

Botschaft an den Grossen Gemeinderat für die 5. Sitzung vom 27. Oktober 2022

Traktanden Nr. 147

Registratur Nr. 20.1.01

Axioma Nr. 8151

Ostermundigen, 20. September 2022 / LauTho



## Budget 2023 mit Festsetzung der Steueranlagen; Genehmigung

### Bericht des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat nach HRM2

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

## Inhaltsverzeichnis

1. Zusammenfassung.....	4
2. Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell .....	6
2.1. Allgemeines.....	6
2.2. Abschreibungen.....	6
2.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen .....	6
2.2.2. Sonderfälle Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.3. Neues Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.4. Zusätzliche Abschreibungen.....	6
2.3. Reserven .....	6
2.3.1. Finanzpolitische Reserve .....	6
2.3.2. Schwankungsreserve / Neubewertungsreserve .....	6
2.4. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	7
3. Erläuterungen .....	7
3.1. Allgemeines.....	7
3.1.1. Ausgangslage .....	7
3.1.2. Steueranlagen .....	7
3.1.3. Besonderes .....	7
3.2. Erfolgsrechnung.....	8
3.2.1. Übersicht .....	8
3.2.2. Gesamtergebnis.....	8
3.2.3. Ergebnis nach Sachgruppen .....	8
3.2.4. Bemerkungen zum Gesamtaufwand.....	9
3.2.5. Bemerkungen zum Gesamtertrag.....	10
3.2.6. Spezialfinanzierungen .....	10
4. Investitionen.....	10
5. Ergebnisse.....	11
5.1. Gestufte Erfolgsrechnung Gesamthaushalt.....	11
5.2. Gestufte Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt.....	12
5.3. Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF) .....	13
5.3.1. Ergebnis SF Abfallentsorgung .....	13
5.3.2. Ergebnis SF Wasserversorgung .....	14
5.3.3. Ergebnis SF Abwasserentsorgung .....	15
5.3.4. Ergebnis SF Feuerwehr .....	16
6. Eigenkapitalnachweis.....	17
6.1. Auswertung .....	17

6.2.	Kommentar zur Auswertung.....	18
6.2.1.	Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe .....	18
6.2.2.	Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293).....	18
6.2.3.	Finanzpolitische Reserven (294).....	18
6.2.4.	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299).....	18
7.	Antrag der Exekutive.....	19

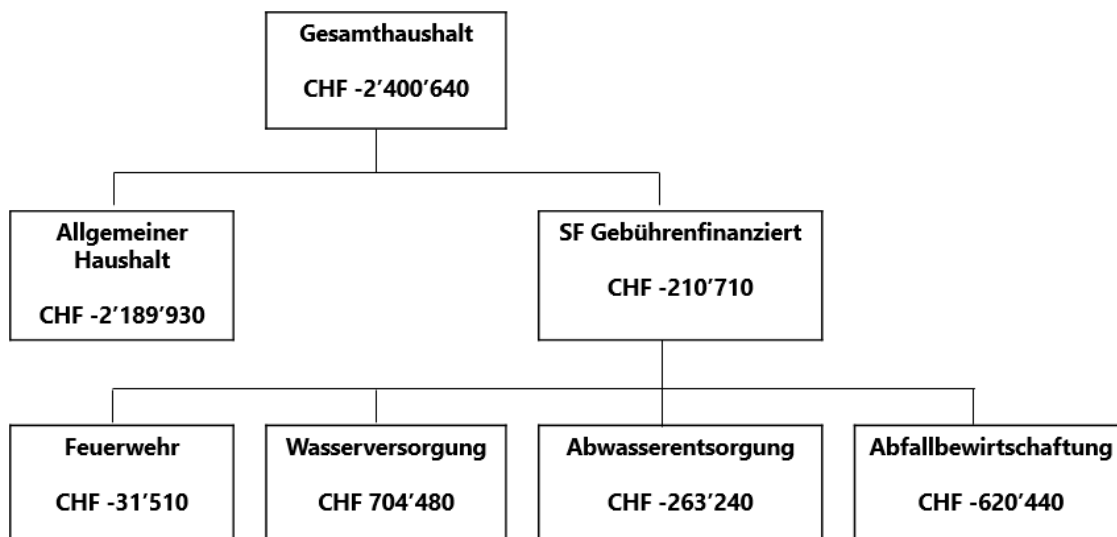
## 1. Zusammenfassung

Das Budget 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Der Gemeinderat ist als Gesamtgremium verantwortlich für den Finanzhaushalt.

Die Berechnungen beruhen auf den unveränderten **Steueranlagen**:

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftssteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00

Die **Erfolgsrechnung** präsentiert sich wie folgt:



Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2023 einen Aufwandüberschuss von CHF 2'400'640 aus, derjenige des Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts beträgt CHF 2'189'930.

Zur Finanzierung von Abschreibungen werden CHF 1'379'100 Mittel aus der Spezialfinanzierung **Mehrwertabgabe** budgetiert.





Voraussichtlich werden CHF 1'000'000 aus der **finanzpolitischen Reserve** entnommen, abhängig vom Ergebnis 2022.

Folgende **Nettoinvestitionen** sind für das Jahr 2023 geplant:

Allgemeiner Haushalt:	CHF 18'966'783
Abfallentsorgung	CHF 50'000
Wasserversorgung:	CHF 1'667'900
Abwasserentsorgung:	CHF 1'417'300
Feuerwehr:	CHF 120'000

Die Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes betragen für das Jahr 2023 somit CHF 22'221'983 (Rechnung 2021: CHF 4'812'558).

Die **Finanzstrategie** wird eingehalten, die Kennzahlen präsentieren sich wie folgt:

Zielgrösse	Ziel Das wollen wir erreichen:	Interventionsgrenzen Zwingend handeln wir bei:	Budget 2023	Beurteilung
Bilanzüberschuss	2 Steueranlagezehntel oder CHF 6 Mio.	CHF 0	CHF 4.7 Mio.	
Bruttoverschuldungsanteil	80%	100%	60%	
Nettoschuld pro Einwohner	CHF 2'000	CHF 4'000	CHF 1'207	
Steueranlage	1.69	1.74	1.69	

Der Gemeinderat hat das Budget 2023 zusammen mit der Verwaltung an mehreren Sitzungen erarbeitet. Das Budget ist realistisch und die Verwaltungsabteilungen haben sparsam budgetiert. Weitere Sparmassnahmen können nur mit einem Abbau von freiwilligen Aufgaben und Leistungskürzungen erzielt werden.

Die Finanzkommission hat das Budget 2023 an ihrer Sitzung 12. September 2022 genehmigt.

Was geschieht, wenn das abgelehnt wird? Wenn die Gemeindeverwaltung das Jahr 2023 ohne genehmigtes Budget beginnt, dürfen nur die gebundenen Ausgaben getätigt werden. Konkret heisst das, dass die Mitarbeitenden ihre Aufgaben weiterhin erfüllen werden, freiwillige Leistungen hingegen werden nicht mehr oder gekürzt angeboten, darunter fallen zum Beispiel Beiträge an Vereine, Bibliothek, eingeschränkter Winterdienst. Projekte, welche nicht dringend nötig sind, werden nicht ausgeführt oder unterbrochen, auch beim Liegenschafts- und Strassenunterhalt wird nur noch das wirklich Nötigste gemacht was später zwangsweise höhere Kosten verursachen wird.

## 2. Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell

### 2.1. Allgemeines

Das Budget 2023 wurde auf Basis des Rechnungslegungsmodells HRM2 erstellt (gemäss Art. 70 Gemeindegesetz ff). Seit 1. Januar 2016 werden die Rechnung und das Budget nach HRM2 geführt.

### 2.2. Abschreibungen

#### 2.2.1. Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4, Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Gemäss Beschluss des GGR im Jahr 2015 wird das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 innert 16 Jahren ab dem Rechnungsjahr 2016 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,25%.

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser und Abwasser werden linear abgeschrieben, in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2.

#### 2.2.3. Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 2.2.4. Zusätzliche Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

### 2.3. Reserven

#### 2.3.1. Finanzpolitische Reserve

Die finanzpolitische Reserve wird zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst, wenn

- a) in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird und
- b) der Bilanzüberschussquotient kleiner als 30% ist.

Für das Jahr 2023 ist die Auflösung der finanzpolitischen Reserve mit einem Betrag von CHF 1.0 Mio. budgetiert.

#### 2.3.2. Schwankungsreserve / Neubewertungsreserve

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 ist die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in

die Schwankungsreserve zu überführen. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinden können mittels Reglements bestimmen, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird.

Der Gemeinderat hat am 30. Juni 2020 auf die Erstellung eines Reglements verzichtet und löst die Neubewertungsreserve gemäss Gesetzgebung (Gemeindeverordnung) auf.

Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve macht für die Jahre 2022 bis 2025 jeweils CHF 100'000 aus.

## 2.4. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss vom 13. Oktober 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000 der Erfolgsrechnung (gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern CHF 100'000). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 3. Erläuterungen

### 3.1. Allgemeines

#### 3.1.1. Ausgangslage

Die besser als prognostiziert ausgefallenen Rechnungsergebnissen der vergangenen Jahre haben dazu geführt, dass die Gemeinde finanzpolitische Reserven bilden konnte. Die Auflösung dieser Reserven erfolgt, sobald ein Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt entsteht.

Für das Jahr 2023 wird mit einem Aufwandüberschuss für den Gesamthaushalt von CHF 2.4 Mio. gerechnet. Abhängig vom Jahresergebnis 2022 wird im kommenden Jahr deshalb die restliche finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 1.0 Mio. aufgelöst.

#### 3.1.2. Steueranlagen

Gemeindesteueranlage	1,69-fache des Einheitssatzes
Liegenschaftsteuer	1,5 Promille des amtlichen Wertes
Hundesteuer	CHF 100.00 pro Hund
Feuerwehrpflichtersatzabgabe	3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00

#### 3.1.3. Besonderes

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 wird ein Teil der Neubewertungsreserven in eine Schwankungsreserve überführt. Der Rest der Neubewertungsreserve wird nach geltender kantonaler Gemeindeverordnung ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2, d.h. ab 2021, linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Bis 2025 sind dies jährlich CHF 100'000.

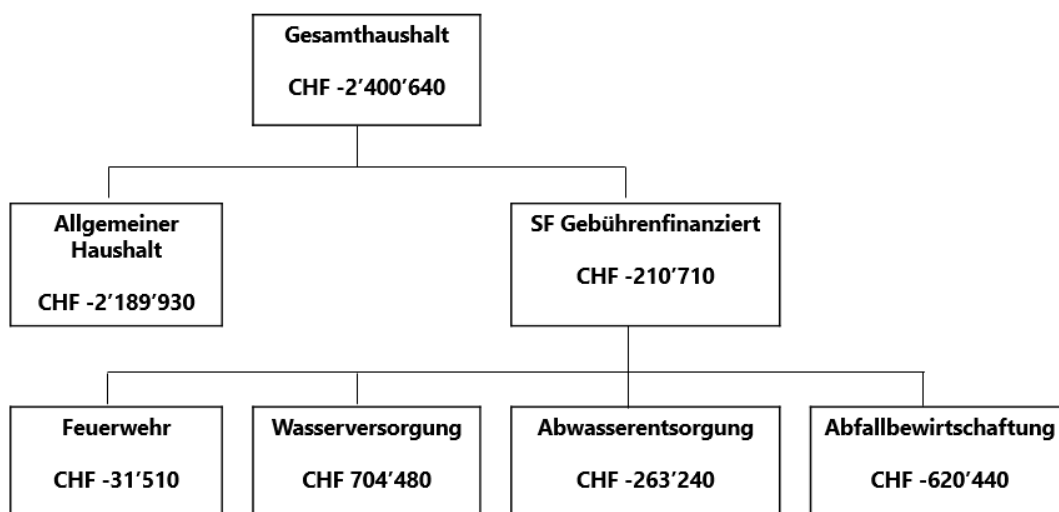
Die Prognosen für den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) basieren auf der Finanzplanhilfe vom Juli 2021 mit Auswirkungen der Corona-Krise (Stand Planvariante 2), welche das Kantonale Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) herausgegeben hat. Die Gemeinde kann auf diese Kostensteigerungen keinen Einfluss nehmen, da die Lastenverteiler auf kantonaler Gesetzgebung beruhen.

Die Erträge aus Mehrwertabgaben wurden im Zusammenhang mit dem Projekt Lindendorf II wurden mit CHF 180'000 berücksichtigt. Davon muss die Gemeinde 10% an den Kanton abliefern. Der Restbetrag wird der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe zugewiesen. Die Einnahme aus den Mehrwertabgaben ist erfolgsneutral und führt zu einer Zunahme des Aufwands und des Ertrags in gleicher Höhe.

Gemäss HRM2 kann die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe für die Finanzierung von ordentlichen Abschreibungen eingesetzt werden. Über die Verwendung der Mehrwertabgabe entscheidet gemäss Reglement über die Mehrwertabgabe (MWAR) unabhängig von der Höhe der Gemeinderat. Im Budget 2023 sind Entnahmen für Abschreibungen in der Höhe von CHF 1'379'100 enthalten.

### 3.2. Erfolgsrechnung

#### 3.2.1. Übersicht



#### 3.2.2. Gesamtergebnis

Der konsolidierte Gesamthaushalt der Gemeinde Ostermundigen weist für das Jahr 2023 einen Aufwandüberschuss von CHF 2'400'640 aus, derjenige des Allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalts beträgt CHF 2'189'930.

#### 3.2.3. Ergebnis nach Sachgruppen

Die wesentlichen Abweichungen des Budgets 2023 im Vergleich zum Budget 2022 in den Sachgruppen präsentieren sich wie folgt:

		Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Diff. %
<b>3</b>	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>117'575'110</b>	<b>120'901'810</b>	<b>-3'326'700</b>	<b>-3%</b>
30	Personalaufwand	25'167'050	24'533'150	581'290	3%
31	Sach- und übr. Betriebsaufwand	14'175'450	12'771'370	1'404'080	11%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'999'200	4'945'320	53'880	1%
34	Finanzaufwand	1'414'960	1'321'340	93'620	7%



35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'714'000	9'364'420	-5'650'420	-60%
36	Transferaufwand	67'032'610	66'338'320	694'290	1%
37	Durchlaufende Beiträge	18'000	590'000	-572'000	-97%
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000	30'000	-10'000	-33%
39	Interne Verrechnungen	1'033'840	1'007'890	25'950	3%

		Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Diff. %
<b>4</b>	<b>Gesamtertrag</b>	<b>114'963'760</b>	<b>119'332'710</b>	<b>-4'368'950</b>	<b>-4%</b>
40	Fiskalertrag	49'942'000	54'593'000	-4'651'000	-9%
41	Regalien und Konzessionen	807'600	783'000	24'600	3%
42	Entgelte	25'442'160	25'422'420	19'740	0%
43	Verschiedene Erträge	17'000	12'500	4'500	36%
44	Finanzertrag	1'377'820	1'332'310	45'510	3%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'341'300	2'054'570	286'730	14%
46	Transferertrag	32'290'740	31'017'020	1'273'720	4%
47	Durchlaufende Beiträge	18'000	590'000	-572'000	-97%
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'720'000	2'520'000	-800'000	-32%
49	Interne Verrechnungen	1'007'140	1'007'890	-750	0%

### 3.2.4. Bemerkungen zum Gesamtaufwand

Der **Personalaufwand** steigt hauptsächlich als Folge des neuen Lohnsystems, welches im Oktober 2021 vom Grossen Gemeinderat bewilligt wurde.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** steigt hauptsächlich als Folge vieler kleiner Kostensteigerungen im ganzen Betrieb. Die grössten Zunahmen sind bei den externen Beratungen, Dienstleistungen Dritter und den Miet- und Pachtkosten Liegenschaften zu verzeichnen.

Der **Finanzaufwand** nimmt zu, da die geplanten Investitionen voraussichtlich mit zusätzlichen Darlehen finanziert werden müssen.

Die **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** sinken stark, da im Budget 2022 Mehrwertabgaben im Zusammenhang mit dem Projekt San Siro in der Höhe von CHF 5,9 Mio. berücksichtigt waren, während 2023 nur CHF 180'000 für das Projekt Lindendorf II enthalten sind.

Der **Transferaufwand** steigt aufgrund der höheren Einzahlungen in den Finanz- und Lastenausgleich.

Die **Durchlaufenden Beiträge** sinken im Zusammenhang mit der Mehrwertabgabe (s. oben) da 10% der Gemeindeeinnahmen an den Kanton weitergegeben werden müssen.

### 3.2.5. Bemerkungen zum Gesamtertrag

Der **Fiskalertrag** sinkt auf den ersten Blick, da im Budget 2022 Mehrwertabgaben im Zusammenhang mit dem Projekt San Siro in der Höhe von CHF 5,9 Mio. berücksichtigt waren, während 2023 nur CHF 180'000 für das Projekt Lindendorf II enthalten sind. Die Steuereinnahmen nehmen im Grossen und Ganzen jedoch zu.

Die **Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen** steigen aufgrund der höheren Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe.

Der **Transferertrag** steigt dank höheren kantonalen Beiträgen, u.a. dem Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau.

Die **Durchlaufenden Beiträge** sinken im Zusammenhang mit der Mehrwertabgabe (s. oben), da 10% der Gemeindeeinnahmen an den Kanton weitergegeben werden müssen.

Der **Ausserordentliche Ertrag** nimmt ab, da eine kleinere Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve budgetiert wurde.

### 3.2.6. Spezialfinanzierungen

Das Gesamtergebnis aller gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weist 2023 einen Aufwandüberschuss von insgesamt CHF 210'710 aus. Dabei fallen die Ergebnisse sehr unterschiedlich aus:

Abfall	-620'440.00
Wasser	704'480.00
Abwasser	-263'240.00
Feuerwehr	-31'510.00

Bei allen Spezialfinanzierungen sind per Ende 2022 – teilweise hohe – Eigenkapitalbestände vorhanden. Während dieses Eigenkapital im Bereich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung mit Beginn des Baus der Tramlinie nach Bern für umfangreiche Sanierungsarbeiten am Leitungssystem benötigt werden, wird im Bereich Abfallentsorgung mittels Gebührensenkung ab 1.1.2023 Kapital abgebaut.

## 4. Investitionen

Folgende Nettoinvestitionen sind für das Jahr 2023 geplant:

Allgemeiner Haushalt:	CHF	18'966'783
Abfallentsorgung	CHF	50'000
Wasserversorgung:	CHF	1'667'900
Abwasserentsorgung:	CHF	1'417'300
Feuerwehr:	CHF	120'000

Die Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes betragen für das Jahr 2023 somit insgesamt CHF 22'221'983 (Rechnung 2021: CHF 4'812'558).

