

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 2023

Nach HRM2

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

Hasle b.B., 24. Oktober 2022

1	<i>Inhalt</i>	
2	<i>Eckwerte des Budgets 2023 sind:</i>	4
3	<i>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungs- legungsmodell 2 (HRM2)</i>	5
3.1	Allgemeines	5
3.2	Abschreibungen.....	5
	Bestehendes Verwaltungsvermögen	5
	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
3.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
4	<i>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung ...</i>	6
4.1	Allgemeine Verwaltung.....	6
4.2	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung.....	6
4.3	Bildung.....	6
4.4	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche.....	7
4.5	Gesundheit	7
4.6	Soziale Sicherheit.....	7
4.7	Verkehr und Nachrichtenübermittlung.....	7
4.8	Umweltschutz und Raumordnung	7
4.9	Volkswirtschaft.....	8
4.10	Finanzen und Steuern	8
5	<i>Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung ...</i>	9
	AUFWAND.....	9
5.1	Personalaufwand.....	9
5.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9
5.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen.....	9
5.4	Finanzaufwand	9
5.5	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10
5.6	Transferaufwand.....	10
5.7	Interne Verrechnungen.....	10
	ERTRAG	10
5.8	Fiskalertrag	10
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.....	11
6	<i>Kommentar zur Investitionsrechnung</i>	11
6.1	Investitionen Steuerhaushalt	12

6.2 Investitionen Spezialfinanzierungen	12
7 Finanzplan	12
8 Antrag des Gemeinderats	13

Vorbericht Budget 2023

2 Eckwerte des Budgets 2023 sind:

- Das Budget 2023 basiert auf der Jahresrechnung 2021 und dem Budget 2022.
- Die Steueranlage beträgt unverändert 1.79 Einheiten der einfachen Steuer und die Liegenschaftssteuer 1.3 ‰ des amtlichen Werts.
- Der Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes beträgt 741'950 Franken.
- Im steuerfinanzierten allgemeinen Haushalt beträgt der Aufwandüberschuss 643'100 Franken. Darin enthalten ist der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Feuerwehr von 22'750 Franken.
- Für die Verwaltung wurde eine zusätzliche 100%-Stelle eingerechnet. Die Arbeitsplatzbewertung wird momentan vom Verband Bernischer Gemeinden durchgeführt.
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet.
- Gesamthaft betragen die Zahlungen an den Lastenausgleich 4.093 Mio. Franken und sind 270'000 Franken höher als im Jahr 2021. Für das Jahr 2022 sind 4.220 Mio. Franken oder 127'000 Franken höhere Lastenausgleichszahlungen budgetiert.
- Die Beiträge an den Kanton für die Lehrerbesoldungen sowie die Schülerbeiträge an die Gemeinden Lützelflüh und Rüegsau sowie Gymnasien betragen 170'150 Franken weniger als 2022.
- Die Einnahmen aus dem Finanzausgleich betragen 1.532 Mio. Franken und sind 97'300 Franken höher als im Budget 2022.
- Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund 4.8 Mio. Franken aufweisen wird. Dies entspricht knapp vierzehn Steueranlagezehnteln. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt 1.8 Steueranlagezehntel.
- Das Budget der Erfolgsrechnung 2023 zeigt folgende Ergebnisübersicht:



3 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

3.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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	<u>CHF 1'380'638.85</u>	<u>CHF 125'513.00</u>
Total	CHF 6'403'351.12	CHF 582'123.00

Neues Verwaltungsvermögen

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

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 2023 ein Aufwandüberschuss erwartet wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

3.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen unter 30'000 Franken der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

4 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

4.1 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	1'256'200	125'150	1'197'800	155'000	1'103'293	140'714
Nettoergebnis		1'131'050		1'042'800		962'579

- Die Kosten für die Website der Gemeinde werden neu in der Funktion Massenmedien verbucht.
- Im Jahr 2022 wird eine Arbeitsplatzbewertung für die Verwaltung durchgeführt. Gestützt darauf sind die Lohnkosten für eine zusätzliche Stelle berücksichtigt.

4.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Öff. Ordnung Sicherheit	362'600	273'700	345'550	238'350	390'985	273'563
Nettoergebnis		88'900		107'200		117'422

- Die Gebühren im Bereich Einwohnerkontrolle und Bauverwaltung wurden gestützt auf die Vorjahre höher budgetiert.
- Die Arbeiten für die Amtliche Vermessung werden im Jahr 2023 abgeschlossen. Deshalb fallen erstmals die Abschreibungen auf diesem Investitionsbeitrag an.
- Die Stromkosten der Zivilschutzanlage und Sportbetriebe Brännli AG werden neu aufgeteilt und anteilmässig in den Funktionen Feuerwehr, Sport und Werkhof verbucht.
- Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 22'750 Franken ab. Der Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Kapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr gedeckt werden.

4.3 Bildung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bildung	4'048'050	531'750	4'138'100	728'650	3'991'706	490'140
Nettoergebnis		3'516'300		3'409'450		3'501'566

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne ist abhängig von den Schülerzahlen und den Anzahl Lektionen und Vollzeiteinheiten. Die Gemeinden beteiligen sich mit 30 Prozent an den Lehrergehältskosten. Für den Schulbesuch in anderen Gemeinden sind Beiträge pro Schüler/in zu bezahlen.
- Die Stimmbürger/innen haben mit Urnenabstimmung vom 15. Mai 2022 dem neuen Vertrag für die Schülertransporte zugestimmt. Die höheren Kosten sind im Budget berücksichtigt.

4.4 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	185'900	2'700	392'750	4'900	119'533	3'577
Nettoergebnis		183'200		387'850		115'956

- Der Beitrag an die Sportbetriebe Brännli AG beträgt unverändert 40'000 Franken.
- Die Zivilschutzanlage wird zum Teil vom EHC Brandis als Garderobe genutzt. Die Stromkosten werden neu in der Funktion Sport verbucht.
- Auf die interne Verrechnung von Material, Dienstleistungen und Abschreibungen innerhalb des steuerfinanzierten Haushaltes wird verzichtet.

4.5 Gesundheit

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesundheit	18'000	3'000	14'750	1'000	26'653	3'840
Nettoergebnis		15'000		13'750		22'813

4.6 Soziale Sicherheit

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Soziale Sicherheit	2'987'300	340'500	2'986'150	265'800	2'757'390	337'104
Nettoergebnis		2'646'800		2'720'350		2'420'286

- Der Lastenausgleichsbeitrag an die Sozialhilfe fällt gegenüber dem Budget 2022 um 50'350 Franken tiefer aus, ist aber 182'400 Franken höher als im Jahr 2021. Der Beitrag 2023 beträgt gemäss Kantonsangaben 560 Franken pro Einwohner.

4.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verkehr	1'141'300	32'700	1'135'900	29'000	1'075'233	39'666
Nettoergebnis		1'108'600		1'106'900		1'035'567

- Für die Instandstellung Löchligraben ist ein Beitrag von 21'000 Franken vorgesehen.
- Die Abschreibungen nach HRM2 für Strassenprojekte steigen auf 95'800 Franken und sind 22'500 Franken höher als im Budget 2022 resp. 44'300 Franken höher als im Jahr 2021.

4.8 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Umwelts., Raumord.	1'559'400	1'441'800	1'514'050	1'432'200	1'708'049	1'654'528
Nettoergebnis		117'600		81'850		53'521

- Das Budget 2023 sieht für die Wasserversorgung einen Aufwandüberschuss von 3'250 Franken vor.
- Für die Abwasserentsorgung ist ein Aufwandüberschuss von 63'250 Franken vorgesehen.
- Die Aufwandüberschüsse bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung resultieren aus der Anpassung der Gebühren und sind gewollt. Das Kapital der Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich soll abgebaut werden.
- Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust in der Höhe von 32'350 Franken ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden.
- Der Nettoaufwand für den Friedhof und das Bestattungswesen beträgt 67'850 Franken. Diese Kosten werden durch Steuereinnahmen finanziert.

4.9 Volkswirtschaft

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Volkswirtschaft	72'100	244'000	18'950	224'600	17'451	142'908
Nettoergebnis	171'900		205'650		125'457	

- Ab dem Jahr 2023 fördert die Gemeinde die sparsame und umweltschonende Energienutzung innerhalb des Gemeindegebietes mit Beiträgen. Dafür sind 36'000 Franken vorgesehen.
- Für die Einrichtung von Ladestationen für Elektrofahrzeuge sind 18'000 Franken budgetiert.

4.10 Finanzen und Steuern

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanzen und Steuern	743'650	8'758'850	699'500	8'586'950	781'956	8'886'211
Nettoergebnis	8'015'200		7'887'450		8'104'255	

- 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 1 % und bei den Vermögenssteuern von 2 % gegenüber dem Budget 2022 gerechnet.
- Beim Finanzausgleich sieht das Budget 2023 einen Ertrag von 1.532 Mio. Franken vor. Dieser wird massgeblich durch den Zuschuss aus dem Disparitätenabbau (972'500 Franken) und die Mindestausstattung (399'100 Franken) beeinflusst. Als Grundlage für die Berechnung dienen die Steuereinnahmen der letzten drei Jahre.
- Darlehen in der Höhe von 2 Mio. Franken müssen refinanziert und voraussichtlich 1 Mio. Franken zusätzlich aufgenommen werden. Das verursacht eine Vervierfachung der Fremdkapitalzinsen und Mehrkosten von 32'500 Franken.

- Das Kapital der Spezialfinanzierungen muss zu Lasten des allgemeinen Haushaltes verzinst werden.

5 Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung

AUFWAND

Sachgruppe	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Personalaufwand	1'027'500	946'500	850'317
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'769'300	2'678'950	2'587'594
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	963'550	896'750	837'725
Finanzaufwand	81'950	35'350	83'654
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	474'800	403'600	704'307
Transferaufwand	7'014'150	7'124'500	6'718'981
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	38'896
Interne Verrechnungen	43'250	324'100	62'128
Total Aufwand	12'374'500	12'409'750	11'883'601

5.1 Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst alle Entschädigungen, Sitzungsgelder und Löhne von Behörden, Personal und Mitarbeitenden. Im Herbst 2022 wird durch eine externe Stelle eine Arbeitsplatzbewertung für die Verwaltung durchgeführt. Im Budget 2023 sind Kosten für eine zusätzliche 100%-Stelle berücksichtigt. Die Kurskosten für den Besuch des Weiterbildungslehrganges Fachausweis Bernische Gemeinden sind berücksichtigt.

5.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand ist 3.37 % oder 90'350 höher als im Vorjahr. Bei den nicht aktivierbaren Anlagen sind Ladestationen für Elektrofahrzeuge und die Erneuerung der Homepage berücksichtigt. Die Schülertransportkosten wurden gemäss dem neuen Vertrag erfasst.

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 582'123 Franken. Neue Investitionen werden nach der Lebensdauer abgeschrieben. Die Höhe der Abschreibungen verändert sich im Rahmen der getätigten Investitionen. Die Abschreibungen auf den Investitionen seit Einführung des Rechnungsmodells HRM2 im Jahr 2016 betragen 338'850 Franken.

5.4 Finanzaufwand

Darlehen in der Höhe von 2 Mio. Franken müssen refinanziert und zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden. Die Zinsen wurden mit 1.5 % berechnet.

Der Liegenschaftsaufwand für das Schulhaus Biembach muss bis zum Abschluss der Ortsplanung durch die Gemeinde finanziert werden.

