



Einwohnergemeinde **Bolligen**



# Jahresrechnung 2023

11. April 2024

# INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG .....	4
2	ECKDATEN .....	9
2.1	Übersicht .....	9
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....	10
2.3	Gestufte Erfolgsausweise .....	11
2.3.1	Gesamter Haushalt .....	11
2.3.2	Allgemeiner Haushalt .....	12
2.3.3	Wasserversorgung .....	13
2.3.4	Abwasserentsorgung .....	14
2.3.5	Abfall .....	15
3	BILANZ .....	16
4	FUNKTIONEN.....	17
4.1	Erfolgsrechnung .....	17
4.2	Investitionsrechnung.....	22
5	SACHGRUPPEN .....	23
5.1	Erfolgsrechnung .....	23
5.2	Investitionsrechnung.....	24
6	GELDFLUSSRECHNUNG .....	25
7	FINANZKENNZAHLEN .....	27
7.1	Gesamthaushalt .....	27
7.2	Allgemeiner Haushalt .....	28
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	29
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	29
7.5	Spezialfinanzierung Abfall .....	29
8	ANTRAG DER EXEKUTIVE.....	30
9	BESTÄTIGUNGSBERICHT .....	31

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG .....	32
11 ANHANG .....	33
11.1 Regelwerk .....	33
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	33
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen .....	33
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	34
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	34
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	34
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung .....	34
11.3 Eigenkapitalnachweis .....	35
11.4 Rückstellungsspiegel.....	36
11.5 Beteiligungsspiegel.....	37
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	38
11.7 Anlagespiegel.....	40
11.8 Kreditkontrolle .....	43
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	43
11.8.2 Nachkredite.....	45
11.9 Weitere massgebende Angaben.....	48
12 DETAILS ZUR RECHNUNG .....	51
12.1 Bilanz .....	51
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	61
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	99
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen.....	118
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	124
12.6 Bestätigungsbericht Revisionsorgan.....	127

## 1 BERICHTERSTATTUNG

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte das Informatiksystem ABACUS der Talus Informatik AG, Wiler bei Seedorf.

### Ergebnisse auf einen Blick

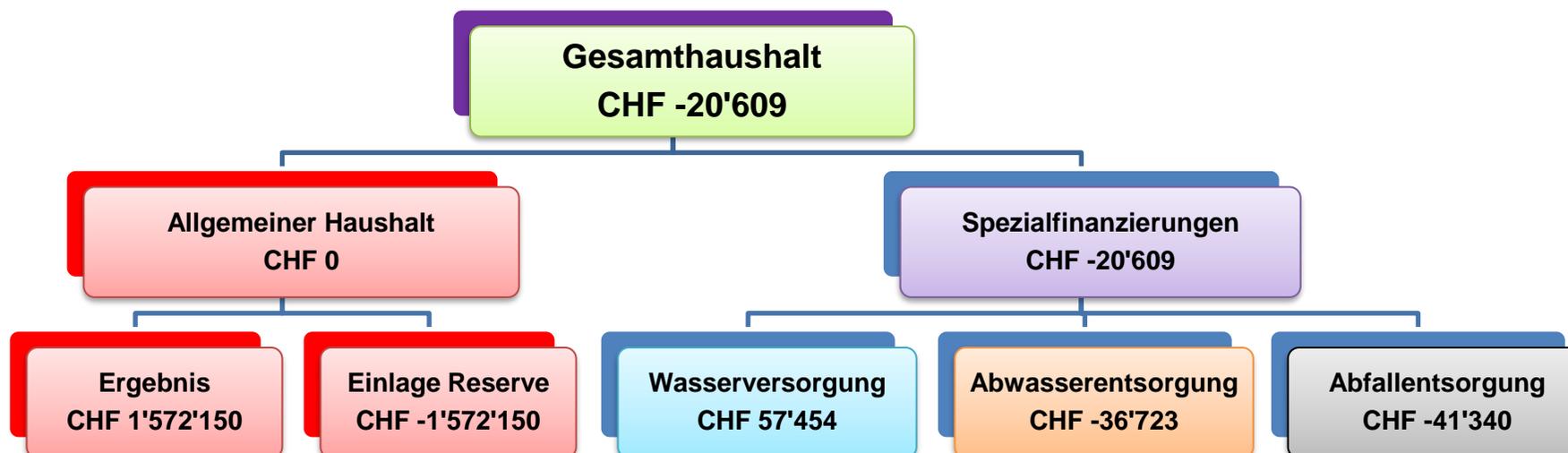
Der Gesamthaushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 20'609.42 aus, budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 112'600.

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'572'149.80 ab, dieser wird vollständig in die finanzpolitische Reserve eingelegt (Art. 85 GV, Abs. 3 und 4). Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 74'700.00.

Das Rechnungsergebnis ist hauptsächlich durch folgende Gründe entstanden:

- |  |       |           |
|--|-------|-----------|
| • Höherer Personal- und Sachaufwand                  | + CHF | 434'978   |
| • Höherer Fiskalertrag                               | - CHF | 1'745'256 |
| • Höherer Entgelte (Rückerstattungen)                | - CHF | 418'991   |
| • Transferaufwand / Ertrag insgesamt tieferer Ertrag | + CHF | 470'109   |

Im Vergleich zum Budget hat der Allgemeine Haushalt um CHF 1'497'449.80 besser abgeschlossen und die Spezialfinanzierungen um CHF 133'209.42 schlechter. Insgesamt ist das Ergebnis um CHF 1'364'240.39 besser als budgetiert.



Einwohnergemeinde Bolligen

## **Erfolgsrechnung**

### **Ergebnis Allgemeiner Haushalt**

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach der Einlage von CHF 1'572'150 in die finanzpolitische Reserve ausgeglichen ab.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

### **AUFWAND**

#### **Personalaufwand**

Der Personalaufwand ist CHF 200'046 höher als budgetiert.

Grund sind Mehraufwand für die Überbrückung von Vakanzen und krankheitsbedingten Absenzen in verschiedenen Abteilungen sowie diverse Anpassungen am Stellen-Etat. Mehraufwand entstand zudem bei der Personalsuche, da infolge Fachkräftemangel verschiedene Stellen länger nicht besetzt werden konnten.

#### **Sachaufwand**

Der Sachaufwand ist CHF 234'932 höher als budgetiert.

Mehr Aufwand ist angefallen bei der «Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen» (+52'263), «Dienstleistungen und Honoraren» (+237'886) und den «Mieten, Leasing, Benützungsgebühren» (+128'737).

Tiefer ausgefallen ist der Aufwand für «Material und Waren und die nicht aktivierbaren Anlagen» (-40'181) sowie der Aufwand für den «Baulichen und betrieblichen Unterhalt» (-152'647).

#### **Abschreibungen**

Die Abschreibungen auf dem «bestehenden Verwaltungsvermögen» nach Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. - 4. Übergangsbestimmungen GV betragen jährlich unverändert CHF 613'843 ab 2016 bis 2027.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 2'058'320, budgetiert waren CHF 2'255'400.