## 5. Ergebnisse

### 5.1. Gestufte Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Veränd. CHF	Veränd. %
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30 Personalaufwand	25'167'050	24'533'150	633'900	3%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'175'450	12'771'370	1'404'080	11%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'999'200	4'945'320	53'880	1%
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	3'714'000	9'364'420	-5'650'420	-60%
36 Transferaufwand	67'032'610	66'338'320	694'290	1%
37 Durchlaufende Beiträge	18'000	590'000	-572'000	-97%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>115'106'310</b>	<b>118'542'580</b>	<b>-3'436'270</b>	<b>-3%</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40 Fiskalertrag	49'942'000	54'593'000	-4'651'000	-9%
41 Regalien und Konzessionen	807'600	783'000	24'600	3%
42 Entgelte	25'442'160	25'422'420	19'740	0%
43 Verschiedene Erträge	17'000	12'500	4'500	36%
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	2'341'300	2'054'570	286'730	14%
46 Transferertrag	32'290'740	31'017'020	1'273'720	4%
47 Durchlaufende Beiträge	18'000	590'000	-572'000	-97%
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>110'858'800</b>	<b>114'472'510</b>	<b>-3'613'710</b>	<b>-3%</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'247'510</b>	<b>-4'070'070</b>	<b>-177'440</b>	<b>-4%</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
34 Finanzaufwand	1'414'960	1'321'340	93'620	7%
44 Finanzertrag	1'377'820	1'332'310	45'510	3%
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-37'140</b>	<b>10'970</b>	<b>-48'110</b>	<b>-439%</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'284'650</b>	<b>-4'059'100</b>	<b>-225'550</b>	<b>-6%</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>				
38 Ausserordentlicher Aufwand	20'000	30'000	-10'000	-33%
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'720'000	2'520'000	-800'000	-32%
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'700'000</b>	<b>2'490'000</b>	<b>-790'000</b>	<b>-32%</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'584'650</b>	<b>-1'569'100</b>	<b>-1'015'550</b>	<b>-65%</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

## 5.2. Gestufte Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Veränd. CHF	Veränd. %
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30 Personalaufwand	22'806'870	22'121'200	685'670	3%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'819'820	11'636'370	1'183'450	10%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'897'000	3'868'320	28'680	1%
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	162'000	5'310'000	-5'148'000	-97%
36 Transferaufwand	61'315'390	60'145'230	1'170'160	2%
37 Durchlaufende Beiträge	18'000	590'000	-572'000	-97%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>101'019'080</b>	<b>103'671'120</b>	<b>-2'652'040</b>	<b>-3%</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40 Fiskalertrag	49'942'000	54'593'000	-4'651'000	-9%
41 Regalien und Konzessionen	799'100	775'500	23'600	3%
42 Entgelte	13'229'080	11'912'400	1'316'680	11%
43 Verschiedene Erträge	17'000	12'500	4'500	36%
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'379'100	1'113'580	265'520	24%
46 Transferertrag	32'205'040	30'931'320	1'273'720	4%
47 Durchlaufende Beiträge	18'000	590'000	-572'000	-97%
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>97'589'320</b>	<b>99'928'300</b>	<b>-2'338'980</b>	<b>-2%</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'429'760</b>	<b>-3'742'820</b>	<b>313'060</b>	<b>8%</b>
34 Finanzaufwand	1'303'500	1'223'750	79'750	7%
44 Finanzertrag	1'279'320	1'206'210	73'110	6%
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-24'180</b>	<b>-17'540</b>	<b>-6'640</b>	<b>-38%</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-3'453'940</b>	<b>-3'760'360</b>	<b>306'420</b>	<b>8%</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	20'000	30'000	-10'000	-33%
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'100'000	1'900'000	-800'000	-42%
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'080'000</b>	<b>1'870'000</b>	<b>-790'000</b>	<b>-42%</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'373'990</b>	<b>-1'890'360</b>	<b>-483'850</b>	<b>-26%</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

### 5.3. Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)

Die nachfolgenden Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden vor dem Rechnungsausgleich dargestellt. Mittels den Abschlusskonten werden die Einlagen bzw. Entnahmen aus dem Eigenkapital neutralisiert, so dass die einzelnen Spezialfinanzierungen nach Abschluss als Gesamterfolg zwingend immer ausgeglichen werden.

#### 5.3.1. Ergebnis SF Abfallentsorgung

	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Veränd. CHF</b>	<b>Veränd. %</b>
30	Personalaufwand	983'950.00	868'060.00	115'890	13%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	308'500.00	289'730.00	18'770	6%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'500.00	32'680.00	-1'180	-4%
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
36	Transferaufwand	815'860.00	799'360.00	16'500	2%
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'139'810.00</b>	<b>1'989'830.00</b>	<b>149'980</b>	<b>8%</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41	Regalien und Konzessionen	7'000.00	6'000.00	1'000	17%
42	Entgelte	1'500'500.00	1'905'500.00	-405'000	-21%
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
46	Transferertrag	0.00	0.00	0	0%
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'507'500.00</b>	<b>1'911'500.00</b>	<b>-404'000</b>	<b>-21%</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-632'310.00</b>	<b>-78'330.00</b>	<b>-553'980</b>	<b>-707%</b>
34	Finanzaufwand	2'430.00	2'430.00	0	0%
44	Finanzertrag	14'300.00	17'600.00	-3'300	-19%
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'870.00</b>	<b>15'170.00</b>	<b>-3'300</b>	<b>-22%</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-620'440.00</b>	<b>-63'160.00</b>	<b>-557'280</b>	<b>-882%</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0%
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-620'440.00</b>	<b>-63'160.00</b>	<b>-557'280</b>	<b>-882%</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

## 5.3.2. Ergebnis SF Wasserversorgung

	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Veränd. CHF</b>	<b>Veränd. %</b>
30	Personalaufwand	545'140.00	626'690.00	-81'550	-13%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	344'300.00	245'430.00	98'870	40%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	897'000.00	886'290.00	10'710	1%
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	958'000.00	1'438'530.00	-480'530	-33%
36	Transferaufwand	1'767'030.00	2'081'860.00	-314'830	-15%
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'511'470.00</b>	<b>5'278'800.00</b>	<b>-767'330</b>	<b>-15%</b>
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41	Regalien und Konzessionen	1'500.00	1'500.00	0	0%
42	Entgelte	3'773'780.00	4'429'590.00	-655'810	-15%
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	897'000.00	886'290.00	10'710	1%
46	Transferertrag	0.00	0.00	0	0%
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'672'280.00</b>	<b>5'317'380.00</b>	<b>-645'100</b>	<b>-12%</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>160'810.00</b>	<b>38'580.00</b>	<b>122'230</b>	<b>354%</b>
34	Finanzaufwand	96'330.00	80'830.00	15'500	19%
44	Finanzertrag	20'000.00	20'000.00	0	0%
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-76'330.00</b>	<b>-60'830.00</b>	<b>-15'500</b>	<b>25%</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>84'480.00</b>	<b>-22'250.00</b>	<b>106'730</b>	<b>480%</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	620'000.00	620'000.00	0	0%
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>620'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>704'480.00</b>	<b>597'750.00</b>	<b>106'730</b>	<b>18%</b>
	( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

## 5.3.3. Ergebnis SF Abwasserentsorgung

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Veränd. CHF</b>	<b>Veränd. %</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30 Personalaufwand	448'380.00	515'650.00	-67'270	-13%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	416'630.00	288'970.00	127'660	44%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	65'200.00	54'700.00	10'500	19%
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'594'000.00	2'615'890.00	-21'890	-1%
36 Transferaufwand	3'101'430.00	3'278'520.00	-177'090	-5%
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'625'640.00</b>	<b>6'753'730.00</b>	<b>-128'090</b>	<b>-2%</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0%
42 Entgelte	6'235'300.00	6'514'230.00	-278'930	-4%
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	65'200.00	54'700.00	10'500	19%
46 Transferertrag	0.00	0.00	0	0%
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>6'300'500.00</b>	<b>6'568'930.00</b>	<b>-268'430</b>	<b>-4%</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-325'140.00</b>	<b>-184'800.00</b>	<b>-140'340</b>	<b>-76%</b>
34 Finanzaufwand	2'300.00	2'330.00	-30	-1%
44 Finanzertrag	64'200.00	88'500.00	-24'300	-27%
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>61'900.00</b>	<b>86'170.00</b>	<b>-24'270</b>	<b>-28%</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-263'240.00</b>	<b>-98'630.00</b>	<b>-164'610</b>	<b>-167%</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0%
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-263'240.00</b>	<b>-98'630.00</b>	<b>-164'630</b>	<b>-167%</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

## 5.3.4. Ergebnis SF Feuerwehr

	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Veränd. CHF</b>	<b>Veränd. %</b>
30	Personalaufwand	382'710.00	401'550.00	-18'840	-5%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	286'200.00	310'870.00	-24'670	-8%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	108'500.00	103'330.00	5'170	5%
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
36	Transferaufwand	32'900.00	33'350.00	-450	-1%
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>810'310.00</b>	<b>849'100.00</b>	<b>-38'790</b>	<b>-5%</b>
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0	0%
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0%
42	Entgelte	703'500.00	660'700.00	42'800	6%
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0%
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0%
46	Transferertrag	85'700.00	85'700.00	0	0%
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0	0%
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>789'200.00</b>	<b>746'400.00</b>	<b>42'800</b>	<b>6%</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-21'110.00</b>	<b>-102'700.00</b>	<b>81'590</b>	<b>79%</b>
34	Finanzaufwand	10'400.00	12'000.00	-1'600	-13%
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0	0%
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-10'400.00</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>1'600</b>	<b>13%</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-31'510.00</b>	<b>-114'700.00</b>	<b>83'190</b>	<b>73%</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0%
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
				<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-31'510.00</b>	<b>-114'700.00</b>	<b>83'190</b>	<b>73%</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



## 6. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Er zeigt Anfangsbestand, Veränderung und Schlussbestand im Rechnungsjahr.

### 6.1. Auswertung

Konto	Bezeichnung	31.12.2021	BU 2022	BU 2023	31.12.2023
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>56'410'655</b>	<b>3'635'840</b>	<b>-704'190</b>	<b>59'342'305</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen (SF)	27'427'847	3'932'810	-667'550	30'693'107
	Zwischentotal SF Gebühren-finanziert	21'839'306	-263'610	-829'550	20'746'146
29000.00	SF Feuerwehr	585'918	-112'480	-31'510	-31'510
29001.00	SF Wasserversorgung	6'605'390	608'000	704'480	7'917'870
29001.01	Übertragung VV Wasserversorgung	4'977'000	-620'000	-620'000	3'737'000
29002.00	SF Abwasserentsorgung	6'144'765	-90'360	-239'640	5'814'765
29003.00	SF Abfallbewirtschaftung	3'526'235	-48'770	-618'840	2'858'625
	Zwischentotal SF Mehrwertabgabe	5'588'540	4'196'420	162'000	9'946'960
29005.00	SF Mehrwertabgabe (MWAR)	5'588'540	4'196'420	162'000	9'946'960
293	Vorfinanzierungen	16'483'123	3'493'390	3'464'000	23'440'513
29301.00	Werterhalt Wasserversorgung	2'639'897	847'500	840'000	4'327'397
29302.00	Werterhalt Abwasserentsorgung	13'408'151	2'615'890	2'594'000	18'618'041
29308.01	Parkplatzersatzabgabe/Bewirtschaftung	435'074	30'000	30'000	495'074
294	Finanzpolitische Reserve	2'560'517	-1'800'000	-1'000'000	-239'483
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	2'560'517	-1'800'000	-1'000'000	-239'483
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	940'000	-100'000	-100'000	740'000
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	400'000	-100'000	-100'000	200'000
29600.01	Schwankungsreserve	540'000	0	0	540'000
299	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	8'999'169	-1'890'360	-2'400'640	4'708'169

## 6.2. Kommentar zur Auswertung

Der voraussichtliche Eigenkapitalbestand per 31.12.2023 wird rund CHF 59,3 Mio. betragen. Der für den Steuerhaushalt massgebliche Bilanzüberschuss wird sich voraussichtlich von CHF 9,0 Mio. per 31.12.2021 auf CHF 4,7 Mio. per 31.12.2023 verringern.

### 6.2.1. Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe

Durch erwartete Mehrwertabschöpfungen für San Siro und Lindendorf II steigt das Kapital in der Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe um CHF 4 Mio. auf CHF 9.9 Mio.

### 6.2.2. Vorfinanzierungen im Eigenkapital (293)

Im Budget 2023 wird insgesamt mit einer Zunahme von rund CHF 3.5 Mio. im Bereich der Vorfinanzierungen gerechnet, so dass sich diese per Ende 2023 der Bestand auf CHF 23.4 Mio. erhöht. Es handelt sich primär um die Einlagen in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung.

### 6.2.3. Finanzpolitische Reserven (294)

Die geplanten Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve werden beim Rechnungsabschluss gemacht, wenn ein Aufwandüberschuss resultiert und der Bilanzüberschussquotient kleiner ist als 30%.

In der obigen Darstellung wird das Budget 2023 um die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen, welche voraussichtlich beim Rechnungsabschluss 2022 vorgenommen werden, korrigiert ausgewiesen. Für das Jahr 2023 wird der voraussichtliche Restbetrag der finanzpolitischen Reserve von CHF 1.0 Mio. zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

### 6.2.4. Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (299)

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2.4 Mio. ab. Kumuliert mit dem zu erwarteten Ergebnis des Jahres 2022 wird sich der voraussichtliche Bilanzüberschuss per Ende 2023 auf CHF 4.7 Mio. belaufen.

## 7. Antrag der Exekutive

Gestützt auf die nachfolgenden Ausführungen sowie Artikel 56 Absatz a der Gemeindeordnung vom 24. September 2000 beantragt der Gemeinderat dem Grossen Gemeinderat, es sei folgender

**B e s c h l u s s** zu fassen:

1. Die Steueranlagen für das Jahr 2023 werden wie folgt festgesetzt:
  - für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital und Grundstücksgewinn) das 1,69-Fache des gesetzlichen Einheitsansatzes;
  - für die Liegenschaftsteuer 1,5‰ des amtlichen Wertes;
  - für die Feuerwehrdienstersatzabgabe 3,4% des Staatssteuerbetrages, höchstens CHF 200.00.
2. Das Budget für das Jahr 2023, abschliessend mit einem Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von CHF 2'400'640, wird wie folgt genehmigt:

	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF 118'279'590	CHF 115'878'950
Aufwandüberschuss		CHF 2'400'640
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF 102'765'240	CHF 100'575'310
Aufwandüberschuss		CHF 2'189'930
<b>SF Wasserversorgung</b>	CHF 5'923'460	CHF 6'627'940
Ertragsüberschuss	CHF 704'480	
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	CHF 6'627'940	CHF 6'364'700
Aufwandüberschuss		CHF 263'240
<b>SF Abfallbewirtschaftung</b>	CHF 2'142'240	CHF 1'521'800
Aufwandüberschuss		CHF 620'440
<b>SF Feuerwehr</b>	CHF 820'710	CHF 789'200
Aufwandüberschuss		CHF 31'510

3. Der Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.
4. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Ostermundigen, 20. September 2022

Gemeinderat Ostermundigen



Thomas Iten  
Präsident



Barbara Steudler  
Gemeindeschreiberin



Thomas Lauener  
Abteilungsleiter Finanzen/Steuern

Beilage:

- Budget 2023 Details der Erfolgsrechnung



# BUDGET 2023

## Details der Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

nach Institutionen

nach Sachgruppen

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>109'426'618.76</b>	<b>109'426'618.76</b>
1	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b> Nettoaufwand	<b>6'299'670.00</b>	<b>1'735'100.00</b> 4'564'570.00	<b>12'248'990.00</b>	<b>7'163'080.00</b> 5'085'910.00	<b>5'771'417.06</b>	<b>803'140.65</b> 4'968'276.41
2	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b> Nettoaufwand	<b>22'553'900.00</b>	<b>5'964'720.00</b> 16'589'180.00	<b>21'204'350.00</b>	<b>5'504'120.00</b> 15'700'230.00	<b>19'137'355.03</b>	<b>5'242'075.35</b> 13'895'279.68
3	<b>HOCHBAU</b> Nettoaufwand	<b>3'162'070.00</b>	<b>1'080'210.00</b> 2'081'860.00	<b>3'114'320.00</b>	<b>1'014'110.00</b> 2'100'210.00	<b>2'506'038.71</b>	<b>1'070'819.40</b> 1'435'219.31
4	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b> Nettoaufwand	<b>19'877'910.00</b>	<b>15'062'880.00</b> 4'815'030.00	<b>20'090'060.00</b>	<b>15'646'320.00</b> 4'443'740.00	<b>18'646'976.99</b>	<b>14'779'605.60</b> 3'867'371.39
5	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	<b>4'836'770.00</b>	<b>3'103'400.00</b> 1'733'370.00	<b>4'809'800.00</b>	<b>3'159'070.00</b> 1'650'730.00	<b>4'460'988.33</b>	<b>2'960'501.73</b> 1'500'486.60
6	<b>SOZIALES</b> Nettoaufwand	<b>51'608'130.00</b>	<b>33'388'260.00</b> 18'219'870.00	<b>50'651'820.00</b>	<b>31'927'880.00</b> 18'723'940.00	<b>48'413'780.83</b>	<b>31'820'009.40</b> 16'593'771.43
7	<b>FINANZEN- UND STEUERN</b> Nettoertrag	<b>9'941'140.00</b> 48'003'880.00	<b>57'945'020.00</b>	<b>9'380'220.00</b> 47'704'760.00	<b>57'084'980.00</b>	<b>10'490'061.81</b> 42'260'404.82	<b>52'750'466.63</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>118'279'590.00</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>109'426'618.76</b>	<b>109'426'618.76</b>
<b>1</b>	<b>PRÄSIDENTIALABTEILUNG</b>	<b>6'299'670.00</b>	<b>1'735'100.00</b>	<b>12'248'990.00</b>	<b>7'163'080.00</b>	<b>5'771'417.06</b>	<b>803'140.65</b>
	Nettoaufwand		4'564'570.00		5'085'910.00		4'968'276.41
<b>101</b>	<b>GROSSER GEMEINDERAT</b>	<b>55'400.00</b>		<b>53'340.00</b>		<b>49'352.80</b>	
	Nettoaufwand		55'400.00		53'340.00		49'352.80
<b>101</b>	<b>GROSSER GEMEINDERAT</b>	<b>55'400.00</b>		<b>53'340.00</b>		<b>49'352.80</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	23'040.00		23'000.00		17'080.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	290.00		280.00		184.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		60.00		45.70	
3100.00	Büromaterial	8'500.00		3'000.00		166.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		18'000.00		15'503.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte					12'729.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
3170.01	Ratskredit	4'000.00		8'000.00		3'642.90	
<b>102</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>544'140.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>549'450.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>517'362.05</b>	<b>18'000.00</b>
	Nettoaufwand		526'140.00		531'450.00		499'362.05
<b>102</b>	<b>GEMEINDERAT</b>	<b>544'140.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>549'450.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>517'362.05</b>	<b>18'000.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	435'520.00		432'280.00		430'519.60	
3010.09	Versicherungsleistungen					-13'296.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'480.00		26'790.00		23'618.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'890.00		36'680.00		35'332.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'310.00		3'470.00		3'226.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'810.00		6'130.00		5'909.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'130.00		2'600.00		2'427.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		15'000.00		10'643.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				153.80	
3170.02	Ratskredit	20'000.00		20'000.00		14'851.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		3'974.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>103</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>11'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>6'724.20</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			11'000.00		8'000.00		6'724.20
<b>103</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>11'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>6'724.20</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'500.00		2'500.00		1'485.00	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse	7'000.00		4'000.00		4'140.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'099.20	
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>1'556'330.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>1'509'410.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>1'492'559.30</b>	<b>10'151.80</b>
Nettoaufwand			1'540'330.00		1'490'410.00		1'482'407.50
<b>110</b>	<b>GEMEINDESCHREIBEREI</b>	<b>1'556'330.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>1'509'410.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>1'492'559.30</b>	<b>10'151.80</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	908'110.00		849'120.00		841'864.65	
3010.09	Versicherungsleistungen					-25'545.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'160.00		58'660.00		51'791.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'530.00		105'710.00		95'869.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200.00		14'220.00		13'715.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'560.00		13'400.00		12'945.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'680.00		11'920.00		11'809.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		25'000.00		13'036.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'000.00		5'444.50	
3100.00	Büromaterial	50'000.00		50'000.00		38'011.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		531.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'000.00		30'000.00		29'373.85	
3110.00	Büromöbel und Geräte	15'000.00		10'000.00		18'994.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			40'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		1'588.00	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		2'423.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00		100'000.00		259'804.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350.00		1'350.00		1'168.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'705.60	
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	1'500.00		5'000.00		435.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		6'596.75	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	52'800.00		51'590.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	100'000.00		100'000.00		96'361.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		13'193.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidualabteilung)		10'000.00		13'000.00		9'432.80
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		328.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		390.75