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 % festgelegt.

5.6 Transferaufwand

Im Transferaufwand werden alle Geldflüsse zwischen Kanton und Gemeinde oder zwischen Gemeinden und/oder Gemeindeverbänden erfasst. Der Transferaufwand macht knapp 57 % der Gesamtausgaben aus. Der Aufwand ist 110'350 Franken tiefer als im Budget 2022, aber 295'000 Franken höher als im Rechnungsjahr 2021.

Die Zahlungen an den Kanton für die Lastenausgleichssysteme Sozialhilfe, Ergänzungsleistung, Familienzulagen, Öffentlicher Verkehr und die neue Aufgabenteilung belaufen sich auf gut 3.6 Mio. Franken. Die Lehrerbesoldungskosten und Beiträge an andere Gemeinden für Schüler/innen sind mit knapp 1.9 Mio. Franken budgetiert.

5.7 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Aufwände der richtigen Funktion zugewiesen. Auf die Verrechnung von Material und Abschreibungen zwischen den Funktionen Schulliegenschaft und Sport/Freizeit wird verzichtet.

ERTRAG

Sachgruppe	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Fiskalertrag	7'167'000	7'087'500	7'211'425
Regalien und Konzessionen	144'000	144'000	142'908
Entgelte	1'393'950	1'459'600	1'750'392
Verschiedene Erträge	100	100	309
Finanzertrag	399'500	388'800	381'957
Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	109'950	83'150	74'873
Transferertrag	2'358'600	2'107'650	2'082'201
Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	16'200	25'650	62'063
Interne Verrechnungen	43'250	324'100	62'128
Total Ertrag	11'632'550	11'620'550	11'768'256

5.8 Fiskalertrag

Die Einkommens- und Vermögensteuern sind mit einem Zuwachs von 104'600 Franken budgetiert. Bei den Grundstückgewinnsteuern ist im Jahr 2021 ein einzelner Fall mit hohen Einnahmen enthalten. Deshalb wurde im Budget 2023 ein

Rückgang von rund 250'000 Franken berücksichtigt. Gesamthaft sind 44'400 Franken weniger budgetiert als in der Rechnung 2021 eingenommen und 79'500 Franken mehr als im Jahr 2022 prognostiziert.

5.9 Regalien und Konzessionen

Für die Nutzung des öffentlichen Grundes bezahlt die BKW AG der Gemeinde einen Konzessionsbeitrag. Dieser beträgt 144'000 Franken.

5.10 Entgelte

In den Entgelten sind u.a. alle Gebührenerträge aus Wasser, Abwasser und Kehricht enthalten. Auch die Feuerwehersatzabgabe und die Gebühren Einwohnerkontrolle und Baupolizei sind hier zu finden. Ein grosser Teil dieser Einnahmen ist verbrauchsabhängig. Aufgrund der Gebührenanpassungen beim Wasser und Abwasser fallen die Einnahmen tiefer aus.

5.11 Finanzertrag

Die Finanzerträge bewegen sich 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. Unter anderem können die Abschreibungen und der werterhaltende Unterhalt in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung den Spezialfinanzierungen Werterhalt entnommen werden.

5.13 Transferertrag

Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich für Disparitätenabbau und Mindestausstattung betragen 1.376 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 161'000 Franken. An den Schülertransportkosten beteiligt sich der Kanton mit 40'000 Franken. Die Gemeinde rechnet mit einer Entschädigung von 100'000 Franken für den Kiesabbau in der neuen Grube.

5.14 Interne Verrechnungen

Mit den internen Verrechnungen werden Erträge der richtigen Funktion zugewiesen.

6 Kommentar zur Investitionsrechnung

Einzelne Investitionen bis zum Betrag von 30'000 Franken werden der Erfolgsrechnung belastet.

Geplant sind Ausgaben von 1.981 Mio. Franken. Davon entfallen 1.177 Mio. Franken auf den Steuerhaushalt und 803'200 Franken auf die Spezialfinanzierungen.

Im Bereich Wasserversorgung wird mit Beiträgen von 9'000 Franken gerechnet. Die Abschreibungen aus den geplanten Investitionen belasten in den kommenden Jahren die Erfolgsrechnung mit Abschreibungen in der Höhe von 93'200 Franken.

Gemäss Finanzplanung muss zusätzliches Fremdkapital von 1 Mio. Franken aufgenommen werden, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können. Es wird mit einem Fremdkapitalzins von 1.5 % gerechnet. Das ergibt zusätzliche Schuldzinsen von 15'000 Franken pro Jahr.

6.1 Investitionen Steuerhaushalt

Amtliche Vermessung	CHF	37'800
Schule Hasle, Ersatz/Anschaffung Schulmobilen	CHF	80'000
Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler	CHF	100'000
Neugestaltung Friedhofanlage, 1. Etappe	CHF	240'000
Ortsplanungsrevision	CHF	40'000
Sanierungen Gemeindestrassen	CHF	680'000
- Verkehrskonzept	CHF	90'000
- Biembachstrasse	CHF	120'000
- Biembachstrasse (Hangsanierung)	CHF	300'000
- Stützmauersanierung Krümenstutz	CHF	170'000
Total Steuerhaushalt	CHF	1'177'800

6.2 Investitionen Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	CHF	724'000
- Ersatz Leitung Rössli Schafhausen – Stockackerrain	CHF	200'000
- Anschlussleitung Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	CHF	50'000
- Ersatz Leitung Riefershäusern – Thalgrabenstrasse	CHF	474'000
Abwasser	CHF	79'200
- Investitionsbeiträge ARA mittleres Emmental	CHF	79'200
Total Spezialfinanzierungen	CHF	803'200

7 Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan für die Jahre 2023 – 2027 an der Sitzung vom 26. September 2022 beraten und zur Kenntnis genommen.

Bis ins Jahr 2026 werden Aufwandüberschüsse prognostiziert. Im Jahr 2027 fallen die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen HRM1 weg und es resultiert ein Ertragsüberschuss. Der Bilanzüberschuss reduziert sich von 6.1 Mio. Franken auf 4.1 Mio. Franken.

Der Finanzplan zeigt eine gute finanzielle Entwicklung und ist tragbar.

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 (unverändert)
- c. Genehmigung der Feuerwehrabgaben von 4 % des Staatsteuerbeitrags, mindestens 20 Franken, höchstens 450 Franken (unverändert)
- d. Genehmigung des Budgets 2023 bestehend aus

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	12'374'500	11'632'550
Aufwandüberschuss		741'950
Allgemeiner Haushalt	10'988'200	10'345'100
Aufwandüberschuss		643'100
SF Wasserversorgung	496'850	493'600
Aufwandüberschuss		3'250
SF Abwasserentsorgung	536'300	473'050
Aufwandüberschuss		63'250
SF Abfall	322'650	290'300
Aufwandüberschuss		32'350

- e. Kenntnisnahme des Investitionsbudgets 2023

Budget 2023

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Total	12'374'500	11'754'150	12'443'500	11'666'450	11'972'248.37	11'972'248.37
	Netto 31.12.		620'350		777'050		
0	Allgemeine Verwaltung Netto 31.12.	1'256'200	125'150 1'131'050	1'197'800	155'000 1'042'800	1'103'292.64	140'713.55 962'579.09
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto 31.12.	362'600	273'700 88'900	345'550	238'350 107'200	390'985.50	273'562.55 117'422.95
2	Bildung Netto 31.12.	4'048'050	531'750 3'516'300	4'138'100	728'650 3'409'450	3'991'705.78	490'139.80 3'501'565.98
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto 31.12.	185'900	2'700 183'200	392'750	4'900 387'850	119'532.95	3'576.70 115'956.25
4	Gesundheit Netto 31.12.	18'000	3'000 15'000	14'750	1'000 13'750	26'652.60	3'840.00 22'812.60
5	Soziale Sicherheit Netto 31.12.	2'987'300	340'500 2'646'800	2'986'150	265'800 2'720'350	2'757'390.25	337'103.90 2'420'286.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto 31.12.	1'141'300	32'700 1'108'600	1'135'900	29'000 1'106'900	1'075'233.08	39'665.65 1'035'567.43
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto 31.12.	1'559'400	1'441'800 117'600	1'514'050	1'432'200 81'850	1'708'048.90	1'654'527.67 53'521.23
8	Volkswirtschaft Netto 31.12.	72'100 171'900	244'000	18'950 205'650	224'600	17'450.85 125'457.15	142'908.00
9	Finanzen und Steuern Netto 31.12.	743'650 8'015'200	8'758'850	699'500 7'887'450	8'586'950	781'955.82 8'104'254.73	8'886'210.55

