

GEMISCHTE GEMEINDE AESCHI



BUDGET 2023

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorbericht	1 - 10
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
Erfolgsrechnung vollständig nach Funktionen	12 - 27
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	28 - 33
Investitionsrechnung	34

Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ..	3
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	3
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines / Ausgangslage	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	4
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag	4
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich	4
2.2.6	Erläuterungen zu negativen Einflussfaktoren	4
2.2.7	Erläuterungen zu positiven Einflussfaktoren	4
2.2.8	Gesamtbeurteilung	5
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	6
3.1	Allgemeine Übersicht	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	6
3.2.1	Erfolgsrechnung	6
3.2.2	Investitionsrechnung	6
3.2.3	Finanzierungsergebnis	6
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	7
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1506)	7

3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201).....	8
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung (Funktion 7301).....	8
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Bürger (Funktion 9695).....	8
4	Erfolgsrechnung	9
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe).....	9
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	9
5	Investitionsrechnung	9
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .	9
6	Eigenkapitalnachweis	9
6.1	Auswertungen	9
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	9
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	9
6.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	9
6.2.3	Bilanzüberschuss (SG 299)	10
7	Antrag des Gemeinderates	10
8	Genehmigung Budget	10

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Eckdaten des Budgets:

- Die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts betragen CHF 2'550'000. Dazu kommen von der Spezialfinanzierung Abwasser getragene Investitionen von CHF 90'000. Die Sanierung des Gemeindesaals soll ausgeführt und das Werkhoffahrzeug Aebi ersetzt werden.
- Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts weist einen Ertragsüberschuss von CHF 17'300 aus. Der Gesamthaushalt inkl. Spezialfinanzierungen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 250'500 ab.
- Die Auflösung der Neubewertungsreserve entlastet die Erfolgsrechnung um CHF 287'500.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.	CHF 3'676'736.25 12 Jahren
---	--------------------------------------

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	8,33% CHF 306'395.00
---	--------------------------------

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines / Ausgangslage (Rechnung 2021 / Budget 2022)

- Die Rechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'069'297.35 ab (allgemeiner Haushalt), nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen von CHF 163'819.50. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 52'600 vor. Der Gesamthaushalt schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'130'648.08 ab, gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 76'600.
- Das Budget 2022 sieht einen Aufwandüberschuss des Gesamthaushalts von CHF 96'600 und einen Ertragsüberschuss des allgemeinen Haushalts von CHF 20'800 vor. Verschiedene bereits bekannte Abweichungen geben Grund zur Annahme, dass das Ergebnis positiver ausfallen wird.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Zunahme um CHF 19'300: Die Doppelbelegung während der Übergabe der Finanzverwaltung und einige Lohnerhöhungen bewirken diese Zunahme.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Zunahme um CHF 119'500: Einige ausserordentliche Anschaffungen, steigende Energiekosten und grössere Sanierungen an Alphütten verursachen Mehrkosten.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Zunahme um CHF 178'000: Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird von einem Zuwachs von 2.0% ausgegangen. Bei den Vermögenssteuern zeigt der Zwischenstand 2022 höhere Werte als budgetiert, dazu gehen wir noch von einer Zunahme von 2% aus.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Zunahme um CHF 1'700: Geringfügige Veränderung.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Finanzausgleich

Abnahme um CHF 22'100: Eine leicht höhere Steuerkraft bewirkt tiefere Leistungen.

2.2.6 Erläuterungen zu negativen Einflussfaktoren

Im Vergleich zum Budget des laufenden Jahres beeinflussen folgende Umstände das Ergebnis **negativ**:

- Anpassungen bei einigen Löhnen, die Doppelbelegung während der Übergabe der Finanzverwaltung und die erwartete Teuerung lassen die Personalkosten etwas ansteigen.
- Der Anteil an den Lehrergehältern steigt zwar etwas an, die Mehrerträge für Schüler aus Krattigen heben den Effekt aber wieder auf.
- Die Kosten für die Abgabe von Betreuungsgutscheinen für Kindertagesstätten werden etwas höher angenommen, als im Budget 2022.
- Der geschätzte Aufwand für die Schneeräumung durch Dritte wird wegen höheren Treibstoffpreisen etwas erhöht.
- Zwei Parkuhren müssen altershalber ersetzt werden.
- Wegen leicht angestiegener Steuerkraft nehmen die Leistungen aus dem Finanzausgleich etwas ab.
- Da für die Sanierung des Gemeindesaals neue Fremdmittel benötigt werden und die Zinssätze angestiegen sind, werden für Schulzinsen Fr. 13'700 mehr eingesetzt.
- Eine dringende Sanierung an der Suldhütte bewirkt einen ausserordentlichen Aufwand von Fr. 45'000.
- Die Abschreibungen nehmen als Folge der Investitionen um Fr. 113'400 zu.

2.2.7 Erläuterungen zu positiven Einflussfaktoren

Die folgenden Umstände beeinflussen das Ergebnis **positiv**:

- Der Anteil an den Lastenverteiler Sozialhilfe soll Fr. 38'300 tiefer als im Budget 2022 ausfallen, da der Kanton von tieferen Kosten ausgeht.
- Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr wird Fr. 17'200 tiefer als 2022 budgetiert. Auch hier geht die Planung des Kantons von weniger Kostenwachstum aus.
- Da beim Gewässerverbau keine grösseren Projekte anstehen, kann ein geringerer Betrag ins Budget eingestellt werden.
- Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird mit einem Mehrertrag von Fr. 82'000 gerechnet.
- Gestützt auf den Ertrag im 2021 und den Zwischenstand im 2022 werden bei den Vermögenssteuern Fr. 52'000 mehr eingesetzt.
- Ebenfalls bei den Liegenschaftssteuern können aufgrund der Vorjahreszahlen Fr. 14'000 mehr erwartet werden.
- Beim Übergang des Rechnungslegungsmodells HRM1 auf HRM2 im 2016 wurden die Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet. Der daraus resultierende Bewertungsgewinn (Neubewertungsreserve) wird ab 2021 aufgelöst. Die jährliche Entnahme beträgt Fr. 287'500 zu Gunsten der Erfolgsrechnung (bis 2025).

2.2.8 Gesamtbeurteilung

Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts weist einen leicht positiven Wert aus. Es ist aber zu beachten, dass ohne den Ertrag aus der Auflösung der Neubewertungsreserve von Fr. 287'500 ein Defizit resultieren würde. Somit ist die Zielsetzung eines ausgeglichenen Haushalts nur bedingt erfüllt, da ja keine Mittel zufließen. Die noch bevorstehenden grossen Investitionen (Sanierungen) verursachen zudem weiterhin steigende Abschreibungen und Zinsen.

Der aktuelle Bilanzüberschuss von fast Fr. 4 Mio. lässt einen gewissen Spielraum offen. Zudem darf davon ausgegangen werden, dass die Rechnung 2022 etwas positiver abschliessen wird als budgetiert.

2.3 Investitionen

Die vorgesehenen Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts betragen CHF 2'550'000. Dazu kommen von der Spezialfinanzierung Abwasser getragene Investitionen von CHF 90'000.

Gemeindesaal	CHF	2'300'000
Gemeindestrassen	CHF	50'000
Fahrzeuersatz	CHF	<u>200'000</u>
Total Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	CHF	2'550'000
Abwasserbeseitigung	CHF	<u>90'000</u>
Total Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	CHF	90'000

Die detaillierte Übersicht befindet sich auf Seite 34. Das Budget der Investitionsrechnung ist unverbindlich.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-250'500	-96'600	1'130'648
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	17'300	20'800	1'069'297
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-267'800	-117'400	61'351
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	4'538'200	4'404'200	4'442'037
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	140'000	120'000	110'484
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	632'000	618'000	629'869
Nettoinvestitionen	2'640'000	2'630'000	933'650

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-8'984'900
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	8'368'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-616'100
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-225'500
Finanzertrag (SG 44)	CHF	303'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	78'100
Operatives Ergebnis	CHF	-538'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	287'500
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	287'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-250'500

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	2'640'000
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	0
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	2'640'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-250'500
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	894'700
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	240'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-100'400
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	-287'500
Selbstfinanzierung		CHF	496'300

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	CHF	2'640'000
--	-----	-----------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	CHF	-2'143'700
---	------------	-------------------

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-7'963'700
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	7'601'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-362'400

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-167'500
Finanzertrag (SG 44)	CHF	259'700
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	92'200

Operatives Ergebnis	CHF	-270'200
---------------------	-----	----------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	287'500
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	287'500

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	17'300
---------------------------------------	------------	---------------

Kommentar: Siehe Erläuterungen unter Ziffer 2

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktion 1506)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-228'600
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	191'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-37'500

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'100
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'100

Operatives Ergebnis	CHF	-36'400
---------------------	-----	---------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-36'400
---------------------------------------	------------	----------------

Kommentar: Wegen grossem Bestand in der Spezialfinanzierung wird ein Defizit durch Senkung der Ersatzabgaben bewusst herbeigeführt.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-552'100
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	335'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-216'700
Finanzaufwand(SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	7'700
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	7'700
Operatives Ergebnis	CHF	-209'000
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-209'000

Kommentar: Dank hohen Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich und Werterhalt ist das grosse Defizit noch vertretbar, mittelfristig wird eine Gebührenerhöhung nötig.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-240'300
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	241'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	700
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0
Finanzertrag (SG 44)	CHF	700
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	700
Operatives Ergebnis	CHF	1'400
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	1'400

Kommentar: Finanziell sehr gesund. Gebührensenkung im 2022.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Burger (Funktion 9695)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	-200
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-200
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-58'000
Finanzertrag (SG 44)	CHF	34'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-23'600
Operatives Ergebnis	CHF	-23'800
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-23'800

Kommentar: Dank guten Miet- und Pächterträgen ist ein Defizit ausnahmsweise problemlos.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Siehe Seiten 28 - 33

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Siehe Seite 11

5 Investitionsrechnung

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

Siehe Seite 34

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Für das Budget genügt ein Eigenkapitalnachweis in vereinfachter Form.