#### **Finanzaufwand**

Der Aufwand liegt um CHF 117'456 über dem Budget.

Höher ausgefallen ist der «Zinsaufwand» (+94'815) und der «Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen» (+22'152).

#### **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

Die Einlage ist um CHF 165'355 höher ausgefallen als budgetiert.

Spezialfinanzierungen Wasser: Nebst der Einlage der Anschlussgebühren wurde auch die unabhängig davon berechnete Einlage vom Wiederbeschaffungswert ungekürzt eingelegt.

Einwohnergemeinde Bolligen

### **Transferaufwand**

Der Aufwand ist um CHF 978'765 tiefer als budgetiert.

Die «Entschädigungen an Gemeinwesen» sind tiefer ausgefallen: Der Anteil an die Lehrerbesoldungen ist tiefer (-112'054) und der Anteil an den «Lastenausgleich Sozialhilfe» ebenfalls (-378'545). Höher ausgefallen sind die «Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände» (+241'779).

Tiefer ausgefallen sind die «Beiträge an Gemeinwesen und Dritte»: Der Anteil an die «Ergänzungsleistungen AHV / IV» ist tiefer (-125'069), die «Beiträge an Private Unternehmen» ist höher (+158'862), die «Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck» ist tiefer (-144'647). Bei den «Beiträgen an private Haushalte» ist der Aufwand für die «Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe» tiefer ausgefallen (-572'775).

### **Ausserordentlicher Aufwand**

Hier handelt es sich um die zusätzlichen, systembedingten Abschreibungen nach Art. 84 GV; im Rechnungsjahr sind CHF 1'572'149.80 angefallen.

### **ERTRAG**

#### **Fiskalertrag**

Der Fiskalertrag ist um CHF 1'745'256 höher ausgefallen.

Der Ertrag bei den «Direkten Steuern natürliche Personen» (+650'185) ist höher ausgefallen. Die Budgetannahmen übertroffen haben auch die «Direkten Steuern juristische Personen» (+430'767), die «Liegenschaftssteuern» (+198'715) und die «Vermögensgewinnsteuern und Sonderveranlagungen» (+465'144).

#### **Entgelte**

Der Ertrag ist um CHF 418'991 höher ausgefallen als budgetiert.

Höher ausgefallen sind die «Schul- und Kursgelder» (+ 91'512) und die «Rückerstattungen» (+526'200). Tiefer ausgefallen sind die «Benützungsgebühren und Dienstleistungen» (-204'445).

#### **Finanzertrag**

Der Ertrag ist um CHF 228'140 höher ausgefallen als budgetiert.

Mehrertrag ist beim «Liegenschaftsertrag Finanzvermögen» (+97'962) und beim «Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen» (+94'373) angefallen.

#### **Transferertrag**

Der Ertrag ist um CHF 1'448'874 tiefer ausgefallen.

Enthalten sind die «Entschädigungen und Beiträge des Kantons» an den Kinder- und Erwachsenenschutz (KES), die Tagesschule und die Sozialhilfe sowie die Beiträge von anderen Gemeinden an die Schule und den Friedhof.

Einwohnergemeinde Bolligen

Tiefer ausgefallen sind die «Entschädigungen von Kanton» für den «Lastenausgleich Sozialhilfe» (- 1'715'630); die Budgetannahme war zu hoch und der Anteil für die «Kinderkrippen und Kinderhorte» wird neu separat verbucht in der Funktion 5451 (+441'598). Tiefer ausgefallen sind auch die «Entschädigungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden» (-101'680).

### **Spezialfinanzierungen** (gebührenfinanzierte Bereiche)

#### **Wasserversorgung**

Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 57'454 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 99'700. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 42'246.

Das Verwaltungsvermögen beträgt CHF 6'198'940 (Konto: 14031.01 + .99).

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 1'267'760 (Konto: 29001.01) und SF Wasserversorgung Übertrag VV CHF 3'966'400 (Konto: 29001.02) somit total CHF 5'234'160.

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 4'427'551 (Konto: 29301.01).

#### **Abwasserentsorgung**

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 36'724 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 13'000. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 49'724.

Das Verwaltungsvermögen beträgt CHF 3'289'427 (Konto: 14032.01 + .99)

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 1'408'293 (Konto: 29002.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 6'532'992 (Konto: 29302.01).

#### **Abfallentsorgung**

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 41'340 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 100. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 41'240.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 416'514 (Konto: 29003.01).

### **Spezialfinanzierungen** (mit Gemeindereglement)

Keine vorhanden

#### **Investitionsrechnung**

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 6'033'540 realisiert. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 11'872'200.

Begründung der Abweichung: Der Umbau des neuen Verwaltungsgebäudes beginnt im 2024 somit fallen erst dann weitere Kosten an. Die Sanierung des OZE verlief weiterhin nach Plan jedoch hinkt die Rechnungsstellung hinterher, dadurch verschieben sich die Zahlungen aufs Folgejahr. Beim Tiefbau kam es zu Verschiebungen, da mehre Einsprachen gegen ein Strassenbauprojekt behandelt werden mussten.

Einwohnergemeinde Bolligen

### **Bilanz**

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2023 CHF 94'888'959 (Vorjahr: CHF 87'870'941). Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 41'313'360 (Vorjahr: CHF 37'656'719); gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von CHF 3'656'641.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2023 CHF 53'575'600 (Vorjahr: CHF 50'214'222), was einer Zunahme von CHF 3'361'378 entspricht.

Das Fremdkapital beträgt CHF 57'837'502 (Vorjahr: CHF 52'330'617) und hat um CHF 5'506'885 zugenommen. Das Eigenkapital (SG 29) beträgt per 31.12.2023 CHF 37'051'457 (Vorjahr: CHF 35'540'324) und hat um CHF 1'511'133 zugenommen.

Das Eigenkapital (299) des Allgemeinen Haushalts beträgt per 31.12.2023 unverändert CHF 4'243'615.75.

### **Nachkredite**

Es werden nur Nachkredite von über CHF 5'000.00 aufgeführt. Insgesamt betragen die Nachkredite CHF 2'311'408. Davon sind CHF 1'216'418 gebunden und CHF 1'094'990 durch Gemeinderatsbeschlüsse begründet.

Tabelle im Anhang enthalten.