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'374'500	11'754'150	12'443'500	11'666'450	11'972'248.37	11'972'248.37
	Netto Aufwand		620'350		777'050		
0	Allgemeine Verwaltung	1'256'200	125'150	1'197'800	155'000	1'103'292.64	140'713.55
	Netto Aufwand		1'131'050		1'042'800		962'579.09
01	Legislative und Exekutive	182'700		188'000		155'400.67	
	Netto Aufwand		182'700		188'000		155'400.67
011	Legislative	50'400		59'150		35'573.32	
	Netto Aufwand		50'400		59'150		35'573.32
0110	Legislative	50'400		59'150		35'573.32	
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wahl- und Abstimmungskommission	6'700		7'000		4'315.50	
0110.3100.00	Büromaterial			150		2'261.70	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000		24'000		1'755.12	
0110.3105.01	Verpflegung Ausschuss und Apéro EWGV	1'800		1'800		848.15	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Verpacken Abstimmungsmaterial)	7'100				8'447.65	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	12'400		1'800		534.10	
0110.3132.01	Buchprüfungskosten, Revisionen Dritter	8'000		8'000		8'000.00	
0110.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400		400		375.35	
0110.3611.00	Entschädigung an Kanton (Stimm- und Wahlmaterial)			16'000		9'035.75	
012	Exekutive	132'300		128'850		119'827.35	
	Netto Aufwand		132'300		128'850		119'827.35
0120	Exekutive	132'300		128'850		119'827.35	
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'400		77'400		79'550.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'400		5'787.85	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		150		467.55	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400		1'400		1'434.70	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Behördenmitglieder	2'000		500		3'525.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	7'000				5'605.10	
0120.3105.01	Spesen Behörden und Personal			6'000			
0120.3170.01	Jahrespauschalen für Spesen GR, Fahrkosten	8'500		8'000		8'583.80	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	30'000		30'000		14'873.35	
02	Allgemeine Dienste	1'073'500	125'150	1'009'800	155'000	947'891.97	140'713.55
	Netto Aufwand		948'350		854'800		807'178.42
022	Allgemeine Dienste	985'250	125'150	913'950	155'000	848'014.80	140'713.55
	Netto Aufwand		860'100		758'950		707'301.25
0220	Allgemeine Dienste	985'250	125'150	913'950	155'000	848'014.80	140'713.55
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	707'250		633'000		574'220.45	
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherung, Erwerbsaufallentschädigung					-119.75	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'550		40'650		36'298.90	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000		45'000		39'429.25	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'550		8'400		5'267.35	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	10'600		10'200		8'980.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'300		2'400		1'670.20	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal inkl. Lernende	13'000		7'800		8'001.00	
0220.3091.00	Personalwerbung	600		350		578.15	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'000		1'124.15	
0220.3100.00	Büromaterial	5'000		4'000		3'382.40	
0220.3101.00	Tageskarten SBB					4'603.00	
0220.3102.00	Drucksachen, Kopien, Publikationen (Inserate)	4'000		4'000		1'143.35	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			150		40.00	
0220.3110.00	Büromöbel und Geräte	3'500		5'000		6'721.40	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitgliederbeiträge)					6'396.35	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Post- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	16'000		17'600		9'699.96	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.			4'000		5'138.35	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Lizenzen und Support-Pauschalen)	53'000		64'500		42'674.09	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'293.15	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800		1'000			
0220.3151.00	Unterhalt + Verbrauchsmaterial Büromaschinen (Kopierer, Drucker, Frama etc.)			2'000		3'845.45	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware / Global Service Dialog)	1'000				21'771.55	
0220.3170.01	Jahrespauschalen für Spesen Kader, Fahrkosten	2'400		2'400		2'456.20	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Tageskarten					68.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50				20.00	
0220.3320.90	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	2'450		11'000		10'958.85	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton (Service-Gebühren Steuern)	53'500		44'000		48'352.80	
0220.4240.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen, Anzeiger, Bodenverbesserungsgenossenschaft		2'600		2'600		2'585.05
0220.4250.00	Verkäufe, Kopien etc.		100		100		51.00
0220.4250.03	Verkäufe, Tageskarten						2'230.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'550				1'550.00
0220.4390.00	Übriger Ertrag						218.50
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		3'300		3'300		3'229.00
0220.4612.01	Entschädigung Schwellenkorporation		10'100		3'500		
0220.4612.16	Entschädigung von Gemeinde, interne Verrechnung von SF		74'750		90'900		83'350.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'750		54'600		47'500.00
029	Verwaltungsliegenschaften	88'250		95'850		99'877.17	
	Netto Aufwand		88'250		95'850		99'877.17
0290	Verwaltungsliegenschaften	88'250		95'850		99'877.17	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		19'000		21'538.15	
0290.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherer					-3'774.05	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'200		1'135.75	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		300		177.90	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300		300		279.45	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100		53.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		500		112.45	
0290.3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000					
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	14'000		11'500		11'448.10	
0290.3134.00	Verwaltungsvermögen Sachversicherungsprämien	1'550		1'000		828.00	
0290.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	12'000		25'500		31'638.92	
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000		4'998.00	
0290.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Verwaltungsliegenschaft alt	31'150		31'150		31'132.55	
0290.3632.01	Beiträge Schwellentelle	300		300		308.75	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	362'600	273'700	345'550	238'350	390'985.50	273'562.55
	Netto Aufwand		88'900		107'200		117'422.95
11	Öffentliche Sicherheit	17'000	100	17'000	100	11'707.90	89.80
	Netto Aufwand		16'900		16'900		11'618.10
111	Polizei	17'000	100	17'000	100	11'707.90	89.80
	Netto Aufwand		16'900		16'900		11'618.10
1110	Polizei	17'000	100	17'000	100	11'707.90	89.80
1110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
1110.3631.00	Beiträge an Kanton, pauschale Interventionskosten	15'000		15'000		11'707.90	
1110.4390.00	Übriger Ertrag (Fundbüro)		100		100		89.80
14	Allgemeines Rechtswesen	86'550	80'000	50'700	67'300	63'471.65	95'623.65
	Netto Aufwand		6'550				
	Netto Ertrag			16'600		32'152.00	
140	Allgemeines Rechtswesen	86'550	80'000	50'700	67'300	63'471.65	95'623.65
	Netto Aufwand		6'550				
	Netto Ertrag			16'600		32'152.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	86'550	80'000	50'700	67'300	63'471.65	95'623.65
1400.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (HBK)	7'000		7'000		6'050.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800					
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150					
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50					
1400.3054.01	AG-Beiträge an FAK	50					
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate Zonenplan etc.)	300		500		144.75	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Bau	45'000		33'000		40'560.55	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Einwohnerkontrolle	12'000		8'000		16'621.35	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000		2'000			
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste auf Kanzleigebühen	200		200		95.00	
1400.3320.90	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	18'000					
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einwohnerkontrolle		30'000		25'000		35'580.30
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungsgebühren		1'500		500		2'450.00
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen, Baupolizei		45'000		40'000		52'380.85
1400.4210.04	Gebühren für Amtshandlungen, Vormundschaft (Mündelbuchhaltungen)		700				679.00
1400.4210.05	Gebühren für Amtshandlungen, Mahn- und Betreibungsgebühren		500				1'262.50

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4631.00	Beiträge von Kantonen (u.a. Erstgespräche, Zustellungen etc.)		300		300		751.00
1400.4631.02	Beiträge Kanton für GVB Feueraufsicht		2'000		1'500		2'520.00
15	Feuerwehr	174'700	174'700	154'750	154'750	163'919.05	163'919.05
150	Feuerwehr	174'700	174'700	154'750	154'750	163'919.05	163'919.05
1500	Feuerwehr	174'700	174'700	154'750	154'750	163'919.05	163'919.05
1500.3110.01	Möbel und Geräte	3'000					
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, FW-Magazine	2'500		1'500		161.55	
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	1'500		1'000		1'108.10	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		158.75	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten VV, FW-Magazine	8'000		5'000		21'996.40	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Werkzeuge	5'000					
1500.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerforderungen					3'200.00	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste auf FW-Abgabe	2'500		2'000		2'130.65	
1500.3612.01	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung	1'950					
1500.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		34.45	
1500.3632.02	Beiträge an Gemeinde Lützelflüh für Feuerwehr Brandis	150'000		145'000		129'630.90	
1500.4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		130'000		130'000		141'925.70
1500.4409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr		1'350		350		1'393.35
1500.4472.00	Mietertrag FW-Magazine Hasle + Goldbach		20'600		20'600		20'600.00
1500.9010.01	Abschluss SF Feuerwehr, Ertragsüberschuss					5'498.25	
1500.9011.01	Abschluss SF Feuerwehr, Aufwandüberschuss		22'750		3'800		
16	Verteidigung	84'350	18'900	123'100	16'200	151'886.90	13'930.05
	Netto Aufwand		65'450		106'900		137'956.85
161	Militärische Verteidigung	3'000		8'100		1'431.40	
	Netto Aufwand		3'000		8'100		1'431.40
1610	Militärische Verteidigung	3'000		8'100		1'431.40	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		46.35	
1610.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude (Schiessanlagen)	1'500		2'000			
1610.3300.41	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV (Sanierung Kugelfang)	1'400		6'000		1'380.20	
1610.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		4.85	
162	Zivile Verteidigung	81'350	18'900	115'000	16'200	150'455.50	13'930.05
	Netto Aufwand		62'450		98'800		136'525.45
1620	Zivilschutz	81'350	18'900	115'000	16'200	150'455.50	13'930.05
1620.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500			
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV (übrige ZSA ohne Brännli)	2'000		2'000		506.10	
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. VV, ZSA Brännli	1'000		35'000		39'260.80	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		1'500		252.50	
1620.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	1'500		5'000			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'400		3'023.40	
1620.3143.02	Unterhalt ZSA Brännli	10'000		10'000		48'385.15	
1620.3143.03	Unterhalt ZSA Schafhausen	1'000		1'000			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		7'872.10	
1620.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	800		800		1'582.20	
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	1'100		1'100		1'073.05	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	54'550		49'500		47'558.55	
1620.3632.01	Beiträge Schwellentelle	1'000		1'000		941.65	
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'700				1'200.00
1620.4260.02	Rückerstattungen Gemeindeverband Trachselwald Plus						-1'029.95
1620.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, Werkhof Brännli		6'000		6'000		6'000.00
1620.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften, alle ZSA		6'700		6'700		4'260.00
1620.4631.00	Beitrag VBS an Unterhalt ZSA		3'500		3'500		3'500.00
2	Bildung Netto Aufwand	4'048'050	531'750	4'138'100	728'650	3'991'705.78	490'139.80
			3'516'300		3'409'450		3'501'565.98
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	4'043'450	531'750	4'134'100	728'650	3'986'850.28	490'139.80
			3'511'700		3'405'450		3'496'710.48
211	Eingangsstufe Netto Aufwand	151'450	3'000	172'800	2'700	176'498.85	7'256.70
			148'450		170'100		169'242.15
2110	Kindergarten	151'450	3'000	172'800	2'700	176'498.85	7'256.70
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Inserate)	600		600		545.20	
2110.3104.00	Lehrmittel	6'100		5'900		5'705.70	
2110.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	10'300		8'100		6'984.35	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000		2'037.40	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'450		1'400		992.45	
2110.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	130'000		153'800		160'233.75	
2110.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		3'000		2'700		7'256.70
212	Primarstufe Netto Aufwand	889'750	30'000	916'550	21'600	883'600.19	33'963.35
			859'750		894'950		849'636.84
2120	Primarstufe	889'750	30'000	916'550	21'600	883'600.19	33'963.35
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen, interne Stellvertretung			1'000		450.00	
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen, freiwillige Lernzeit			3'900		2'600.00	
2120.3090.01	Honorare an externe Referenten und Kursleiter			1'000		150.00	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	800		600		700.00	
2120.3104.00	Lehrmittel	71'050		80'050		77'591.20	
2120.3104.03	Lehrmittel DAZ-Klassen	6'000		4'000		3'175.92	
2120.3104.04	Gestalten	11'000		11'000		10'434.50	
2120.3110.01	Büromöbel, Geräte, Schulmobiliar und Spielsachen	1'000		2'100			
2120.3111.01	Anschaffung von Schulgeräten	5'700		1'550		1'727.70	
2120.3111.02	Anschaffung von Turngeräten	200		1'000			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'100		2'400		2'620.85	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'000		11'000		11'568.85	
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel/Mobiliar			5'000		3'910.70	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		5'000		6'797.25	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		566.10	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	46'850		46'850		46'811.62	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'250		13'100		8'684.65	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen auf Mobilien VV	8'000					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	675'700		720'500		673'933.00	
2120.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden					10'411.20	
2120.3612.02	Besoldungskostenanteile Primarstufe anderer Gemeinden					3'213.45	
2120.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV					13'353.20	
2120.3612.04	Talentförderung (Schulgeld-Mehrkosten)	4'500		4'500			
2120.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau					1'038.30	
2120.3612.11	Infrastrukturkosten Gemeinde Rüegsau					3'861.70	
2120.3632.01	Beitrag Lehrschwimmbecken Lützelflüh	6'600					
2120.4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		30'000		21'600		33'963.35
213	Oberstufe	1'482'850	367'000	1'553'100	335'600	1'503'365.25	349'703.00
	Netto Aufwand		1'115'850		1'217'500		1'153'662.25
2130	Sekundarstufe I	1'482'850	367'000	1'553'100	335'600	1'503'365.25	349'703.00
2130.3611.01	Lastenausgleich Lehrergehälter	49'200				49'138.50	
2130.3612.03	Besoldungskostenanteile Pool BMV	25'000		60'000		70'069.30	
2130.3612.05	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Lützelflüh	248'000		222'250		208'900.00	
2130.3612.06	Besoldungsanteile Sekstufe 1 Gemeinde Rüegsau	516'000		579'300		545'892.90	
2130.3612.07	Betriebskosten Gemeinde Lützelflüh	46'900		42'000		34'410.85	
2130.3612.08	Betriebskosten Gemeinde Rüegsau	103'000		115'000		98'638.15	
2130.3612.10	Infrastrukturkosten Gemeinde Lützelflüh	139'000		124'600		105'816.65	
2130.3612.11	Infrastrukturkosten Gemeinde Rüegsau	303'000		341'100		302'383.65	
2130.3612.12	Besoldungskostenanteile Quarta Gymnasien	33'000		62'200		55'275.25	
2130.3612.13	Betriebskosten Gymnasien	7'950		2'650		13'220.00	
2130.3612.14	Infrastrukturkosten Gymnasien	11'800		4'000		19'620.00	
2130.4611.00	Lastenausgleich Lehrergehälter		367'000		335'600		349'703.00
214	Musikschulen	70'000		70'000		77'651.00	
	Netto Aufwand		70'000		70'000		77'651.00
2140	Musikschulen	70'000		70'000		77'651.00	
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000		70'000		77'651.00	
217	Schulliegenschaften	1'149'050	50'000	1'147'700	310'500	1'095'799.00	33'556.45
	Netto Aufwand		1'099'050		837'200		1'062'242.55
2170	Schulliegenschaften	1'149'050	50'000	1'147'700	310'500	1'095'799.00	33'556.45
2170.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
2170.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte / Aushilfen	12'000		10'000		11'339.80	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		1'000		27.65	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		400		171.75	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	50		250		6.75	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			50			
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		13'513.30	
2170.3111.02	Maschinen, Geräte MZH	2'000		2'000			
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial, MZH	40'000		44'000		32'980.40	
2170.3120.03	Wasser, Energie, Heizmaterial, Hasle	56'000		56'000		54'006.80	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, Goldbach	12'450		12'000		11'046.75	
2170.3130.05	Hauptreinigung extern Schulhäuser	26'000		23'500		19'870.65	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	16'950		15'800		14'661.80	
2170.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Auslagerung Werkhof PG8	304'050		304'050		304'410.05	
2170.3144.02	Unterhalt Mehrzweckhalle	31'500		34'000		18'312.10	
2170.3144.03	Unterhalt Schulanlage Hasle	31'000		22'000		20'311.25	
2170.3144.06	Unterhalt Schulanlage Goldbach	9'000		18'000		4'691.45	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000				1'307.60	
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	950		1'400		1'340.45	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	159'800		161'450		159'847.05	
2170.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Schulliegenschaften alt	425'500		425'500		425'477.65	
2170.3632.01	Beiträge Schwellentelle	2'500		1'800		2'475.75	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'500		11'924.05
2170.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		50'000		50'000		21'632.40
2170.4900.00	Interne Verrechnung von Material				48'000		
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				32'000		
2170.4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen				179'000		
218	Tagesbetreuung	31'250	23'200	27'000	18'550	13'314.25	11'931.30
	Netto Aufwand		8'050		8'450		1'382.95
2180	Tagesbetreuung	31'250	23'200	27'000	18'550	13'314.25	11'931.30
2180.3010.01	Besoldung Tageschule, Betreuungspersonen	15'200		17'400		8'506.85	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		1'150		552.15	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		200		23.90	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250		300		136.00	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50		50		28.65	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100		134.20	
2180.3105.00	Lebensmittel			7'800		3'932.50	
2180.3110.01	Möbiliar / Spielsachen	2'100					
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritte	12'500					
2180.4231.01	Elternbeitrag Tagesschule Betreuung		8'000		7'100		3'409.30
2180.4231.02	Elternbeitrag Tagesschule Verpflegung		9'600		6'250		3'257.00
2180.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'600		5'200		5'265.00
219	Obligatorische Schule	269'100	58'550	246'950	39'700	236'621.74	53'729.00
	Netto Aufwand		210'550		207'250		182'892.74
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	7'000		6'950		7'890.73	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		350		363.40	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	2'200		2'200		1'903.45	
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900		3'900		5'623.88	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
2192	Schulbibliothek	6'000		6'000		5'263.95	
2192.3104.01	Schulbibliotheken	6'000		6'000		5'263.95	
2195	Schülertransporte	181'100	53'050	164'000	35'000	173'608.96	50'399.00
2195.3130.08	Kosten Schülertransporte (extern)	181'100		164'000		155'649.96	
2195.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					17'959.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		35'000		41'699.00
2195.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'050				8'700.00
2197	Schulsozialdienst	75'000	5'500	70'000	4'700	49'858.10	3'330.00
2197.3612.00	Kostenanteil Schulsozialarbeiter(in) an Gde Burgdorf	75'000		70'000		49'858.10	
2197.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		4'700		3'330.00
2197.4632.01	Beiträge von Gemeinden		500				
29	Übriges Bildungswesen	4'600		4'000		4'855.50	
	Netto Aufwand		4'600		4'000		4'855.50
291	Verwaltung	4'100		3'500		4'855.50	
	Netto Aufwand		4'100		3'500		4'855.50
2910	Verwaltung	4'100		3'500		4'855.50	
2910.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		3'500		4'750.00	
2910.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					1.30	
2910.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					5.10	
2910.3170.00	Reisekosten und Spesen	100				99.10	
299	Bildung	500		500			
	Netto Aufwand		500		500		
2991	Erwachsenenbildung	500		500			
2991.3636.01	Beiträge an private Organisationen, Verein Bildungsraum Emme VBE	500		500			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	185'900	2'700	392'750	4'900	119'532.95	3'576.70
	Netto Aufwand		183'200		387'850		115'956.25
32	Kultur, übrige	44'400		136'050		36'705.75	
	Netto Aufwand		44'400		136'050		36'705.75
321	Bibliotheken	10'000		10'000		10'360.00	
	Netto Aufwand		10'000		10'000		10'360.00
3210	Bibliotheken	10'000		10'000		10'360.00	
3210.3632.00	Beitrag Gemeindebibliothek Rüegsau	10'000		10'000		10'000.00	
3210.3636.02	Beiträge Schweizerische Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte					360.00	
329	Kultur	34'400		126'050		26'345.75	
	Netto Aufwand		34'400		126'050		26'345.75
3290	Übrige Kultur	34'400		126'050		26'345.75	
3290.3100.01	Jungbürgerfeier / Bürgerbriefe	1'000		1'200		497.55	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		200			
3290.3130.10	Allgemeine DL Auslagerung Werkhof Produkt 5 (Unterhalt + Pflege öffentl. Anlagen)	20'000		20'650		13'094.95	
3290.3634.02	Beiträge an Regionale Kulturkonferenz Emmental	12'000		12'000		11'753.25	
3290.3636.00	Beitrag an Verkehrsverein Hasle-Rüegsau	1'000		1'000		1'000.00	
3290.3900.00	Interne Verrechnung von Material			17'000			
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			11'000			
3290.3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen			63'000			
33	Medien	22'100					