	<u>per 31.12.2021</u>	<u>Veränd. 2022</u>	<u>Veränd. 2023</u>	<u>31.12.2023</u>
Bilanzüberschuss	2'905'341.45	20'800	17'300	2'943'441.45
SF Feuerwehr	751'284.25	-27'000	-36'400	687'884.25
SF Abwasser	1'206'539.51	-116'500	-209'000	881'039.51
SF Abfall	356'524.09	0	1'400	357'924.09
SF Bürger	287'653.81	26'100	-23'800	289'953.81

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Alle Spezialfinanzierungen verfügen über genügend Rücklagen, um die künftigen Anforderungen zu erfüllen. Beim Abwasser ist ein Abbau der hohen Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich durch Aufwandüberschüsse gewollt. Die Höhe der Aufwandüberschüsse muss aber mittelfristig mit einer Gebührenerhöhung gemildert werden. Bei der Feuerwehr und auch beim Abfall sind auf der Ertragsseite Anpassungen ab 2022 beschlossen worden, so dass die hohen Rechnungsausgleiche abgebaut werden.

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Gestützt auf die gültigen Vorschriften und die Empfehlungen des Amts für Gemeinden und Raumordnung wurde die Bewertung des Finanzvermögens per 1.1.2016 vorgenommen. Daraus resultierte eine Aufwertung und somit eine Neubewertungsreserve von CHF 1'563'112.95 per 31.12.2020. Weitere Details sind in den Sitzungsprotokollen und Buchungsunterlagen 2016 und den Buchungen in den Folgejahren ersichtlich.

Die Auflösung gemäss gesetzlicher Grundlage ab 2021 ist im Budget 2023 enthalten und beträgt CHF 287'500.

6.2.3 Bilanzüberschuss (SG 299)

Der Bilanzüberschuss ist in genügender Höhe vorhanden, um allenfalls kommende Belastungen auszugleichen. Die künftige Entwicklung unter Berücksichtigung der Investitionen zeigt der Finanzplan 2022 – 2027.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern, das 1.79-fache des Einheitsansatzes
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern, 1.3‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung der Stundenlöhne, CHF 24.00
- d) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

Gesamthaushalt	Aufwandüberschuss	CHF	250'500
Allgemeiner Haushalt	Ertragsüberschuss	CHF	17'300
SF Feuerwehr	Aufwandüberschuss	CHF	36'400
SF Abwasserentsorgung	Aufwandüberschuss	CHF	209'000
SF Abfall	Ertragsüberschuss	CHF	1'400
SF Burger	Aufwandüberschuss	CHF	23'800

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Aeschi, 18. Oktober 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident:



C. Däpp

Der Sekretär:



L. Berger

GEMEINDEVERWALTUNG

Der Gemeindegassier:



F. Portenier

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Gemischten Gemeinde Aeschi hat das Budget 2023 am 2. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. Oktober 2022 genehmigt.

Aeschi, 2. Dezember 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident:



C. Däpp

Der Sekretär:



L. Berger

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	1'173'600.00	267'400.00 906'200.00	1'074'600.00	263'400.00 811'200.00	1'044'879.69	288'835.50 756'044.19
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Aufwand	338'900.00	301'600.00 37'300.00	319'600.00	277'000.00 42'600.00	340'474.74	307'526.45 32'948.29
2	Bildung Netto Aufwand	2'484'800.00	527'300.00 1'957'500.00	2'401'200.00	495'400.00 1'905'800.00	2'407'310.61	546'962.85 1'860'347.76
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	274'700.00	10'800.00 263'900.00	244'200.00	11'500.00 232'700.00	270'353.50	10'519.40 259'834.10
4	Gesundheit Netto Aufwand	16'100.00	16'100.00	16'200.00	16'200.00	11'224.20	11'224.20
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	1'956'400.00	77'200.00 1'879'200.00	1'925'600.00	17'200.00 1'908'400.00	1'742'856.15	21'806.96 1'721'049.19
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	1'185'700.00	469'000.00 716'700.00	1'123'600.00	432'500.00 691'100.00	1'073'657.09	477'388.33 596'268.76
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	895'100.00	802'800.00 92'300.00	797'800.00	695'300.00 102'500.00	802'891.70	712'809.55 90'082.15
8	Volkswirtschaft Netto Ertrag	147'600.00 35'900.00	183'500.00	148'200.00 31'300.00	179'500.00	118'126.60 127'990.70	246'117.30
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	961'100.00 5'850'600.00	6'811'700.00	853'800.00 5'700'000.00	6'553'800.00	1'384'604.41 6'269'105.29	7'653'709.70
	Total	9'434'000.00	9'451'300.00	8'904'800.00	8'925'600.00	9'196'378.69	10'265'676.04
	Netto Ertrag	17'300.00		20'800.00		1'069'297.35	
	Gesamttotal	9'451'300.00	9'451'300.00	8'925'600.00	8'925'600.00	10'265'676.04	10'265'676.04