## 2 ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

Bezeichnung	<i>Rechnung 2023</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Rechnung 2022</i>
<b>Jahresergebnis ER Gesamthaushalt</b>	<b>-20'609.42</b>	<b>112'600.00</b>	<b>-49'403.40</b>
<b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Spezialfinanzierungen</b>	<b>-20'609.42</b>	<b>112'600.00</b>	<b>-49'403.40</b>
Steuerertrag natürliche Personen	18'800'184.90	18'150'000.00	18'300'483.70
Steuerertrag juristische Personen	739'066.60	308'300.00	809'495.25
Liegenschaftssteuer	2'028'715.00	1'830'000.00	2'150'285.10
Nettoinvestitionen	6'033'540.16	11'872'200.00	8'848'584.85
Bestand Finanzvermögen	41'313'359.96		37'656'718.90
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	53'575'599.50		50'214'221.90
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	44'087'232.75		41'058'122.10
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	9'488'366.75		9'156'099.80
Fremdkapital	57'837'502.25		52'330'616.89
Eigenkapital	37'051'457.21		35'540'323.91
Reserven	13'021'648.66		11'449'498.86
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	4'243'615.72		4'243'615.72

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

<b>Bezeichnung</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-20'609.42	112'600.00	-49'403.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	2'672'162.56	2'869'300.00	2'444'343.20
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	903'755.30	738'400.00	901'001.30
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-181'692.38	-194'400.00	-223'028.35
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 -			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +			
Einlagen in Eigenkapital	389 +	1'572'149.80	74'700.00	2'349'616.27
Entnahmen aus Eigenkapital	489 -	-764'118.00	-764'100.00	-764'118.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>4'181'647.86</b>	<b>2'836'500.00</b>	<b>4'658'411.02</b>
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	6900 +	6'732'165.16	11'903'000.00	8'879'384.85
Investitionseinnahmen	5900 -	698'625.00	30'800.00	30'800.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>6'033'540.16</b>	<b>11'872'200.00</b>	<b>8'848'584.85</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-1'851'892.30</b>	<b>-9'035'700.00</b>	<b>-4'190'173.83</b>

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

### 2.3.1 Gesamter Haushalt

	Erfolgsrechnung (in CHF)	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	6'527'146.35	6'327'100.00	6'223'358.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'334'731.97	6'099'800.00	5'813'350.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'672'162.56	2'869'300.00	2'444'343.20
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	903'755.30	738'400.00	901'001.30
36	Transferaufwand	17'066'435.36	18'045'200.00	17'166'325.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>33'504'231.54</b>	<b>34'079'800.00</b>	<b>32'548'379.47</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	23'273'556.45	21'528'300.00	22'840'503.25
41	Regalien und Konzessionen	310'304.25	335'000.00	319'301.02
42	Entgelte	5'692'490.72	5'273'500.00	5'369'531.08
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	181'692.38	194'400.00	223'028.35
46	Transferertrag	3'814'626.00	5'263'500.00	4'103'893.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>33'272'669.80</b>	<b>32'594'700.00</b>	<b>32'856'257.35</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-231'561.74</b>	<b>-1'485'100.00</b>	<b>307'877.88</b>
34	Finanzaufwand	644'856.15	527'400.00	464'715.35
44	Finanzertrag	1'663'840.27	1'435'700.00	1'692'932.34
	Ergebnis aus Finanzierung	1'018'984.12	908'300.00	1'228'216.99
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>787'422.38</b>	<b>-576'800.00</b>	<b>1'536'094.87</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'572'149.80	74'700.00	2'349'616.27
48	Ausserordentlicher Ertrag	764'118.00	764'100.00	764'118.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-808'031.80	689'400.00	-1'585'498.27
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-20'609.42</b>	<b>112'600.00</b>	<b>-49'403.40</b>
	+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	<b>Erfolgsrechnung (in CHF)</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	6'389'651.75	6'137'900.00	6'045'910.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'994'617.10	4'645'000.00	4'442'392.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'535'610.00	2'720'000.00	2'314'690.65
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	15'836'693.28	16'804'600.00	16'038'205.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>29'756'572.13</b>	<b>30'307'500.00</b>	<b>28'841'200.02</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	23'273'556.45	21'528'300.00	22'840'503.25
41	Regalien und Konzessionen	310'304.25	335'000.00	319'301.02
42	Entgelte	2'707'740.79	2'153'500.00	2'476'080.08
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	45'139.82	45'100.00	93'375.80
46	Transferertrag	3'848'376.00	5'260'700.00	4'093'893.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>30'185'117.31</b>	<b>29'322'600.00</b>	<b>29'823'153.80</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>428'545.18</b>	<b>-984'900.00</b>	<b>981'953.78</b>
34	Finanzaufwand	644'856.15	527'400.00	464'715.35
44	Finanzertrag	1'520'042.77	1'318'600.00	1'563'959.84
	Ergebnis aus Finanzierung	875'186.62	791'200.00	1'099'244.49
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'303'731.80</b>	<b>-193'700.00</b>	<b>2'081'198.27</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'572'149.80	74'700.00	2'349'616.27
48	Ausserordentlicher Ertrag	268'418.00	268'400.00	268'418.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'303'731.80	193'700.00	-2'081'198.27
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	+ Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

2.3.3 Wasserversorgung

	Erfolgsrechnung (in CHF)	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	136'180.40	187'700.00	176'132.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	744'446.35	849'400.00	853'157.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'259.13	90'200.00	78'450.55
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	621'774.30	456'400.00	523'320.30
36	Transferaufwand	57'000.00	55'200.00	49'400.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'643'660.18</b>	<b>1'638'900.00</b>	<b>1'680'461.10</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'041'677.04	1'100'000.00	967'982.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	84'259.13	90'200.00	78'450.55
46	Transferertrag	10'000.00	2'800.00	10'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'135'936.17</b>	<b>1'193'000.00</b>	<b>1'056'433.50</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-507'724.01</b>	<b>-445'900.00</b>	<b>-624'027.60</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	69'478.50	49'900.00	57'772.50
	Ergebnis aus Finanzierung	69'478.50	49'900.00	57'772.50
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-438'245.51</b>	<b>-396'000.00</b>	<b>-566'255.10</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	495'700.00	495'700.00	495'700.00
	Ausserordentliches Ergebnis	495'700.00	495'700.00	495'700.00
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>57'454.49</b>	<b>99'700.00</b>	<b>-70'555.10</b>
	+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Erfolgsrechnung (in CHF)	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	0.00	1'000.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	202'817.60	211'500.00	164'667.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'293.43	59'100.00	51'202.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	281'981.00	282'000.00	377'681.00
36	Transferaufwand	793'728.87	793'500.00	717'267.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'347'100.00</b>	<b>1'310'817.55</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'218'102.87	1'240'000.00	1'164'759.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	52'293.43	59'100.00	51'202.00
46	Transferertrag	-43'750.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'226'646.30</b>	<b>1'299'100.00</b>	<b>1'215'961.25</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-104'174.60</b>	<b>-48'000.00</b>	<b>-94'856.30</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	67'451.00	61'000.00	65'100.00
	Ergebnis aus Finanzierung	67'451.00	61'000.00	65'100.00
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-36'723.60</b>	<b>13'000.00</b>	<b>-29'756.30</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-36'723.60</b>	<b>13'000.00</b>	<b>-29'756.30</b>
	+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

2.3.5 Abfall

	<b>Erfolgsrechnung (in CHF)</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	1'314.20	500.00	1'315.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	392'850.92	393'900.00	353'132.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	379'013.21	391'900.00	361'452.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>773'178.33</b>	<b>786'300.00</b>	<b>715'900.80</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	724'970.02	780'000.00	760'708.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>724'970.02</b>	<b>780'000.00</b>	<b>760'708.80</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-48'208.31</b>	<b>-6'300.00</b>	<b>44'808.00</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	6'868.00	6'200.00	6'100.00
	Ergebnis aus Finanzierung	6'868.00	6'200.00	6'100.00
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-41'340.31</b>	<b>-100.00</b>	<b>50'908.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-41'340.31</b>	<b>-100.00</b>	<b>50'908.00</b>
	+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

