strasse Nr. 3)	120'000.00					
6150.5010.21	Zusammenschluss Radweg Schäfhausen - Hasle			50'000.00			
6150.5010.25	Heidmoos (100)			45'000.00			
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse	120'000.00					

Investitionsrechnung funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)	130'000.00					
6150.5010.31	PWI Hub-Sandgrat-Sonnegg-Neuhaus- Allmend					135'611.05	
6150.5010.36	Kirchmatte (34)			30'000.00			
6150.5010.37	Rodacher (131)			50'000.00			
6150.5010.39	Kalchofenstutz					11'302.30	
6150.5010.41	Biembach Hangsanierung	200'000.00					
6150.6310.31	Investitionsbeiträge Kanton PWI Hub-Sandgrat-Sonnegg-Neuhaus- Allmend						106'200.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'687'000.00	47'000.00	1'032'800.00		509'499.95	
71	Wasserversorgung	1'204'000.00	47'000.00	526'000.00		245'233.70	
710	Wasserversorgung	1'204'000.00	47'000.00	526'000.00		245'233.70	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'204'000.00	47'000.00	526'000.00		245'233.70	
7101.5031.04	Ersatz Leitung Tschamerie	523'000.00		476'000.00			
7101.5031.06	Ersatz Leitung Krone Goldbach - alte Hueti					6'610.55	
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					229'131.70	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Brücke Bigelbach	175'000.00					
7101.5031.13	Erschliessung alte Parketti (Wasserversorgung)	176'000.00					
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000.00					
7101.5031.19	Sanierung von Leitungen (allgemein)			50'000.00			
7101.5031.20	Ersatz Leitung Kalchofenstutz					9'491.45	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung	280'000.00					
7101.6310.12	Investitionsbeitrag Kanton Ersatzleitung Tschamerie		47'000.00				
72	Abwasserentsorgung	328'000.00		494'300.00		240'027.80	
720	Abwasserentsorgung	328'000.00		494'300.00		240'027.80	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	328'000.00		494'300.00		240'027.80	
7201.5032.01	Kanalisation Afterlehn	20'000.00				158'419.20	
7201.5032.02	Kanalsanierung Biembach			450'000.00			
7201.5032.04	Erschliessung alte Parketti (Abwasser)	150'000.00					
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2022	100'000.00					
7201.5032.07	Kalchofenstutz					6'254.10	
7201.5620.12	ARAME Investitionen 2020					75'354.50	
7201.5620.13	ARAME Investitionen 2021			44'300.00			
7201.5620.14	ARAME Investitionen 2022	58'000.00					
77	Übriger Umweltschutz	140'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	140'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	140'000.00					
7710.5040.00	Neugestaltung Friedhofanlage	140'000.00					
79	Raumordnung	15'000.00		12'500.00		24'238.45	
790	Raumordnung	15'000.00		12'500.00		24'238.45	

Budget 2022

Investitionsrechnung funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung allgemein	15'000.00		12'500.00		24'238.45	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2019	15'000.00		12'500.00		24'238.45	
9	Finanzen und Steuern	47'000.00	2'413'000.00		1'645'300.00	116'200.00	1'125'448.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	47'000.00	2'413'000.00		1'645'300.00	116'200.00	1'125'448.00
999	Abschluss	47'000.00	2'413'000.00		1'645'300.00	116'200.00	1'125'448.00
9990	Abschluss	47'000.00	2'413'000.00		1'645'300.00	116'200.00	1'125'448.00
9990.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen allg. HH					116'200.00	
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	47'000.00					
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH		881'000.00		1'645'300.00		602'738.35
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		1'204'000.00				245'233.70
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser		328'000.00				240'027.80
9990.6900.10	Abschluss Aktivierte Ausgaben Immaterielle Anlagen						37'448.15
	Total	2'460'000.00	2'460'000.00	1'547'800.00	1'645'300.00	1'241'648.00	1'241'648.00
	Netto Einnahmen			97'500.00			
	Gesamttotal	2'460'000.00	2'460'000.00	1'645'300.00	1'645'300.00	1'241'648.00	1'241'648.00