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'173'600.00	267'400.00	1'074'600.00	263'400.00	1'044'879.69	288'835.50
01	Legislative und Exekutive	116'000.00		125'200.00		105'132.30	
011	Legislative	17'800.00		20'100.00		15'987.25	
0110	Legislative	17'800.00		20'100.00		15'987.25	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	3'000.00		3'800.00		2'580.00	
0110.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'800.00		2'500.00		2'440.00	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'800.00		2'223.50	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Portokosten	9'000.00		12'000.00		8'743.75	
012	Exekutive	98'200.00		105'100.00		89'145.05	
0120	Exekutive	98'200.00		105'100.00		89'145.05	
0120.3000.01	Löhne Gemeinderat	60'000.00		65'000.00		57'030.00	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Gemeinderat	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'900.00		3'600.00		2'605.15	
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	800.00		1'000.00		642.75	
0120.3170.01	Repräsentationskosten, Ratskredit	17'000.00		18'000.00		12'198.45	
0120.3170.02	Spesenentschädigungen Gemeinderat	3'500.00		3'500.00		2'668.70	
02	Allgemeine Dienste	1'057'600.00	267'400.00	949'400.00	263'400.00	939'747.39	288'835.50
022	Allgemeine Dienste	708'600.00	96'300.00	690'700.00	89'300.00	675'219.51	105'533.45
0220	Allgemeine Dienste	708'600.00	96'300.00	690'700.00	89'300.00	675'219.51	105'533.45
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	496'100.00		484'600.00		483'616.80	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	31'900.00		29'700.00		29'270.90	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	30'000.00		29'800.00		29'260.70	
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	3'100.00		3'100.00		3'632.35	
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	7'400.00		7'300.00		7'222.15	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	1'800.00		1'800.00		1'735.65	
0220.3090.01	Aus-/Weiterbildung Personal	6'000.00		7'100.00		10'398.15	
0220.3100.01	Büromaterial	9'500.00		10'500.00		9'097.80	
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	2'000.00		4'000.00		1'164.30	
0220.3110.01	Anschaffungen Mobilier	4'500.00		500.00		2'454.10	
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	13'200.00		11'500.00		1'665.75	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Bankgebühren	13'500.00		13'500.00		12'481.09	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	15'500.00		15'500.00		15'236.70	
0220.3150.01	Unterhalt Büromobilier	1'000.00		1'000.00		473.90	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	500.00		1'000.00		13.25	
0220.3158.01	Software/Lizenzen	28'000.00		26'500.00		22'917.67	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'226.80	
0220.3611.01	Servicegebühren Steuereinzug, amtl. Bewertung	39'000.00		38'000.00		39'275.65	
0220.3636.01	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		3'800.00		4'075.80	
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		7'000.00		7'000.00		7'754.16
0220.4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		55.00
0220.4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		14'524.29
0220.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung SF		27'200.00		27'200.00		27'200.00
0220.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		60'000.00		53'000.00		56'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	349'000.00	171'100.00	258'700.00	174'100.00	264'527.88	183'302.05
0290	Verwaltungsgebäude	33'100.00	12'000.00	34'400.00	12'000.00	30'206.50	12'026.35
0290.3010.01	Löhne Hauswarte	13'100.00		12'900.00		12'878.45	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	900.00		800.00		834.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					17.80	
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		300.00		355.50	
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		205.95	
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		46.50	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		2'986.25	
0290.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500.00		500.00		191.85	
0290.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	8'800.00		9'500.00		8'430.20	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'721.10	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		1'500.00		1'287.95	
0290.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			2'400.00			
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung					250.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter						26.35
0290.4470.01	Mietzinse		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0291	Gemeindesaal	180'900.00	19'000.00	92'900.00	22'000.00	91'710.93	18'534.20
0291.3010.01	Löhne Hauswarte	45'500.00		43'500.00		42'780.25	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	3'000.00		2'900.00		2'764.65	
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'700.00		3'500.00		3'294.50	
0291.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	900.00		900.00		1'176.65	
0291.3054.01	AG-Beiträge FAK	700.00		700.00		682.10	
0291.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	200.00		200.00		153.45	
0291.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		6'200.00		6'113.00	
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	4'500.00		5'500.00		3'584.68	
0291.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	500.00		4'200.00		1'903.35	
0291.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	17'400.00		15'000.00		14'544.20	
0291.3134.01	Sachversicherungen	2'900.00		2'300.00		2'208.10	
0291.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		1'000.00		5'476.90	
0291.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		108.80	
0291.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	98'900.00		6'900.00		6'895.30	
0291.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung					25.00	
0291.4240.01	Benützungsgebühren		5'000.00		8'000.00		3'234.50
0291.4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		1'859.70
0291.4470.01	Mietzinse		13'500.00		13'500.00		13'440.00
0292	Mehrzweckgebäude Mustermattli	135'000.00	140'100.00	131'400.00	140'100.00	142'610.45	152'741.50
0292.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	9'000.00		8'000.00		9'334.10	
0292.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	500.00		1'000.00			
0292.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	55'000.00		45'000.00		54'001.15	
0292.3134.01	Sachversicherungen	6'500.00		6'300.00		6'280.20	
0292.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		15'000.00		13'294.75	
0292.3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000.00		6'100.00		6'000.25	
0292.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	50'000.00		50'000.00		53'700.00	
0292.4240.01	Benützungsgebühren Einquartierungen		80'000.00		80'000.00		92'701.50
0292.4260.01	Rückerstattungen		3'600.00		3'600.00		3'600.00
0292.4470.01	Mietzinse		56'500.00		56'500.00		56'440.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	338'900.00	301'600.00	319'600.00	277'000.00	340'474.74	307'526.45
11	Öffentliche Sicherheit	5'200.00		5'200.00		5'170.40	
111	Polizei	5'200.00		5'200.00		5'170.40	
1110	Polizei	5'200.00		5'200.00		5'170.40	
1110.3631.01	Pauschalierung der Interventionskosten	5'200.00		5'200.00		5'170.40	
14	Allgemeines Rechtswesen	55'700.00	67'000.00	44'700.00	52'000.00	47'052.45	65'772.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	55'700.00	67'000.00	44'700.00	52'000.00	47'052.45	65'772.15
1400	Allgemeines Rechtswesen	55'700.00	67'000.00	44'700.00	52'000.00	47'052.45	65'772.15
1400.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		4'200.00		5'049.95	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00		100.00		77.85	
1400.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					4.45	
1400.3054.01	AG-Beiträge FAK					19.20	
1400.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					2.20	
1400.3100.01	Büromaterial			500.00			
1400.3130.01	Gebühren	7'500.00		7'300.00		7'823.30	
1400.3132.01	Einw./Fremdenkontrolle						
1400.3132.01	Nachführung Vermessungswerk	18'000.00		17'500.00		11'071.55	
1400.3132.02	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		15'000.00		22'903.95	
1400.3636.01	Bauwesen						
1400.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
1400.4210.01	Kanzleigebühren		17'000.00		17'000.00		17'947.80
1400.4210.02	Baugebühren		50'000.00		35'000.00		47'824.35
15	Feuerwehr	228'600.00	228'600.00	219'200.00	219'200.00	237'254.30	237'254.30
150	Feuerwehr	228'600.00	228'600.00	219'200.00	219'200.00	237'254.30	237'254.30
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	228'600.00	228'600.00	219'200.00	219'200.00	237'254.30	237'254.30
1506.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		450.00	
1506.3000.02	Sold	60'000.00		67'000.00		55'062.00	
1506.3010.01	Löhne Kader	20'000.00		20'000.00		7'299.95	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	1'300.00		1'300.00		447.45	
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.50	
1506.3054.01	AG-Beiträge FAK	300.00		300.00		110.40	
1506.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00				40.30	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		22'000.00		14'953.55	
1506.3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'195.65	
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	8'000.00		6'000.00		7'864.25	
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz	18'700.00		13'000.00		17'258.30	
1506.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	500.00		400.00		346.70	
1506.3130.01	Telefon, Alarmanlagen	2'300.00		3'900.00		2'300.79	
1506.3134.01	Sachversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'978.50	
1506.3149.01	Unterhalt Hydranten	2'000.00					
1506.3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge	14'000.00		10'000.00		13'190.30	
1506.3160.01	Mieten	17'400.00		17'400.00		17'340.00	
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'400.00		3'762.45	
1506.3181.01	Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'751.75	
1506.3300.60	Ersatzabgaben						
1506.3300.60	Planmässige Abschreibungen	31'500.00		31'500.00		31'429.75	
1506.3612.01	Interne Verrechnung	18'300.00		12'400.00		12'590.00	
1506.3636.01	Dienstleistung						
1506.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'400.00		770.00	
1506.4200.01	Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		196'514.95
1506.4240.01	Dienstleistungserträge		7'000.00		7'000.00		5'694.00
1506.4409.01	Verrechnete Zinsen		1'100.00		1'100.00		970.35
1506.4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		34'100.00		34'100.00		34'075.00
1506.9010.01	Ertragsüberschuss					46'110.71	
1506.9011.01	Aufwandüberschuss		36'400.00		27'000.00		
16	Verteidigung	49'400.00	6'000.00	50'500.00	5'800.00	50'997.59	4'500.00
161	Militärische Verteidigung	11'400.00		11'500.00		12'344.80	
1610	Militärische Verteidigung	11'400.00		11'500.00		12'344.80	
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		350.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		500.00		386.20	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	500.00		500.00		1'608.60	
1610.3300.6	Planmässige Abschreibungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
162	Zivile Verteidigung	38'000.00	6'000.00	39'000.00	5'800.00	38'652.79	4'500.00
1620	Zivilschutz	33'200.00	3'600.00	34'600.00	3'600.00	38'630.79	4'500.00
1620.3101.01	Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		77.75	
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	2'000.00		2'500.00		662.25	
1620.3130.01	Telefon, Porti	800.00		700.00		853.99	
1620.3134.01	Sachversicherungen	400.00		400.00		395.75	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'500.00		3'500.00		6'670.85	
1620.3150.01	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	500.00		500.00		290.80	
1620.3160.01	Baurechtszinse	900.00		900.00		858.40	
1620.3632.01	Beiträge an ZSO Niesen	26'000.00		26'000.00		28'821.00	
1620.4470.01	Mietzinse		600.00		600.00		600.00
1620.4631.01	Beiträge Kanton		3'000.00		3'000.00		3'900.00
1627	Regionaler Führungsstab	4'800.00	2'400.00	4'400.00	2'200.00	22.00	
1627.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	4'800.00		3'900.00		22.00	
1627.3101.01	Verbrauchsmaterial			400.00			
1627.3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
1627.4612.01	Beitrag Gemeinde Krattigen		2'400.00		2'200.00		
2	Bildung	2'484'800.00	527'300.00	2'401'200.00	495'400.00	2'407'310.61	546'962.85
21	Obligatorische Schule	2'482'500.00	527'300.00	2'398'900.00	495'400.00	2'405'062.61	546'962.85
211	Eingangsstufe	176'200.00		183'200.00		173'115.05	1'882.80
2110	Kindergarten	176'200.00		183'200.00		173'115.05	1'882.80
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	700.00		600.00		660.00	
2110.3104.01	Schul- und Lehrmittel	6'500.00		6'500.00		6'416.65	
2110.3119.01	Anschaffungen Mobiliar	1'500.00		3'000.00		885.95	
2110.3130.01	Telefon, Porti	200.00		100.00		137.25	
2110.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00		296.20	
2110.3170.01	Schülertransporte					3'265.00	
2110.3171.01	Schulreisen, Lager	1'200.00		1'200.00		1'056.00	
2110.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	2'200.00		1'800.00		2'120.00	
2110.3611.01	Anteil Lehrergehälter	102'400.00		107'500.00		97'633.75	
2110.3612.01	Schulgelder an Gemeinden	58'500.00		62'000.00		58'144.25	
2110.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	2'500.00				2'500.00	
2110.4631.01	Beiträge Kanton						1'882.80
212	Primarstufe	662'900.00	13'000.00	641'100.00	500.00	722'340.58	41'429.00
2120	Primarstufe	662'900.00	13'000.00	641'100.00	500.00	722'340.58	41'429.00
2120.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		575.00	
2120.3010.01	Löhne	4'200.00		4'200.00		1'850.00	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	300.00		300.00		120.00	
2120.3053.01	AG-Beiträge UVG					13.00	
2120.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		29.60	
2120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					6.25	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		3'610.00	
2120.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	11'000.00		10'000.00		10'362.51	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	47'500.00		47'500.00		41'922.38	
2120.3104.02	Drucksachen Bibliothek	3'000.00		3'000.00		2'547.05	
2120.3104.03	Werkmaterial	18'000.00		16'000.00		15'678.68	
2120.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	14'300.00		10'000.00		4'504.35	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	17'000.00		20'000.00		14'222.30	
2120.3130.01	Telefon, Porti	1'500.00		2'000.00		1'424.06	
2120.3150.01	Unterhalt Mobiliar	2'000.00		2'000.00		3'388.60	
2120.3153.01	Unterhalt Hardware					12'250.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3158.01	Software und Unterhalt IT	13'000.00		10'000.00		2'152.40	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'100.00		2'897.85	
2120.3170.02	Schülertransporte					65'737.45	
2120.3171.01	Schulreisen, Lager	10'000.00		10'000.00		10'749.40	
2120.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	28'900.00		25'900.00		26'950.00	
2120.3611.01	Anteil Lehrergehälter	364'400.00		363'800.00		372'046.25	
2120.3612.01	Schulgelder an Gemeinden	111'500.00		100'000.00		121'603.10	
2120.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	7'500.00		7'000.00		7'500.00	
2120.4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		1'870.10
2120.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		12'500.00				20'034.70
2120.4631.01	Beiträge Kanton						19'524.20
213	Oberstufe	737'000.00	416'000.00	698'400.00	371'000.00	690'434.88	386'794.00
2130	Sekundarstufe I	737'000.00	416'000.00	698'400.00	371'000.00	690'434.88	386'794.00
2130.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		2'000.00		1'124.90	
2130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	100.00				44.95	
2130.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					16.55	
2130.3054.01	AG-Beiträge FAK					11.10	
2130.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					1.40	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		2'000.00		1'800.00	
2130.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	11'000.00		11'000.00		9'628.77	
2130.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	39'000.00		37'400.00		29'555.60	
2130.3104.02	Drucksachen Bibliothek	2'000.00		2'000.00		386.00	
2130.3104.03	Werkmaterial	13'300.00		12'700.00		13'524.90	
2130.3105.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	6'000.00		6'000.00		4'110.70	
2130.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	11'700.00		17'000.00		2'451.85	
2130.3110.04	Anschaffungen Sportgeräte OS	3'000.00		2'000.00		1'288.15	
2130.3113.01	Anschaffungen Hardware	27'000.00		25'000.00		30'117.68	
2130.3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		1'000.00		808.66	
2130.3150.01	Unterhalt Mobiliar	10'200.00		10'200.00		3'251.03	
2130.3153.01	Unterhalt Hardware					13'826.74	
2130.3158.01	Software und Unterhalt IT	12'000.00		13'000.00		2'181.60	
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		478.35	
2130.3170.02	Schülertransporte			2'000.00		2'693.65	
2130.3171.01	Schulreisen und Lager	16'800.00		16'000.00		6'831.00	
2130.3171.02	Eintritte Schwimmunterricht	18'900.00		16'500.00		17'670.00	
2130.3611.01	Anteil Lehrergehälter	461'200.00		434'200.00		473'758.50	
2130.3611.02	Schulgelder Gymnasien GU9	36'000.00		24'300.00		10'982.00	
2130.3612.01	Schulgelder an Gemeinden	59'000.00		56'300.00		58'890.80	
2130.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	5'000.00		7'000.00		5'000.00	
2130.4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		943.80
2130.4612.01	Schulgelder anderer Gemeinden		415'000.00		370'000.00		385'850.20
214	Musikschulen	67'500.00		62'100.00		64'838.95	
2140	Musikschulen	67'500.00		62'100.00		64'838.95	
2140.3632.01	Beiträge an MUSIKA	63'300.00		58'100.00		60'881.95	
2140.3632.02	Beiträge übrige Musikschulen	4'200.00		4'000.00		3'957.00	
217	Schulliegenschaften	730'600.00	62'500.00	701'800.00	93'300.00	729'611.50	98'160.25
2170	Schulliegenschaften	730'600.00	62'500.00	701'800.00	93'300.00	729'611.50	98'160.25
2170.3010.01	Löhne Hauswarte Prim.	86'800.00		89'000.00		84'413.05	
2170.3010.02	Löhne Hauswarte KG/OS	79'100.00		78'700.00		75'120.70	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	10'700.00		10'700.00		9'906.90	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	10'200.00		9'700.00		9'187.90	
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	3'300.00		3'600.00		4'344.95	
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	2'500.00		2'700.00		2'444.15	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	600.00		600.00		582.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	800.00		600.00		740.00	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Prim.	12'000.00		17'000.00		13'873.19	
2170.3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial OS	10'000.00		10'000.00		9'062.00	
2170.3110.02	Anschaffung Mobiliar Prim.	12'000.00		1'000.00		2'430.60	
2170.3110.03	Anschaffung Mobiliar OS	1'000.00		2'000.00		866.30	
2170.3120.01	Wasser, Energie, Heizung Prim.	26'000.00		25'000.00		26'246.00	
2170.3120.02	Wasser, Energie, Heizung OS	80'000.00		70'000.00		62'299.30	
2170.3134.01	Sachversicherungen	11'800.00		14'200.00		14'130.95	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt KG					9'865.60	
2170.3144.02	Baulicher Unterhalt Prim.	20'500.00		6'700.00		8'489.30	
2170.3144.03	Baulicher Unterhalt OS	7'000.00		3'000.00		34'626.36	
2170.3150.01	Unterhalt Mobiliar Prim.	500.00		500.00		352.40	
2170.3150.02	Unterhalt Mobiliar OS	2'000.00		2'000.00		2'320.55	
2170.3160.02	Mietzinse OS	23'500.00		23'500.00		23'238.95	
2170.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'086.40	
2170.3300.4	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	327'300.00		327'300.00		327'258.10	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	2'000.00		3'000.00		6'725.00	
2170.4240.01	Benützungsgebühren		1'000.00		1'000.00		570.00
2170.4260.01	Rückerstattungen Heizkosten		59'000.00		47'000.00		46'460.25
2170.4470.01	Mietzinse		2'500.00		45'300.00		51'130.00
218	Tagesbetreuung	19'500.00	16'000.00	20'600.00	12'000.00	21'375.30	18'696.80
2180	Tagesbetreuung	19'500.00	16'000.00	20'600.00	12'000.00	21'375.30	18'696.80
2180.3010.01	Löhne Tagesschule	8'000.00		8'000.00		8'613.70	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	500.00		600.00		432.10	
2180.3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		144.65	
2180.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		200.00		106.50	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		100.00		24.00	
2180.3104.01	Spiel- und Lehrmaterial	600.00		500.00		606.00	
2180.3105.01	Verpflegung Tagesschule	7'500.00		9'000.00		7'954.35	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		994.00	
2180.3910.01	Verrechneter Aufwand	2'500.00		2'000.00		2'500.00	
2180.4240.01	Elternbeiträge		8'000.00		6'000.00		8'208.80
2180.4631.01	Beiträge Kanton		8'000.00		6'000.00		10'488.00
219	Obligatorische Schule	88'800.00	19'800.00	91'700.00	18'600.00	3'346.35	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	15'000.00		14'000.00			
2190.3113.01	Anschaffungen Hardware Gesamtschule	6'500.00		9'000.00			
2190.3158.01	Software und Unterhalt IT Gesamtschule	8'500.00		5'000.00			
2194	Freiwilliger Schulsport	5'500.00		5'500.00		846.35	
2194.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		280.00	
2194.3101.01	Verbrauchsmaterial Sporttage	1'500.00		1'500.00		566.35	
2195	Schülertransporte	68'300.00	19'800.00	62'200.00	18'600.00	2'500.00	
2195.3170.01	Schülertransporte	65'800.00		62'200.00			
2195.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	2'500.00				2'500.00	
2195.4631.01	Beiträge Kanton		19'800.00		18'600.00		
2197	Schulsozialdienst			10'000.00			
2197.3132.01	Honorare			10'000.00			
29	Übriges Bildungswesen	2'300.00		2'300.00		2'248.00	
299	Bildung	2'300.00		2'300.00		2'248.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2991	Erwachsenenbildung	2'300.00		2'300.00		2'248.00	
2991.3634.01	Beitrag an Volkshochschule	2'300.00		2'300.00		2'248.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	274'700.00	10'800.00	244'200.00	11'500.00	270'353.50	10'519.40
32	Kultur, übrige	11'000.00		11'300.00	700.00	11'095.00	
321	Bibliotheken	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3210	Bibliotheken	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3210.3634.01	Beiträge an Bibliothek	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
329	Kultur	8'000.00		8'300.00	700.00	8'095.00	
3290	Übrige Kultur	8'000.00		8'300.00	700.00	8'095.00	
3290.3130.01	Jungbürgerfeier	1'000.00		2'000.00		906.60	
3290.3151.01	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	500.00		500.00		50.00	
3290.3161.01	Miete Fahrzeuge, Geräte	500.00		700.00		215.40	
3290.3632.01	Beiträge Kulturförderung	4'500.00		4'100.00		4'423.00	
3290.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		1'000.00		2'500.00	
3290.4612.01	Rückerstattungen von Gemeinden				700.00		
33	Medien	10'100.00		9'700.00		9'996.85	
332	Massenmedien	10'100.00		9'700.00		9'996.85	
3320	Massenmedien	10'100.00		9'700.00		9'996.85	
3320.3102.01	Druck Aeschi-Info	7'000.00		6'600.00		6'984.70	
3320.3102.02	Kosten Anzeiger	2'500.00		2'500.00		2'450.00	
3320.3130.01	Porti	600.00		600.00		562.15	
34	Sport und Freizeit	253'600.00	10'800.00	223'200.00	10'800.00	249'261.65	10'519.40
341	Sport	130'200.00		130'200.00		128'031.00	
3410	Sport	130'200.00		130'200.00		128'031.00	
3410.3635.01	Beiträge Sportvereine	5'200.00		5'200.00		3'030.00	
3410.3635.02	Beiträge Hallenbad AG	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
3410.3650.5	Wertberichtigungen Beteiligungen					1.00	
342	Freizeit	123'400.00	10'800.00	93'000.00	10'800.00	121'230.65	10'519.40
3420	Freizeit	123'400.00	10'800.00	93'000.00	10'800.00	121'230.65	10'519.40
3420.3140.01	Unterhalt Spielplätze	9'000.00		9'000.00		4'130.90	
3420.3141.01	Baulicher Unterhalt Wanderwege	20'000.00		20'000.00		22'390.95	
3420.3160.01	Mietzinse	2'400.00		1'000.00		2'400.00	
3420.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'758.80	
3420.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	89'000.00		60'000.00		89'550.00	
3420.4240.01	Benützungsgebühren Feuerstellen		800.00		800.00		519.40
3420.4502.01	Entnahmen aus Legaten		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4	Gesundheit	16'100.00		16'200.00		11'224.20	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			100.00		100.00	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime			100.00		100.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime			100.00		100.00	
4120.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck			100.00		100.00	
42	Ambulante Krankenpflege	2'000.00		2'000.00		1'930.00	
421	Ambulante Krankenpflege	1'400.00		1'400.00		1'330.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'400.00		1'400.00		1'330.00	
4210.3634.01	Beiträge an Spitex	1'400.00		1'400.00		1'330.00	
422	Rettungsdienste	600.00		600.00		600.00	
4220	Rettungsdienste	600.00		600.00		600.00	
4220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600.00		600.00		600.00	
43	Gesundheit	14'100.00		14'100.00		9'194.20	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		1'124.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		1'124.00	
4320.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		1'124.00	
433	Schulgesundheitsdienst	14'000.00		14'000.00		8'070.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	6'500.00		6'500.00		894.00	
4330.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		894.00	
4330.3010.01	Löhne Schularzt	5'000.00		5'000.00			
4330.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	300.00		300.00			
4330.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00			
4330.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00			
4331	Schulzahnpflege	7'500.00		7'500.00		7'176.20	
4331.3136.01	Zahnuntersuchungskosten Schüler	7'500.00		7'500.00		7'176.20	
5	Soziale Sicherheit	1'956'400.00	77'200.00	1'925'600.00	17'200.00	1'742'856.15	21'806.96
53	Alter + Hinterlassene	568'200.00	9'200.00	569'600.00	9'200.00	552'643.80	9'253.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	22'000.00	9'200.00	23'000.00	9'200.00	22'000.00	9'253.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	22'000.00	9'200.00	23'000.00	9'200.00	22'000.00	9'253.00
5310.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	22'000.00		23'000.00		22'000.00	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag Verw.kosten		9'200.00		9'200.00		9'253.00
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	542'300.00		542'300.00		527'211.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	542'300.00		542'300.00		527'211.00	
5320.3631.01	Beitrag an Kanton, EL	542'300.00		542'300.00		527'211.00	
534	Wohnen im Alter	100.00		200.00		100.00	
5340	Wohnen im Alter	100.00		200.00		100.00	
5340.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	100.00		200.00		100.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	3'800.00		4'100.00		3'332.80	
5350	Leistungen an das Alter	3'800.00		4'100.00		3'332.80	
5350.3632.01	Beiträge an Alterskonferenz	3'300.00		3'300.00		3'215.00	
5350.3635.01	Weihnachtsgeschenke	500.00		800.00		117.80	
54	Familie und Jugend	104'400.00	60'000.00	36'600.00		28'424.75	5'008.51
541	Familienzulagen	11'300.00		13'500.00		12'585.00	
5410	Familienzulagen	11'300.00		13'500.00		12'585.00	
5410.3631.01	Beitrag an Kanton, Familienzulagen	11'300.00		13'500.00		12'585.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'000.00		2'000.00		1'263.20	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'000.00		2'000.00		1'263.20	
5430.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'263.20	
544	Jugendschutz	2'100.00		2'100.00		2'696.85	
5440	Jugendschutz allgemein	2'100.00		2'100.00		2'696.85	
5440.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	2'100.00		2'100.00		2'696.85	
545	Leistungen an Familien	89'000.00	60'000.00	19'000.00		11'879.70	5'008.51
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	89'000.00	60'000.00	19'000.00		11'879.70	5'008.51
5451.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	80'000.00		15'000.00		6'879.70	
5451.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
5451.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	5'000.00				1'000.00	
5451.4611.01	Kantonsbeiträge		60'000.00				5'008.51
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'283'800.00	8'000.00	1'319'400.00	8'000.00	1'161'787.60	7'545.45
579	Sozialhilfe	1'283'800.00	8'000.00	1'319'400.00	8'000.00	1'161'787.60	7'545.45
5790	Sozialhilfe	7'900.00		7'900.00		7'577.30	
5790.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	900.00		900.00		717.95	
5790.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					12.95	
5790.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.50	
5790.3054.01	AG-Beiträge FAK					3.20	
5790.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					0.70	
5790.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		6'841.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	15'900.00	8'000.00	13'200.00	8'000.00	3'199.90	7'545.45
5796.3632.01	Beiträge an Regionalen Sozialdienst	15'900.00		13'200.00		3'199.90	
5796.4260.01	Rückerstattungen		8'000.00		8'000.00		7'545.45
5799	Lastenausgleich Soziales	1'260'000.00		1'298'300.00		1'151'010.40	
5799.3611.01	Beitrag an Kanton, Sozialhilfe	1'260'000.00		1'298'300.00		1'151'010.40	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'185'700.00	469'000.00	1'123'600.00	432'500.00	1'073'657.09	477'388.33
61	Strassenverkehr	895'400.00	469'000.00	823'700.00	432'500.00	819'222.64	477'388.33
615	Gemeindestrassen	895'400.00	469'000.00	823'700.00	432'500.00	819'222.64	477'388.33