### 3 BILANZ

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>87'870'940.80</b>	<b>120'184'720.98</b>	<b>113'166'702.32</b>	<b>94'888'959.46</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>37'656'718.90</b>	<b>113'452'555.82</b>	<b>109'795'914.76</b>	<b>41'313'359.96</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'858'540.62	51'350'598.34	47'483'323.46	7'725'815.50
101	Forderungen	8'868'806.03	61'855'967.08	61'976'597.05	8'748'176.06
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	322'137.85	227'369.00	322'137.85	227'369.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	13'856.40	9'421.40	13'856.40	9'421.40
107	Finanzanlagen	50'600.00	9'200.00		59'800.00
108	Sachanlagen FV	24'542'778.00			24'542'778.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>50'214'221.90</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>3'370'787.56</b>	<b>53'575'599.50</b>
140	Sachanlagen VV	45'151'192.90	6'732'165.16	2'593'179.56	49'290'178.50
142	Immaterielle Anlagen	382'824.00		127'608.00	255'216.00
144	Darlehen	3'115'200.00		650'000.00	2'465'200.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'565'005.00			1'565'005.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>87'870'940.80</b>	<b>63'334'793.10</b>	<b>56'316'774.44</b>	<b>94'888'959.46</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>52'330'616.89</b>	<b>60'801'433.51</b>	<b>55'294'548.15</b>	<b>57'837'502.25</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'771'559.85	41'604'453.16	42'020'679.50	2'355'333.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00		3'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'255'215.95	5'105'858.00	5'255'215.95	5'105'858.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	38'000'000.00	12'000'000.00	3'000'000.00	47'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'207'475.00	2'084'603.35	1'990'004.70	3'302'073.65
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	96'366.09	6'519.00	28'648.00	74'237.09
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>35'540'323.91</b>	<b>2'533'359.59</b>	<b>1'022'226.29</b>	<b>37'051'457.21</b>
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	7'618'768.43	57'454.49	617'255.73	7'058'967.19
293	Vorfinanzierungen	10'193'339.90	903'755.30	136'552.56	10'960'542.64
294	Reserven	11'449'498.86	1'572'149.80		13'021'648.66
296	Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen	2'035'101.00		268'418.00	1'766'683.00
299	Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	4'243'615.72			4'243'615.72

## 4 FUNKTIONEN

### 4.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand 36'706'537.98	Ertrag 36'706'537.98	Aufwand 35'689'600.00	Ertrag 35'689'600.00	Aufwand 36'149'715.09	Ertrag 36'149'715.09
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'743'609.93	284'370.70 <b>3'459'239.23</b>	3'194'700.00	272'900.00 <b>2'921'800.00</b>	3'183'195.09	243'308.55 <b>2'939'886.54</b>
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung Nettoergebnis	1'128'620.45	853'029.62 <b>275'590.83</b>	1'061'100.00	822'400.00 <b>238'700.00</b>	1'036'719.60	861'514.45 <b>175'205.15</b>
2	Bildung Nettoergebnis	9'032'924.19	1'657'688.60 <b>7'375'235.59</b>	8'907'600.00	1'553'000.00 <b>7'354'600.00</b>	8'393'047.69	1'424'353.84 <b>6'968'693.85</b>
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'347'870.60	478'517.99 <b>869'352.61</b>	1'420'900.00	515'000.00 <b>905'900.00</b>	1'313'564.50	440'149.18 <b>873'415.32</b>
4	Gesundheit Nettoergebnis	38'519.45	24'936.00 <b>13'583.45</b>	56'800.00	25'000.00 <b>31'800.00</b>	51'517.60	24'906.00 <b>26'611.60</b>
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	8'681'488.17	3'645'872.59 <b>5'035'615.58</b>	9'695'200.00	4'373'300.00 <b>5'321'900.00</b>	9'089'923.00	3'630'689.18 <b>5'459'233.82</b>
6	Verkehr Nettoergebnis	2'614'691.54	274'245.11 <b>2'340'446.43</b>	2'723'200.00	307'300.00 <b>2'415'900.00</b>	2'453'501.89	311'850.27 <b>2'141'651.62</b>
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'422'690.50	4'185'680.10 <b>237'010.40</b>	4'647'300.00	4'366'500.00 <b>280'800.00</b>	4'421'660.35	4'141'901.90 <b>279'758.45</b>
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	19'090.30	262'906.30 <b>243'816.00</b>	17'700.00	276'800.00 <b>243'666.42</b>	16'897.60	260'564.02 <b>243'666.42</b>
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	5'677'032.85	25'039'290.97 <b>19'362'258.12</b>	3'965'100.00	23'177'400.00 <b>19'212'300.00</b>	6'189'687.77	24'810'477.70 <b>18'620'789.93</b>

## 0 Allgemeine Verwaltung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'743'609.93	284'370.70	3'194'700.00	272'900.00	3'183'195.09	243'308.55
Nettoergebnis		3'459'239.23		2'921'800.00		2'939'886.54

- 0120 Mehraufwand angefallen für das Projekt «Organisationsentwicklung».
- 0220 Personalaufwand höher ausgefallen wegen Anpassungen Stellen-Etat, Abgeltung von Mehrarbeit (Überbrückung von Vakanzen und krankheitsbedingten Personalausfällen) und Mehraufwand Personalsuche (Fachkräftemangel).
- 0220 Unterhalt für Software tiefer ausgefallen.
- 0290 Mehraufwand Verwaltungsliegenschaft wegen Baurechtszins und laufender Kosten neues Verwaltungsgebäude (waren nicht budgetiert).

## 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'128'620.45	853'029.62	1'061'100.00	822'400.00	1'036'719.60	861'514.45
Nettoergebnis		275'590.83		238'700.00		175'205.15

- 1402 Mehraufwand im Kinder- und Erwachsenenschutz infolge Pensen-Anpassungen und Abgeltung Mehrarbeit zum Abbau von Pendenzen.
- 1500 Feuerwehr; Aufwandüberschuss mit 48'464 Franken tiefer ausgefallen als budgetiert.
- 1620 Zivilschutz; Aufwand höher angefallen infolge ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten an Anlagen.

## 2 Bildung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	9'032'924.19	1'657'688.60	8'907'600.00	1'553'000.00	8'393'047.69	1'424'353.84
Nettoergebnis		7'375'235.59		7'354'600.00		6'968'693.85

- 2120 Höherer Beitrag an Lehrerbesoldung Primarstufe gemäss Abrechnung Kanton.
- 2120 Mehraufwand für Schüler\*innen, die vorübergehend ausserhalb der Gemeinde unterrichtet werden.
- 2130 Tieferer Beitrag an Lehrerbesoldung Sekundarstufe gemäss Abrechnung Kanton.,

## Einwohnergemeinde Bolligen

- 2130 Mehraufwand für Schüler\*innen mit auswärtigem Schulbesuch (Gymnasium oder Auszeit).
- 2140 Tieferer Beitrag an Musikschule Bantiger.
- 2170 Mehraufwand für Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften und Mehrertrag aus Versicherungsleistungen (Lohnrückerstattungen).
- 2173 Abschreibungsaufwand tiefer ausgefallen.
- 2175 Musikschule höherer Mietertrag; Budgetannahme war ungenau.
- 2180 Mehraufwand gedeckt durch Elternbeiträge.
- 2195 Schülertransporte Mehraufwand infolge ausserordentlicher Unterhaltsarbeiten am Schulbus.