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Netto Aufwand Massenmedien Netto Aufwand		22'100				
		22'100					
3320	Massenmedien	22'100					
3320.3118.01	Homepage Erneuerung	20'000					
3320.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Homepage	2'100					
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	119'400	2'700	256'700	4'900	82'827.20	3'576.70
			116'700		251'800		79'250.50
341	Sport Netto Aufwand	79'700		216'900		48'200.00	
			79'700		216'900		48'200.00
3410	Sport	79'700		216'900		48'200.00	
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung (Strom Brünnli)	35'000					
3410.3632.03	Beiträge an Gemeinden (Hallenbad, Beachvolley-Anlage)	700		7'300		6'600.00	
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Eisbahn	40'000		40'000		40'000.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'600		1'600.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Brünkli AG	2'400					
3410.3900.00	Interne Verrechnung von Material			31'000			
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			21'000			
3410.3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen			116'000			
342	Freizeit Netto Aufwand	39'700	2'700	39'800	4'900	34'627.20	3'576.70
			37'000		34'900		31'050.50
3420	Freizeit	39'700	2'700	39'800	4'900	34'627.20	3'576.70
3420.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'500		100.00	
3420.3010.02	Besoldung Spielplatzbetreuer			5'950			
3420.3105.01	Spesen Behörden und Personal			5'750		152.90	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'300		1'300		1'264.85	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		500		5'978.00	
3420.3140.03	Unterhalt Pflege Auslagerung Werkhof Produkt 4 (allgemeine Dienstleistungen)	20'000		18'100		22'375.60	
3420.3144.07	Unterhalt Spielplatz	10'500		6'000		4'090.65	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Berner Wanderwege)	700		700		665.20	
3420.4240.03	Benützungsgebühren Festbänke		200		150		150.00
3420.4612.00	Entschädigung von Gemeinde, interne Verrechnung SF				2'750		
3420.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500		2'000		3'426.70
4	Gesundheit Netto Aufwand	18'000	3'000	14'750	1'000	26'652.60	3'840.00
			15'000		13'750		22'812.60
43	Gesundheit Netto Aufwand	15'000	3'000	11'750	1'000	13'136.45	3'840.00
			12'000		10'750		9'296.45
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto Aufwand	1'700				1'637.50	
			1'700				1'637.50
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'700				1'637.50	