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	806'000.00	283'000.00	749'400.00	247'500.00	754'356.39	284'445.70
6150.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'200.00		800.05	
6150.3010.01	Löhne Werkhofpersonal	339'900.00		324'100.00		326'300.55	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	21'700.00		20'000.00		20'119.15	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'000.00		20'900.00		19'930.20	
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'700.00		6'900.00		8'669.60	
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	5'000.00		5'000.00		4'964.05	
6150.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	1'200.00		1'200.00		1'130.70	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'000.00		4'500.00		3'025.00	
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	30'000.00		25'000.00		27'261.20	
6150.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Geräte	5'000.00		5'000.00		3'824.20	
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Fahrzeuge	15'000.00		15'000.00		13'284.20	
6150.3111.02	Strassensignalisation	5'000.00		5'000.00		7'378.10	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	5'000.00		8'000.00		4'172.00	
6150.3130.01	Telefon, Porti	1'600.00		1'600.00		1'506.93	
6150.3132.01	Honorare, Gutachten					1'830.90	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'300.00		4'832.85	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	5'000.00		5'500.00		4'981.10	
6150.3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	100'000.00		100'000.00		68'472.80	
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	70'000.00		60'000.00		122'233.51	
6150.3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'500.00		5'500.00		5'332.70	
6150.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	3'300.00		3'500.00		1'161.95	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	35'000.00		32'000.00		26'555.60	
6150.3160.01	Benützungsschädigungen	2'800.00		2'800.00		2'740.30	
6150.3161.01	Mieten Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00		2'005.70	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'696.30	
6150.3300.4	Planmässige Abschreibung Strassen/Verkehrswege	64'200.00		60'900.00		45'469.75	
6150.3300.6	Planmässige Abschreibung Mobilien/Fahrzeuge VV	40'700.00		22'500.00		20'677.00	
6150.4240.01	Dienstleistungserträge		60'000.00		60'000.00		54'372.30
6150.4250.01	Verkäufe		1'000.00		500.00		1'413.65
6150.4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		8'784.75
6150.4612.01	Dienstleistungen für SF		63'000.00		56'000.00		55'525.00
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		157'000.00		129'000.00		164'350.00
6155	Parkplätze	89'400.00	186'000.00	74'300.00	185'000.00	64'866.25	192'942.63
6155.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'506.95	
6155.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	24'000.00		13'000.00		542.95	
6155.3120.01	Energie	2'800.00		2'700.00		2'758.45	
6155.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Kontrolle	47'000.00		43'000.00		42'740.50	
6155.3134.01	Sachversicherungen	600.00		600.00		587.75	
6155.3141.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00		2'310.05	
6155.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte	5'000.00		5'000.00		7'694.60	
6155.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	7'000.00		7'000.00		6'725.00	
6155.4240.01	Parkgebühren		160'000.00		160'000.00		166'918.02
6155.4270.01	Bussen		26'000.00		25'000.00		26'024.61
62	Öffentlicher Verkehr	290'300.00		299'900.00		254'434.45	
622	Regionalverkehr	11'700.00		4'100.00		8'677.45	
6220	Regionalverkehr	11'700.00		4'100.00		8'677.45	
6220.3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände	2'100.00		2'100.00		1'927.75	
6220.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen	9'600.00		2'000.00		6'749.70	
629	Öffentlicher Verkehr	278'600.00		295'800.00		245'757.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	278'600.00		295'800.00		245'757.00	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291.3631.01	Beitrag an Kanton, Öff. Verkehr	278'600.00		295'800.00		245'757.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	895'100.00	802'800.00	797'800.00	695'300.00	802'891.70	712'809.55
72	Abwasserentsorgung	552'100.00	552'100.00	428'300.00	428'300.00	435'219.65	435'219.65
720	Abwasserentsorgung	552'100.00	552'100.00	428'300.00	428'300.00	435'219.65	435'219.65
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	552'100.00	552'100.00	428'300.00	428'300.00	435'219.65	435'219.65
7201.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	200.00		200.00		318.40	
7201.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	900.00		900.00		717.45	
7201.3132.01	Nachführung Kataster	12'000.00		8'000.00		37'757.55	
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt	100'000.00		50'000.00		50'288.40	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	15'400.00		14'200.00		11'145.45	
7201.3510.1	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	200'000.00		205'000.00		169'922.00	
7201.3510.5	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	40'000.00		40'000.00		73'484.00	
7201.3612.01	Betriebsbeitrag ARA Thunersee	172'400.00		97'800.00		80'966.70	
7201.3612.02	Betriebsbeitrag Pumpstation Mülenen	2'000.00		2'000.00		1'269.70	
7201.3612.03	Interne Verrechnung Dienstleistung	9'200.00		10'200.00		9'350.00	
7201.4240.01	Benützungsgebühren		245'000.00		250'000.00		248'882.30
7201.4240.50	Anschlussgebühren		40'000.00		40'000.00		73'483.65
7201.4409.01	Verrechnete Zinsen		7'700.00		7'600.00		6'807.25
7201.4510.1	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		30'400.00		14'200.00		56'450.55
7201.4631.01	Kantonsbeiträge		20'000.00				
7201.9011.01	Aufwandüberschuss		209'000.00		116'500.00		49'595.90
73	Abfall	250'700.00	250'700.00	252'000.00	252'000.00	269'255.80	269'255.80
730	Abfall	250'700.00	250'700.00	252'000.00	252'000.00	269'255.80	269'255.80
7300	Tierkörperbeseitigung	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	6'966.15	6'966.15
7300.3612.01	Kosten Tierkörperbeseitigung	9'000.00		9'000.00		6'966.15	
7300.4612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung		9'000.00		9'000.00		6'966.15
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	241'700.00	241'700.00	243'000.00	243'000.00	262'289.65	262'289.65
7301.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	300.00				200.10	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV					13.00	
7301.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.45	
7301.3054.01	AG-Beiträge FAK					3.20	
7301.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					0.75	
7301.3110.01	Anschaffungen	10'000.00		10'000.00		8'210.10	
7301.3130.01	Kehricht- und Grüngutabfuhr	50'000.00		50'000.00		46'773.28	
7301.3130.02	Separatentsorgungen	20'000.00		21'000.00		15'628.93	
7301.3612.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	76'000.00		74'000.00		72'091.15	
7301.3614.01	Deponiegebühren AVAG	84'000.00		88'000.00		84'086.22	
7301.4240.01	Benützungsgebühren Gemeinde		140'000.00		144'000.00		161'177.85
7301.4240.02	Benützungsgebühren AVAG		90'000.00		90'000.00		88'734.35
7301.4250.01	Verkäufe		4'000.00		2'000.00		4'674.40
7301.4260.01	Rückerstattungen		7'000.00		6'300.00		7'060.55
7301.4409.01	Verrechnete Zinsen		700.00		700.00		642.50
7301.9010.01	Ertragsüberschuss	1'400.00				35'281.47	
74	Verbauungen	58'100.00		86'000.00	15'000.00	46'019.65	8'334.10
741	Gewässerverbauungen	58'100.00		86'000.00	15'000.00	46'019.65	8'334.10