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>111</b>	<b>PERSONALDIENST</b>	<b>1'041'720.00</b>		<b>1'121'620.00</b>		<b>571'810.20</b>	
	Nettoaufwand		1'041'720.00		1'121'620.00		571'810.20
<b>111</b>	<b>PERSONALDIENST</b>	<b>1'041'720.00</b>		<b>1'121'620.00</b>		<b>571'810.20</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	518'190.00		465'160.00		442'206.85	
3010.09	Versicherungsleistungen					-216.80	
3010.10	Abgrenzung Mehrleistung Personal	50'000.00		100'000.00		-276'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'150.00		29'350.00		38'099.50	
3050.01	AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten	8'370.00		21'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'270.00		41'770.00		38'069.60	
3052.01	San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend)	90'000.00		85'950.00		88'839.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'240.00		7'790.00		8'660.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'650.00		7'320.00		8'324.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'350.00		6'820.00		5'873.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	33'000.00		72'000.00		37'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'000.00		82'610.00		26'930.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	105'000.00		101'000.00		89'940.60	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		542.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'500.00		60.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		2'224.15	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	25'000.00		49'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		44'789.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		619.90	
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	27'000.00		23'850.00		15'347.00	
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>308'500.00</b>	<b>1'576'100.00</b>	<b>6'134'660.00</b>	<b>7'026'080.00</b>	<b>700'914.71</b>	<b>649'451.00</b>
	Nettoaufwand						51'463.71
	Nettoertrag	1'267'600.00		891'420.00			
<b>112</b>	<b>PLANUNGEN</b>	<b>308'500.00</b>	<b>1'576'100.00</b>	<b>6'134'660.00</b>	<b>7'026'080.00</b>	<b>700'914.71</b>	<b>649'451.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		5'982.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		1'403.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		25'000.00		21'128.55	
3132.01	Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		30'000.00		33'435.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		438.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	20'000.00		166'160.00		1'260.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	162'000.00		5'310'000.00		573'540.30	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3701.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kanton	18'000.00		590'000.00		63'726.70	
4022.20	Mehrwertabschöpfungen		162'000.00		5'310'000.00		573'540.30
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		17'000.00		12'500.00		12'184.00
4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe		1'379'100.00		1'113'580.00		
4707.20	Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton		18'000.00		590'000.00		63'726.70
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>2'782'580.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>2'872'510.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'432'693.80</b>	<b>125'537.85</b>
	Nettoaufwand		2'657'580.00		2'772'510.00		2'307'155.95
<b>123</b>	<b>ÖFFENTLICHER VERKEHR</b>	<b>2'782'580.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>2'872'510.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'432'693.80</b>	<b>125'537.85</b>
3130.04	SBB Tageskarten	140'000.00		140'000.00		129'990.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10.00				2.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		747.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00		3'500.00		3'467.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'628'070.00		2'717'910.00		2'289'622.00	
3631.01	Beitrag an Nachtlinienbus	10'000.00		10'100.00		8'864.00	
4250.01	Verkäufe SBB Tageskarten		125'000.00		100'000.00		125'537.85
<b>2</b>	<b>BILDUNG / KULTUR / SPORT</b>	<b>22'553'900.00</b>	<b>5'964'720.00</b>	<b>21'204'350.00</b>	<b>5'504'120.00</b>	<b>19'137'355.03</b>	<b>5'242'075.35</b>
	Nettoaufwand		16'589'180.00		15'700'230.00		13'895'279.68
<b>202</b>	<b>KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN</b>	<b>24'100.00</b>		<b>30'100.00</b>		<b>20'021.95</b>	
	Nettoaufwand		24'100.00		30'100.00		20'021.95
<b>202</b>	<b>KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN</b>	<b>24'100.00</b>		<b>30'100.00</b>		<b>20'021.95</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'000.00		7'000.00		8'715.00	
3100.00	Büromaterial	8'100.00		8'100.00		4'826.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		5'000.00		3'124.90	
3170.11	Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen	4'000.00		10'000.00		3'355.30	
<b>210</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>738'200.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>697'290.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>666'643.58</b>	<b>56'000.00</b>
	Nettoaufwand		682'200.00		641'290.00		610'643.58
<b>210</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>738'200.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>697'290.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>666'643.58</b>	<b>56'000.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	536'130.00		516'340.00		500'081.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'920.00		35'680.00		32'084.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'420.00		58'820.00		56'803.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'810.00		8'640.00		8'423.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'020.00		8'140.00		7'941.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'000.00		8'270.00		8'069.10	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		3'050.18	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		11'500.00		12'768.95	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		211.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000.00		13'000.00		14'979.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		375.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00		22'000.00		21'050.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		803.30	
4910.01	Verrechnung Besoldungsanteil Schulzahnpflege		48'000.00		48'000.00		48'000.00
4910.02	Verrechnung Kosten öff. Sportanlagen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>	<b>689'610.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>577'210.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>542'072.60</b>	
	Nettoaufwand		686'110.00		573'710.00		542'072.60
<b>220</b>	<b>BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT</b>	<b>689'610.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>577'210.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>542'072.60</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		9'000.00		5'050.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	105'000.00				4'846.50	
3159.01	Unterhalt Kulturobjekte	10'000.00		10'000.00			
3170.05	Bundesfeier; Spesen	6'500.00		6'500.00		3'672.80	
3170.06	Fotoarchiv; Spesen	500.00		500.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	26'000.00		19'500.00		7'699.40	
3300.80	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	5'000.00		5'100.00			
3635.00	Beitrag an O'Bloc AG	3'200.00		3'200.00		3'136.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.01	Verschiedene Vereinsbeiträge	75'000.00		75'000.00		70'985.00	
3636.02	Verschiedene kulturelle Beiträge	5'800.00		5'800.00		4'077.00	
3636.03	Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern	440'110.00		440'110.00		440'105.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>419'670.00</b>		<b>419'740.00</b>		<b>405'413.30</b>	
	Nettoaufwand		419'670.00		419'740.00		405'413.30
<b>221</b>	<b>ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK</b>	<b>419'670.00</b>		<b>419'740.00</b>		<b>405'413.30</b>	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'030.00		7'871.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	710.00		700.00		511.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		170.00		133.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		160.00		126.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	160.00		160.00		130.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'580.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		375.25	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		4'500.00		3'302.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'080.00		981.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		5'224.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	125'000.00		125'000.00		118'861.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	65'000.00		64'940.00		64'944.00	
3636.04	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	206'000.00		206'000.00		201'370.65	
<b>226</b>	<b>PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR</b>	<b>4'346'600.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>4'060'230.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'860'692.18</b>	<b>88'774.90</b>
	Nettoaufwand		4'291'600.00		4'050'230.00		3'771'917.28
<b>226</b>	<b>PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR</b>	<b>4'346'600.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>4'060'230.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'860'692.18</b>	<b>88'774.90</b>
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar"			200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'970.00		8'670.00		7'616.00	
3104.00	Lehrmittel	259'800.00		251'800.00		247'588.39	
3104.01	Bibliothek	24'740.00		24'060.00		22'924.55	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	45'160.00		43'720.00		40'864.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800.00		8'400.00		7'626.50	
3150.01	Unterhalt Kopierer	38'250.00		36'750.00		24'755.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'850.00		17'150.00		14'124.89	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'000.00		40'000.00		33'344.60	
3171.01	Schülertransporte	20'800.00		4'000.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen					75.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	21'530.00		20'980.00		19'691.14	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	3'766'000.00		3'470'000.00		3'407'492.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	10'000.00		12'000.00		7'210.75	
3612.00	Schulkostenbeiträge	60'000.00		120'000.00		26'727.55	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	16'200.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		45'000.00				78'329.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		10'445.90
<b>232</b>	<b>EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'471'530.00</b>	<b>1'863'100.00</b>	<b>1'406'930.00</b>	<b>1'384'000.00</b>	<b>1'368'700.78</b>	<b>1'325'327.50</b>
	Nettoaufwand				22'930.00		43'373.28
	Nettoertrag	391'570.00					