### 3 Kultur, Sport und Freizeit

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1'347'870.60	478'517.99	1'420'900.00	515'000.00	1'313'564.50	440'149.18
Nettoergebnis		869'352.61		905'900.00		873'415.32

- 3420 Beiträge an Vereine tiefer ausgefallen.
- 3421 Kulturraum Reberhaus; Unterhalt tiefer ausgefallen als angenommen.

### 4 Gesundheit

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	38'519.45	24'936.00	56'800.00	25'000.00	51'517.60	24'906.00
Nettoergebnis		13'583.45		31'800.00		26'611.60

- 4320 Keine Aufwände angefallen.
- 4330 Aufwand tiefer ausgefallen.

### 5 Soziale Sicherheit

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8'681'488.17	3'645'872.59	9'695'200.00	4'373'300.00	9'089'923.00	3'630'689.18
Nettoergebnis		5'035'615.58		5'321'900.00		5'459'233.82

## Einwohnergemeinde Bolligen

- 5320 Lastenausgleich an «Ergänzungsleistungen AHV/IV» tiefer ausgefallen.
- 5451 Mehrertrag Familienergänzende Kinderbetreuung mit Betreuungsgutscheinen (kiBon); Kantonsbeitrag wird neu direkt in der Funktion verbucht (Budgetbetrag in Funktion 5799 enthalten).
- 5720 Nettoaufwand für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe ist tiefer ausgefallen; Budgetannahmen waren zu hoch.
- 5799 Lastenanteil Sozialhilfe tiefer ausgefallen.
- 5799 Ertragsseite: Folge des tieferen Nettoaufwandes unter 5720; Entschädigung des Kantons sinkt.
- 5799 Ertragsseite; Anteil Familienergänzende Kinderbetreuung wird neu direkt in der Funktion 5451 verbucht.

### 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'614'691.54	274'245.11	2'723'200.00	307'300.00	2'453'501.89	311'850.27
Nettoergebnis		2'340'446.43		2'415'900.00		2'141'651.62

- 6150 Personalaufwand tiefer infolge Pensen-Anpassung und Lohnrückerstattungen (Versicherungsleistungen).
- 6150 Aufwand für Strassenmarkierungen, Schneeräumung und Entsorgung Strassenwischgut tiefer ausgefallen.
- 6150 Aufwand Stassen-Informationssystem tiefer ausgefallen.
- 6291 Lastenanteil an «Öffentlichen Verkehr» tiefer ausgefallen.

### 7 Umwelt und Raumordnung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'422'690.50	4'185'680.10	4'647'300.00	4'366'500.00	4'421'660.35	4'141'901.90
Nettoergebnis		237'010.40		280'800.00		279'758.45

- 7101 Die Spezialfinanzierung Wasser erzielt ein genügendes Ergebnis: Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 57'454.49 ab. Dieser wird dem «Eigenkapital Rechnungsausgleich» gutgeschrieben; die Reserven stellen ein solides Polster dar. Mehraufwand ist beim Wasserankauf (Wasserbezug höher) entstanden. Tiefer ausgefallen sind die Personalkosten infolge Vakanzen. Dadurch hat auch der Aufwand bei den Honoraren externer Berater (Planung diverser Projekte) und beim Unterhalt Erneuerung Leitungsnetz nachgelassen.  
Die Einlage ins «Eigenkapital Werterhalt» wurde nicht mit dem Ertrag aus Anschlussgebühren verrechnet. Das hat die Betriebsrechnung zusätzlich belastet und im Gegenzug das Eigenkapital gestärkt.

## Einwohnergemeinde Bolligen

- 7201 Ein ähnliches Bild zeigt die Spezialfinanzierung Abwasser; das Ergebnis ist trotz Aufwandüberschuss gut: Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 36'723.60 ab. Dieser wird dem «Eigenkapital Rechnungsausgleich» belastet; die vorhandenen Reserven sind immer noch hoch. Das Ergebnis massgeblich beeinflusst hat eine Korrektur auf der Ertragsseite; Kantonsbeiträge aus Vorjahren mussten einem Investitionsprojekt zugewiesen werden.
- 7301 Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab. Insgesamt ist das Ergebnis gut: Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 41'340.31 ab. Begründet wird das negative Ergebnis durch den Rückgang bei den Sack- und Containergebühren.
- 7410 Aufwand für Gewässerunterhalt tiefer ausgefallen.
- 7790 Ertrag aus Konzessionen tiefer ausgefallen.

## 8 Volkswirtschaft

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	19'090.30	262'906.30	17'700.00	276'800.00	16'897.60	260'564.02
Nettoergebnis	243'816.00		259'100.00		243'666.42	

- 8710 Konzessionsbeitrag BKW Energie AG tiefer ausgefallen.

## 9 Finanzen und Steuern

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'677'032.85	25'039'290.97	3'965'100.00	23'177'400.00	6'189'687.77	24'810'477.70
Nettoergebnis	19'362'258.12		19'212'300.00		18'620'789.93	

- 91 Insgesamt ist der Steuerertrag mit CHF 23,08 Mio. um CHF 1,73 Mio. besser ausgefallen als budgetiert
- 9100 Bei den natürlichen Personen fiel der Ertrag insgesamt um CHF 0,65 Mio. höher aus. Bei den juristischen Personen fiel der Ertrag um CHF 0,43 Mio. höher aus.
- 9101 Mehrertrag Vermögensgewinnsteuern von CHF 0,4 Mio.
- 9102 Mehrertrag Liegenschaftssteuern von CHF 0,2 Mio.
- 9300 Anteile Finanz- und Lastenausgleich tiefer ausgefallen.
- 9610 Zinsaufwand für langfristige Finanzverbindlichkeiten hat zugenommen; Zinsanstieg bei den Darlehen. Aktuell; 47 Mio. Franken durchschnittliche Zinsbelastung von 1.07 Prozent.
- 9630 Liegenschaftsaufwand höher ausgefallen wegen ausserordentlichem Aufwand für Altlastenentsorgung Flugbrunnenareal. Ertragsseitig ausgeglichen durch Mehrertrag; Guthaben Schlussabrechnung Niederer AG.

## Einwohnergemeinde Bolligen

- 9900 Die Einlage in die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 1'572'149.80 und entspricht dem Ertragsüberschuss des allgemeinen Haushalts und der anteilmässigen Entnahme aus der Neubewertungsreserve.