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	58'100.00		86'000.00	15'000.00	46'019.65	8'334.10
7410.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	200.00		200.00		150.00	
7410.3142.01	Baulicher Unterhalt	40'000.00		67'000.00		34'675.65	
7410.3300.2	Plänmässige Abschreibungen	8'000.00		7'900.00		1'629.95	
7410.3632.01	Beiträge an Schwellengemeinden	7'900.00		7'900.00		7'814.05	
7410.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	2'000.00		3'000.00		1'750.00	
7410.4631.01	Beiträge Kanton				15'000.00		8'334.10
77	Übriger Umweltschutz	11'000.00		8'300.00		29'865.30	
771	Friedhof und Bestattung					22'000.00	
7716	Regionale Friedhoforganisation					22'000.00	
7716.3612.01	Beitrag an Begräbnisgemeinde					22'000.00	
779	Umweltschutz	11'000.00		8'300.00		7'865.30	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	11'000.00		8'300.00		7'865.30	
7791.3010.01	Löhne Hauswart			3'900.00		3'688.70	
7791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV			100.00			
7791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					61.80	
7791.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					13.10	
7791.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		2'747.60	
7791.3120.01	Wasser, Energie, Heizung	1'300.00		1'100.00		1'242.05	
7791.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00					
7791.3134.01	Sachversicherungen	200.00		200.00		112.05	
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00			
79	Raumordnung	23'200.00		23'200.00		22'531.30	
790	Raumordnung	23'200.00		23'200.00		22'531.30	
7900	Raumordnung allgemein	17'700.00		17'700.00		17'001.30	
7900.3300.9	Planmässige Abschreibungen Planungen	17'700.00		17'700.00		2'708.35	
7900.3301.9	Ausserplanmässige Abschreibungen Planungen					14'292.95	
7906	Regionale Planungsgruppen	5'500.00		5'500.00		5'530.00	
7906.3632.01	Beiträge an Planungsverbände	5'500.00		5'500.00		5'530.00	
8	Volkswirtschaft	147'600.00	183'500.00	148'200.00	179'500.00	118'126.60	246'117.30
81	Landwirtschaft	4'400.00		5'400.00		4'909.20	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'400.00		5'400.00		4'909.20	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'400.00		5'400.00		4'909.20	
8110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	200.00		200.00		50.00	
8110.3010.01	Löhne	2'700.00		2'700.00		2'500.00	
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	200.00		200.00		162.15	
8110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		31.35	
8110.3054.01	AG-Beiträge FAK			100.00		37.50	
8110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					9.00	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		50.00	
8110.3632.01	Beiträge ÖQV			900.00			
8110.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'100.00		2'069.20	
82	Forstwirtschaft	78'900.00	70'500.00	79'300.00	70'300.00	48'662.50	134'762.30