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Lungenliga)	1'700				1'637.50	
433	Schulgesundheitsdienst	13'300	3'000	11'750	1'000	11'268.95	3'840.00
	Netto Aufwand		10'300		10'750		7'428.95
4330	Schulgesundheitsdienst	2'300		2'300		681.25	
4330.3100.00	Büromaterial	100		100			
4330.3106.00	Medizinisches Material	200		200		296.25	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000		2'000		385.00	
4331	Schulzahnpflege	11'000	3'000	9'450	1'000	10'587.70	3'840.00
4331.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800		700.00	
4331.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50					
4331.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.10	
4331.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen					11.20	
4331.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150		150			
4331.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000		8'500		9'869.40	
4331.4612.02	Entschädigung von Gemeinden		3'000		1'000		3'840.00
434	Lebensmittelkontrolle					230.00	
	Netto Aufwand						230.00
4340	Lebensmittelkontrolle					230.00	
4340.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					230.00	
49	Gesundheitswesen	3'000		3'000		13'516.15	
	Netto Aufwand		3'000		3'000		13'516.15
490	Gesundheitswesen	3'000		3'000		13'516.15	
	Netto Aufwand		3'000		3'000		13'516.15
4900	Gesundheitswesen	3'000		3'000		13'516.15	
4900.3109.00	Auslagen in Bezug auf Corona-Virus	3'000		3'000		13'516.15	
5	Soziale Sicherheit	2'987'300	340'500	2'986'150	265'800	2'757'390.25	337'103.90
	Netto Aufwand		2'646'800		2'720'350		2'420'286.35
53	Alter + Hinterlassene	832'050	7'500	842'000	7'400	811'235.20	7'507.60
	Netto Aufwand		824'550		834'600		803'727.60
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	33'150	7'500	45'500	7'400	45'879.20	7'507.60
	Netto Aufwand		25'650		38'100		38'371.60
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	33'150	7'500	45'500	7'400	45'879.20	7'507.60
5310.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	400		400		329.20	
5310.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'750		45'100		45'550.00	
5310.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'500		7'400		7'507.60
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	795'300		792'900		762'908.00	
	Netto Aufwand		795'300		792'900		762'908.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	795'300		792'900		762'908.00	
5320.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich EL	795'300		792'900		762'908.00	
535	Leistungen an das Alter	3'600		3'600		2'448.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		3'600		3'600		2'448.00
5350	Leistungen an das Alter	3'600		3'600		2'448.00	
5350.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		2'348.00	
5350.3636.03	Beiträge Pro Senectute etc.	100		100		100.00	
54	Familie und Jugend	124'250	75'000	57'500	400	123'689.60	71'596.30
	Netto Aufwand		49'250		57'100		52'093.30
541	Familienzulagen	16'500		19'750		18'211.00	
	Netto Aufwand		16'500		19'750		18'211.00
5410	Familienzulagen	16'500		19'750		18'211.00	
5410.3631.00	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	16'500		19'750		18'211.00	
544	Jugendschutz	14'350		14'350		14'207.50	
	Netto Aufwand		14'350		14'350		14'207.50
5440	Jugendschutz allgemein	800		800		676.00	
5440.3102.00	Drucksachen, Publikationen - Elternbriefe Pro Juventute	800		800		676.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	13'550		13'550		13'531.50	
5444.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'550		13'550		13'531.50	
545	Leistungen an Familien	93'400	75'000	23'400	400	91'271.10	71'596.30
	Netto Aufwand		18'400		23'000		19'674.80
5450	Leistungen an Familien allgemein	300		800	400	225.00	27.30
5450.3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
5450.3105.02	Birnelaktionen			400			
5450.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		200		225.00	
5450.3636.04	Beiträge Mütter- und Väterberatung	100		100			
5450.4250.02	Verkäufe, Birnelaktion				400		27.30
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	93'000	75'000	22'500		90'976.10	71'569.00
5451.3612.00	Entsch. an Gde. und Gde.verbände	3'000		2'500		3'080.00	
5451.3637.00	Beiträge an private HH (Betreuungsgutscheine)	90'000		20'000		87'896.10	
5451.4611.00	Entschädigung von Kanton (Betreuungsgutscheine)		75'000				71'569.00
5458	Tageselternverein	100		100		70.00	
5458.3636.05	Beiträge an Tagesfamilien Emme plus	100		100		70.00	
55	Arbeitslosigkeit	13'500		13'000		13'340.00	
	Netto Aufwand		13'500		13'000		13'340.00
559	Arbeitslosigkeit	13'500		13'000		13'340.00	
	Netto Aufwand		13'500		13'000		13'340.00
5590	Arbeitslosigkeit	13'500		13'000		13'340.00	
5590.3636.06	Beiträge Stiftung Intact	13'500		13'000		13'340.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'017'500	258'000	2'073'650	258'000	1'809'125.45	258'000.00
	Netto Aufwand		1'759'500		1'815'650		1'551'125.45
573	Asylwesen	84'000	258'000	92'200	258'000	60'439.65	258'000.00
	Netto Ertrag	174'000		165'800		197'560.35	
5730	Asylwesen	84'000	258'000	92'200	258'000	60'439.65	258'000.00
5730.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		500		50.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.3120.00	Liegenschaftsaufwand SH Schafhausen (Wasser, Energie, Heizmaterial)	47'600		37'350		35'531.10	
5730.3130.18	Wartungsverträge (Brandmeldeanlage etc.)			2'800			
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900		1'800		1'786.15	
5730.3144.00	Baulicher Unterhalt SH Schafhausen	30'000		40'000		22'811.20	
5730.3300.01	Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten VV	4'000					
5730.3632.01	Beiträge Schwellentelle	300		250		261.20	
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			9'500			
5730.4470.03	Pacht- und Mietzins ehem. Schulhaus Schafhausen		258'000		258'000		258'000.00
579	Sozialhilfe	1'933'500		1'981'450		1'748'685.80	
	Netto Aufwand		1'933'500		1'981'450		1'748'685.80
5796	Regionaler Sozialdienst	85'500		83'100		83'100.00	
5796.3612.00	Sozialdienst	85'500		83'100		83'100.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'848'000		1'898'350		1'665'585.80	
5799.3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	1'848'000		1'898'350		1'665'585.80	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'141'300	32'700	1'135'900	29'000	1'075'233.08	39'665.65
	Netto Aufwand		1'108'600		1'106'900		1'035'567.43
61	Strassenverkehr	803'800	32'700	781'800	29'000	780'049.28	39'665.65
	Netto Aufwand		771'100		752'800		740'383.63
613	Kantonsstrassen, übrige		10'700		10'000		10'762.90
	Netto Ertrag	10'700		10'000		10'762.90	
6130	Kantonsstrassen		10'700		10'000		10'762.90
6130.4631.03	Beiträge Kanton für Strassenlampen		10'700		10'000		10'762.90
615	Gemeindestrassen	784'250	22'000	744'600	19'000	761'777.83	28'902.75
	Netto Aufwand		762'250		725'600		732'875.08
6150	Gemeindestrassen	784'250	22'000	744'600	19'000	761'777.83	28'902.75
6150.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100		2'100		3'500.00	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		500		376.35	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom Strassenbeleuchtung)	17'000		17'000		15'971.60	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	300		300			
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'500		2'000		2'896.50	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'950		2'000		1'672.85	
6150.3141.01	Wiederinstandstellung , kurzfristige Projekte					55'787.50	
6150.3141.02	Schneeräumung, Winterdienst durch Dritte	100'000		100'000		76'821.85	
6150.3141.05	Ersatz Strassensignalisationen	6'000		6'000		6'030.80	
6150.3141.06	Wegentwidmungen, Grundbuchgebühren	5'000		5'000		180.80	
6150.3141.07	Übriger baulicher Unterhalt	83'000		83'500		64'636.50	
6150.3141.08	Unterhalt Strassenbeleuchtung	15'000		19'000		15'851.65	
6150.3141.10	Baulicher Strassenunterhalt Auslagerung Werkhof Produkt 1	102'850		102'850		102'154.75	
6150.3141.11	Betrieblicher Strassenunterhalt Auslagerung Werkhof Produkt 2	95'400		95'400		94'807.55	
6150.3141.12	Winterdienst Auslagerung Werkhof Produkt 3	93'150		93'150		127'387.45	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		500		479.23	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	95'800		73'300		51'466.25	
6150.3300.90	Planmässige Abschreibungen auf Strassen alt	125'500		125'500		125'512.55	
6150.3612.01	Entschädigung Schwellenkorporation (Investitionskostenbeitrag)	21'000					
6150.3632.01	Beiträge Schwellentelle	16'500		16'500		16'243.65	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						45.00
6150.4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Winterdienst		15'000		12'000		21'914.25
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000		7'000		6'943.50
619	Strassen, übriges	19'550		37'200		18'271.45	
	Netto Aufwand		19'550		37'200		18'271.45
6190	Strassen, übriges	4'000		23'900		6'151.95	
6190.3120.00	Energie Treppenheizung Bahnhof	500		400		470.20	
6190.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Rüegsau	3'500		23'500		5'681.75	
6191	Werkhof	15'550		13'300		12'119.50	
6191.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'700		500		690.00	
6191.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	100		50		80.65	
6191.3130.11	Werkhofführung Auslagerung Werkhof Produkt 7	12'750		12'750		11'348.85	
62	Öffentlicher Verkehr	337'500		354'100		295'183.80	
	Netto Aufwand		337'500		354'100		295'183.80
629	Öffentlicher Verkehr	337'500		354'100		295'183.80	
	Netto Aufwand		337'500		354'100		295'183.80
6290	Öffentlicher Verkehr					3'810.80	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)					3'810.80	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	337'500		354'100		291'373.00	
6291.3631.00	Lastenausgleich ÖV an Kanton	337'500		354'100		291'373.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'559'400	1'441'800	1'514'050	1'432'200	1'708'048.90	1'654'527.67
	Netto Aufwand		117'600		81'850		53'521.23
71	Wasserversorgung	496'850	496'850	499'550	499'550	597'388.25	597'388.25
710	Wasserversorgung	496'850	496'850	499'550	499'550	597'388.25	597'388.25
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	496'850	496'850	499'550	499'550	597'388.25	597'388.25
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100		2'100		1'556.40	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'000			
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700			
7101.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50			
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen			200			
7101.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			50			
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		700			
7101.3105.03	Bezug Fremdwasser	45'000		55'000		37'819.95	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Wasserzähler, PC etc.)	5'000		4'000		3'992.05	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	11'000		11'000		8'955.15	
7101.3130.01	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	2'500		2'500		1'814.25	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	30'000		32'000		27'400.27	
7101.3132.02	Honorare externer Brunnenmeister	26'000		26'000		15'558.75	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'850		1'700		1'655.15	
7101.3143.05	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten und Reservoir	65'000		60'000		65'458.75	
7101.3143.08	Unterhalt Lorno	3'000		3'000		3'000.00	
7101.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften, Baurechtszinsen	200		200		196.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
7101.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Wasserversorgung			500			
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
7101.3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte	1'000		1'000			
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MWSt)					1.99	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	58'800		54'100		28'848.35	
7101.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung	700					
7101.3510.12	Einlage in SF Werterhalt Wasserversorgung	183'300		149'500		180'460.00	
7101.3510.52	Einlage in SF Werterhalt Wasser aus einmaligen Gebühren	20'000		20'000		127'435.90	
7101.3610.00	Entschädigung an Bund (ohne MWST)	350		350		336.00	
7101.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	32'050		36'200		33'950.00	
7101.3632.01	Beiträge Schwellentelle	7'500		7'000		7'286.20	
7101.4240.02	Benützungsgebühren Löschbeiträge		14'000		14'000		10'834.40
7101.4240.03	Löschgebühren für Löschweihler/-eier etc.		1'500		1'500		4'977.05
7101.4240.50	Grundgebühren Wasser		180'000		190'000		198'696.00
7101.4240.52	Anschlussgebühren Wasser (einmalig)		20'000		20'000		127'435.90
7101.4250.04	Verkäufe, Wasserzinse		189'000		210'000		212'118.60
7101.4409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung				950		1'712.75
7101.4510.12	Entnahme aus SF Werterhalt Wasserversorgung		80'100		54'100		41'613.55
7101.4635.00	Subventionsbeiträge GVB an Hydranten		9'000		9'000		
7101.9010.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Ertragsüberschuss			26'900		51'663.09	
7101.9011.11	Abschluss SF Wasserversorgung, Aufwandüberschuss		3'250				
72	Abwasserentsorgung	536'300	536'300	521'350	521'350	675'580.02	675'580.02
720	Abwasserentsorgung	536'300	536'300	521'350	521'350	675'580.02	675'580.02
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	536'300	536'300	521'350	521'350	675'580.02	675'580.02
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100		1'000		1'050.00	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	550		350		264.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	600		500		365.55	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	10'000		10'000		7'967.65	
7201.3143.07	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungen, Kanalfernsehen etc.	25'000		25'000		13'216.60	
7201.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abwasser			500			
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'950		4'150		2'028.70	
7201.3510.14	Einlage in SF Werterhalt Abwasser	135'700		112'250		133'827.00	
7201.3510.15	Einlage in SF Werterhalt ARA mittl. Emmental	115'800		101'850		112'560.00	
7201.3510.54	Einlage in SF Werterhalt Abwasser aus einmaligen Gebühren	20'000		20'000		150'024.00	
7201.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	25'900		32'300		30'400.00	
7201.3632.01	Beiträge Schwellentelle	7'000		7'000		6'263.55	
7201.3632.05	Abwassergebühren an Gemeinden	3'700		3'700		3'201.75	
7201.3632.08	Beitrag Werterhalt an Gemeindeverband ARA Mittleres Emmental	5'000				6'701.35	
7201.3632.15	Betriebsbeiträge an ARA mittl. Emmental	157'000		165'000		159'433.70	
7201.3632.39	Betriebsbeiträge an ARA Region Burgdorf	9'000		9'000		7'530.40	
7201.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ARA mittl. Emmental	15'500		21'400		11'312.30	
7201.4240.11	Verbrauchsgebühr Abwasser		195'000		300'000		299'506.55
7201.4240.50	Grundgebühren Abwasser		215'000		171'000		174'775.60
7201.4240.54	Anschlussgebühren Abwasser (einmalig)		20'000		20'000		150'024.00
7201.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag (ohne MWSt)						0.82
7201.4409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser		13'200		4'800		18'014.10
7201.4510.14	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		9'150		4'150		15'245.30
7201.4510.15	Entnahme aus SF Werterhalt ARA mittl. Emmental		20'700		21'400		18'013.65
7201.9010.21	Abschluss SF Abwasser, Ertragsüberschuss			6'850		29'432.92	
7201.9011.21	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss		63'250				
73	Abfall	353'150	353'150	354'300	354'300	317'024.28	317'024.28
730	Abfall	353'150	353'150	354'300	354'300	317'024.28	317'024.28
7300	Tierkörperbeseitigung	30'500	30'500	30'500	30'500	31'039.05	31'039.05
7300.3130.17	Kadaverbeseitigung durch Dritte	500		500		76.15	
7300.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'000		30'000		30'962.90	
7300.4240.05	Beiträge Tierbesitzer an Kadaverbeseitigung		20'000		20'000		16'411.30
7300.4910.01	Interne Verrechnung Aufwandüberschuss Tierkörperentsorgung		10'500		10'500		14'627.75
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	322'650	322'650	323'800	323'800	285'985.23	285'985.23
7301.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'600		100.00	
7301.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Gebührenmarken und Säcke	6'000		6'000		1'541.50	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'602.30	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3119.01	Anschaffungen Container	3'000		2'000			
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, PF- und Bankspesen, Verbandsbeiträge, etc.)	700		700		817.80	
7301.3130.12	Abfallentsorgung Auslagerung Werkhof Produkt 6	12'000		12'000		5'591.10	
7301.3130.13	Separatsammlungen	20'000		20'000		11'274.70	
7301.3130.14	Grüngutentsorgung	60'000		60'000		59'663.95	
7301.3130.15	Abfuhrkosten	85'000		80'000		81'289.20	
7301.3130.16	Kehrichtverbrennung	100'000		100'000		79'506.90	
7301.3130.17	Rückvergütung an Schule für Altpapiersammlung	5'000		5'000		7'378.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		185.15	
7301.3159.03	Unterhalt Container	500		500		548.00	
7301.3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften, Entschädigung Containerplätze	1'000		1'000		800.00	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen Abfall			200			
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200			
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ohne MWSt)			500		5.69	
7301.3612.16	Entschädigung an Gemeinde, interne Verrechnung von SF	14'850		20'900		19'000.00	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500		10'500		14'627.75	
7301.4240.50	Grundgebühren Kehricht		110'000		110'000		109'233.30
7301.4250.05	Verkaufserlös Gebührenmarken, Säcke		165'000		160'000		161'834.10
7301.4260.01	Erlöse aus Papiersammlungen		5'000		5'000		3'868.48
7301.4409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall		1'600		500		1'844.15
7301.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200		200		200.00
7301.4612.01	Entschädigung für Abfallentsorgung anderer Gemeinden		500		500		
7301.4614.08	Entschädigungen für Altglas, Altkleider etc. (MWST-pflichtig)		8'000		8'000		9'005.20
7301.9010.31	Abschluss SF Abfall, Ertragsüberschuss					2'053.19	
7301.9011.31	Abschluss SF Abfall, Aufwandüberschuss		32'350		39'600		
74	Verbauungen	10'000		1'000			
	Netto Aufwand		10'000		1'000		
745	Naturgefahren	10'000		1'000			
	Netto Aufwand		10'000		1'000		
7450	Naturgefahren	10'000		1'000			
7450.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
7450.3134.00	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)	9'000					
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'000	2'500	5'500	2'000	3'169.30	2'101.65
	Netto Aufwand		2'500		3'500		1'067.65
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'000	2'500	5'500	2'000	3'169.30	2'101.65
	Netto Aufwand		2'500		3'500		1'067.65
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000	2'500	5'500	2'000	3'169.30	2'101.65
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neophytenbekämpfung	5'000		5'000		3'169.30	
7500.3612.17	Entschädigung für ökologisches Vernetzungsprojekt			500			
7500.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Verbänden (Kostenbeteiligung Schwellenkorporation)		2'500		2'000		2'101.65
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'400		1'400		1'299.20	