### 4.2 Investitionsrechnung

	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>560'757.45</b>	560'757.45	<b>1'500'000.00</b>	1'500'000.00	<b>2'235'324.70</b>	2'235'324.70
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>1'721.05</b>	1'721.05	<b>78'000.00</b>	78'000.00	<b>71'436.20</b>	71'436.20
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>5'529'173.60</b>	5'529'173.60	<b>8'020'000.00</b>	8'020'000.00	<b>4'759'034.35</b>	4'759'034.35
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>3'500.00</b>	3'500.00	<b>400'000.00</b>	400'000.00	<b>61'522.55</b>	61'522.55
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoausgaben/-einnahmen	650'000.00	<b>650'000.00</b>				
<b>6</b>	<b>Verkehr</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>127'824.55</b>	127'824.55	<b>850'000.00</b>	850'000.00	<b>1'007'212.70</b>	1'007'212.70
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>504'313.51</b>	<b>43'750.00</b> 460'563.51	<b>1'055'000.00</b>	<b>30'800.00</b> 1'024'200.00	<b>744'854.35</b>	<b>30'800.00</b> 714'054.35
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoausgaben/-einnahmen	<b>698'625.00</b> 6'033'540.16	<b>6'732'165.16</b>	<b>30'800.00</b> 11'872'200.00	<b>11'903'000.00</b>	<b>30'800.00</b> 8'848'584.85	<b>8'879'384.85</b>

## 5 SACHGRUPPEN

### 5.1 Erfolgsrechnung

	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>36'649'083.49</b>		<b>35'576'900.00</b>		<b>36'098'807.09</b>	
30	Personalaufwand	6'527'146.35		6'327'100.00		6'223'358.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'334'731.97		6'099'800.00		5'813'350.47	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'672'162.56		2'869'300.00		2'444'343.20	
34	Finanzaufwand	644'856.15		527'400.00		464'715.35	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	903'755.30		738'400.00		901'001.30	
36	Transferaufwand	17'066'435.36		18'045'200.00		17'166'325.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'572'149.80		74'700.00		2'349'616.27	
39	Interne Verrechnungen	927'846.00		895'000.00		736'096.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>36'628'474.07</b>		<b>35'689'500.00</b>		<b>36'049'403.69</b>
40	Fiskalertrag		23'273'556.45		21'528'300.00		22'840'503.25
41	Regalien und Konzessionen		310'304.25		335'000.00		319'301.02
42	Entgelte		5'692'490.72		5'273'500.00		5'369'531.08
44	Finanzertrag		1'663'840.27		1'435'700.00		1'692'932.34
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		181'692.38		194'400.00		223'028.35
46	Transferertrag		3'814'626.00		5'263'500.00		4'103'893.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		764'118.00		764'100.00		764'118.00
49	Interne Verrechnungen		927'846.00		895'000.00		736'096.00
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'454.49</b>	<b>78'063.91</b>	<b>112'700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50'908.00</b>	<b>100'311.40</b>
90	Abschlusskonti	57'454.49	78'063.91	112'700.00	100.00	50'908.00	100'311.40
	<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>112'600</b>			
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>-20'609.42</b>				<b>-49'403.40</b>

## 5.2 Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>7'425'915.16</b>		<b>11'933'800.00</b>		<b>8'910'184.85</b>	
50	Sachanlagen	6'727'290.16		11'683'000.00		8'745'112.60	
52	Immaterielle Anlagen			220'000.00		16'272.25	
56	Eigene Investitionsbeiträge					118'000.00	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>698'625.00</b>		<b>30'800.00</b>		<b>30'800.00</b>	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>7'425'915.16</b>		<b>11'933'800.00</b>		<b>8'910'184.85</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		43'750.00				
64	Rückzahlung von Darlehen		650'000.00		30'800.00		30'800.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>6'732'165.16</b>		<b>11'903'000.00</b>		<b>8'879'384.85</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>6'033'540.16</b>		<b>11'872'200.00</b>		<b>8'848'584.85</b>	

## 6 GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	2023	2022
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-20'609.42	-49'403.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'672'162.56	2'444'343.20
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'572'149.80	2'349'616.27
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-764'118.00	-764'118.00
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-9'200.00	-28'350.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-26'221.88	-1'237'874.38
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	4'435.00	-7'736.50
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	94'768.85	-198'807.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-385'247.76	1'577'623.80
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-149'357.95	200'149.20
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	94'598.65	158'821.70
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	723'710.92	679'084.15
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'807'070.77</b>	<b>5'123'349.04</b>

Einwohnergemeinde Bolligen

<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-6'033'540.16	-8'848'584.85
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6'033'540.16</b>	<b>-8'848'584.85</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	115'873.27	-321'374.69
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000'000.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-1'000'000.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-2'000'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-22'129.00	-10'017.80
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>6'093'744.27</b>	<b>668'607.51</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>3'867'274.88</b>	<b>-3'056'628.30</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'858'540.62	6'915'168.92
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>7'725'815.50</b>	<b>3'858'540.62</b>

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in 3 Geldflüsse (betriebliche Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit). Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (steuerfinanzierter Haushalt) zeigt die eigentliche finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Es handelt sich damit um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden.

## 7 FINANZKENNZAHLEN

### 7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	JR 2023	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	89.8%	51.6%	<b>Nettoschulden in % der direkten Steuern (inkl. Finanzausgleich).</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen und den Nettoszahlen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Ist der Wert im Minus, so verfügt die Gemeinde über ein Nettovermögen. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden (Wert jeweils ohne Bern, Biel, Thun) liegt bei -55.8%. <b>Richtwert: &lt;100% gut (geringe bis mittlere Verschuldung)</b>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	69.3%	43.7%	<b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen.</b> Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung, einer über 100 Prozent zu einer Entschuldung. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 98.1%. <b>Richtwert: &gt; 100% ideal</b>
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	1.0%	0.6%	<b>Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Wert sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch die Nettozinsen belastet ist. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin und im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 0.14%. <b>Richtwert: 0% – 1% tief</b>
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	141.3%	114.9%	<b>Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Wert gibt Antwort auf die Frage wie stark die Gemeinde verschuldet ist. Je tiefer der Wert, desto geringer die Belastung. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 59.5%. <b>Richtwert: 100% - 150% mittlerer Wert</b>
Investitionsanteil (INA)	18.1%	18.9%	<b>Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben.</b> Der Wert informiert über das Mass der Investitionstätigkeit der Gemeinde. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 12.5%. <b>Richtwert: 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit.</b>

## Einwohnergemeinde Bolligen

Kapitaldienstanteil (KDA)	8.7%	6.8%	<b>Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Wert informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsen und Abschreibungen belastet ist. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 4.57%. <b>Richtwert: &lt; 10% = mittlere Belastung</b>
Nettovermögen - / Nettoschuld + in Franken pro Einwohner (N/EW)	CHF 2'629	CHF 1'420	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei CHF -1'380 Nettovermögen pro Kopf. <b>Richtwert: CHF 2'000 = hohe Verschuldung</b>
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	12.0%	8.7%	<b>Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages.</b> Der Wert gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde: Je höher der Wert, desto grösser der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei 10.39. <b>Richtwert: &gt; 15% gut</b>
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-2.7%	-4.1%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei -3.1%. <b>Richtwert: 0% - 7% = sehr tiefe bis tiefe Belastung</b>
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)	CHF 3'028	CHF 2'578	Der Durchschnitt der Bernischen Gemeinden liegt bei CHF 2'977 pro Einwohner.