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>232</b>	<b>EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN</b>	<b>1'471'530.00</b>	<b>1'863'100.00</b>	<b>1'406'930.00</b>	<b>1'384'000.00</b>	<b>1'368'700.78</b>	<b>1'325'327.50</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	36'300.00		22'060.00		26'231.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'580.00		1'540.00		1'756.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	640.00		370.00		412.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		350.00		434.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	560.00				77.20	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"			16'200.00		16'746.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		9'196.13	
3104.01	Bibliothek	500.00		500.00		306.00	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'810.35	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen			4'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		410.00		367.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'500.00		1'197.05	
3171.01	Schülertransporte	137'100.00		134'000.00		110'845.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'200.00		8'200.00		1'225.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	825'000.00		1'016'000.00		1'014'280.90	
3611.04	Entschädigungen an Kanton (Besoldung Schulleitung)	85'000.00					
3611.05	Entschädigungen an Kanton (Besoldung Förderlektionen)	149'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'634.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	139'200.00		139'200.00		139'200.00	
3930.02	Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule	45'000.00		45'000.00		42'979.70	
3930.03	Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch	22'900.00					
4260.15	Elternbeiträge Tagesschule HPS		3'000.00				
4260.16	Elternbeiträge Mittagstisch		13'000.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'710'000.00		1'250'000.00		1'214'482.50
4631.01	Beiträge vom Kanton für Schülertransporte		137'100.00		134'000.00		110'845.00
<b>236</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)</b>	<b>3'617'840.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>3'306'210.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>2'749'286.78</b>	<b>29'876.55</b>
	Nettoaufwand		3'512'840.00		3'201'210.00		2'719'410.23
<b>236</b>	<b>SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)</b>	<b>3'617'840.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>3'306'210.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>2'749'286.78</b>	<b>29'876.55</b>
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"			1'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'320.00		2'900.75	
3104.00	Lehrmittel	188'000.00		180'000.00		168'472.59	
3104.01	Bibliothek	10'990.00		10'650.00		9'542.00	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	38'250.00		38'250.00		33'672.10	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	63'790.00		61'190.00		57'245.47	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'210.00		4'726.20	
3150.01	Unterhalt Kopierer	21'150.00		20'250.00		12'682.60	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'750.00		11'250.00		10'616.96	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	82'000.00		109'000.00		56'210.98	
3171.01	Schülertransporte	5'600.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'910.00		9'590.00		9'057.88	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	2'597'000.00		2'430'000.00		1'882'792.15	
3611.01	Entschädigungen an Kanton ICT	68'000.00		65'000.00		59'400.05	
3612.00	Schulkostenbeiträge	500'000.00		360'000.00		441'967.05	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	10'400.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		50'000.00		50'000.00		17'437.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		30'000.00		30'000.00		12'439.55
4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000.00		25'000.00		
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>485'000.00</b>		<b>463'270.00</b>		<b>467'694.67</b>	
	Nettoaufwand		485'000.00		463'270.00		467'694.67
<b>238</b>	<b>INFORMATIK SCHULE</b>	<b>485'000.00</b>		<b>463'270.00</b>		<b>467'694.67</b>	
3113.00	Hardware	10'000.00		8'000.00		9'636.20	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	52'000.00		50'000.00		47'389.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	63'000.00		63'000.00		49'514.62	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			4'870.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	360'000.00		337'400.00		361'154.60	
<b>240</b>	<b>SCHULARZTDIENST</b>	<b>36'610.00</b>		<b>35'810.00</b>		<b>16'777.75</b>	
	Nettoaufwand		36'610.00		35'810.00		16'777.75
<b>240</b>	<b>SCHULARZTDIENST</b>	<b>36'610.00</b>		<b>35'810.00</b>		<b>16'777.75</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		383.60	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	34'800.00		34'000.00		16'387.75	
<b>241</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>133'510.00</b>		<b>132'010.00</b>		<b>114'695.80</b>	
	Nettoaufwand		133'510.00		132'010.00		114'695.80
<b>241</b>	<b>SCHULZAHNPFLEGE</b>	<b>133'510.00</b>		<b>132'010.00</b>		<b>114'695.80</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		317.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					21.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		78.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'037.65	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	55'500.00		54'000.00		59'208.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	27'000.00		27'000.00		5'031.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
<b>245</b>	<b>BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN</b>	<b>468'600.00</b>		<b>445'000.00</b>		<b>395'465.50</b>	
	Nettoaufwand		468'600.00		445'000.00		395'465.50
<b>245</b>	<b>BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN</b>	<b>468'600.00</b>		<b>445'000.00</b>		<b>395'465.50</b>	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000.00		12'000.00		4'769.55	
3612.01	Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion	12'000.00		12'000.00		8'540.00	
3612.02	Beiträge an diverse Musikschulen	35'000.00		35'000.00		29'598.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'000.00		850.00	
3636.08	Beitrag an Musikschule Bantiger (vormals Musikschule unteres Worblental)	385'000.00		385'000.00		351'707.85	
3636.09	Beitrag an Volkshochschule Bern	13'600.00					
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>3'802'490.00</b>	<b>725'620.00</b>	<b>3'614'060.00</b>	<b>709'620.00</b>	<b>3'327'961.18</b>	<b>886'001.44</b>
	Nettoaufwand		3'076'870.00		2'904'440.00		2'441'959.74
<b>250</b>	<b>SCHULANLAGEN</b>	<b>3'802'490.00</b>	<b>725'620.00</b>	<b>3'614'060.00</b>	<b>709'620.00</b>	<b>3'327'961.18</b>	<b>886'001.44</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	711'300.00		637'250.00		663'645.50	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	519'880.00		573'500.00		553'386.45	
3010.09	Versicherungsleistungen					-47'103.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'360.00		80'820.00		70'747.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'840.00		90'000.00		100'334.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'780.00		19'580.00		18'378.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'250.00		18'460.00		17'512.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	15'080.00		17'090.00		14'921.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00				730.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'930.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		22'005.98	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	80'000.00		110'000.00		73'139.45	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	40'000.00		40'000.00		67'285.35	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00		30'000.00		27'819.51	
3120.00	Ver- und Entsorgung	750'000.00		670'000.00		699'090.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		30'000.00		24'097.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation	19'000.00		19'000.00		16'205.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60'000.00		63'140.00		58'210.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'000.00		3'080.00		3'896.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	880'000.00		950'000.00		777'791.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		30'000.00		41'246.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		603.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	125'000.00		177'610.00		84'357.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00		3'290.00		4'440.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	33'000.00		22'240.00		33'288.56	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		14'910.98
4260.01	Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten		110'000.00		110'000.00		112'805.40
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		14'000.00		14'000.00		13'691.96
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-3'318.60
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		35'000.00		51'000.00		51'120.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		239'000.00		207'000.00		374'171.70
4920.00	Interne Verrechnung Miete		322'620.00		322'620.00		322'620.00
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>	<b>267'200.00</b>		<b>259'600.00</b>		<b>224'259.15</b>	
	Nettoaufwand		267'200.00		259'600.00		224'259.15
<b>253</b>	<b>ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN</b>	<b>267'200.00</b>		<b>259'600.00</b>		<b>224'259.15</b>	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		10'030.00		10'627.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	710.00		700.00		686.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		50.00		180.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		160.00		169.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					134.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		13'550.00		11'970.55	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		28'606.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		810.00		754.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		35'000.00		23'188.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		21'500.00		17'200.30	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		1'734.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	700.00				704.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	127'300.00		127'300.00		127'300.00	
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>908'530.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>829'010.00</b>	<b>500.00</b>	<b>822'745.21</b>	<b>5'017.15</b>
	Nettoaufwand		907'530.00		828'510.00		817'728.06
<b>260</b>	<b>KINDERGARTENGEBÄUDE</b>	<b>908'530.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>829'010.00</b>	<b>500.00</b>	<b>822'745.21</b>	<b>5'017.15</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'260.00				43'161.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	141'750.00		160'400.00		78'720.20	
3010.09	Versicherungsleistungen					-3'360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'450.00		10'640.00		6'373.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'610.00		9'000.00		9'088.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'360.00		680.00		1'129.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'420.00		2'430.00		1'577.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'180.00		2'510.00		936.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		10'500.00		13'160.45	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		5'375.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000.00		75'000.00		70'369.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'704.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00		80'000.00		86'661.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		337.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'000.00		79'000.00		74'238.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	450'000.00		381'850.00		427'271.96	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'929.50
4260.02	Energieertrag Photovoltaikanlage		1'000.00		500.00		770.15
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						1'317.50
<b>265</b>	<b>KINDERGARTENBETRIEB</b>	<b>1'287'400.00</b>		<b>1'222'760.00</b>		<b>1'134'380.35</b>	
	Nettoaufwand		1'287'400.00		1'222'760.00		1'134'380.35
<b>265</b>	<b>KINDERGARTENBETRIEB</b>	<b>1'287'400.00</b>		<b>1'222'760.00</b>		<b>1'134'380.35</b>	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'687.15	
3104.00	Lehrmittel	44'000.00		44'000.00		40'664.87	
3110.00	Büromöbel und Geräte					1'110.60	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	10'400.00		10'400.00		7'189.83	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'000.00		6'000.00		6'124.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'060.00		960.45	
3159.00	Unterhalt Mobilien	2'200.00		2'200.00		500.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00		5'400.00		1'727.00	
3171.01	Schülertransporte	2'800.00		23'000.00		9'571.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'700.00		4'700.00		2'518.75	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'190'000.00		1'110'000.00		1'055'174.75	
3612.00	Schulkostenbeiträge	13'000.00		13'000.00		7'150.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	1'800.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00					
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>	<b>3'766'010.00</b>	<b>3'125'500.00</b>	<b>3'705'120.00</b>	<b>3'235'500.00</b>	<b>3'020'544.25</b>	<b>2'851'077.81</b>
	Nettoaufwand		640'510.00		469'620.00		169'466.44
<b>270</b>	<b>TAGESSCHULE</b>	<b>3'766'010.00</b>	<b>3'125'500.00</b>	<b>3'705'120.00</b>	<b>3'235'500.00</b>	<b>3'020'544.25</b>	<b>2'851'077.81</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'621'000.00		1'621'170.00		1'265'998.15	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	55'000.00		50'000.00		43'615.95	
3010.09	Versicherungsleistungen					-13'299.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'100.00		103'050.00		80'003.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'360.00		100'400.00		97'153.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		19'130.00		18'841.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'320.00		23'540.00		19'821.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24'810.00		24'160.00		16'988.00	
3055.01	Krankentaggeld-Vers. "Die Mobilier"			17'250.00		13'482.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		5'390.00	
3104.00	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		15'651.61	
3105.00	Lebensmittel	510'000.00		486'000.00		426'116.25	
3110.01	Schulmobiliar und Geräte	18'000.00		18'000.00		14'125.74	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'231.65	
3133.00	Honorar PERSISKA Dienstleistungen	12'000.00		9'000.00		10'565.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'673.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		649.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'466.55	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'015'000.00		1'015'000.00		816'648.75	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	183'420.00		183'420.00		183'420.00	
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen BKS		2'000.00		2'000.00		2'340.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'500.00		27'500.00		21'035.00
4260.13	Elternbeiträge Tagesschule		1'250'000.00		1'160'000.00		1'164'711.11
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'800'000.00		2'000'000.00		1'620'012.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4930.05	Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler		45'000.00		45'000.00		42'979.70
<b>271</b>	<b>FERIENINSEL</b>	<b>91'000.00</b>	<b>30'000.00</b>				
	Nettoaufwand		61'000.00				
<b>271</b>	<b>FERIENINSEL</b>	<b>91'000.00</b>	<b>30'000.00</b>				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00					
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		30'000.00				
<b>3</b>	<b>HOCHBAU</b>	<b>3'162'070.00</b>	<b>1'080'210.00</b>	<b>3'114'320.00</b>	<b>1'014'110.00</b>	<b>2'506'038.71</b>	<b>1'070'819.40</b>
	Nettoaufwand		2'081'860.00		2'100'210.00		1'435'219.31
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>116'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>102'890.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>59'455.55</b>	<b>4'870.60</b>
	Nettoaufwand		106'400.00		90'890.00		54'584.95
<b>303</b>	<b>KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT</b>	<b>116'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>102'890.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>59'455.55</b>	<b>4'870.60</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'958.65	
3000.03	Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse					1'305.00	
3100.00	Büromaterial	900.00		900.00		53.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		9'003.70	
3130.05	Energiekonzept	30'000.00		30'000.00		28'653.20	
3170.03	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		555.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	7'000.00		13'490.00			
3320.95	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	44'000.00		24'000.00		12'050.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'875.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		12'000.00		4'870.60
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'840'820.00</b>	<b>381'100.00</b>	<b>1'776'290.00</b>	<b>341'100.00</b>	<b>1'319'994.15</b>	<b>452'660.00</b>
	Nettoaufwand		1'459'720.00		1'435'190.00		867'334.15
<b>310</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'840'820.00</b>	<b>381'100.00</b>	<b>1'776'290.00</b>	<b>341'100.00</b>	<b>1'319'994.15</b>	<b>452'660.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	992'520.00		961'080.00		639'989.50	
3010.09	Versicherungsleistungen					-5'281.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'250.00		66'080.00		40'650.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'110.00		111'620.00		71'089.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'250.00		16'120.00		10'590.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'630.00		15'140.00		10'073.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'360.00		13'800.00		8'739.95	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		16'000.00		14'680.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		132.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		415.25	
3101.02	Signalisationsmaterial			4'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00				2'193.60	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00		1'623.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		27'687.80	
3130.06	Baubewilligungsgebühren	140'000.00		125'000.00		185'036.00	
3130.24	Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung	270'000.00		270'000.00		231'291.10	
3130.25	Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften	50'000.00		50'000.00		37'035.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		210.00		183.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'158.70	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	45'000.00		35'740.00		11'841.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen					137.25	
3637.01	Beitrag an Spielplatz Rüti	10'000.00		10'000.00		10'725.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00		30'000.00		20'000.00	
4120.00	Konzessionen		18'000.00		18'000.00		18'180.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		320'000.00		280'000.00		400'700.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		20'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000.00		1'000.00		1'680.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'100.00		10'100.00		10'100.00
<b>312</b>	<b>PROJEKTIERUNGEN</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>23'134.40</b>	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		23'134.40
<b>312</b>	<b>PROJEKTIERUNGEN</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>23'134.40</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		23'134.40	
<b>340</b>	<b>VERWATLUNGSGEBÄUDE</b>	<b>388'790.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>423'660.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>401'900.61</b>	<b>2'343.45</b>
	Nettoaufwand		382'290.00		417'160.00		399'557.16
<b>340</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>388'790.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>423'660.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>401'900.61</b>	<b>2'343.45</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'910.00		25'190.00		32'966.05	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	86'270.00		85'200.00		87'038.20	
3010.09	Versicherungsleistungen					-11'697.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'890.00		7'630.00		7'152.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'440.00		6'760.00		9'760.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'630.00		1'850.00		1'879.65	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'670.00		1'750.00		1'770.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'580.00		1'700.00		1'757.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		35'000.00		15'470.40	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'791.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		60'000.00		55'089.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00		400.00		341.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'730.00		3'965.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'000.00		172'000.00		171'799.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					328.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	18'000.00		12'260.00		14'255.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'200.00		7'190.00		7'234.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'500.00		6'500.00		6'091.95
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-3'748.50
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL (FV)</b>	<b>25'000.00</b>		<b>42'470.00</b>		<b>21'359.25</b>	<b>7'732.75</b>
	Nettoaufwand		25'000.00		42'470.00		13'626.50
<b>350</b>	<b>STEINGRÜBLI-AREAL (FV)</b>	<b>25'000.00</b>		<b>42'470.00</b>		<b>21'359.25</b>	<b>7'732.75</b>
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					21'359.25	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	25'000.00		38'000.00			
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV			970.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			3'500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						7'732.75
<b>351</b>	<b>STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN</b>	<b>8'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>4'889.10</b>	
	Nettoaufwand		8'000.00		8'000.00		4'889.10
<b>351</b>	<b>STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN</b>	<b>8'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>4'889.10</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		4'889.10	
<b>352</b>	<b>ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN</b>	<b>5'800.00</b>	<b>600.00</b>	<b>5'810.00</b>	<b>600.00</b>	<b>6'107.85</b>	<b>600.00</b>
	Nettoaufwand		5'200.00		5'210.00		5'507.85
<b>352</b>	<b>ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN</b>	<b>5'800.00</b>	<b>600.00</b>	<b>5'810.00</b>	<b>600.00</b>	<b>6'107.85</b>	<b>600.00</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		5'857.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		310.00		250.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>353</b>	<b>GROSSER STEINBRUCH (FV)</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
<b>353</b>	<b>GROSSER STEINBRUCH (FV)</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	1'000.00		1'000.00			
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>102'200.00</b>		<b>85'660.00</b>		<b>160'666.93</b>	<b>121'247.85</b>
	Nettoaufwand		102'200.00		85'660.00		39'419.08
<b>356</b>	<b>FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56</b>	<b>102'200.00</b>		<b>85'660.00</b>		<b>160'666.93</b>	<b>121'247.85</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000.00		25'000.00		20'899.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'135.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'030.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		45'000.00		25'189.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	25'000.00		12'630.00		18'446.30	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin					667.70	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin					37'976.08	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	4'200.00				4'103.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					2'300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					44'950.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						121'247.85
<b>357</b>	<b>WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)</b>	<b>70'250.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>70'270.00</b>	<b>132'000.00</b>		
	Nettoertrag	61'750.00		61'730.00			
<b>357</b>	<b>WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)</b>	<b>70'250.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>70'270.00</b>	<b>132'000.00</b>		
3130.01	IT-Vernetzung					-7'486.18	
3430.01	Unterhalt Feuerwehrmagazin					7'486.18	
3430.02	Unterhalt Wohnungen FW-Magazin	15'000.00		15'000.00			
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'500.00		1'520.00			
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	7'000.00		7'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300.00		2'300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	44'450.00		44'450.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		132'000.00		132'000.00		
<b>358</b>	<b>MFH BERNSTRASSE 64 (FV)</b>	<b>20'500.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>20'460.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>28'358.90</b>	<b>27'319.00</b>
	Nettoaufwand						1'039.90
	Nettoertrag	6'500.00		4'840.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>358</b>	<b>MFH BERNSTRASSE 64 (FV)</b>	<b>20'500.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>20'460.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>28'358.90</b>	<b>27'319.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'013.50	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	10'000.00		10'000.00		17'700.00	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	600.00		610.00		545.40	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	1'800.00		1'800.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'100.00		8'050.00		8'100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		27'000.00		25'300.00		27'319.00
<b>361</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)</b>	<b>35'450.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>35'480.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>31'405.65</b>	<b>109'066.00</b>
	Nettoertrag	73'550.00		73'520.00		77'660.35	
<b>361</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)</b>	<b>35'450.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>35'480.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>31'405.65</b>	<b>109'066.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	5'000.00		5'000.00		691.95	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'100.00		1'130.00		1'013.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'350.00		29'350.00		29'700.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		109'000.00		109'000.00		109'066.00
<b>362</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)</b>	<b>35'900.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>33'960.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>40'100.60</b>	<b>64'407.30</b>
	Nettoertrag	14'100.00		16'040.00		24'306.70	
<b>362</b>	<b>LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)</b>	<b>35'900.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>33'960.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>40'100.60</b>	<b>64'407.30</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'571.95	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	10'000.00		10'000.00		13'420.50	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'000.00		1'060.00		958.15	
3439.02	Liegenschaftsverwaltung	2'000.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'900.00		22'900.00		23'150.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'000.00		50'000.00		64'407.30
<b>363</b>	<b>LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9</b>	<b>8'700.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>9'080.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>5'752.15</b>	<b>22'203.00</b>
	Nettoertrag	31'300.00		23'920.00		16'450.85	
<b>363</b>	<b>LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9</b>	<b>8'700.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>9'080.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>5'752.15</b>	<b>22'203.00</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		4'500.00		4'488.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		580.00		515.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		748.05	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'000.00		33'000.00		22'203.00
<b>365</b>	<b>RESTAURANT TELL (FV)</b>	<b>53'200.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>53'660.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>48'050.95</b>	<b>4'000.00</b>
	Nettoaufwand		43'500.00		44'060.00		44'050.95

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>365</b>	<b>RESTAURANT TELL (FV)</b>	<b>53'200.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>53'660.00</b>	<b>9'600.00</b>	<b>48'050.95</b>	<b>4'000.00</b>
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	30'000.00		30'000.00		23'858.55	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	2'100.00		2'810.00		2'068.40	
3439.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV					1'074.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'800.00		18'550.00		18'750.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'600.00		9'600.00		4'000.00
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		100.00				
<b>366</b>	<b>SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE</b>	<b>118'210.00</b>	<b>54'010.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>54'010.00</b>	<b>79'097.22</b>	<b>21'571.25</b>
	Nettoaufwand		64'200.00		44'390.00		57'525.97
<b>366</b>	<b>SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE</b>	<b>118'210.00</b>	<b>54'010.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>54'010.00</b>	<b>79'097.22</b>	<b>21'571.25</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'540.00		24'080.00		18'672.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	6'280.00		6'200.00		3'742.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'100.00		362.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600.00		2'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	580.00		510.00		380.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.00		480.00		94.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	520.00		500.00		304.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'800.00		3'471.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3105.00	Lebensmittel	150.00		150.00		67.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		800.00		1'969.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		25'000.00		22'190.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	450.00		450.00		210.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'030.00		4'079.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		25'000.00		20'351.12	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
4250.00	Verkäufe		150.00		150.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'266.25
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-4'747.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'620.00		5'620.00		3'000.00
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		40'000.00		40'000.00		17'812.50
4920.00	Interne Verrechnung Miete		3'240.00		3'240.00		3'240.00
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>13'400.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>13'200.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>9'254.75</b>	<b>52'500.00</b>