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	78'900.00	70'500.00	79'300.00	70'300.00	48'662.50	134'762.30
8200	Forstwirtschaft	78'900.00	70'500.00	79'300.00	70'300.00	48'662.50	134'762.30
8200.3010.01	Löhne Betriebspersonal	200.00				250.05	
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					12.95	
8200.3054.01	AG-Beiträge FAK					3.20	
8200.3145.01	Dienstleistungen Dritter Pflege	60'000.00		60'000.00		30'545.65	
8200.3145.03	Dienstleistungen Dritter Strassenunterhalt	3'000.00		3'000.00		2'235.05	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen	5'100.00		5'100.00		5'109.70	
8200.3634.01	Beitrag an öff. Unternehmungen	100.00		100.00			
8200.3636.01	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'500.00		1'384.35	
8200.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	9'000.00		9'000.00		9'050.00	
8200.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	100.00		600.00		71.55	
8200.4240.01	Dienstleistungserträge, Benützungsgebühren		300.00		300.00		300.00
8200.4260.01	Rückerstattungen		10'200.00		10'000.00		10'200.00
8200.4502.01	Entnahme aus Forstbetriebsfonds		60'000.00		60'000.00		29'051.30
8200.4631.01	Beiträge Kanton Pflege						95'211.00
84	Tourismus	57'800.00		57'800.00		57'722.00	
840	Tourismus	57'800.00		57'800.00		57'722.00	
8400	Tourismus	57'800.00		57'800.00		57'722.00	
8400.3636.01	Beiträge Aeschi Tourismus	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8400.3636.02	Beiträge an Private ohne Erwerbszweck	7'800.00		7'800.00		7'722.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'500.00	4'000.00	5'700.00	4'200.00	6'832.90	2'458.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	6'500.00	4'000.00	5'700.00	4'200.00	6'832.90	2'458.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'500.00	4'000.00	5'700.00	4'200.00	6'832.90	2'458.00
8500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		100.00		223.35	
8500.3160.01	Benützungsschädigungen Aeschimärit	200.00		400.00		142.15	
8500.3632.01	Beiträge Viehschauen	100.00		200.00		42.40	
8500.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	6'000.00		5'000.00		6'425.00	
8500.4240.01	Benützungsgebühren Aeschimärit		4'000.00		4'200.00		2'458.00
87	Brennstoffe und Energie		109'000.00		105'000.00		108'897.00
871	Elektrizität		109'000.00		105'000.00		108'897.00
8710	Elektrizität allgemein		109'000.00		105'000.00		108'897.00
8710.4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		109'000.00		105'000.00		108'897.00
9	Finanzen und Steuern	961'100.00	6'811'700.00	853'800.00	6'553'800.00	2'453'901.76	7'653'709.70
91	Steuern	30'500.00	5'515'200.00	30'500.00	5'337'200.00	20'799.31	5'369'345.35
910	Steuern	30'500.00	5'515'200.00	30'500.00	5'337'200.00	20'799.31	5'369'345.35
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	28'000.00	4'680'200.00	28'000.00	4'526'200.00	19'538.88	4'557'041.60
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	28'000.00		28'000.00		19'538.88	
9100.4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen		4'043'000.00		3'961'000.00		4'003'525.35
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		10'000.00		7'023.85
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		80'000.00		80'000.00		102'566.80
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-115'000.00		-115'000.00		-141'978.20