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

Selbstfinanzierungsgrad	60.0%	36.3%	<b>Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen.</b> Der Wert gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. <b>Richtwert: &gt; 100% ideal</b>
Bilanzüberschussquotient	23.1%	24.4%	<b>Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich).</b> Diese Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den beiden wichtigen Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. <b>Durchschnitt aller Gemeinden: 59.5%</b>

### 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Selbstfinanzierungsgrad	61.8%	16.2%	Siehe 7.2
Kostendeckungsgrad	103.5%	101.1%	<b>Aufwand in % des Ertrages.</b> Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Kostendeckungsgrad &gt; 100% = Ertragsüberschuss</b>
Werterhaltungsquote	12.1%	9.1%	<b>Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.</b>

### 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Selbstfinanzierungsgrad	149.7%	86.7%	Siehe 7.2
Kostendeckungsgrad	97.2%	97.5%	<b>Aufwand in % des Ertrages.</b> Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Kostendeckungsgrad &gt; 100% = Ertragsüberschuss</b>
Werterhaltungsquote	17.4%	16.1%	<b>Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes.</b>

### 7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Selbstfinanzierungsgrad	Keine Investitionen		
Kostendeckungsgrad	94.7%	103.2%	<b>Aufwand in % des Ertrages.</b> Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. <b>Kostendeckungsgrad &gt; 100% = Ertragsüberschuss</b>

## 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

### GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GG (170.11) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Bolligen. Er hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen (gemäss Art. 71 GV) an seinen Sitzungen vom 18. März und 8. April 2024 verabschiedet:

#### ERFOLGSRECHNUNG

• Gesamthaushalt		
Aufwandüberschuss	CHF	-20'609.42
• Allgemeiner Haushalt		
Ausgeglichen	CHF	0.00
• SF Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss	CHF	57'454.49
• SF Abwasserentsorgung		
Aufwandüberschuss	CHF	-36'723.60
• SF Abfallentsorgung		
Ertragsüberschuss	CHF	-41'340.31

#### INVESTITIONSRECHNUNG

- Ausgaben	CHF	6'732'165.16
- Einnahmen	CHF	698'625.00
Nettoinvestitionen	CHF	6'033'540.16

#### ZUSÄTZLICHE ABSCHREIBUNGEN GEMÄSS ART. 84 GEMEINDEVERORDNUNG (GV)

- CHF 1'572'149.80

Der Gemeindeversammlung vom 11. Juni 2024 wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.  
Bolligen, 8. April 2024

Einwohnergemeinde Bolligen  
GEMEINDERAT

FINANZVERWALTUNG



René Bergmann  
Gemeindepräsidentin



Bernhard Rufer  
Gemeindeschreiber



Maja Burgherr  
Finanzverwalterin

Einwohnergemeinde Bolligen

## **9 BESTÄTIGUNGSBERICHT**

Der Bericht wird am Ende des Dokumentes angehängt. Seiten 126 – 129.

Einwohnergemeinde Bolligen

## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Die Jahresrechnung 2023 wird an der Gemeindeversammlung vom 11. Juni 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. März 2024 zur Genehmigung empfohlen.

## 11 ANHANG

### 11.1 Regelwerk

#### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Bolligen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter [www.be.ch/gemeinden](http://www.be.ch/gemeinden) >Rubrik Muster/Vorlagen >Gemeindefinanzen >Untertitel Jahresrechnung.

#### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen\*

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

#### Folgebewertung Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve betrug per 1.1.2021 CHF 2'571'937.00. Per 1.1.2021 mussten gemäss Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 GV 10% der gesamten Finanzanlagen und 5% der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve überführt werden. Ab dem 6. Jahr nach Einführung von HRM2, d.h. ab 2021 muss laut Art. T2-3 Abs.2 Ziff. 6 GV die Neubewertungsreserve innerhalb von 5 Jahren zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Die Neubewertungsreserve beträgt somit per 31.12.2023 nach Auflösung zugunsten der Schwankungsreserve und Auflösung der 3. Tranche noch CHF 536'835.00.

Bilanzkonto	Auf-/Abwertung in CHF	Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)	Letztmalige Bewertung
10700.01 Aktien der BKW	9'200.00	Depotauszug per 31.12.2023 Steuerwert	31.12.2023
10800.01 Grundstücke Finanzvermögen	0.00	Änderung amtlicher Wert	31.12.2022
10840.01 Gebäude Finanzvermögen	0.00	Änderung amtlicher Wert	31.12.2022

Einwohnergemeinde Bolligen

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

	CHF
Allgemeiner Haushalt	75'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	75'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	75'000.00

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienen das Budget 2023 und die Vorjahresrechnung 2022.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Gemeinderat	17.10.2022	20.03.2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		27.03.2023
Gemeindeversammlung	13.12.2022	
Gemeindeversammlung		06.06.2023

### 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023		
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				CHF
			CHF		CHF			CHF	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>35'540'324</b>		<b>2'533'359</b>		<b>-1'022'226</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>37'051'457</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'618'768	Einlagen in SF EK	57'454	Entnahmen aus SF EK	-617'256	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'058'967
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	43'492	3510.01 Ertragsüberschuss		4510.01 Aufwandüberschuss	-43'492	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0
29001.01	SF Wasserversorgung	1'210'306	9010.01 Ertragsüberschuss	57'454	9011.01 Aufwandüberschuss		29001.01	SF Wasserversorgung	1'267'760
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'445'017	9010.01 Ertragsüberschuss		9011.01 Aufwandüberschuss	-36'724	29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'408'293
29003.01	SF Abfall	457'854	9010.01 Ertragsüberschuss		9011.01 Aufwandüberschuss	-41'340	29003.01	SF Abfall	416'514
29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	4'462'100	3898.01		4898.01 Entnahme wegen Auflösung ab 2016 bis 2031 (16 Jahre)	-495'700	29001.02	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	3'966'400
293	Vorfinanzierungen	10'193'340	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	903'755	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-136'553	293	Vorfinanzierungen	10'960'543
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	3'890'036	3510.10 Einlage	621'774	4510.01 Entnahme	-84'259	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	4'427'551
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	6'303'304	3510.10 Einlage	281'981	4510.01 Entnahme	-52'293	29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	6'532'992
294	Reserven	11'449'499	Einlagen	1'572'150	Entnahmen	0	294	Reserven	13'021'649
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	11'449'499	3894.01 Zusätzliche Abschreibungen	1'572'150	4894.01 Aufwandüberschuss		29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	13'021'649
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'035'101	Einlagen	0	Entnahmen	-268'418	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'766'683
29600.01	Neubewertungsreserve FV	805'253	3896.01 Einlage	0	4896.01 Entnahme	-268'418	29600.01	Neubewertungsreserve FV	536'835
29601.01	Schwankungsreserve	1'229'848	3896.01 Einlage		4896.01 Entnahme		29601.01	Neubewertungsreserve FV	1'229'848
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	4'243'616	2990.00 <b>Jahresergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)</b>		-	-	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'243'616