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	37'000.00		37'200.00		43'245.25	
<b>367</b>	<b>LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64</b>	<b>13'400.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>13'200.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>9'254.75</b>	<b>52'500.00</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien			590.00		522.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	7'800.00		7'610.00		7'831.10	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	5'000.00		5'000.00		900.80	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	600.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'400.00				52'500.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				50'400.00		
<b>368</b>	<b>LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7</b>	<b>167'150.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>164'435.05</b>	<b>36'748.20</b>
	Nettoaufwand		115'150.00		136'000.00		127'686.85
<b>368</b>	<b>LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7</b>	<b>167'150.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>164'435.05</b>	<b>36'748.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'680.00		32'820.00		33'904.25	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	10'130.00		14'000.00		8'094.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'190.00		3'260.00		3'150.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'000.00		4'104.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	660.00		790.00		708.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	680.00		750.00		779.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	510.00		770.00		537.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'917.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					45.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		35'000.00		29'894.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00		300.00		180.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'310.00		2'990.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000.00		90'000.00		76'127.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'000.00		24'000.00		12'785.00
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						-2'448.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'000.00		28'000.00		26'412.00
<b>369</b>	<b>LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)</b>	<b>36'200.00</b>		<b>35'290.00</b>		<b>58'850.35</b>	
	Nettoaufwand		36'200.00		35'290.00		58'850.35
<b>369</b>	<b>LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)</b>	<b>36'200.00</b>		<b>35'290.00</b>		<b>58'850.35</b>	
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	10'000.00		10'000.00		32'704.20	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'400.00		740.00		1'346.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	24'800.00		24'550.00		24'800.00	
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV</b>	<b>85'100.00</b>	<b>91'500.00</b>	<b>80'470.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>43'225.25</b>	<b>87'150.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand				25'470.00		
	Nettoertrag	6'400.00				43'924.75	
<b>372</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV</b>	<b>85'100.00</b>	<b>91'500.00</b>	<b>80'470.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>43'225.25</b>	<b>87'150.00</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000.00		35'000.00			
3430.00	Liegenschaftsunterhalt FV	18'000.00		18'000.00		11'766.90	
3430.03	Unterhalt Familiengärten	3'000.00		3'000.00		2'081.80	
3430.04	Versicherungsprämien Liegenschaften FV					182.00	
3439.00	Versicherungsprämien Liegenschaften FV	1'200.00		70.00		994.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'900.00		24'400.00		28'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'084.55
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'000.00		55'000.00		19'066.20
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		500.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						30'999.25
4920.00	Interne Verrechnung Miete		36'000.00				36'000.00
<b>373</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'270.00</b>	<b>46'000.00</b>		
	Nettoertrag			35'730.00			
<b>373</b>	<b>ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'270.00</b>	<b>46'000.00</b>		
3134.00	Sachversicherungsprämien			270.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		
4920.00	Interne Verrechnung Miete				36'000.00		
<b>380</b>	<b>LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2</b>		<b>56'400.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>56'400.00</b>
	Nettoertrag	56'400.00		37'600.00		56'400.00	
<b>380</b>	<b>LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2</b>		<b>56'400.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>56'400.00</b>
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'400.00		37'600.00		56'400.00
<b>4</b>	<b>TIEFBAU + BETRIEBE</b>	<b>19'877'910.00</b>	<b>15'062'880.00</b>	<b>20'090'060.00</b>	<b>15'646'320.00</b>	<b>18'646'976.99</b>	<b>14'779'605.60</b>
	Nettoaufwand		4'815'030.00		4'443'740.00		3'867'371.39
<b>403</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'330.40</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		330.40
<b>403</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'330.40</b>	<b>2'000.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00		3'000.00		1'845.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		485.40	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>410</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>631'060.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>648'980.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>454'094.49</b>	<b>3'000.00</b>
	Nettoaufwand		628'060.00		645'980.00		451'094.49
<b>410</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>631'060.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>648'980.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>454'094.49</b>	<b>3'000.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	492'000.00		509'370.00		366'841.45	
3010.09	Versicherungsleistungen					-3'470.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'720.00		35'140.00		23'292.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'320.00		53'830.00		37'049.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'150.00		8'520.00		6'084.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'340.00		8'030.00		5'769.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'880.00		7'430.00		5'155.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		11'000.00		4'453.70	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		64.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'500.00		2'233.29	
3110.00	Büromöbel und Geräte	4'500.00		4'500.00		3'927.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		369.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		210.00		183.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		120.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'850.00		3'850.00		2'020.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>2'664'820.00</b>	<b>274'620.00</b>	<b>2'501'160.00</b>	<b>344'620.00</b>	<b>2'285'931.70</b>	<b>279'391.70</b>
	Nettoaufwand		2'390'200.00		2'156'540.00		2'006'540.00
<b>425</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>2'664'820.00</b>	<b>274'620.00</b>	<b>2'501'160.00</b>	<b>344'620.00</b>	<b>2'285'931.70</b>	<b>279'391.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'702'370.00		1'581'320.00		1'464'629.25	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	18'400.00		18'400.00		16'822.35	
3010.09	Versicherungsleistungen					-33'019.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'330.15	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	17'000.00		17'000.00		17'382.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'150.00		110'800.00		93'393.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'030.00		166'880.00		155'199.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'930.00		26'850.00		23'793.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'600.00		25'300.00		23'119.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'840.00		21'290.00		18'171.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'200.00		20'367.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		47'000.00		50'518.39	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000.00		60'000.00		58'818.85	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	44'000.00		38'000.00		42'922.75	
3130.02	Telefon und Kommunikation	8'400.00		8'400.00		7'033.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		9'000.00		8'499.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'000.00		35'790.00		38'355.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	27'000.00		26'500.00		26'491.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'500.00		57'500.00		46'034.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	123'100.00		121'600.00		121'752.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'697.55	
3190.00	Schadenersatzleistungen					376.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	110'000.00		100'830.00		82'242.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'000.00		106'000.00		36'460.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'231.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'620.00		121'620.00		121'700.00
4930.04	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Sportanlagen)		117'000.00		117'000.00		117'000.00
<b>435</b>	<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>33'000.00</b>		<b>29'100.00</b>		<b>50'158.05</b>	
	Nettoaufwand		33'000.00		29'100.00		50'158.05
<b>435</b>	<b>PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>33'000.00</b>		<b>29'100.00</b>		<b>50'158.05</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		26'000.00		50'158.05	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)			3'100.00			
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>790'200.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>658'890.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>648'148.59</b>	<b>11'953.70</b>
	Nettoaufwand		780'000.00		648'690.00		636'194.89
<b>440</b>	<b>BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN</b>	<b>790'200.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>658'890.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>648'148.59</b>	<b>11'953.70</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		39'948.72	
3101.01	Material für Winterdienst	32'000.00		32'000.00		34'901.66	
3101.02	Signalisationsmaterial	40'000.00		40'000.00		31'429.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'500.00		24'500.00		21'130.86	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	4'000.00		4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		13'000.00		16'784.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		690.00		658.70	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	400'000.00		400'000.00		418'744.96	
3141.01	Reinigung durch Dritte	14'000.00		14'000.00		8'644.30	
3141.02	Winterdienst durch Dritte	3'500.00		3'500.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.03	Unterhalt Velowege	40'000.00		20'000.00		19'187.63	
3141.04	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	40'000.00		40'000.00		34'226.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00		3'719.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)	112'000.00		10'000.00		13'436.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	10'000.00		5'700.00		30.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		3'804.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		11'903.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		50.00
<b>445</b>	<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>177'200.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>161'200.00</b>		<b>82'545.59</b>	
	Nettoaufwand		172'200.00		161'200.00		82'545.59
<b>445</b>	<b>ÖFFENTLICHE ANLAGEN</b>	<b>177'200.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>161'200.00</b>		<b>82'545.59</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'000.00		28'000.00		19'115.56	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'000.00		3'642.90	
3130.26	Dienstleistungen Veloverleihsystem	28'700.00		28'700.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		3'000.00		2'502.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'000.00		85'000.00		57'182.48	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00		102.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000.00				
<b>450</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>228'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>223'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>206'172.40</b>	<b>15'562.65</b>
	Nettoaufwand		216'500.00		211'500.00		190'609.75
<b>450</b>	<b>ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG</b>	<b>228'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>223'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>206'172.40</b>	<b>15'562.65</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		40'000.00		39'726.56	
3120.00	Ver- und Entsorgung	110'000.00		130'000.00		106'331.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		8'000.00		9'746.75	
3140.01	Vandalenschäden	5'000.00		5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'000.00		40'000.00		50'367.39	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		6'313.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'178.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00		8'000.00		5'608.55
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		1'461.85
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ</b>	<b>89'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>85'000.00</b>		<b>57'532.31</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			88'000.00		85'000.00		57'532.31
<b>457</b>	<b>NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)</b>	<b>89'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>85'000.00</b>		<b>57'532.31</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		192.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		5'000.00		2'958.80	
3132.03	Honorare Umweltberatung	10'000.00		10'000.00		8'776.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'000.00		48'000.00		39'501.91	
3140.02	Entschädigungen Landschaftsschutz	13'000.00		13'000.00		6'102.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	2'500.00					
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000.00				
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>59'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>68'700.00</b>		<b>38'086.25</b>	
Nettoaufwand			55'000.00		68'700.00		38'086.25
<b>458</b>	<b>GEWÄSSERVERBAUUNGEN</b>	<b>59'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>68'700.00</b>		<b>38'086.25</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'257.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		9'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		605.80	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	27'000.00		18'000.00		17'960.05	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	15'000.00		33'700.00		18'262.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000.00				
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>2'142'240.00</b>	<b>2'142'240.00</b>	<b>1'992'260.00</b>	<b>1'992'260.00</b>	<b>2'036'643.03</b>	<b>2'036'643.03</b>
<b>465</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG</b>	<b>2'142'240.00</b>	<b>2'142'240.00</b>	<b>1'992'260.00</b>	<b>1'992'260.00</b>	<b>2'036'643.03</b>	<b>2'036'643.03</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	809'510.00		709'870.00		625'737.10	
3010.09	Versicherungsleistungen					-43'730.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'490.00		48'770.00		37'552.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'240.00		74'920.00		63'427.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'620.00		11'820.00		9'753.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'940.00		11'140.00		9'297.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'050.00		9'440.00		7'263.00	
3090.60	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00			
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'000.00		60'000.00		57'367.66	
3101.61	Einkäufe Container	13'000.00		13'000.00		10'849.43	
3102.60	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		20'000.00		6'798.35	
3110.60	Büromöbel und Geräte	4'000.00		6'000.00		4'674.61	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.60	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		79'000.00		72'688.85	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		10'000.00		15'757.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00		6'330.00		6'242.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	23'000.00		23'000.00		18'345.56	
3141.60	Reinigung durch Dritte	16'000.00		16'000.00		15'629.27	
3151.60	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'000.00		54'000.00		49'474.33	
3170.60	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		41.80	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	2'800.00		2'000.00		2'710.95	
3300.33	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	6'000.00		7'410.00		2'225.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'000.00		11'800.00		13'125.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	13'500.00		13'470.00		13'467.00	
3409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung	2'430.00		2'430.00		2'766.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	165'360.00		165'360.00		165'500.00	
3612.60	Entschädigungen Tierkörpersammelstelle	12'000.00		9'000.00		12'722.25	
3612.61	Entschädigungen Entsorgungshof Schermen	18'500.00		18'000.00		17'000.00	
3632.60	Betriebsbeitrag KEWU AG	620'000.00		607'000.00		606'915.69	
4120.60	Konzessionen (Abfall)		7'000.00		6'000.00		6'499.50
4240.18	Abfall-Grundgebühren gemeindeintern		16'500.00		16'500.00		16'171.10
4240.19	Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern		31'000.00		31'000.00		32'532.70
4240.62	Abfall-Grundgebühren		500'000.00		850'000.00		840'843.19
4240.63	Abfall-Verbrauchsgebühren		800'000.00		950'000.00		984'035.20
4250.03	Verkäufe Container gemeindeintern		1'000.00		1'000.00		523.40
4250.60	Verkäufe Altmaterialien		120'000.00		32'000.00		118'474.39
4250.61	Verkäufe Container		10'000.00		7'000.00		7'823.25
4260.14	Rückerstattungen gemeindeintern		12'000.00		8'000.00		10'440.30
4260.60	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		9'000.00		
4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		
4409.01	Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung		14'300.00		17'600.00		19'300.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					233'039.99	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		620'440.00		63'160.00		
<b>466</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE</b>		<b>80'000.00</b>				
	Nettoertrag	80'000.00					
<b>466</b>	<b>ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE</b>		<b>80'000.00</b>				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00				
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>5'312'280.00</b>	<b>5'312'280.00</b>	<b>5'957'380.00</b>	<b>5'957'380.00</b>	<b>5'720'881.48</b>	<b>5'720'881.48</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>470</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>5'312'280.00</b>	<b>5'312'280.00</b>	<b>5'957'380.00</b>	<b>5'957'380.00</b>	<b>5'720'881.48</b>	<b>5'720'881.48</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	431'060.00		500'950.00		416'777.30	
3049.70	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'335.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'380.00		34'820.00		26'699.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'050.00		57'090.00		43'383.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'260.00		8'440.00		6'774.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'420.00		7'950.00		6'609.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'470.00		6'440.00		5'010.95	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		9'500.00			
3100.70	TWN; Verbrauchsmaterial	6'000.00		3'000.00		755.53	
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'500.00		32'500.00		27'285.18	
3101.71	Wassermesser	21'300.00		8'000.00		3'706.56	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		475.46	
3110.70	Büromöbel und Geräte	9'950.00		7'000.00		6'084.84	
3111.70	TWN; Maschinen, Geräte	17'000.00		19'500.00		14'918.24	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		407.84	
3130.71	Telefon und Kommunikation	4'900.00		4'300.00		2'596.86	
3130.72	Wasseruntersuchungen	10'900.00		10'900.00		8'208.10	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		20'000.00		2'998.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'300.00		10'230.00		10'242.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600.00		1'600.00		1'172.65	
3143.70	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	120'000.00		84'600.00		100'271.35	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'700.00		2'800.00		2'607.01	
3158.70	Nachführung GIS System	29'000.00		29'000.00		13'174.71	
3170.70	Reisekosten und Spesen	1'650.00		1'500.00		375.44	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	5'000.00		5'000.00		5'869.65	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Wasserversorgung	60'000.00		49'790.00		44'058.01	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'000.00		6'830.00		7'108.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	830'000.00		829'670.00		829'668.00	
3409.02	Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung	96'330.00		80'830.00		85'567.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	840'000.00		847'500.00		832'500.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	118'000.00		591'030.00		398'640.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	14'830.00		140'830.00		140'850.00	
3632.70	Wasserverbund Region Bern AG	1'745'000.00		1'933'830.00		1'726'121.02	
3636.70	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'200.00		7'200.00		6'926.16	
4120.70	Konzessionen (Wasser)		1'500.00		1'500.00		1'840.00



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		3'800.00				11'197.35
4210.70	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		7'200.00		2'700.00		5'328.75
4240.05	Grundgebühren Wasser gemeindeintern		66'800.00		66'000.00		66'948.90
4240.06	Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern		47'200.00		52'500.00		43'933.60
4240.50	Wasseranschlussgebühren		118'000.00		591'030.00		398'640.00
4240.71	Grundgebühren Wasser		1'836'500.00		1'750'000.00		1'969'320.10
4240.72	Benützungsgebühren Wasser		1'677'000.00		1'918'860.00		1'673'950.00
4260.70	Rückerstattungen Dritter		7'700.00		5'300.00		7'782.77
4260.71	WVRB; Rückerstattung Personalkosten		9'580.00		43'200.00		31'508.00
4420.00	Dividende Wasserverbund Region Bern AG		20'000.00		20'000.00		9'598.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		897'000.00		886'290.00		880'834.01
4898.00	Entnahme übriges Eigenkapital		620'000.00		620'000.00		620'000.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss	704'480.00		597'750.00		941'701.60	
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>6'627'940.00</b>	<b>6'627'940.00</b>	<b>6'756'060.00</b>	<b>6'756'060.00</b>	<b>6'129'148.59</b>	<b>6'129'148.59</b>
<b>480</b>	<b>ABWASSERENTSORGUNG</b>	<b>6'627'940.00</b>	<b>6'627'940.00</b>	<b>6'756'060.00</b>	<b>6'756'060.00</b>	<b>6'129'148.59</b>	<b>6'129'148.59</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	356'310.00		409'970.00		313'804.35	
3049.80	Kleider-Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'520.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'060.00		28'460.00		20'042.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'420.00		49'080.00		35'434.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'160.00		6'900.00		5'028.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300.00		6'490.00		4'961.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'630.00		5'250.00		3'702.05	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		2'463.56	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		2'500.00		1'323.79	
3101.81	Wassermesser	22'000.00		8'000.00		2'250.00	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3110.80	Büromöbel und Geräte	8'000.00		2'300.00		2'341.76	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		5'772.47	
3130.81	Telefon und Kommunikation	1'130.00		1'400.00		267.55	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	92'000.00		63'000.00		25'585.03	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'170.00		2'077.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		800.00		699.80	
3143.80	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	189'700.00		120'000.00		79'430.41	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100.00		1'800.00		1'186.76	
3158.80	Nachführung GIS System	69'000.00		62'000.00		67'346.27	
3170.80	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'500.00		373.65	
3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	15'000.00		15'000.00		10'935.05	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen	62'000.00		51'550.00		50'019.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	3'200.00		3'150.00		3'141.00	
3409.03	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung	2'300.00		2'330.00		2'667.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	1'350'000.00		1'385'000.00		1'313'750.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren	1'244'000.00		1'230'890.00		918'690.30	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	140'830.00		140'830.00		140'850.00	
3631.80	Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern	144'800.00		147'000.00		136'913.99	
3632.80	Betriebsbeitrag ARA Worblental	2'803'000.00		2'968'790.00		2'417'411.03	
3636.80	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		900.00	
3637.02	Beiträge an Versickerungsanlagen	11'900.00		21'000.00			
4210.08	Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe)		8'800.00				104'001.20
4210.80	Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe)		28'000.00		6'000.00		58'200.55
4240.11	Grundgebühren Abwasser gemeindeintern		59'000.00		58'000.00		59'093.30
4240.12	Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern		36'600.00		40'500.00		35'245.60
4240.13	Gebühren Regenabwasser gemeindeintern		59'300.00		66'000.00		59'405.00
4240.51	Abwasseranschlussgebühren		1'244'000.00		1'230'890.00		918'690.30
4240.81	Grundgebühren Abwasser		1'701'000.00		1'675'000.00		1'740'889.20
4240.82	Benützungsgebühren Abwasser		2'014'000.00		2'386'840.00		2'008'550.11
4240.83	Gebühren Regenabwasser		912'700.00		905'000.00		920'273.81
4240.84	Gebühren gewerblich industrielle Abwasser		133'600.00		140'000.00		29'289.17
4260.80	Rückerstattungen Dritter		38'300.00		6'000.00		52'549.55
4409.02	Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung		64'200.00		88'500.00		89'800.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		65'200.00		54'700.00		53'160.80
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					558'258.11	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		263'240.00		98'630.00		
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>	<b>1'118'670.00</b>	<b>309'200.00</b>	<b>1'003'830.00</b>	<b>313'300.00</b>	<b>935'304.11</b>	<b>294'394.55</b>
	Nettoaufwand		809'470.00		690'530.00		640'909.56
<b>490</b>	<b>FREIBAD</b>	<b>1'118'670.00</b>	<b>309'200.00</b>	<b>1'003'830.00</b>	<b>313'300.00</b>	<b>935'304.11</b>	<b>294'394.55</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	408'390.00		364'930.00		370'268.80	
3010.09	Versicherungsleistungen					-13'922.20	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	4'200.00		4'200.00		2'432.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'890.00		25'360.00		23'052.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'670.00		35'180.00		36'793.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'950.00		6'150.00		5'999.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'110.00		5'800.00		5'707.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'700.00		4'270.00		3'327.90	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'130.00		5'300.00		1'917.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'400.00		17'200.00		22'700.15	
3101.03	Desinfektions- und Sanitätsmaterial	40'300.00		35'000.00		22'249.56	
3101.05	Material Kiosk	3'000.00		3'000.00		4'205.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'800.00		9'300.00		6'127.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	18'900.00		27'400.00		9'770.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	99'000.00		98'300.00		78'155.08	
3130.02	Telefon und Kommunikation	7'400.00		7'000.00		7'123.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'500.00		8'500.00		7'205.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		5'910.00		5'424.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'800.00		12'660.00		11'435.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'500.00		67'000.00		78'861.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'800.00		25'200.00		15'540.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'500.00		4'926.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			4'800.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'000.00		2'140.00		2'133.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'350.00		1'350.00		1'243.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	32'000.00		32'000.00		32'250.00	
3950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	190'380.00		190'380.00		190'375.00	
4120.00	Konzessionen		1'200.00		1'500.00		743.95
4240.14	Eintrittsgelder		282'000.00		285'000.00		255'038.95
4250.00	Verkäufe		4'900.00		4'300.00		6'776.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		17'356.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'100.00		14'500.00		14'478.65
<b>495</b>	<b>GASVERSORGUNG</b>		<b>279'900.00</b>		<b>256'000.00</b>		<b>286'629.90</b>
	Nettoertrag	279'900.00		256'000.00		286'629.90	
<b>495</b>	<b>GASVERSORGUNG</b>		<b>279'900.00</b>		<b>256'000.00</b>		<b>286'629.90</b>
4120.00	Konzessionen		279'900.00		256'000.00		286'629.90
<b>5</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>4'836'770.00</b>	<b>3'103'400.00</b>	<b>4'809'800.00</b>	<b>3'159'070.00</b>	<b>4'460'988.33</b>	<b>2'960'501.73</b>
	Nettoaufwand		1'733'370.00		1'650'730.00		1'500'486.60
<b>500</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>82'100.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>79'050.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>107'199.78</b>	
	Nettoaufwand		75'600.00		72'550.00		107'199.78