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		1'400		1'400		1'299.20
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'400		1'400		1'299.20	
	Netto Aufwand		1'400		1'400		1'299.20
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'400		1'400		1'299.20	
7690.3634.03	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Energieberatungsstelle	1'400		1'400		1'299.20	
77	Übriger Umweltschutz	121'400	53'000	117'750	55'000	100'595.85	62'433.47
	Netto Aufwand		68'400		62'750		38'162.38
771	Friedhof und Bestattung	97'850	30'000	91'700	33'500	79'175.60	29'522.55
	Netto Aufwand		67'850		58'200		49'653.05
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	86'850	19'000	80'700	22'500	70'653.05	21'000.00
7710.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500				1'750.00	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'899.45	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		150		242.50	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		56.20	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	50		50		59.40	
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					12.50	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'000		2'000		3'175.90	
7710.3130.19	Verwaltungsvermögen Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Anlage	3'000		2'000		3'554.00	
7710.3130.20	Dienstleistungen Dritter, Friedhofgärtner	55'000		55'000		44'567.30	
7710.3130.21	Dienstleistungen Dritter, Bestattungen / schickliches Begräbnis	15'000		15'000		14'896.30	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		385.65	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
7710.3300.30	Planm. Abschreibungen übriger Tiefbau	6'000		3'500			
7710.3632.01	Beiträge Schwellentelle	50		50		53.85	
7710.4240.09	Friedhofgebühren Einwohner		15'000		15'000		18'800.00
7710.4240.10	Friedhofgebühren Auswärtige		4'000		4'000		2'200.00
7710.4502.01	Entnahme aus Friedhoffonds				3'500		
7711	Vorfinanzierung SF Grabunterhalt	11'000	11'000	11'000	11'000	8'522.55	8'522.55
7711.3130.23	Dienstleistungen Dritter, SF Grabunterhalt	11'000		11'000		8'522.55	
7711.4240.08	Einzahlungen in SF Grabunterhalt		8'000		5'500		
7711.4409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt		400		150		478.60
7711.4893.00	Abschluss Grabunterhalt Aufwandüberschuss (Entnahme aus VF)		2'600		5'350		8'043.95
779	Umweltschutz	23'550	23'000	26'050	21'500	21'420.25	32'910.92
	Netto Aufwand		550		4'550		
	Netto Ertrag					11'490.67	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	2'550		4'550		687.45	
7791.3010.02	Besoldung Spielplatzbetreuer			2'000			
7791.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7791.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	900		900		574.45	
7791.3134.00	Verwaltungsvermögen Sachversicherungsprämien	150		150		113.00	
7791.3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	500		500			
7792	Hundehaltung	21'000	23'000	21'500	21'500	20'732.80	32'910.92
7792.3109.01	Robidogsäcke, Verbrauchsaufwand	1'500		1'500		1'084.35	
7792.3119.03	Anschaffung im Hundewesen (Robidog etc.)	2'000		2'000			
7792.3130.12	Abfallentsorgung Robidog	17'000		16'000		16'918.45	
7792.3181.01	Auslagerung Werkhof Produkt 6 Tatsächliche Forderungsverluste Hundetaxe	500		500		780.00	
7792.3612.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'500			
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'950.00	
7792.4033.00	Hundetaxe		23'000		19'000		19'760.00
7792.4602.01	Entnahme aus SF Hundehaltung						13'150.92
7792.9011.03	Abschluss SF Hundehaltung, Aufwandüberschuss				2'500		
79	Raumordnung	35'300		13'200		12'992.00	
	Netto Aufwand		35'300		13'200		12'992.00
790	Raumordnung	35'300		13'200		12'992.00	
	Netto Aufwand		35'300		13'200		12'992.00
7900	Raumordnung allgemein	22'100					
7900.3320.91	Planmässige Abschreibungen auf immateriellen Anlagen (Ortsplanung)	22'100					
7907	Regionalkonferenzen	13'200		13'200		12'992.00	
7907.3634.01	Beiträge an Regionalkonferenz, Basisaufgaben	13'200		13'200		12'992.00	
8	Volkswirtschaft	72'100	244'000	18'950	224'600	17'450.85	142'908.00
	Netto Ertrag	171'900		205'650		125'457.15	
81	Landwirtschaft	8'750		7'800		8'681.25	
	Netto Aufwand		8'750		7'800		8'681.25
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'700		7'750		8'581.25	
	Netto Aufwand		8'700		7'750		8'581.25
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'700		7'750		8'581.25	
8110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		500			
8110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		6'000		7'475.75	
8110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		400		485.60	
8110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		77.20	
8110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100		100		119.60	
8110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50		50		18.00	
8110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		108.00	
8110.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		297.10	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	50		50		100.00	
	Netto Aufwand		50		50		100.00

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	50		50		100.00	
8130.3160.03	Miete und Pacht Liegenschaften, Viehschauplatz	50		50		100.00	
84	Tourismus	7'700		9'400	600	7'632.80	
	Netto Aufwand		7'700		8'800		7'632.80
840	Tourismus	7'700		9'400	600	7'632.80	
	Netto Aufwand		7'700		8'800		7'632.80
8406	Regionaler Tourismus	7'700		9'400	600	7'632.80	
8406.3634.05	Beiträge Regionalkonferenz, Tourismus	7'700		7'700		7'632.80	
8406.3635.00	Beiträge an private Unternehmen			1'700			
8406.4635.00	Kostenanteil Tourismuskarte				600		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'200	100'000	1'200	80'000	1'136.80	
	Netto Aufwand						1'136.80
	Netto Ertrag	98'800		78'800			
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'200	100'000	1'200	80'000	1'136.80	
	Netto Aufwand						1'136.80
	Netto Ertrag	98'800		78'800			
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		100'000		80'000		
8500.4635.01	Inkonvenienzen Kiesabbau		100'000		80'000		
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'200		1'200		1'136.80	
8506.3634.04	Beiträge an Regionalkonferenz, Wirtschaftsförderung	1'200		1'200		1'136.80	
87	Brennstoffe und Energie	54'450	144'000	550	144'000		142'908.00
	Netto Ertrag	89'550		143'450		142'908.00	
871	Elektrizität	50	144'000	50	144'000		142'908.00
	Netto Ertrag	143'950		143'950		142'908.00	
8710	Elektrizität allgemein	50	144'000	50	144'000		142'908.00
8710.3635.02	Beiträge an private Unternehmungen, Verein Solarstrom Hasle	50		50			
8710.4120.00	Konzessionen (BKW)		144'000		144'000		142'908.00
879	Energie	54'400		500			
	Netto Aufwand		54'400		500		
8790	Energie allgemein	54'400		500			
8790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		500			
8790.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Ladestationen Elektrofahrzeuge)	18'000					
8790.3637.01	Beiträge Energiebatze	36'000					
9	Finanzen und Steuern	743'650	8'758'850	699'500	8'586'950	781'955.82	8'886'210.55
	Netto Ertrag	8'015'200		7'887'450		8'104'254.73	
91	Steuern	52'500	7'139'000	54'000	7'063'500	41'847.05	7'161'273.75
	Netto Ertrag	7'086'500		7'009'500		7'119'426.70	
910	Steuern	52'500	7'139'000	54'000	7'063'500	41'847.05	7'161'273.75
	Netto Ertrag	7'086'500		7'009'500		7'119'426.70	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	6'279'000	50'000	6'203'500	42'082.15	6'086'490.85
9100.3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					-14'800.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		56'882.15	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'361'000		5'217'800		5'018'534.95
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		1'500		2'000		1'076.95