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen NP						-363.30
9100.4001.01	Vermögenssteuern		459'000.00		407'000.00		449'718.05
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		30'000.00		30'000.00		34'264.95
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-20'000.00		-20'000.00		-31'047.45
9100.4002.01	Quellensteuern		50'000.00		50'000.00		17'880.90
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		1'200.00		1'200.00		445.70
9100.4010.01	Gewinnsteuern		50'000.00		25'000.00		66'664.50
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		95'000.00		95'000.00		46'053.00
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-3'155.55
9100.4011.01	Kapitalsteuern				5'000.00		997.00
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						607.60
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-682.50
9100.4029.01	Eingang abgeschr. Steuern		2'000.00		2'000.00		4'520.90
9101	Sondersteuern	2'000.00	190'000.00	2'000.00	180'000.00	1'014.75	169'954.90
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		2'000.00		1'014.75	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		90'000.00		90'000.00		20'633.95
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		100'000.00		90'000.00		149'320.95
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	632'000.00	500.00	618'000.00	245.68	629'868.85
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	500.00		500.00		245.68	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		632'000.00		618'000.00		629'868.85
9103	Hundetaxe		13'000.00		13'000.00		12'480.00
9103.4033.01	Hundetaxe		13'000.00		13'000.00		12'480.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	414'500.00	745'000.00	416'300.00	767'200.00	409'971.00	774'685.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	414'500.00	745'000.00	416'300.00	767'200.00	409'971.00	774'685.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	414'500.00	745'000.00	416'300.00	767'200.00	409'971.00	774'685.00
9300.3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	414'500.00		416'300.00		409'971.00	
9300.4612.01	Interne Verrechnungen SF		4'300.00		4'400.00		4'340.00
9300.4621.50	Mindestausstattung		34'000.00		54'100.00		62'337.00
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		167'000.00		166'200.00		166'210.00
9300.4621.61	Soziodemographischer Zuschuss		13'200.00		13'200.00		13'170.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau		526'500.00		529'300.00		528'628.00
95	Ertragsanteile, übrige		26'000.00		26'000.00		35'080.85
950	Ertragsanteile, übrige		26'000.00		26'000.00		35'080.85
9500	Ertragsanteile, übrige		26'000.00		26'000.00		35'080.85
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		28'515.45
9500.4600.01	Anteil direkte Bundessteuer		6'000.00		6'000.00		6'565.40
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	246'200.00	238'000.00	137'100.00	170'600.00	394'786.00	1'061'676.91
961	Zinsen	80'100.00	19'400.00	64'200.00	23'200.00	64'480.60	18'630.66
9610	Zinsen	80'100.00	19'400.00	64'200.00	23'200.00	64'480.60	18'630.66
9610.3181.01	Forderungsverluste Vergütungszinsen	1'000.00		1'000.00		1'244.25	
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Verbindlichkeiten	3'500.00		500.00		3'112.50	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3406.01	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	60'700.00		47'000.00		47'200.00	
9610.3409.01	Zinsen Sonderrechnungen	2'000.00		2'000.00		1'974.90	
9610.3409.02	Zinsen Spezialfinanzierungen	9'900.00		9'700.00		8'648.75	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	3'000.00		4'000.00		2'300.20	
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern		12'000.00		15'000.00		12'201.25
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Anlagen						200.41
9610.4407.01	Zinsen langfristige Anlagen		1'800.00		1'800.00		1'827.00
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen		400.00		400.00		262.50
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		5'200.00		6'000.00		4'139.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	106'900.00	160'400.00	36'700.00	113'200.00	295'534.55	1'002'486.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	106'900.00	160'400.00	36'700.00	113'200.00	295'534.55	1'002'486.55
9630.3010.01	Löhne	6'500.00					
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, AIV	400.00					
9630.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	400.00					
9630.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00					
9630.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00					
9630.3101.01	Verbrauchsmaterial	800.00		500.00		758.65	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Blümlimatt	3'000.00		1'500.00		1'975.35	
9630.3430.02	Baulicher Unterhalt ehem. KG	1'000.00		700.00			
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Alpen	47'000.00		3'000.00		3'573.55	
9630.3430.04	Baulicher Unterhalt übrige	500.00		500.00			
9630.3430.05	Baulicher Unterhalt ehem. SH A'ried	2'000.00					
9630.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	20'000.00		6'500.00		7'517.55	
9630.3439.02	Sachversicherungen	7'100.00		5'000.00		5'061.45	
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand	7'800.00		7'600.00		8'420.05	
9630.3441.01	Wertberichtigung Lieg. FV					261'010.00	
9630.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistung	5'000.00		6'000.00		3'150.00	
9630.3940.01	Verrechnete Zinsen	5'100.00		5'400.00		4'067.95	
9630.4439.01	Rückerstattungen		2'600.00		2'600.00		3'140.00
9630.4443.01	Marktwertanpassungen						777'000.00
9630.4470.01	Miet- und Pachtzinse		134'200.00		87'400.00		73'343.00
9630.4470.02	Baurechtszinsen		23'600.00		23'200.00		23'629.80
9630.4896.01	Entnahme aus Neubewertungs-/Schwankungsreserve						125'373.75
969	Finanzvermögen	59'200.00	58'200.00	36'200.00	34'200.00	34'770.85	40'559.70
9690	Finanzvermögen	1'000.00		2'000.00		165.80	5'954.65
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		2'000.00		165.80	
9690.4290.01	Eingang abgeschr. Forderungen						134.65
9690.4440.01	Marktwertanpassung Wertschriften						5'820.00
9695	Burgergut	58'200.00	58'200.00	34'200.00	34'200.00	34'605.05	34'605.05
9695.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	200.00		200.00		100.00	
9695.3430.01	Baulicher Unterhalt	55'500.00		5'500.00		2'576.50	
9695.3439.01	Wasser, Energie, Heizung	1'000.00		900.00		958.20	
9695.3439.02	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'415.90	
9695.4409.01	Verrechnete Zinsen		400.00		200.00		228.65
9695.4430.01	Miet- und Pachtzinse		34'000.00		34'000.00		34'376.40
9695.9030.01	Ertragsüberschuss			26'100.00		29'554.45	
9695.9031.01	Aufwandüberschuss		23'800.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten	269'900.00	287'500.00	269'900.00	252'800.00	1'628'345.45	412'921.59
990	Nicht aufgeteilte Posten	269'900.00		269'900.00		433'674.35	

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten					163'819.50	
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					163'819.50	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	269'900.00		269'900.00		269'854.85	
9901.3300.01	Abschreibungen bestehendes VV	269'900.00		269'900.00		269'854.85	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		287'500.00		252'800.00	125'373.75	412'921.59
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		287'500.00		252'800.00	125'373.75	412'921.59
9950.3896.01	Einlagen in Schwankungsreserve					125'373.75	
9950.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		287'500.00		252'800.00		412'921.59
999	Abschluss					1'069'297.35	
9990	Abschluss					1'069'297.35	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'069'297.35	
	Total	9'434'000.00	9'451'300.00	8'904'800.00	8'925'600.00	10'265'676.04	10'265'676.04
	Netto Ertrag	17'300.00		20'800.00			
	Gesamttotal	9'451'300.00	9'451'300.00	8'925'600.00	8'925'600.00	10'265'676.04	10'265'676.04

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	9'432'600.00		8'878'700.00		9'085'432.06	
	Netto Aufwand		9'432'600.00		8'878'700.00		9'085'432.06
30	Personalaufwand	1'489'500.00		1'470'200.00		1'399'659.65	
300	Behörden und Kommissionen	164'100.00		174'300.00		141'844.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	164'100.00		174'300.00		141'844.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'107'100.00		1'076'600.00		1'049'312.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'107'100.00		1'076'600.00		1'049'312.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	175'800.00		171'300.00		167'203.40	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'300.00		70'600.00		66'825.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'300.00		63'900.00		61'691.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'800.00		15'100.00		18'455.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'300.00		17'700.00		16'485.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100.00		4'000.00		3'746.85	
309	Übriger Personalaufwand	42'500.00		48'000.00		41'299.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'500.00		48'000.00		41'299.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'801'700.00		1'682'200.00		1'591'898.09	
310	Material- und Warenaufwand	273'700.00		270'300.00		245'655.86	
3100	Büromaterial	32'700.00		33'200.00		30'284.73	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'900.00		81'500.00		79'622.97	
3102	Drucksachen, Publikationen	13'700.00		15'000.00		13'045.85	
3104	Lehrmittel	129'900.00		125'600.00		110'637.26	
3105	Lebensmittel	13'500.00		15'000.00		12'065.05	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	190'900.00		167'700.00		113'480.08	
3110	Büromöbel und Geräte	63'000.00		53'200.00		28'124.85	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	62'700.00		46'000.00		38'463.55	
3113	Hardware	63'700.00		65'500.00		46'005.73	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		3'000.00		885.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	199'700.00		180'100.00		175'419.75	
	Verwaltungsvermögen						
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	199'700.00		180'100.00		175'419.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	280'400.00		274'700.00		278'895.88	
3130	Dienstleistungen Dritter	164'500.00		161'200.00		144'304.48	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'000.00		50'500.00		73'563.95	
3134	Sachversicherungsprämien	48'400.00		50'000.00		48'870.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'500.00		7'500.00		7'176.20	
3137	Steuern und Abgaben	5'000.00		5'500.00		4'981.10	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	455'000.00		407'700.00		423'935.97	
3140	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00		9'000.00		4'130.90	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	191'000.00		181'000.00		215'407.31	