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>500</b>	<b>ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN</b>	<b>82'100.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>79'050.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>107'199.78</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	12'000.00		12'000.00		7'035.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'100.00		705.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'600.00		14'600.00		12'775.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		17'000.00		16'173.55	
3130.08	Porti	37'000.00		33'000.00		30'671.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'350.00		1'067.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					38'772.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'500.00		6'500.00		
<b>503</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>7'390.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>7'390.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>2'719.55</b>	<b>1'200.00</b>
	Nettoaufwand		6'190.00		6'190.00		1'519.55
<b>503</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>7'390.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>7'390.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>2'719.55</b>	<b>1'200.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'490.00		2'490.00		1'455.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		904.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		360.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
<b>510</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'105'630.00</b>	<b>355'400.00</b>	<b>1'006'230.00</b>	<b>336'700.00</b>	<b>984'341.50</b>	<b>375'668.38</b>
	Nettoaufwand		750'230.00		669'530.00		608'673.12
<b>510</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>1'105'630.00</b>	<b>355'400.00</b>	<b>1'006'230.00</b>	<b>336'700.00</b>	<b>984'341.50</b>	<b>375'668.38</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	713'930.00		635'080.00		603'357.35	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'299.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'090.00		43'860.00		38'218.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	79'920.00		65'880.00		62'183.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'310.00		10'650.00		9'869.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'580.00		10'030.00		9'480.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'400.00		9'330.00		8'796.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		3'700.00		13'135.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'900.00		4'900.00		3'262.20	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'832.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		73.65	
3110.00	Büromöbel und Geräte	2'000.00		6'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		3'000.00		4'001.10	
3130.09	Staatsgebühren Fremdenpolizei	200'000.00		198'000.00		220'487.70	
3130.10	Gebühren Zivilstandsämter	11'500.00		11'500.00		10'589.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		91.75	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		262.00	
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		271'400.00		272'700.00		269'892.13
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche Sicherheit)		80'000.00		60'000.00		101'776.25
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>515</b>	<b>POLIZEIINSPEKTORAT</b>	<b>853'820.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>928'830.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>904'529.87</b>	<b>26'210.99</b>
	Nettoaufwand		829'320.00		903'830.00		878'318.88
<b>515</b>	<b>POLIZEIINSPEKTORAT</b>	<b>853'820.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>928'830.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>904'529.87</b>	<b>26'210.99</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	544'960.00		606'710.00		571'357.10	
3010.09	Versicherungsleistungen					-2'919.60	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	2'200.00		3'000.00		325.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'270.00		41'900.00		36'389.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'720.00		70'650.00		74'434.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'880.00		10'180.00		9'506.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'090.00		9'560.00		9'007.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'600.00		7'750.00		7'205.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'600.00		175.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		125.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		3'796.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'500.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'900.00		2'000.00		2'194.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	600.00				29'527.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'500.00		500.00		385.45	
3130.11	Dienstleistungen KAPO Bern	145'000.00		145'000.00		144'427.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'680.00		6'650.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00				1'197.58	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		10'000.00		5'952.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		991.65	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
4250.00	Verkäufe		1'500.00		2'000.00		1'058.03
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		18'000.00		20'152.96
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>517</b>	<b>VERKEHRSWESEN</b>	<b>44'800.00</b>	<b>1'100'500.00</b>	<b>52'200.00</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>61'330.50</b>	<b>1'063'381.44</b>
	Nettoertrag	1'055'700.00		1'082'800.00		1'002'050.94	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>517</b>	<b>VERKEHRSWESEN</b>	<b>44'800.00</b>	<b>1'100'500.00</b>	<b>52'200.00</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>61'330.50</b>	<b>1'063'381.44</b>
3100.00	Büromaterial	1'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00					
3137.00	Steuern und Abgaben	8'000.00		10'000.00		7'210.25	
3150.02	Unterhalt Radargeräte	15'000.00		24'000.00		12'160.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		1'000.00		33'853.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'800.00		2'800.00		2'815.00	
3300.10	Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen)			9'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00		5'400.00		5'291.05	
4210.06	Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen		50'000.00		45'000.00		77'069.71
4240.15	Parkplatzgebühren		250'000.00		240'000.00		273'029.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				1'135.70
4270.00	Bussen		800'000.00		850'000.00		712'146.78
<b>520</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>5'840.00</b>	<b>3'950.00</b>	<b>5'630.00</b>	<b>3'950.00</b>	<b>4'142.60</b>	<b>3'630.00</b>
	Nettoaufwand		1'890.00		1'680.00		512.60
<b>520</b>	<b>LEBENSMITTELKONTROLLE</b>	<b>5'840.00</b>	<b>3'950.00</b>	<b>5'630.00</b>	<b>3'950.00</b>	<b>4'142.60</b>	<b>3'630.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'540.00		3'500.00		2'546.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260.00		250.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		11.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'168.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	460.00		300.00		416.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'950.00		3'950.00		3'630.00
<b>522</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>35'250.00</b>		<b>7'450.00</b>		<b>42'360.33</b>	<b>24'954.00</b>
	Nettoaufwand		35'250.00		7'450.00		17'406.33
<b>522</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>35'250.00</b>		<b>7'450.00</b>		<b>42'360.33</b>	<b>24'954.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		450.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000.00		200.00		11'305.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'750.00		3'750.00		29'217.95	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit					1'386.84	
4630.00	Beiträge vom Bund						24'954.00
<b>525</b>	<b>HUNDETOILETTEN</b>	<b>44'080.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>44'080.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>38'307.50</b>	<b>50'633.92</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	5'920.00		3'920.00		12'326.42	
<b>525</b>	<b>HUNDETOILETTEN</b>	<b>44'080.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>44'080.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>38'307.50</b>	<b>50'633.92</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		8'711.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		20'520.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	80.00		80.00		76.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4033.00	Hundesteuer		50'000.00		48'000.00		50'633.92
<b>530</b>	<b>BESTATTUNGSWESEN</b>	<b>606'000.00</b>	<b>32'630.00</b>	<b>637'000.00</b>	<b>30'650.00</b>	<b>538'725.95</b>	<b>11'576.40</b>
	Nettoaufwand		573'370.00		606'350.00		527'149.55
<b>530</b>	<b>BESTATTUNGSWESEN</b>	<b>606'000.00</b>	<b>32'630.00</b>	<b>637'000.00</b>	<b>30'650.00</b>	<b>538'725.95</b>	<b>11'576.40</b>
3130.23	Bestattungskosten z.L. Gemeinde	30'000.00		20'000.00		43'148.50	
3612.04	Beitrag Friedhofunterhalt	576'000.00		617'000.00		495'577.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		32'630.00		30'650.00		11'576.40
<b>531</b>	<b>SIEGELUNGSWESEN</b>	<b>124'820.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>102'770.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>104'597.00</b>	<b>26'350.00</b>
	Nettoaufwand		101'320.00		81'270.00		78'247.00
<b>531</b>	<b>SIEGELUNGSWESEN</b>	<b>124'820.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>102'770.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>104'597.00</b>	<b>26'350.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	99'710.00		82'070.00		81'864.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		5'730.00		5'291.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'080.00		10'320.00		13'390.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'440.00		1'390.00		1'389.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'480.00		1'310.00		1'309.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'510.00		1'350.00		1'351.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit)		22'000.00		20'000.00		24'650.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		1'700.00
<b>535</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>6'280.00</b>		<b>6'240.00</b>		<b>5'372.05</b>	
	Nettoaufwand		6'280.00		6'240.00		5'372.05
<b>535</b>	<b>LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>6'280.00</b>		<b>6'240.00</b>		<b>5'372.05</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'010.00		1'000.00		336.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.00		70.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		10.00		1.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		10.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		34.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>305'340.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>314'510.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>263'431.90</b>	<b>4'200.00</b>
	Nettoaufwand		300'940.00		308'310.00		259'231.90
<b>540</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>305'340.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>314'510.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>263'431.90</b>	<b>4'200.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			10'000.00		11'248.70	
3049.00	Kleider-Entschädigungen	50.00		50.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			680.00		624.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'000.00		1'003.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			170.00		163.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			160.00		154.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			160.00		159.40	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		42.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		12'500.00		1'979.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'400.00		11'700.00		13'649.60	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'800.00		2'800.00		1'532.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		8'760.00		7'378.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'550.00		3'850.00		1'319.30	
3170.08	Kurse	244'940.00		235'530.00		215'182.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten			4'550.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen					-7.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		
4630.00	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200.00		3'000.00		1'200.00
<b>545</b>	<b>NOTSPITAL RÜTI</b>	<b>5'750.00</b>	<b>8'750.00</b>	<b>4'350.00</b>	<b>4'350.00</b>	<b>2'103.20</b>	<b>2'103.20</b>
	Nettoertrag	3'000.00					
<b>545</b>	<b>NOTSPITAL RÜTI</b>	<b>5'750.00</b>	<b>8'750.00</b>	<b>4'350.00</b>	<b>4'350.00</b>	<b>2'103.20</b>	<b>2'103.20</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00		320.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00			



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		2'500.00		1'782.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'750.00		4'350.00		2'103.20
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>820'710.00</b>	<b>820'710.00</b>	<b>861'100.00</b>	<b>861'100.00</b>	<b>822'665.75</b>	<b>822'665.75</b>
<b>550</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>820'710.00</b>	<b>820'710.00</b>	<b>861'100.00</b>	<b>861'100.00</b>	<b>822'665.75</b>	<b>822'665.75</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	122'620.00		125'780.00		115'486.45	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	88'720.00		88'720.00		86'754.60	
3010.02	Sold, Feuerwehreinsätze	40'000.00		50'000.00		23'250.00	
3010.03	Sold, Feuerwehrcurse	15'000.00		18'000.00		15'810.00	
3010.05	Sold, Feuerwehrrübungen	90'000.00		90'000.00		70'250.00	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'651.65	
3049.00	Kleider-Entschädigungen			80.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'920.00		9'700.00		10'719.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			9'120.00		9'110.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'280.00		1'480.00		1'425.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'160.00		2'220.00		2'653.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'110.00		1'270.00		1'256.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'900.00		5'180.00		3'547.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		8'000.00		4'174.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'350.00		4'550.00		3'726.39	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	20'000.00		64'000.00		32'240.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'500.00		17'500.00		13'862.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'800.00		55'800.00		27'244.06	
3130.02	Telefon und Kommunikation	4'000.00		7'940.00		3'725.54	
3130.12	Inkassoprovision Feuerwehrrpflichtersatz					1'297.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		8'450.00		10'195.40	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	2'800.00		4'110.00		1'676.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'850.00		3'850.00		3'638.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		970.00		764.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'300.00		79'700.00		160'370.37	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'000.00		15'000.00		14'062.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'100.00		3'600.00		8'793.20	
3170.09	Verpflegung	4'500.00		9'400.00		3'710.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			25'000.00		26'043.96	
3181.03	Steuererlasse			2'000.00		756.35	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten	9'500.00		5'250.00		6'356.07	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	60'000.00		59'060.00		60'332.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	39'000.00		39'020.00		39'021.00	
3409.04	Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr	10'400.00		12'000.00		8'000.00	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	28'900.00		28'900.00		28'900.00	
3612.07	Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'950.00		1'778.10	
4200.00	Ersatzabgaben		650'000.00		600'000.00		677'690.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'500.00		60'600.00		51'734.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		100.00		7'828.15
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		85'700.00		85'700.00		85'413.00
9010.00	Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss					23'382.28	
9011.00	Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss		31'510.00		114'700.00		
<b>555</b>	<b>KATASTROPHENORGANISATION</b>	<b>107'500.00</b>		<b>89'800.00</b>		<b>21'141.45</b>	
	Nettoaufwand		107'500.00		89'800.00		21'141.45
<b>555</b>	<b>KATASTROPHENORGANISATION</b>	<b>107'500.00</b>		<b>89'800.00</b>		<b>21'141.45</b>	
3138.00	Kurse	70'200.00		52'500.00		16'841.45	
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000.00		33'000.00			
<b>557</b>	<b>REGIONALES FÜHRUNGSORGAN</b>			<b>14'250.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>8'736.95</b>	<b>8'736.95</b>
	Nettoertrag			25'750.00			
<b>557</b>	<b>REGIONALES FÜHRUNGSORGAN RFO BANTIGER</b>			<b>14'250.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>8'736.95</b>	<b>8'736.95</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen			3'100.00		3'126.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			9'220.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			860.00		155.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			210.00		10.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		38.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			160.00		30.55	
3100.00	Büromaterial					688.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					2'084.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation					585.45	
3170.08	Kurse					1'517.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			500.00		500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				40'000.00		8'736.95

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>560</b>	<b>MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	<b>10'100.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'091.75</b>	
	Nettoaufwand		10'100.00		10'000.00		10'091.75
<b>560</b>	<b>MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG</b>	<b>10'100.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'091.75</b>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00				91.75	
3612.05	Beitrag für Schiessanlage Riedbach	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>565</b>	<b>REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION</b>	<b>671'360.00</b>	<b>671'360.00</b>	<b>638'920.00</b>	<b>638'920.00</b>	<b>539'190.70</b>	<b>539'190.70</b>
<b>565</b>	<b>REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION BANTIGER</b>	<b>671'360.00</b>	<b>671'360.00</b>	<b>638'920.00</b>	<b>638'920.00</b>	<b>539'190.70</b>	<b>539'190.70</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	12'000.00		14'000.00		8'341.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	357'770.00		343'660.00		319'452.90	
3010.09	Versicherungsleistungen	-7'800.00		-10'000.00		-43'290.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'990.00		25'000.00		19'165.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'380.00		38'200.00		32'829.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'390.00		6'100.00		4'794.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'710.00		5'700.00		4'743.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'900.00		4'530.00		3'704.20	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		6'443.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		11'037.35	
3110.02	Ausrüstungs- und Korpsmaterial			4'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'700.00		9'500.00		16'753.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation	4'300.00		3'800.00		3'034.30	
3130.08	Porti	2'800.00		2'600.00		1'791.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'830.00		5'102.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'300.00		4'300.00		4'383.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		14'000.00		11'647.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'500.00		27'080.00		24'451.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'320.00		27'520.00		26'312.00	
3170.08	Kurse	104'000.00		91'000.00		73'412.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		12'808.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		662'060.00		633'920.00		516'965.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'300.00				9'417.00
<b>6</b>	<b>SOZIALES</b>	<b>51'608'130.00</b>	<b>33'388'260.00</b>	<b>50'651'820.00</b>	<b>31'927'880.00</b>	<b>48'413'780.83</b>	<b>31'820'009.40</b>
	Nettoaufwand		18'219'870.00		18'723'940.00		16'593'771.43