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		160'000		179'000		149'096.95
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-130'000		-125'000		-158'596.75
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-1'800		-500		-1'764.10
9100.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		440'300		445'700		440'859.90
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		37'500		36'000		40'285.65
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-16'200		-16'000		-11'777.50
9100.4002.00	Quellensteuern		61'500		70'000		64'762.25
9100.4002.10	Quellensteuern Grenzgänger, BGSA		1'800		2'000		1'710.35
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		340'400		330'000		521'683.25
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		40'000		88'000		36'043.70
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer		-30'000		-50'000		-26'471.80
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		3'500		10'000		3'541.95
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'500		1'000		285.10
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'000		-2'000		-2'613.25
9100.4019.00	Holdingsteuern				500		3.45
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000		15'000		9'829.80
9101	Sondersteuern	2'500	200'000	4'000	200'000	257.10	471'635.35
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					-100.00	
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		4'000		357.10	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000		100'000		351'630.05
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		100'000		100'000		111'409.30
9101.4022.11	Sonderveranlagungen Liquidationsgewinn Gemeindesteuerteilung						8'596.00
9102	Liegenschaftssteuern		660'000		660'000	-492.20	603'147.55
9102.3180.02	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern					-500.00	
9102.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern					7.80	
9102.4021.00	Grundsteuern		660'000		660'000		603'147.55
93	Finanz- und Lastenausgleich	607'900	1'532'600	608'650	1'435'300	593'254.00	1'361'932.00
	Netto Ertrag	924'700		826'650		768'678.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	607'900	1'532'600	608'650	1'435'300	593'254.00	1'361'932.00
	Netto Ertrag	924'700		826'650		768'678.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	607'900	1'532'600	608'650	1'435'300	593'254.00	1'361'932.00
9300.3621.60	Gemeindeanteil Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	607'900		608'650		593'254.00	
9300.4621.50	Zuschuss Mindestausstattung		399'100		352'500		311'294.00
9300.4621.60	Zuschuss geografisch-topografische Lasten		115'000		109'800		109'788.00
9300.4621.61	Zuschuss soziodemografischer Zuschuss		46'000		41'900		41'937.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		972'500		931'100		898'913.00
95	Ertragsanteile, übrige		32'000		25'000		56'981.00
	Netto Ertrag	32'000		25'000		56'981.00	
950	Ertragsanteile, übrige		32'000		25'000		56'981.00
	Netto Ertrag	32'000		25'000		56'981.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		32'000		25'000		56'981.00
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		5'000		5'000		30'391.10

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500.4600.00	Anteil an der direkten Bundessteuer		27'000		20'000		26'589.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	83'250	41'450	36'850	42'350	107'956.67	49'341.40
	Netto Aufwand		41'800				58'615.27
	Netto Ertrag			5'500			
961	Zinsen	67'550	33'300	30'850	32'600	46'406.32	32'809.40
	Netto Aufwand		34'250				13'596.92
	Netto Ertrag			1'750			
9610	Zinsen	67'550	33'300	30'850	32'600	46'406.32	32'809.40
9610.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, Abschreibung Verzugszins Steuern	2'000		1'500		1'821.96	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					104.20	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'850				4'131.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	34'650		11'100		11'095.26	
9610.3409.00	Übrige Passivzinsen, Sonderrechnungen	500		1'500		758.50	
9610.3409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung			950		1'712.75	
9610.3409.02	kalkulatorischer Zins SF Abwasser	13'200		4'800		18'014.10	
9610.3409.03	kalkulatorischer Zins SF Abfall	1'600		500		1'844.15	
9610.3409.04	kalkulatorischer Zins SF Feuerwehr	1'350		350		1'393.35	
9610.3409.05	kalkulatorischer Zins SF Grabunterhalt	400		150		478.60	
9610.3499.00	Vergütungszinse Steuern	5'000		10'000		5'052.25	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen, Kontokorrente und Verzugszinse		100		100		647.50
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		25'000		25'000		24'661.90
9610.4409.01	kalkulatorischer Zins SF Wasserversorgung		700				
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		7'500		7'500		7'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'700	7'650	6'000	9'450	40'150.35	9'170.00
	Netto Aufwand		8'050				30'980.35
	Netto Ertrag			3'450			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'700	7'650	6'000	9'450	40'150.35	9'170.00
9630.3132.01	Honorar ex. Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'080.60	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV					24'696.75	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV (Wasser, Energie, Heizmaterial, GVB)	15'700		6'000		14'373.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		750		750		750.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		6'900		6'900		6'900.00
9630.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (interne Verrechnung)				1'800		
9630.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						1'520.00
969	Finanzvermögen		500		300	21'400.00	7'362.00
	Netto Aufwand						14'038.00
	Netto Ertrag	500		300			
9690	Finanzvermögen		500		300	21'400.00	7'362.00
9690.3180.00	Wertberichtigung Debitoren (Delkreder)					21'400.00	
9690.4420.00	Dividenden		500		300		480.00
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						6'882.00
97	Rückverteilungen		200		500		190.40

Budget 2023

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	200		500		190.40	
971	Rückverteilungen CO2-Abgabe		200		500		190.40
	Netto Ertrag	200		500		190.40	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200		500		190.40
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		500		190.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		13'600		20'300	38'898.10	256'492.00
	Netto Ertrag	13'600		20'300		217'593.90	
990	Nicht aufgeteilte Posten					2.30	
	Netto Aufwand						2.30
9900	Nicht aufgeteilte Posten					2.30	
9900.3181.00	Ausbuchung Bagatellbeträge u nicht zuteilbare Beträge					2.30	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'600		20'300	38'895.80	52'499.25
	Netto Ertrag	13'600		20'300		13'603.45	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'600		20'300	38'895.80	52'499.25
9950.3896.01	Einlage in die Schwankungsreserve					38'895.80	
9950.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven		13'600		20'300		52'499.25
999	Abschluss						203'992.75
	Netto Ertrag					203'992.75	
9990	Abschluss						203'992.75
9990.9001.00	Aufwandüberschuss						203'992.75

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'374'500		12'409'750		11'883'600.92	
30	Personalaufwand	1'027'500		946'500		850'316.80	
300	Behörden und Kommissionen	108'600		108'700		102'771.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	754'050		690'150		610'446.85	
302	Löhne der Lehrkräfte			4'900		3'050.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	12'000		10'000		11'339.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	127'550		120'800		103'024.85	
309	Übriger Personalaufwand	25'300		11'950		19'683.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'769'300		2'678'950		2'587'593.51	
310	Material- und Warenaufwand	202'300		249'050		192'150.69	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	77'800		27'750		19'425.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	247'500		232'800		216'308.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	970'350		894'500		823'029.11	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'062'450		1'079'050		1'124'356.97	
315	Unterhalt Mobilien und immat. Anlagen	32'600		22'700		49'135.38	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	54'850		55'300		55'828.27	
317	Spesenentschädigungen	31'500		25'700		21'113.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	58'900		60'600		71'344.96	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	31'050		31'500		14'901.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	963'550		896'750		837'725.20	
330	Sachanlagen VV	921'000		885'750		826'766.35	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'550		11'000		10'958.85	
34	Finanzaufwand	81'950		35'350		83'654.11	
340	Zinsaufwand	61'250		19'350		39'532.11	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	15'700		6'000		39'069.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000		10'000		5'052.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	474'800		403'600		704'306.90	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	474'800		403'600		704'306.90	
36	Transferaufwand	7'014'150		7'124'500		6'718'980.85	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'487'850		4'691'300		4'349'207.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	607'900		608'650		593'254.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'900'500		1'803'150		1'765'206.60	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	17'900		21'400		11'312.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand					38'895.80	
389	Einlagen in das Eigenkapital					38'895.80	
39	Interne Verrechnungen	43'250		324'100		62'127.75	
390	Material- und Warenbezüge			48'000			
391	Dienstleistungen	43'250		97'100		62'127.75	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen			179'000			

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		11'632'550		11'620'550		11'768'255.62
40	Fiskalertrag		7'167'000		7'087'500		7'211'424.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'915'600		5'811'000		5'544'188.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		353'400		377'500		532'472.40
402	Übrige direkte Steuern		875'000		880'000		1'115'003.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		23'000		19'000		19'760.00
41	Regalien und Konzessionen		144'000		144'000		142'908.00
412	Konzessionen		144'000		144'000		142'908.00
42	Entgelte		1'393'950		1'459'600		1'750'392.38
420	Ersatzabgaben		130'000		130'000		141'925.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		77'700		65'500		92'352.65
423	Schul- und Kursgelder		17'600		13'350		6'666.30
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		805'300		873'750		1'115'629.15
425	Erlös aus Verkäufen		354'100		370'500		376'261.00
426	Rückererstattungen		9'250		6'500		17'557.58
43	Verschiedene Erträge		100		100		309.12
430	Verschiedene betriebliche Erträge						0.82
439	Übriger Ertrag		100		100		308.30
44	Finanzertrag		399'500		388'800		381'956.75
440	Zinsertrag		42'350		31'850		48'752.35
442	Beteiligungsertrag FV		500		300		480.00
443	Liegenschaftenertrag FV		7'650		7'650		7'650.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						6'882.00
445	Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV		7'500		7'500		7'500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		341'500		341'500		310'692.40
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		109'950		83'150		74'872.50
450	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. FK				3'500		
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		109'950		79'650		74'872.50
46	Transferertrag		2'358'600		2'107'650		2'082'201.07
460	Ertragsanteile		27'000		20'000		39'740.82
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		592'150		485'650		585'932.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'532'600		1'435'300		1'361'932.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		206'650		166'200		94'405.70
469	Übriger Transferertrag		200		500		190.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		16'200		25'650		62'063.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		16'200		25'650		62'063.20
49	Interne Verrechnungen		43'250		324'100		62'127.75
490	Material- und Warenbezüge				48'000		
491	Dienstleistungen		43'250		97'100		62'127.75
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen				179'000		
9	Abschlusskonten		121'600	33'750	45'900	88'647.45	203'992.75
90	Abschluss Erfolgsrechnung		121'600	33'750	45'900	88'647.45	203'992.75

Budget 2023

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Abschluss Erfolgsrechnung						203'992.75
901	Abschluss SF und Fonds im EK		121'600	33'750	45'900	88'647.45	
	Total	12'374'500	11'754'150	12'443'500	11'666'450	11'972'248.37	11'972'248.37
	Gesamttotal	12'374'500	12'374'500	12'443'500	12'443'500	11'972'248.37	11'972'248.37