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag				
5	Investitionsausgaben	2'460'000		1'547'800		1'553'900	
50	Sachanlagen	2'314'000		1'465'000		1'434'000	
501	Strassen/Verkehrswege	650'000		489'000		534'000	
5010	Strassen/Verkehrswege	650'000		489'000		534'000	
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	50'000		14'000		50'000	
6150.5010.12	Sanierung Zufahrt Schluocht			300'000		50'000	
6150.5010.15	Jossscheuer (im Zusammenhang mit Schwellenkorporation)	30'000				40'000	
6150.5010.16	Dorfstrasse (Strasse Nr. 3)	120'000					
6150.5010.20	Wägessenweg (68) Ebenläng - Gemeindegrenze					40'000	
6150.5010.21	Zusammenschluss Radweg Schafhausen - Hasle			50'000			
6150.5010.25	Heidmoos (100)			45'000			
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse	120'000					
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)	130'000					
6150.5010.34	Sägestutz (136) Biembachstr. - Rodackerweg					30'000	
6150.5010.35	Rückwärtige Erschliessung Radweg Schafhausen - Obergomerkinden (51)					124'000	
6150.5010.36	Kirchmatte (34)			30'000		200'000	
6150.5010.37	Rodacher (131)			50'000			
6150.5010.41	Biembach Hangsanierung	200'000					
503	Übriger Tiefbau	1'474'000		976'000		900'000	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'204'000		526'000		900'000	
7101.5031.04	Ersatz Leitung Tschamerie	523'000		476'000			
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					250'000	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Brücke Bigelbach	175'000					
7101.5031.13	Erschliessung alte Parketti (Wasserversorgung)	176'000					
7101.5031.15	Ersatz Leitung Kirchmatte					150'000	
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000				450'000	
7101.5031.19	Sanierung von Leitungen (allgemein)			50'000		50'000	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung	280'000					
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	270'000		450'000			
7201.5032.01	Kanalisation Afterlehn	20'000					
7201.5032.02	Kanalsanierung Biembach			450'000			
7201.5032.04	Erschliessung alte Parketti (Abwasser)	150'000					
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2022	100'000					
504	Hochbauten	190'000					
5040	Hochbauten	190'000					
2170.5040.07	Schulhaus Goldbach	50'000					
7710.5040.00	Zaunreparatur / Schattenspende Neugestaltung Friedhofanlage	140'000					
52	Immaterielle Anlagen	41'000		38'500		50'500	
520	Software					50'500	
5200	Software					50'500	

Budget 2022

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag				
2120.5200.01	Anschaffung Informatik für die Schule					50'500	
529	Übrige immaterielle Anlagen	41'000		38'500			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	41'000		38'500			
1400.5290.01	Amtliche Vermessung 2020 - 2023	26'000		26'000			
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2019	15'000		12'500			
56	Eigene Investitionsbeiträge	58'000		44'300		69'400	
562	Gemeinden und Gemeindeverbände	58'000		44'300		69'400	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	58'000		44'300		69'400	
7201.5620.12	ARAME Investitionen 2020					69'400	
7201.5620.13	ARAME Investitionen 2021			44'300			
7201.5620.14	ARAME Investitionen 2022	58'000					
59	Übertrag an Bilanz	47'000					
590	Passivierungen	47'000					
5900	Passivierte Einnahmen	47'000					
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	47'000					
6	Investitionseinnahmen		2'460'000		1'645'300		1'503'400
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		47'000				
631	Kantone und Konkordate		47'000				
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		47'000				
7101.6310.12	Investitionsbeitrag Kanton Ersatzleitung Tschamerie		47'000				
69	Übertarg an Bilanz		2'413'000		1'645'300		1'503'400
690	Aktivierungen		2'413'000		1'645'300		1'503'400
6900	Aktivierte Ausgaben		2'413'000		1'645'300		1'503'400
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH		881'000		1'645'300		1'503'400
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		1'204'000				
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser		328'000				
	Total	2'460'000	2'460'000	1'547'800	1'645'300	1'553'900	1'503'400
	Netto Aufwand						50'500
	Netto Ertrag			97'500			
	Gesamttotal	2'460'000	2'460'000	1'645'300	1'645'300	1'553'900	1'553'900