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3142	Unterhalt Wasserbau	40'000.00		67'000.00		34'675.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		50'000.00		50'288.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'500.00		32'200.00		81'320.31	
3145	Unterhalt Wald	63'000.00		63'000.00		32'780.70	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'500.00		5'500.00		5'332.70	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	136'500.00		123'200.00		112'367.94	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'000.00		20'200.00		11'535.43	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'500.00		47'500.00		47'490.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		1'000.00		26'090.34	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'500.00		54'500.00		27'251.67	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	50'700.00		49'700.00		48'940.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	47'200.00		46'000.00		46'719.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		3'700.00		2'221.10	
317	Spesenentschädigungen	179'300.00		172'300.00		168'240.60	
3170	Reisekosten und Spesen	101'300.00		100'900.00		102'864.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'000.00		71'400.00		65'376.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	35'500.00		36'500.00		24'961.11	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	35'500.00		36'500.00		24'961.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	894'700.00		782'400.00		752'471.40	
330	Sachanlagen VV	894'700.00		782'400.00		752'471.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	894'700.00		782'400.00		738'178.45	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					14'292.95	
34	Finanzaufwand	225'500.00		95'900.00		355'744.90	
340	Zinsaufwand	76'100.00		59'200.00		60'936.15	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500.00		500.00		3'112.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'700.00		47'000.00		47'200.00	
3409	Übrige Passivzinsen	11'900.00		11'700.00		10'623.65	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	146'400.00		32'700.00		31'498.55	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	109'000.00		11'200.00		8'125.40	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	37'400.00		21'500.00		23'373.15	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					261'010.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					261'010.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'000.00		4'000.00		2'300.20	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'000.00		4'000.00		2'300.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	240'000.00		245'000.00		243'406.00	

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	240'000.00		245'000.00		243'406.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	240'000.00		245'000.00		243'406.00	
36	Transferaufwand	4'559'000.00		4'415'000.00		4'228'569.27	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'862'900.00		2'777'800.00		2'672'664.62	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'263'000.00		2'266'100.00		2'144'706.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	515'900.00		423'700.00		443'871.85	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	84'000.00		88'000.00		84'086.22	
362	Finanz- und Lastenausgleich	414'500.00		416'300.00		409'971.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	414'500.00		416'300.00		409'971.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'281'600.00		1'220'900.00		1'145'932.65	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	837'400.00		856'800.00		790'723.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	132'800.00		125'300.00		119'812.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		9'400.00		13'927.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	212'200.00		147'000.00		137'527.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'200.00		82'400.00		83'942.00	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					289'193.25	
389	Einlagen in das Eigenkapital					289'193.25	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					163'819.50	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					125'373.75	
39	Interne Verrechnungen	222'200.00		188'000.00		224'489.50	
391	Dienstleistungen	217'000.00		182'000.00		220'350.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	217'000.00		182'000.00		220'350.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'200.00		6'000.00		4'139.50	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'200.00		6'000.00		4'139.50	
4	Ertrag		9'182'100.00		8'782'100.00		10'216'080.14
	Netto Ertrag	9'182'100.00		8'782'100.00		10'216'080.14	
40	Fiskalertrag		5'535'200.00		5'357'200.00		5'397'860.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'538'200.00		4'404'200.00		4'442'036.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'018'000.00		3'936'000.00		3'970'774.50

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		469'000.00		417'000.00		452'935.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		51'200.00		51'200.00		18'326.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		140'000.00		120'000.00		110'484.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		140'000.00		115'000.00		109'561.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen				5'000.00		922.10
402	Übrige Direkte Steuern		844'000.00		820'000.00		832'860.10
4021	Grundsteuern		632'000.00		618'000.00		629'868.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		190'000.00		180'000.00		169'954.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		28'515.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		2'000.00		4'520.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		13'000.00		13'000.00		12'480.00
4033	Hundesteuer		13'000.00		13'000.00		12'480.00
41	Regalien und Konzessionen		109'000.00		105'000.00		108'897.00
412	Konzessionen		109'000.00		105'000.00		108'897.00
4120	Konzessionen		109'000.00		105'000.00		108'897.00
42	Entgelte		1'190'000.00		1'168'800.00		1'312'473.48
420	Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		196'514.95
4200	Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		196'514.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		67'000.00		52'000.00		65'772.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		67'000.00		52'000.00		65'772.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		848'100.00		858'300.00		915'008.83
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		848'100.00		858'300.00		915'008.83
425	Erlös aus Verkäufen		5'100.00		2'600.00		6'143.05
4250	Verkäufe		5'100.00		2'600.00		6'143.05
426	Rückerstattungen		93'800.00		80'900.00		102'875.24
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		93'800.00		80'900.00		102'875.24
427	Bussen		26'000.00		25'000.00		26'024.61
4270	Bussen		26'000.00		25'000.00		26'024.61
429	Übrige Entgelte						134.65
4290	Übrige Entgelte						134.65
44	Finanzertrag		303'600.00		301'900.00		1'074'059.11
440	Zinsertrag		23'700.00		26'400.00		22'877.41
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'000.00		15'000.00		12'201.25
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						200.41
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'800.00		1'800.00		1'827.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		9'900.00		9'600.00		8'648.75
443	Liegenschaftenertrag FV		36'600.00		36'600.00		37'516.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		34'000.00		34'000.00		34'376.40

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'600.00		2'600.00		3'140.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						782'820.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						5'820.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						777'000.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400.00		400.00		262.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00		262.50
447	Liegenschaftenertrag VV		242'900.00		238'500.00		230'582.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		242'900.00		238'500.00		230'582.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		100'400.00		84'200.00		95'501.85
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		70'000.00		70'000.00		39'051.30
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		70'000.00		70'000.00		39'051.30
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		30'400.00		14'200.00		56'450.55
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		30'400.00		14'200.00		56'450.55
46	Transferertrag		1'434'200.00		1'324'200.00		1'464'503.06
460	Ertragsanteile		6'000.00		6'000.00		6'565.40
4600	Anteil an Bundeserträgen		6'000.00		6'000.00		6'565.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		602'600.00		478'700.00		514'177.56
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		69'200.00		9'200.00		14'261.51
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		533'400.00		469'500.00		499'916.05
462	Finanz- und Lastenausgleich		740'700.00		762'800.00		770'345.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		214'200.00		233'500.00		241'717.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		526'500.00		529'300.00		528'628.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		84'900.00		76'700.00		173'415.10
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'800.00		42'600.00		139'340.10
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		34'100.00		34'100.00		34'075.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		287'500.00		252'800.00		538'295.34
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		287'500.00		252'800.00		538'295.34
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		287'500.00		252'800.00		538'295.34
49	Interne Verrechnungen		222'200.00		188'000.00		224'489.50

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
491	Dienstleistungen		217'000.00		182'000.00		220'350.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		217'000.00		182'000.00		220'350.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'200.00		6'000.00		4'139.50
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'200.00		6'000.00		4'139.50
9	Abschlusskonten	1'400.00	269'200.00	26'100.00	143'500.00	1'180'243.98	49'595.90
	Netto Aufwand						1'130'648.08
	Netto Ertrag	267'800.00		117'400.00			
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'400.00	269'200.00	26'100.00	143'500.00	1'180'243.98	49'595.90
900	Abschluss Erfolgsrechnung					1'069'297.35	
9000	Ertragsüberschuss					1'069'297.35	
901	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'400.00	245'400.00		143'500.00	81'392.18	49'595.90
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'400.00				81'392.18	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		245'400.00		143'500.00		49'595.90
903	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Ertragsüberschuss		23'800.00	26'100.00		29'554.45	
9030	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Ertragsüberschuss			26'100.00		29'554.45	
9031	Abschluss übrige zweckgebundene Eigenmittel, Aufwandüberschuss		23'800.00				
	Total	9'434'000.00	9'451'300.00	8'904'800.00	8'925'600.00	10'265'676.04	10'265'676.04
	Netto Ertrag	17'300.00		20'800.00			
	Gesamttotal	9'451'300.00	9'451'300.00	8'925'600.00	8'925'600.00	10'265'676.04	10'265'676.04

BUDGET DER INVESTITIONSRECHNUNG 2023

	Ausgaben	Einnahmen
0291 Gemeindesaal		
Sanierungen	2'300'000	
6150 Gemeindestrassen		
Planung diverse Sanierungen*	50'000	
Ersatz Fahrzeug Aebi*	200'000	
Total	2'550'000	-
NETTOINVESTITIONEN		2'550'000
Investitionen der Spezialfinanzierungen		
7201 Abwasserbeseitigung		
Investitionsbeiträge ARA Thunersee	90'000	
Total	90'000	-

*Die vorgesehenen Projekte müssen dem zuständigen Organ noch zum Entscheid vorgelegt werden.