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	37'800.00		26'000		13'000.00	
			37'800.00		26'000		13'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen	37'800.00		26'000		13'000.00	
140	Allgemeines Rechtswesen	37'800.00		26'000		13'000.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	37'800.00		26'000		13'000.00	
1400.5290.01	Amtliche Vermessung 2020 - 2023	37'800.00		26'000		13'000.00	
2	Bildung Netto Aufwand	80'000.00		50'000			
			80'000.00		50'000		
21	Obligatorische Schule	80'000.00		50'000			
212	Primarstufe	80'000.00					
2120	Primarstufe	80'000.00					
2120.5060.01	Schule Hasle, Ersatz/Anschaffung Schulmobilen	80'000.00					
217	Schulliegenschaften			50'000			
2170	Schulliegenschaften			50'000			
2170.5040.07	Schulhaus Goldbach Zaunreparatur / Schattenspender			50'000			
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	100'000.00					
			100'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	100'000.00					
573	Asylwesen	100'000.00					
5730	Asylwesen	100'000.00					
5730.5040.01	Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler	100'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	680'000.00		650'000		240'828.35	58'800.00
			680'000.00		650'000		182'028.35
61	Strassenverkehr	680'000.00		650'000		240'828.35	58'800.00
615	Gemeindestrassen	680'000.00		650'000		240'828.35	58'800.00
6150	Gemeindestrassen	680'000.00		650'000		240'828.35	58'800.00
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	90'000.00		50'000		10'963.30	
6150.5010.12	Sanierung Zufahrt Schluetch					13'125.50	
6150.5010.15	Jossscheuer (im Zusammenhang mit Schwellenkorporation)			30'000			
6150.5010.16	Dorfstrasse (Strasse Nr. 3)			120'000			
6150.5010.24	Sanierung Dorfschwimmen / Platten (102, 1020)					6'507.25	
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse	120'000.00		120'000			
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)			130'000			
6150.5010.36	Kirchmatte (34)					95'117.85	
6150.5010.39	Kalchofenstutz					925.65	
6150.5010.40	PWI Schwand-Kühschatten-Weggissen					114'188.80	
6150.5010.41	inkl. Hofzufahrt Ränzi ab Weggissen Biembach Hangsanierung	300'000.00		200'000			

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.5010.42	Stützmauersanierung Krümpenstutz	170'000.00					
6150.6300.40	Investitionsbeitrag Bund PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						29'400.00
6150.6310.40	Investitionsbeitrag Kanton PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						29'400.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'083'200.00	9'000.00	1'687'000	47'000	231'546.88	90'200.00
	Netto Aufwand		1'074'200.00		1'640'000		141'346.88
71	Wasserversorgung	724'000.00	9'000.00	1'204'000	47'000	168'575.10	27'000.00
710	Wasserversorgung	724'000.00	9'000.00	1'204'000	47'000	168'575.10	27'000.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	724'000.00	9'000.00	1'204'000	47'000	168'575.10	27'000.00
7101.5031.04	Ersatz Leitung Tschamerie			523'000			
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					167'797.70	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain	200'000.00		175'000			
7101.5031.13	Erschliessung alte Parketti (Wasserversorgung)			176'000			
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000.00		50'000			
7101.5031.18	Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse	474'000.00					
7101.5031.20	Ersatz Leitung Kalchofenstutz					777.40	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung			280'000			
7101.6310.07	Investitionsbeitrag Kanton Leitung Emmestrasse						27'000.00
7101.6310.12	Investitionsbeitrag Kanton Ersatzleitung Tschamerie				47'000		
7101.6310.17	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain		6'000.00				
7101.6310.18	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse		3'000.00				
72	Abwasserentsorgung	79'200.00		328'000		38'979.10	63'200.00
720	Abwasserentsorgung	79'200.00		328'000		38'979.10	63'200.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	79'200.00		328'000		38'979.10	63'200.00
7201.5032.01	Kanalisation Afterlehn			20'000		26'932.30	
7201.5032.04	Erschliessung alte Parketti (Abwasser)			150'000			
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2022			100'000			
7201.5032.07	Kalchofenstutz					273.10	
7201.5620.12	ARAME Investitionen 2020					-13'901.30	
7201.5620.13	ARAME Investitionen 2021					25'675.00	
7201.5620.14	ARAME Investitionen 2022			58'000			
7201.5620.15	ARAME Investitionen 2023	79'200.00					
7201.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Kanalisation Afterlehn						63'200.00
73	Abfall					1'520.00	
730	Abfall					1'520.00	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					1'520.00	
7301.5000.01	Widmung Parzelle 779, Entsorgungsstelle					1'520.00	

Budget 2023

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	240'000.00		140'000			
771	Friedhof und Bestattung	240'000.00		140'000			
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	240'000.00		140'000			
7710.5040.00	Neugestaltung Friedhofanlage	240'000.00		140'000			
79	Raumordnung	40'000.00		15'000		22'472.68	
790	Raumordnung	40'000.00		15'000		22'472.68	
7900	Raumordnung allgemein	40'000.00		15'000		22'472.68	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2019	40'000.00		15'000		22'472.68	
9	Finanzen und Steuern			47'000	2'413'000	149'000.00	485'375.23
	Netto Ertrag			2'366'000		336'375.23	
99	Nicht aufgeteilte Posten			47'000	2'413'000	149'000.00	485'375.23
999	Abschluss			47'000	2'413'000	149'000.00	485'375.23
9990	Abschluss			47'000	2'413'000	149'000.00	485'375.23
9990.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen allg. HH					58'800.00	
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung			47'000		27'000.00	
9990.5900.02	Abschluss Passivierte Einnahmen Abwasser					63'200.00	
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH				881'000		240'828.35
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung				1'204'000		168'575.10
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser				328'000		74'451.78
9990.6900.03	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abfall						1'520.00
	Total	1'981'000.00	9'000.00	2'460'000	2'460'000	634'375.23	634'375.23
	Netto Aufwand		1'972'000.00				
	Gesamttotal	1'981'000.00	1'981'000.00	2'460'000	2'460'000	634'375.23	634'375.23

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag				
5	Investitionsausgaben	1'981'000		2'460'000		634'375.23	
50	Sachanlagen	1'824'000		2'314'000		438'128.85	
500	Grundstücke					1'520.00	
7301.5000.01	Widmung Parzelle 779, Entsorgungsstelle					1'520.00	
501	Strassen/Verkehrswege	680'000		650'000		240'828.35	
6150.5010.03	Massnahmen für Umsetzung Verkehrskonzept	90'000		50'000		10'963.30	
6150.5010.12	Sanierung Zufahrt Schluecht					13'125.50	
6150.5010.15	Jossscheuer (im Zusammenhang mit Schwellenkorporation)			30'000			
6150.5010.16	Dorfstrasse (Strasse Nr. 3)			120'000			
6150.5010.24	Sanierung Dorfschwummen / Platten (102, 1020)					6'507.25	
6150.5010.27	Sanierung Biembachstrasse	120'000		120'000			
6150.5010.29	Emmenstrasse (20)			130'000			
6150.5010.36	Kirchmatte (34)					95'117.85	
6150.5010.39	Kalchofenstutz					925.65	
6150.5010.40	PWI Schwand-Kühschatten-Weggissen inkl. Hofzufahrt Ränzi ab Weggissen					114'188.80	
6150.5010.41	Biembach Hangsanierung	300'000		200'000			
6150.5010.42	Stützmauersanierung Krümpenstutz	170'000					
503	Übriger Tiefbau	724'000		1'474'000		195'780.50	
7101.5031.04	Ersatz Leitung Tschamerie			523'000			
7101.5031.07	Ersatz Leitung Emmenstrasse					167'797.70	
7101.5031.09	Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain	200'000		175'000			
7101.5031.13	Erschliessung alte Parketti (Wasserversorgung)			176'000			
7101.5031.16	Anschlussleitung an Grundwasserpumpwerk Gomerkinden	50'000		50'000			
7101.5031.18	Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse	474'000					
7101.5031.20	Ersatz Leitung Kalchofenstutz					777.40	
7101.5031.21	Ersatz und Ergänzung Steuerung Wasserversorgung			280'000			
7201.5032.01	Kanalisation Afterlehn			20'000		26'932.30	
7201.5032.04	Erschliessung alte Parketti (Abwasser)			150'000			
7201.5032.06	Kanalfernsehen ab 2022			100'000			
7201.5032.07	Kalchofenstutz					273.10	
504	Hochbauten	340'000		190'000			
2170.5040.07	Schulhaus Goldbach Zaunreparatur / Schattenspender			50'000			
5730.5040.01	Asylunterkunft Schafhausen, Ersatz Heizung und Boiler	100'000					
7710.5040.00	Neugestaltung Friedhofanlage	240'000		140'000			
506	Mobilien	80'000					
2120.5060.01	Schule Hasle, Ersatz/Anschaffung Schulmobilen	80'000					
52	Immaterielle Anlagen	77'800		41'000		35'472.68	
529	Übrige immaterielle Anlagen	77'800		41'000		35'472.68	
1400.5290.01	Amtliche Vermessung 2020 - 2023	37'800		26'000		13'000.00	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017 - 2019	40'000		15'000		22'472.68	

Budget 2023

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag				
56	Eigene Investitionsbeiträge	79'200		58'000		11'773.70	
562	Gemeinden und Gemeindeverbände	79'200		58'000		11'773.70	
7201.5620.12	ARAME Investitionen 2020					-13'901.30	
7201.5620.13	ARAME Investitionen 2021					25'675.00	
7201.5620.14	ARAME Investitionen 2022			58'000			
7201.5620.15	ARAME Investitionen 2023	79'200					
59	Übertrag an Bilanz			47'000		149'000.00	
590	Passivierungen			47'000		149'000.00	
9990.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen allg. HH					58'800.00	
9990.5900.01	Abschluss Passivierte Einnahmen Wasserversorgung			47'000		27'000.00	
9990.5900.02	Abschluss Passivierte Einnahmen Abwasser					63'200.00	
6	Investitionseinnahmen		9'000		2'460'000		634'375.23
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		9'000		47'000		149'000.00
630	Bund						29'400.00
6150.6300.40	Investitionsbeitrag Bund PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						29'400.00
631	Kantone und Konkordate		9'000		47'000		119'600.00
6150.6310.40	Investitionsbeitrag Kanton PWI Schwand-Kühschatten-Wegissen						29'400.00
7101.6310.07	Investitionsbeitrag Kanton Leitung Emmestrasse						27'000.00
7101.6310.12	Investitionsbeitrag Kanton Ersatzleitung Tschamerie				47'000		
7101.6310.17	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Rössli Schafhausen - Stockackerrain		6'000				
7101.6310.18	Investitionsbeitrag Kanton Ersatz Leitung Riefershäusern - Thalgrabenstrasse		3'000				
7201.6310.01	Investitionsbeiträge Kanton für Kanalisation Afterlehn						63'200.00
69	Übertrag an Bilanz				2'413'000		485'375.23
690	Aktivierungen				2'413'000		485'375.23
9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben allg.HH				881'000		240'828.35
9990.6900.01	Abschluss Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung				1'204'000		168'575.10
9990.6900.02	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abwasser				328'000		74'451.78
9990.6900.03	Abschluss Aktivierte Ausgaben Abfall						1'520.00
	Total	1'981'000	9'000	2'460'000	2'460'000	634'375.23	634'375.23
	Netto Aufwand		1'972'000				
	Gesamttotal	1'981'000	1'981'000	2'460'000	2'460'000	634'375.23	634'375.23