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>603</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>3'600.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>3'413.90</b>	
	Nettoaufwand		3'600.00		2'100.00		3'413.90
<b>603</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>3'600.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>3'413.90</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'500.00		1'500.00		2'335.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		600.00		1'078.90	
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>2'330'550.00</b>		<b>2'109'850.00</b>		<b>2'032'710.90</b>	<b>4'519.95</b>
	Nettoaufwand		2'330'550.00		2'109'850.00		2'028'190.95
<b>610</b>	<b>ADMINISTRATION SOZIALHILFE</b>	<b>2'330'550.00</b>		<b>2'109'850.00</b>		<b>2'032'710.90</b>	<b>4'519.95</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'789'980.00		1'626'990.00		1'611'709.85	
3010.09	Versicherungsleistungen					-47'041.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123'130.00		113'240.00		100'561.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	219'990.00		173'780.00		171'983.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'340.00		27'460.00		26'399.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'020.00		25'900.00		24'892.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	25'890.00		25'480.00		23'987.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		20'000.00		23'898.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00					
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'829.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'100.00		1'416.05	
3110.00	Büromöbel und Geräte	23'000.00		23'000.00		25'178.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		484.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		183.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		525.56	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		60'568.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		2'334.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		700.00		800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'519.95
<b>620</b>	<b>SOZIALHILFE</b>	<b>2'181'700.00</b>		<b>2'196'700.00</b>		<b>1'808'041.48</b>	<b>1'700.00</b>
	Nettoaufwand		2'181'700.00		2'196'700.00		1'806'341.48
<b>620</b>	<b>SOZIALHILFE</b>	<b>2'181'700.00</b>		<b>2'196'700.00</b>		<b>1'808'041.48</b>	<b>1'700.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'676'690.00		1'703'900.00		1'422'291.65	
3010.09	Versicherungsleistungen					-30'280.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'090.00		117'000.00		90'019.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'510.00		191'960.00		144'989.10	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'240.00		28'340.00		22'611.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'840.00		26'900.00		22'347.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	21'330.00		26'300.00		21'330.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		25'000.00		17'330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3110.00	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		4'985.72	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'500.00		20'000.00		48'412.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		6'300.00		501.45	
3136.01	Honorare Vertrauenszahnärzte	18'500.00		15'000.00		18'272.80	
3136.02	Honorare Vertrauensärzte	6'500.00		5'000.00		6'258.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		8'000.00		7'418.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00		11'552.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'700.00
<b>625</b>	<b>GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE</b>	<b>23'000'000.00</b>	<b>10'248'000.00</b>	<b>22'000'000.00</b>	<b>9'053'000.00</b>	<b>22'940'105.89</b>	<b>10'246'842.20</b>
	Nettoaufwand		12'752'000.00		12'947'000.00		12'693'263.69
<b>625</b>	<b>GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE</b>	<b>23'000'000.00</b>	<b>10'248'000.00</b>	<b>22'000'000.00</b>	<b>9'053'000.00</b>	<b>22'940'105.89</b>	<b>10'246'842.20</b>
3637.03	Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien)	23'000'000.00		22'000'000.00		22'940'105.89	
4260.04	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		783'000.00		788'000.00		782'979.10
4260.05	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		7'800'000.00		6'600'000.00		7'835'984.35
4611.02	Prämienverbilligungen KVG		1'665'000.00		1'665'000.00		1'627'878.75
<b>628</b>	<b>ZUSCHÜSSE NACH DEKRET</b>				<b>6'000.00</b>		
	Nettoertrag			6'000.00			
<b>628</b>	<b>ZUSCHÜSSE NACH DEKRET</b>				<b>6'000.00</b>		
4260.06	Rückerstattungen Heimbewohner				5'000.00		
4260.07	Rückerstattungen Nichtheimbewohner				1'000.00		
<b>640</b>	<b>ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV</b>	<b>4'683'900.00</b>		<b>4'628'610.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'715'094.80</b>	<b>52'593.00</b>
	Nettoaufwand		4'683'900.00		4'578'610.00		4'662'501.80
<b>640</b>	<b>ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV</b>	<b>4'683'900.00</b>		<b>4'628'610.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'715'094.80</b>	<b>52'593.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			7'110.00		383'312.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500.00		24'313.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			840.00		44'182.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			120.00		6'501.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			110.00		6'063.60	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			120.00		6'007.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					294.00	
3100.00	Büromaterial					1'430.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					278.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00				183.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	42'000.00		42'000.00		40'978.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					2'254.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'306'700.00		4'242'810.00		4'198'545.00	
3632.05	Betriebsbeitrag an Stadt Bern; Führen AHV-Zweigstelle	335'000.00		335'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton				50'000.00		52'593.00
<b>650</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>42'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>41'566.50</b>	
	Nettoaufwand		42'000.00		35'000.00		41'566.50
<b>650</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>42'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>41'566.50</b>	
3130.13	Mahlzeitendienst SPITEX	42'000.00		35'000.00		41'566.50	
<b>651</b>	<b>ALTERS, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>			<b>150'000.00</b>		<b>-2'495.30</b>	
	Nettoaufwand				150'000.00		
	Nettoertrag					2'495.30	
<b>651</b>	<b>ALTERS-, KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>			<b>150'000.00</b>		<b>-2'495.30</b>	
3636.06	Beitrag Libella Stiftung für Pflege und Betreuung			150'000.00		-2'495.30	
<b>655</b>	<b>DIVERSE LEISTUNGEN</b>	<b>111'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>80'087.00</b>	
	Nettoaufwand		111'000.00		110'000.00		80'087.00
<b>655</b>	<b>DIVERSE LEISTUNGEN</b>	<b>111'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>80'087.00</b>	
3130.17	Beiträge an Beschäftigungsprogramme	81'000.00		80'000.00		80'087.00	
3637.08	Mietzinsbeiträge an Bewohner Wiesenstr. 10	30'000.00		30'000.00			
<b>660</b>	<b>LEISTUNGEN AN DAS ALTER</b>	<b>54'000.00</b>		<b>23'500.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>24'112.45</b>	<b>11'465.00</b>
	Nettoaufwand		54'000.00		3'500.00		12'647.45
<b>660</b>	<b>LEISTUNGEN AN DAS ALTER</b>	<b>54'000.00</b>		<b>23'500.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>24'112.45</b>	<b>11'465.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		1'500.00			
3130.18	Altersleitbild	2'000.00		2'000.00		848.95	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	25'000.00		20'000.00		22'489.10	
3170.10	Seniorenausflug	22'000.00				774.40	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				20'000.00		11'465.00
<b>670</b>	<b>LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE</b>	<b>10'096'600.00</b>	<b>16'185'060.00</b>	<b>10'263'720.00</b>	<b>15'924'600.00</b>	<b>9'467'737.55</b>	<b>15'742'547.00</b>
	Nettoertrag	6'088'460.00		5'660'880.00		6'274'809.45	
<b>670</b>	<b>LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE</b>	<b>10'096'600.00</b>	<b>16'185'060.00</b>	<b>10'263'720.00</b>	<b>15'924'600.00</b>	<b>9'467'737.55</b>	<b>15'742'547.00</b>
3611.02	Entschädigungen an Kanton (LV SOZ)	10'007'200.00		10'158'090.00		9'467'737.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	89'400.00		105'630.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'972'000.00		12'917'000.00		13'525'547.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		3'213'060.00		3'007'600.00		2'217'000.00
<b>680</b>	<b>KES</b>	<b>1'335'560.00</b>	<b>1'734'620.00</b>	<b>1'270'290.00</b>	<b>1'631'180.00</b>	<b>1'190'543.52</b>	<b>1'632'802.74</b>
	Nettoertrag	399'060.00		360'890.00		442'259.22	
<b>680</b>	<b>KES</b>	<b>1'335'560.00</b>	<b>1'734'620.00</b>	<b>1'270'290.00</b>	<b>1'631'180.00</b>	<b>1'190'543.52</b>	<b>1'632'802.74</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	946'750.00		911'200.00		859'609.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'140.00		62'870.00		54'651.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'240.00		88'840.00		94'285.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'610.00		15'240.00		14'348.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'980.00		14'370.00		13'529.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12'540.00		13'720.00		11'527.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		12'408.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'500.00		1'915.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'500.00		2'771.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	12'000.00		12'000.00		15'727.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		5'000.00		6'341.40	
3130.07	Öffentlichkeitsarbeit	300.00		500.00		44.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		11'000.00		9'996.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'250.00		2'173.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		500.00		73.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3151.01	Unterhalt Fahrzeug	2'000.00		2'000.00		1'548.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		77'512.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		7'000.00		4'859.25	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen					121.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'600.00		2'100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		1'967.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						159.24
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		1'734'620.00		1'630'680.00		1'630'676.00
<b>681</b>	<b>JUGENDAMT</b>	<b>175'950.00</b>		<b>312'040.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>308'435.65</b>	
	Nettoaufwand		175'950.00		282'040.00		308'435.65
<b>681</b>	<b>JUGENDAMT</b>	<b>175'950.00</b>		<b>312'040.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>308'435.65</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	102'540.00		144'590.00		154'187.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'280.00		9'900.00		9'794.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'270.00		18'930.00		16'918.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		2'400.00		2'570.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'540.00		2'290.00		2'424.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'570.00		2'220.00		2'005.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		195.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00			
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'576.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	550.00		410.00		545.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.00		24'997.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		600.00		102.25	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	1'000.00		1'000.00		229.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		200.00		568.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		98'000.00		92'319.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		1'300.00			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton				30'000.00		
<b>682</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN</b>	<b>52'960.00</b>	<b>52'960.00</b>	<b>59'730.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>44'202.85</b>	<b>45'072.85</b>
	Nettoaufwand				9'730.00		
	Nettoertrag					870.00	
<b>682</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN</b>	<b>52'960.00</b>	<b>52'960.00</b>	<b>59'730.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>44'202.85</b>	<b>45'072.85</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'210.00		39'430.00		25'301.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'360.00		2'650.00		1'645.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'140.00		3'860.00		1'837.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	490.00		650.00		680.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		610.00		407.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	430.00		550.00		374.45	
3100.00	Büromaterial					14.90	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und Geräte	100.00		100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'300.00		1'300.00		1'287.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	230.00		230.00		217.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		26.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'150.00		8'080.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'000.00		2'000.00		4'329.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				15'000.00		2'413.25
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		34'960.00		35'000.00		24'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		18'000.00				18'659.60
<b>683</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT</b>	<b>667'990.00</b>	<b>356'920.00</b>	<b>682'760.00</b>	<b>342'300.00</b>	<b>440'058.64</b>	<b>331'039.50</b>
	Nettoaufwand		311'070.00		340'460.00		109'019.14
<b>683</b>	<b>OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT</b>	<b>667'990.00</b>	<b>356'920.00</b>	<b>682'760.00</b>	<b>342'300.00</b>	<b>440'058.64</b>	<b>331'039.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	445'240.00		467'620.00		295'877.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	26'060.00		25'310.00		23'442.40	
3010.09	Versicherungsleistungen					-1'252.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'900.00		34'400.00		19'601.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'920.00		40'030.00		22'749.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'770.00		8'180.00		5'085.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'950.00		7'800.00		4'851.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'900.00		7'210.00		3'826.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		8'000.00		1'239.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		397.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		6'000.00		3'672.14	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel)	2'000.00		2'000.00		71.55	
3110.00	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'500.00		292.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'000.00		12'000.00		12'494.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		4'468.03	
3130.02	Telefon und Kommunikation	3'250.00		3'200.00		3'225.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'810.00		3'218.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'500.00		37'500.00		18'389.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		3'058.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		1'200.00		2'036.55	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	12'000.00		8'000.00		13'314.76	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		785.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						636.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320.00	Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate						18.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		55'000.00		55'000.00		54'000.00
4611.07	Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen)		294'620.00		280'000.00		271'600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		300.00		300.00		
4920.00	Interne Verrechnung Miete		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>684</b>	<b>ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO</b>	<b>600'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>623'835.55</b>	<b>263'480.26</b>
	Nettoaufwand		290'000.00		280'000.00		360'355.29
<b>684</b>	<b>ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO</b>	<b>600'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>623'835.55</b>	<b>263'480.26</b>
3637.06	Alimentenbevorschussungen	580'000.00		580'000.00		606'527.00	
3637.07	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	20'000.00		20'000.00		17'308.55	
4260.09	Rückerstattungen Alimenten		295'000.00		300'000.00		254'545.31
4260.10	Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten		15'000.00		20'000.00		8'934.95
<b>685</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE</b>	<b>904'840.00</b>	<b>842'000.00</b>	<b>876'540.00</b>	<b>842'000.00</b>	<b>814'302.67</b>	<b>720'677.45</b>
	Nettoaufwand		62'840.00		34'540.00		93'625.22
<b>685</b>	<b>KINDERKRIPPEN UND KINDERHORTE</b>	<b>904'840.00</b>	<b>842'000.00</b>	<b>876'540.00</b>	<b>842'000.00</b>	<b>814'302.67</b>	<b>720'677.45</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	578'020.00		592'160.00		567'935.50	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	4'380.00		4'500.00			
3010.09	Versicherungsleistungen					-32'631.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'210.00		41'480.00		34'483.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'320.00		53'640.00		47'744.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'480.00		10'060.00		9'023.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'710.00		9'480.00		8'535.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'860.00		9'760.00		8'620.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		1'500.00		3'108.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00					
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		4'661.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		2'600.00		9'659.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3105.00	Lebensmittel	60'000.00		50'000.00		62'284.35	
3110.03	Geräte und Spielzeuge	3'000.00		2'000.00		1'032.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		10'000.00		7'081.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		24'868.70	
3130.02	Telefon und Kommunikation	2'200.00		2'200.00		1'971.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'710.00		1'710.00		1'632.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000.00		14'500.00		9'062.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.03	Unterhalt Geräte und Spielzeuge	1'000.00		1'000.00		192.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500.00		8'500.00		9'036.80	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
4240.16	Elternbeiträge Betreuung		300'000.00		300'000.00		198'257.00
4240.17	Elternbeiträge Mahlzeiten		52'000.00		52'000.00		47'470.50
4260.11	Rückerstattungen Personal für Verpflegung		10'000.00		10'000.00		9'614.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		480'000.00		480'000.00		465'335.95
<b>687</b>	<b>SCHULSOZIALARBEIT</b>	<b>516'940.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>546'370.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>354'600.68</b>	<b>27'834.00</b>
	Nettoaufwand		489'440.00		519'370.00		326'766.68
<b>687</b>	<b>SCHULSOZIALARBEIT</b>	<b>516'940.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>546'370.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>354'600.68</b>	<b>27'834.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	380'280.00		407'940.00		261'055.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'670.00		27'880.00		16'409.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'830.00		49'080.00		30'257.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'490.00		6'820.00		4'307.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'640.00		6'400.00		4'061.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'430.00		6'250.00		3'970.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'500.00		2'514.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		224.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		2'000.00		3'428.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				74.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'000.00		4'000.00		1'626.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'800.00		1'500.00		813.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		3'000.00		6'103.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		527.95	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	6'000.00		6'000.00		2'491.75	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	17'000.00		15'000.00		16'486.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		250.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						250.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		27'500.00		27'000.00		27'584.00
<b>688</b>	<b>FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE</b>	<b>272'750.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>217'320.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>189'856.95</b>	<b>57'298.85</b>
	Nettoaufwand		212'350.00		156'320.00		132'558.10
<b>688</b>	<b>FRÜHFÖRDERUNGSPROGRAMM SCHRITT:WEISE</b>	<b>272'750.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>217'320.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>189'856.95</b>	<b>57'298.85</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'090.00		150'440.00		128'231.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'910.00		10'450.00		8'026.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'770.00		10'050.00		9'783.60	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'660.00		2'540.00		1'923.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'730.00		2'390.00		1'986.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'790.00		2'450.00		1'991.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		500.00		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00					
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		13'862.80	
3110.00	Büromöbel und Geräte	150.00		150.00		294.60	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	7'000.00		6'800.00		6'531.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		10'500.00		10'171.65	
3130.02	Telefon und Kommunikation	1'200.00		1'200.00		1'466.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'500.00		3'424.00	
3170.07	Diverse Anlässe; Spesen	2'000.00		2'000.00		1'361.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'400.00		5'400.00		5'400.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		55'000.00		55'600.00		51'898.85
<b>689</b>	<b>BETREUUNGSGUTSCHEINE</b>	<b>4'577'790.00</b>	<b>3'570'800.00</b>	<b>4'567'290.00</b>	<b>3'570'800.00</b>	<b>3'337'569.15</b>	<b>2'682'136.60</b>
	Nettoaufwand		1'006'990.00		996'490.00		655'432.55
<b>689</b>	<b>BETREUUNGSGUTSCHEINE</b>	<b>4'577'790.00</b>	<b>3'570'800.00</b>	<b>4'567'290.00</b>	<b>3'570'800.00</b>	<b>3'337'569.15</b>	<b>2'682'136.60</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'530.00		82'650.00		78'756.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'290.00		5'650.00		4'908.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'880.00		7'900.00		7'388.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'370.00		1'288.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'330.00		1'290.00		1'215.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'360.00		1'330.00		1'254.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		920.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation	200.00		200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		40.00	
3635.03	Betreuungsgutscheine	4'463'000.00		4'463'000.00		3'241'796.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						24'236.60
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'570'800.00		3'570'800.00		2'657'900.00
<b>7</b>	<b>FINANZEN- UND STEUERN</b>	<b>9'941'140.00</b>	<b>57'945'020.00</b>	<b>9'380'220.00</b>	<b>57'084'980.00</b>	<b>10'490'061.81</b>	<b>52'750'466.63</b>
	Nettoertrag	48'003'880.00		47'704'760.00		42'260'404.82	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>703</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>3'400.00</b>		<b>3'120.00</b>		<b>2'491.00</b>	
	Nettoaufwand		3'400.00		3'120.00		2'491.00
<b>703</b>	<b>KOMMISSIONEN</b>	<b>3'400.00</b>		<b>3'120.00</b>		<b>2'491.00</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'400.00		2'400.00		2'070.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		720.00		421.00	
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>2'969'980.00</b>	<b>341'500.00</b>	<b>2'436'410.00</b>	<b>346'500.00</b>	<b>2'254'499.35</b>	<b>328'827.96</b>
	Nettoaufwand		2'628'480.00		2'089'910.00		1'925'671.39
<b>710</b>	<b>SEKRETARIAT</b>	<b>2'969'980.00</b>	<b>341'500.00</b>	<b>2'436'410.00</b>	<b>346'500.00</b>	<b>2'254'499.35</b>	<b>328'827.96</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'191'910.00		1'022'010.00		901'004.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'620.00		70'780.00		57'754.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'190.00		111'510.00		102'184.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'200.00		17'140.00		15'122.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'670.00		16'120.00		14'301.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'590.00		14'840.00		12'712.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'000.00		12'600.00		1'415.15	
3090.01	IT-Schulungskosten	20'000.00		16'000.00		8'869.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'950.00		2'540.00		2'283.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'200.00		7'100.00		5'206.10	
3110.00	Büromöbel und Geräte	14'000.00		6'000.00		11'457.60	
3113.00	Hardware	90'000.00		56'920.00		32'638.62	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	120'000.00		141'050.00		47'153.35	
3130.01	IT-Vernetzung	26'500.00		25'380.00		20'333.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	31'360.00		27'500.00		22'449.85	
3130.03	Infrastruktur Telefon und Kommunikation	59'000.00		13'500.00		12'293.35	
3130.08	Porti	105'000.00		105'000.00		84'477.57	
3130.19	Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung	150'000.00				207'733.20	
3130.20	Bankspesen	1'000.00		1'000.00		535.45	
3130.21	Betreibungskosten	8'000.00		10'000.00		5'693.38	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	220'000.00		56'000.00		188'025.15	
3133.01	Nutzung externe Rechenzentren	38'740.00		29'340.00		28'987.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'330.00		2'120.05	
3137.01	Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen	2'500.00		2'280.00		2'505.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'263.05	
3150.01	Unterhalt Kopierer	25'200.00		25'200.00		18'484.05	
3150.04	Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023)	24'400.00		23'200.00		22'666.92	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'600.00		25'100.00		22'761.50	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	368'050.00		333'910.00		298'733.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		1'098.17	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge	31'500.00		31'470.00		33'086.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	29'500.00		34'250.00		29'124.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	30'000.00		23'340.00		28'192.92	
3611.03	Inkasso Gemeindesteuern durch Kanton			155'000.00			
3631.02	Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung	15'000.00		14'000.00		11'830.35	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern)		2'000.00		2'000.00		1'245.91
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		25'051.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		2'000.00		6'984.40
4611.03	Steuerbezugsprovision		1'500.00		1'500.00		1'297.00
4611.04	Quellensteuerprovision		3'500.00		3'500.00		3'480.00
4611.05	Steuererlassprovision		11'000.00		20'000.00		390.00
4611.06	Kirchensteuerprovision		15'000.00		15'000.00		12'879.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		275'000.00		275'000.00		275'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>715</b>	<b>VERMESSUNGSWESEN</b>	<b>17'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'058.00</b>	
	Nettoaufwand		17'000.00		15'000.00		12'058.00
<b>715</b>	<b>VERMESSUNGSWESEN</b>	<b>17'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>12'058.00</b>	
3130.22	Honorar Grundbuchgeometer	15'000.00		15'000.00		12'058.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete	2'000.00					
<b>720</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>1'117'500.00</b>	<b>588'000.00</b>	<b>1'038'200.00</b>	<b>558'340.00</b>	<b>1'042'840.48</b>	<b>501'389.95</b>
	Nettoaufwand		529'500.00		479'860.00		541'450.53
<b>720</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>1'117'500.00</b>	<b>588'000.00</b>	<b>1'038'200.00</b>	<b>558'340.00</b>	<b>1'042'840.48</b>	<b>501'389.95</b>
3181.03	Steuererlasse	500.00		500.00		10.55	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	45'000.00		61'800.00		36'500.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	930'000.00		829'800.00		877'777.78	
3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen					35.60	
3409.05	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen	110'000.00		106'100.00		109'100.00	
3499.00	Vergütungszinsen (NESKO)	32'000.00		40'000.00		19'416.55	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.30
4400.01	Verzugszinsen		280'000.00		250'000.00		189'489.65
4409.00	Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen		90'000.00		90'500.00		90'900.00
4409.03	Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof		8'000.00		7'090.00		8'100.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'000.00		210'750.00		212'900.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>723</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>2'342'000.00</b>	<b>233'780.00</b>	<b>2'315'560.00</b>	<b>233'780.00</b>	<b>2'364'189.84</b>	<b>233'875.00</b>
	Nettoaufwand		2'108'220.00		2'081'780.00		2'130'314.84
<b>723</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>2'342'000.00</b>	<b>233'780.00</b>	<b>2'315'560.00</b>	<b>233'780.00</b>	<b>2'364'189.84</b>	<b>233'875.00</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	30'000.00				60'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00		44'000.00		32'638.84	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.)	2'272'000.00		2'271'560.00		2'271'551.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		43'400.00		43'400.00		43'500.00
4950.00	Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen		190'380.00		190'380.00		190'375.00
<b>730</b>	<b>FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH</b>	<b>3'291'700.00</b>	<b>2'771'100.00</b>	<b>3'256'930.00</b>	<b>2'141'000.00</b>	<b>3'188'765.00</b>	<b>2'561'934.00</b>
	Nettoaufwand		520'600.00		1'115'930.00		626'831.00
<b>730</b>	<b>FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH</b>	<b>3'291'700.00</b>	<b>2'771'100.00</b>	<b>3'256'930.00</b>	<b>2'141'000.00</b>	<b>3'188'765.00</b>	<b>2'561'934.00</b>
3621.00	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung	3'291'700.00		3'256'930.00		3'188'765.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'100.00		31'000.00		31'000.00
4621.60	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		490'000.00		410'000.00		445'497.00
4622.70	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		2'250'000.00		1'700'000.00		2'085'437.00
<b>735</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>89'560.00</b>		<b>135'000.00</b>		<b>397'331.84</b>	
	Nettoaufwand		89'560.00		135'000.00		397'331.84
<b>735</b>	<b>MASSEN MEDIEN</b>	<b>89'560.00</b>		<b>135'000.00</b>		<b>397'331.84</b>	
3632.04	Beitrag Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	89'560.00		135'000.00		397'331.84	
<b>736</b>	<b>ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN</b>		<b>500'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>500'118.00</b>
	Nettoertrag	500'000.00		500'000.00		500'118.00	
<b>736</b>	<b>ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN</b>		<b>500'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>500'118.00</b>
4120.00	Konzessionen		500'000.00		500'000.00		500'118.00
<b>750</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>	<b>700'000.00</b>	<b>42'870'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>42'425'000.00</b>	<b>679'628.20</b>	<b>39'121'145.17</b>
	Nettoertrag	42'170'000.00		41'855'000.00		38'441'516.97	
<b>750</b>	<b>ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN</b>	<b>700'000.00</b>	<b>42'870'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>42'425'000.00</b>	<b>679'628.20</b>	<b>39'121'145.17</b>
3180.00	Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben (Aufwandsminderung)	-20'000.00		-60'000.00		-8'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	660'000.00		560'000.00		656'809.10	
3181.03	Steuererlasse	60'000.00		70'000.00		30'819.10	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern		33'500'000.00		32'800'000.00		30'908'781.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		150'000.00		150'000.00		151'924.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		1'500'000.00		1'850'000.00		1'315'752.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-600'000.00		-750'000.00		-616'365.75
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'000.00		-5'000.00		-11'651.15
4001.00	Vermögenssteuern		2'600'000.00		2'400'000.00		2'398'797.70
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		420'000.00		420'000.00		371'336.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-160'000.00		-160'000.00		-131'148.00
4002.00	Quellensteuern		1'200'000.00		1'200'000.00		984'080.40
4010.00	Gewinnsteuern		3'200'000.00		3'200'000.00		2'952'846.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'350'000.00		1'650'000.00		1'004'288.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-550'000.00		-550'000.00		-417'309.75
4011.00	Kapitalsteuern		40'000.00		60'000.00		17'864.25
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		40'000.00		40'000.00		15'538.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-13'777.20
4019.00	Holdingssteuern				10'000.00		-4'579.90
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		200'000.00		120'000.00		194'765.17
<b>751</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'660'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'560'000.00</b>	<b>8'258.10</b>	<b>1'351'466.60</b>
	Nettoertrag	1'650'000.00		1'550'000.00		1'343'208.50	
<b>751</b>	<b>SONDERSTEUERN</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'660'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'560'000.00</b>	<b>8'258.10</b>	<b>1'351'466.60</b>
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	10'000.00		10'000.00		8'258.10	
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		5'000.00		5'000.00		2'370.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		1'050'000.00		771'351.70
4022.10	Sonderveranlagungen		650'000.00		500'000.00		573'243.85
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		4'501.05
<b>752</b>	<b>LIEGENSCHAFTSSTEUERN</b>		<b>4'800'000.00</b>		<b>4'850'000.00</b>		<b>4'609'514.45</b>
	Nettoertrag	4'800'000.00		4'850'000.00		4'609'514.45	
<b>752</b>	<b>LIEGENSCHAFTSSTEUERN</b>		<b>4'800'000.00</b>		<b>4'850'000.00</b>		<b>4'609'514.45</b>
4021.00	Liegenschaftssteuern		4'800'000.00		4'850'000.00		4'609'514.45
<b>760</b>	<b>ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE</b>		<b>680'000.00</b>		<b>680'000.00</b>		<b>416'972.70</b>
	Nettoertrag	680'000.00		680'000.00		416'972.70	
<b>760</b>	<b>ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE</b>		<b>680'000.00</b>		<b>680'000.00</b>		<b>416'972.70</b>
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		400'000.00		400'000.00		133'408.35
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		280'000.00		280'000.00		283'564.35



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>780</b>	<b>NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>3'125'222.80</b>
	Nettoertrag	1'700'000.00		2'300'000.00		2'585'222.80	
<b>780</b>	<b>NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>3'125'222.80</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	-600'000.00		-400'000.00			
3896.00	Einlagen in Neubewertungsreserven					540'000.00	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		1'000'000.00		1'800'000.00		2'486'321.21
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		100'000.00		100'000.00		638'901.59
	<b>ABSCHLUSS</b>		<b>2'400'640.00</b>		<b>1'890'360.00</b>		
	Nettoertrag	2'400'640.00		1'890'360.00			
<b>799</b>	<b>ABSCHLUSS</b>		<b>2'400'640.00</b>		<b>1'890'360.00</b>		
9001.00	Aufwandüberschuss		2'400'640.00		1'890'360.00		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>109'426'618.76</b>	<b>109'426'618.76</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>117'575'110.00</b>		<b>120'901'810.00</b>		<b>107'670'236.78</b>	
30	Personalaufwand	25'167'050.00		24'533'150.00		21'519'952.26	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'175'450.00		12'771'370.00		12'133'351.86	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'999'200.00		4'945'320.00		4'588'235.63	
34	Finanzaufwand	1'414'960.00		1'321'340.00		1'331'563.01	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'714'000.00		9'364'420.00		4'037'120.60	
36	Transferaufwand	67'032'610.00		66'338'320.00		62'429'572.02	
37	Durchlaufende Beiträge	18'000.00		590'000.00		63'726.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000.00		30'000.00		560'000.00	
39	Interne Verrechnungen	1'033'840.00		1'007'890.00		1'006'714.70	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>114'963'760.00</b>		<b>119'332'710.00</b>		<b>109'426'618.76</b>
40	Fiskalertrag		49'942'000.00		54'593'000.00		45'839'708.79
41	Regalien und Konzessionen		807'600.00		783'000.00		814'011.35
42	Entgelte		25'442'160.00		25'422'420.00		25'947'916.27
43	Verschiedene Erträge		17'000.00		12'500.00		-743.40
44	Finanzertrag		1'377'820.00		1'332'310.00		1'401'991.40
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		2'341'300.00		2'054'570.00		933'994.81
46	Transferertrag		32'290'740.00		31'017'020.00		29'674'075.34
47	Durchlaufende Beiträge		18'000.00		590'000.00		63'726.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'720'000.00		2'520'000.00		3'745'222.80
49	Interne Verrechnungen		1'007'140.00		1'007'890.00		1'006'714.70
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>704'480.00</b>	<b>3'315'830.00</b>	<b>597'750.00</b>	<b>2'166'850.00</b>	<b>1'756'381.98</b>	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	704'480.00	3'315'830.00	597'750.00	2'166'850.00	1'756'381.98	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>118'279'590.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>121'499'560.00</b>	<b>109'426'618.76</b>	<b>109'426'618.76</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>117'575'110.00</b>		<b>120'901'810.00</b>		<b>107'670'236.78</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>25'167'050.00</b>		<b>24'533'150.00</b>		<b>21'519'952.26</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>640'070.00</b>		<b>637'050.00</b>		<b>608'897.75</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	640'070.00		637'050.00		608'897.75	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>19'307'510.00</b>		<b>18'950'190.00</b>		<b>16'699'101.75</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'307'510.00		18'950'190.00		16'699'101.75	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>36'300.00</b>		<b>22'060.00</b>		<b>26'231.80</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	36'300.00		22'060.00		26'231.80	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>28'450.00</b>		<b>29'330.00</b>		<b>24'326.25</b>	
3042	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'330.15	
3049	Übrige Zulagen	26'450.00		27'330.00		22'996.10	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'591'470.00</b>		<b>4'325'700.00</b>		<b>3'801'163.25</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'420'410.00		1'357'580.00		1'114'257.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'328'960.00		2'035'780.00		1'864'991.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	282'140.00		312'580.00		281'160.25	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	298'260.00		305'910.00		275'076.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	261'700.00		313'850.00		265'678.35	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>33'000.00</b>		<b>72'000.00</b>		<b>37'500.00</b>	
3064	Überbrückungsrenten	33'000.00		72'000.00		37'500.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>530'250.00</b>		<b>496'820.00</b>		<b>322'731.46</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	371'500.00		345'700.00		192'483.96	
3099	Übriger Personalaufwand	158'750.00		151'120.00		130'247.50	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>14'175'450.00</b>		<b>12'771'370.00</b>		<b>12'133'351.86</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'158'390.00</b>		<b>2'039'460.00</b>		<b>1'794'074.01</b>	
3100	Büromaterial	99'750.00		92'850.00		68'803.54	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	738'360.00		689'050.00		588'248.83	
3102	Drucksachen, Publikationen	151'850.00		140'150.00		100'535.50	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	598'280.00		581'260.00		548'018.24	
3105	Lebensmittel	570'150.00		536'150.00		488'467.90	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>809'150.00</b>		<b>898'830.00</b>		<b>675'382.69</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	339'350.00		377'260.00		351'611.41	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	161'800.00		205'800.00		180'422.06	
3113	Hardware	100'000.00		64'920.00		42'274.82	
3118	Immateriellen Anlagen	208'000.00		250'850.00		101'074.40	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>1'367'100.00</b>		<b>1'290'200.00</b>		<b>1'224'268.22</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'367'100.00		1'290'200.00		1'224'268.22	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>3'634'310.00</b>		<b>2'831'180.00</b>		<b>3'163'876.70</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'136'340.00		1'854'420.00		1'983'435.65	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		7'000.00		1'403.70	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	942'500.00		450'500.00		738'795.18	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	50'740.00		42'840.00		39'552.87	
3134	Sachversicherungsprämien	219'580.00		222'740.00		198'933.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	118'100.00		112'110.00		103'190.84	
3137	Steuern und Abgaben	89'850.00		89'070.00		81'723.21	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	70'200.00		52'500.00		16'841.45	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt</b>	<b>2'586'700.00</b>		<b>2'539'070.00</b>		<b>2'226'104.65</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	196'000.00		191'000.00		147'436.84	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	563'500.00		533'500.00		546'800.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	27'000.00		18'000.00		17'960.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	309'700.00		204'600.00		179'701.76	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'490'500.00		1'591'970.00		1'334'205.95	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>1'174'200.00</b>		<b>1'091'940.00</b>		<b>1'055'450.42</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	136'500.00		142'100.00		97'715.48	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	427'350.00		391'550.00		477'532.89	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	126'100.00		115'180.00		96'727.72	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	472'050.00		430'910.00		382'973.73	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'200.00		12'200.00		500.60	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>728'120.00</b>		<b>524'470.00</b>		<b>474'443.65</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	728'120.00		524'470.00		474'443.65	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>864'240.00</b>		<b>834'050.00</b>		<b>656'919.05</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	565'040.00		516'150.00		444'022.57	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	299'200.00		317'900.00		212'896.48	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>780'500.00</b>		<b>651'500.00</b>		<b>807'336.00</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		-60'000.00		52'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	770'500.00		711'500.00		755'336.00	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>72'740.00</b>		<b>70'670.00</b>		<b>55'496.47</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		451.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	71'740.00		69'670.00		55'044.52	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'999'200.00</b>		<b>4'945'320.00</b>		<b>4'588'235.63</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>4'375'400.00</b>		<b>4'244'390.00</b>		<b>4'124'007.82</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'375'400.00		4'244'390.00		4'124'007.82	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>623'800.00</b>		<b>700'930.00</b>		<b>464'227.81</b>	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	623'800.00		700'930.00		464'227.81	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'414'960.00</b>		<b>1'321'340.00</b>		<b>1'331'563.01</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'196'460.00</b>		<b>1'095'290.00</b>		<b>1'122'413.38</b>	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	45'000.00		61'800.00		36'500.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	930'000.00		829'800.00		877'777.78	
3409	Übrige Passivzinsen	221'460.00		203'690.00		208'135.60	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>156'500.00</b>		<b>162'710.00</b>		<b>161'540.16</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	132'000.00		145'000.00		149'436.66	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	24'500.00		17'710.00		12'103.50	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>62'000.00</b>		<b>63'340.00</b>		<b>47'609.47</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	62'000.00		63'340.00		47'609.47	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>3'714'000.00</b>		<b>9'364'420.00</b>		<b>4'037'120.60</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>3'714'000.00</b>		<b>9'364'420.00</b>		<b>4'037'120.60</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'714'000.00		9'364'420.00		4'037'120.60	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>67'032'610.00</b>		<b>66'338'320.00</b>		<b>62'429'572.02</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>21'358'820.00</b>		<b>21'130'810.00</b>		<b>19'265'906.05</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	19'729'200.00		19'446'090.00		17'727'223.65	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'629'620.00		1'684'720.00		1'538'682.40	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'291'700.00</b>		<b>3'256'930.00</b>		<b>3'188'765.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'291'700.00		3'256'930.00		3'188'765.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>42'382'090.00</b>		<b>41'950'580.00</b>		<b>39'974'900.97</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'193'970.00		7'237'450.00		6'645'775.34	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	5'692'560.00		6'079'620.00		5'244'141.03	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'466'200.00		4'466'200.00		3'244'933.10	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'334'960.00		1'470'810.00		1'253'378.71	
3637	Beiträge an private Haushalte	23'694'400.00		22'696'500.00		23'586'672.79	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>18'000.00</b>		<b>590'000.00</b>		<b>63'726.70</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>18'000.00</b>		<b>590'000.00</b>		<b>63'726.70</b>	
3701	Kantone und Konkordate	18'000.00		590'000.00		63'726.70	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>20'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>560'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>20'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>560'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	20'000.00		30'000.00		20'000.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					540'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'033'840.00</b>		<b>1'007'890.00</b>		<b>1'006'714.70</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>2'300.00</b>		<b>1'300.00</b>			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	2'300.00		1'300.00			
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>367'860.00</b>		<b>365'860.00</b>		<b>365'860.00</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	367'860.00		365'860.00		365'860.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>262'000.00</b>		<b>239'600.00</b>		<b>237'579.70</b>	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	262'000.00		239'600.00		237'579.70	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>211'300.00</b>		<b>210'750.00</b>		<b>212'900.00</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	211'300.00		210'750.00		212'900.00	
<b>395</b>	<b>Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen</b>	<b>190'380.00</b>		<b>190'380.00</b>		<b>190'375.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	190'380.00		190'380.00		190'375.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>114'963'760.00</b>		<b>119'332'710.00</b>		<b>109'426'618.76</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>49'942'000.00</b>		<b>54'593'000.00</b>		<b>45'839'708.79</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>38'605'000.00</b>		<b>37'910'000.00</b>		<b>35'373'878.35</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		34'545'000.00		34'050'000.00		31'750'811.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'860'000.00		2'660'000.00		2'638'986.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'200'000.00		984'080.40
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>4'070'000.00</b>		<b>4'400'000.00</b>		<b>3'554'871.65</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		4'000'000.00		4'300'000.00		3'539'826.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		70'000.00		90'000.00		19'625.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				10'000.00		-4'579.90
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>7'217'000.00</b>		<b>12'235'000.00</b>		<b>6'860'324.87</b>
4021	Grundsteuern		4'800'000.00		4'850'000.00		4'609'514.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'812'000.00		6'860'000.00		1'918'135.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		400'000.00		400'000.00		133'408.35
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		205'000.00		125'000.00		199'266.22
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>50'000.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>50'633.92</b>
4033	Hundesteuer		50'000.00		48'000.00		50'633.92
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>807'600.00</b>		<b>783'000.00</b>		<b>814'011.35</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>807'600.00</b>		<b>783'000.00</b>		<b>814'011.35</b>
4120	Konzessionen		807'600.00		783'000.00		814'011.35
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>25'442'160.00</b>		<b>25'422'420.00</b>		<b>25'947'916.27</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>650'000.00</b>		<b>600'000.00</b>		<b>677'690.00</b>
4200	Ersatzabgaben		650'000.00		600'000.00		677'690.00
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>805'200.00</b>		<b>703'400.00</b>		<b>1'065'834.65</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		805'200.00		703'400.00		1'065'834.65
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>12'374'200.00</b>		<b>13'841'220.00</b>		<b>12'723'855.53</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'374'200.00		13'841'220.00		12'723'855.53

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>263'750.00</b>		<b>147'650.00</b>		<b>260'521.37</b>
4250	Verkäufe		263'750.00		147'650.00		260'521.37
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>10'548'010.00</b>		<b>9'279'150.00</b>		<b>10'507'867.94</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'548'010.00		9'279'150.00		10'507'867.94
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>801'000.00</b>		<b>851'000.00</b>		<b>712'146.78</b>
4270	Bussen		801'000.00		851'000.00		712'146.78
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>17'000.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>-743.40</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>17'000.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>12'184.00</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		17'000.00		12'500.00		12'184.00
<b>432</b>	<b>Bestandesveränderungen</b>						<b>-12'927.40</b>
4320	Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate						-12'927.40
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'377'820.00</b>		<b>1'332'310.00</b>		<b>1'401'991.40</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>456'500.00</b>		<b>453'690.00</b>		<b>397'589.95</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		280'000.00		250'000.00		189'489.95
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		176'500.00		203'690.00		208'100.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>9'598.00</b>
4420	Dividenden		20'000.00		20'000.00		9'598.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>433'600.00</b>		<b>380'900.00</b>		<b>397'606.35</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		433'000.00		380'900.00		397'606.35
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		600.00				
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>467'720.00</b>		<b>477'720.00</b>		<b>597'197.10</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		153'720.00		179'720.00		154'092.90
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		35'000.00		51'000.00		51'120.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		279'000.00		247'000.00		391'984.20
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>2'341'300.00</b>		<b>2'054'570.00</b>		<b>933'994.81</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>		<b>2'341'300.00</b>		<b>2'054'570.00</b>		<b>933'994.81</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		2'341'300.00		2'054'570.00		933'994.81



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>32'290'740.00</b>		<b>31'017'020.00</b>		<b>29'674'075.34</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>280'000.00</b>		<b>280'000.00</b>		<b>283'564.35</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		280'000.00		280'000.00		283'564.35
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>27'250'440.00</b>		<b>27'031'820.00</b>		<b>25'321'338.09</b>
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		25'561'060.00		25'348'680.00		23'799'354.44
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'689'380.00		1'683'140.00		1'521'983.65
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'740'000.00</b>		<b>2'110'000.00</b>		<b>2'530'934.00</b>
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		490'000.00		410'000.00		445'497.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		2'250'000.00		1'700'000.00		2'085'437.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>2'020'300.00</b>		<b>1'595'200.00</b>		<b>1'538'238.90</b>
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		27'954.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'928'600.00		1'503'500.00		1'421'730.05
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		86'700.00		86'700.00		87'093.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		1'461.85
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>18'000.00</b>		<b>590'000.00</b>		<b>63'726.70</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>18'000.00</b>		<b>590'000.00</b>		<b>63'726.70</b>
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		18'000.00		590'000.00		63'726.70
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>1'720'000.00</b>		<b>2'520'000.00</b>		<b>3'745'222.80</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>1'720'000.00</b>		<b>2'520'000.00</b>		<b>3'745'222.80</b>
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		1'000'000.00		1'800'000.00		2'486'321.21
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		100'000.00		100'000.00		638'901.59
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		620'000.00		620'000.00		620'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'007'140.00</b>		<b>1'007'890.00</b>		<b>1'006'714.70</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>57'300.00</b>		<b>57'300.00</b>		<b>56'000.00</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		57'300.00		57'300.00		56'000.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>365'860.00</b>		<b>365'860.00</b>		<b>365'860.00</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		365'860.00		365'860.00		365'860.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>183'600.00</b>		<b>183'600.00</b>		<b>181'579.70</b>
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		183'600.00		183'600.00		181'579.70
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>210'000.00</b>		<b>210'750.00</b>		<b>212'900.00</b>
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		210'000.00		210'750.00		212'900.00
<b>495</b>	<b>Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen</b>		<b>190'380.00</b>		<b>190'380.00</b>		<b>190'375.00</b>
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		190'380.00		190'380.00		190'375.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>704'480.00</b>	<b>3'315'830.00</b>	<b>597'750.00</b>	<b>2'166'850.00</b>	<b>1'756'381.98</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>704'480.00</b>	<b>3'315'830.00</b>	<b>597'750.00</b>	<b>2'166'850.00</b>	<b>1'756'381.98</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>704'480.00</b>	<b>3'315'830.00</b>	<b>597'750.00</b>	<b>2'166'850.00</b>	<b>1'756'381.98</b>	
9001	Aufwandüberschuss		2'400'640.00		1'890'360.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	704'480.00		597'750.00		1'756'381.98	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		915'190.00		276'490.00		