### 11.4 Rückstellungsspiegel

<b>205</b>		<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>						
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar	
			Bildung	Verwendung	Auflösung			
	keine					0.00		
<b>208</b>		<b>Langfristige Rückstellungen</b>						
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar	
			Bildung	Verwendung	Auflösung			
20810.01	Ferien- und Überzeitguthaben	335'853.00		41'580.00		294'273.00	Personal: Nicht bezogene Ferienguthaben	
20860.02	PK Abfederung UWS- Senkungen	838'076.00				838'076.00	Teilausfinanzierung Renten- kürzungen	
20860.03	PK Abfederung Musikschule 2019 - 2031	73'000.00		3'275.35		69'724.65	Teilausfinanzierung Renten- kürzungen	
20890.01	Steuerteilungen	1'960'546.00	2'126'183.35	1'986'729.35		2'100'000.00	Bedarf für Abgrenzung hängige Steuerteilungen	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		3'207'475.00	2'126'183.35	2'031'584.70	0.00	3'302'073.65		
<b>Total Rückstellungen</b>		<b>3'207'475.00</b>	<b>2'126'183.35</b>	<b>2'031'584.70</b>	<b>0.00</b>	<b>3'302'073.65</b>		

## 11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
keine gemeindeeigenen Unternehmen											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b>											
Gemeindeverband ARA Worblental	Abwasserreinigung			E: GR RV	Bolligen, Ittigen, Ostermundigen, Worb, Zollikofen			Verbandsmitglied	HRM2, Aufwandverrechnung via Kostenteiler	Betriebsbeitrag 7201.3632.71 CHF 711'934.87	
Gemeindeverband Anzeiger Region Bern	Herausgabe des amtlichen Anzeigers für die Verbandsgemeinden; amtliches Publikationsorgan				Bern, Bolligen, Ittigen, Ostermundigen			Verbandsmitglied	Verband aufgelöst per 31.12.2023	Anteil Betriebsbeitrag 3320.3612.01 CHF 39'464.70	
<b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>											
Kewu AG, Bolligen	Abfallentsorgung		236 Namenaktien zu CHF 100.00	E: GR RV		CHF 1.00		Aktionär		7301.3632.81 CHF 271'052.56	
WVRB AG, Bern / Wasserverbund Region Bern AG	Trinkwasserversorgung der Region Bern	45'000'000	3.03%	E: GR RV	Bern, Ittigen, Ostermundigen	CHF 1'365'000.00 AK und CHF 1'465'200.00 Darlehen		Aktionär und Darlehen		7101.3120.61 CHF 487'226.62 Kauf Wasser	
Regionalverkehr Bern-Solothurn RBS, Sitz in Worblaufen	Öffentlicher Verkehr		103 Aktien zu 150.00 / 2 Aktien zu 500.00			CHF 2.00		Aktionär			
Musikschule unteres Worblental, Bolligen	Betriebung einer Musikschule				Bolligen, Ittigen, Ostermundigen, Stettlen			Stiftergemeinde	OR	2140.3636.11 CHF 421'991.50	
Einsatzkostenversicherung der GVB, Sitz in Ittigen	Beschaffung Verwaltung und Auszahlung von Mitteln als Versicherung zur Deckung von Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen gem. gesetzlichen Bestimmungen des Kanton Bern				Berner Gemeinden			Stiftungsmitglied	OR	7450.3134.02 kein Beitrag 2023	
Kornhausbibliothek, Bern	Führen von allgemeinen öffentlichen Bibliotheken in der Stadt und Region Bern				Bibliotheksträger				OR	3210.3636.03 CHF 28'322.85	
Genossenschaft Lutertalpark	Anbieten von bezahlbarem Wohnraum für Wohnen im Alter	1'984'000	200'000.00			200'000			OR	CHF 0.00	

# Einwohnergemeinde Bolligen

Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*										
nicht in der Jahresrechnung enthalten										
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*										
Regionales Informatikzentrum Münsingen (RIZ Münsingen)	Gemeinsame Nutzung der Server, Betriebssystem, Anwendersoftware sowie Gemeindeapplikationen NEST-ABACUS					Bolligen, Stettlen, Münsingen			Zusammenarbeitsvertrag	220.3612.01 CHF 70'424.40
Friedhof Bolligen	Gemeinsamer Friedhof					Bolligen und Ittigen			Zusammenarbeitsvertrag	7710.4612.01 CHF 226'927.20
Zivilschutzorganisation Bantiger	Öffentliche Sicherheit Zivilschutz; Zusammenarbeit			E: GR RV		Bolligen, Ittigen, Muri, Ostermundigen, Stettlen			Pro-Kopf-Beitrag	1620.3612.02 CHF 66'842.45
Regionales Führungsorgan Bern plus ab 2022	Öffentliche Sicherheit Zivilschutz; Zusammenarbeit			E: GR RV		Bern, Bolligen, Ittigen, Muri, Ostermundigen, Stettlen			Pro-Kopf-Beitrag	1627.3612.02 CHF 26'053.60
RKZBBM / Regionales Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland	Öffentliche Sicherheit Zivilschutz; Zusammenarbeit			E: GR RV		Bolligen, Ittigen, Muri, Ostermundigen, Stettlen			Pro-Kopf-Beitrag	1620.3612.02 CHF 12'847.10
Reberhaus Genossenschaft	Betreibt das Reberhaus in Bolligen. Förderung eines aktiven, alle Bevölkerungskreise erfassenden Gemeindelebens.		Liegenschaft 100%	E: GR		Bolligen Regional-konferenz Bern	1.00			3421.3634.01 CHF 115'600.00
Schlossgarten Riggisberg	Betreutes Wohnen und anderes mehr	4'000				ca. 50 Bernische Gemeinden	1.00	0.00		CHF 0.00

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
keine				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>				
keine				

## 11.7 Anlagespiegel

Bolligen Einwohnergemeinde			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080 Grundstücke unbebaut	1084 Gebäude Finanzvermögen	1086 Mobilen Finanzvermögen	1087 Anlagen im Bau Finanzvermögen	1089 Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2023	9'921'351.00	539'190.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2023					
	Abgänge	2023					
	Umgliederungen	2023					
	Anlagewert	31.12. 2023	9'921'351.00	539'190.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2023	13'972'877.00	109'360.00			
	Wertminderungen	2023					
	Aufwertungen	2023					
	Umgliederungen	2023					
	Stand per	31.12. 2023	13'972'877.00	109'360.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2023</b>	<b>23'894'228.00</b>	<b>648'550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2023					
	Versicherungswerte	31.12. 2023					

Einwohnergemeinde Bolligen

**Bolligen**

**Einwohnergemeinde**

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen							
			1400	1401	1402	1403	1404	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2023	0.00	4'671'143.80	106'242.70	9'698'857.95	30'950'905.05	1'000'939.55	0.00	2'848'122.60
	Zuwachs/ Zugänge	2023	3'500.00	127'824.55		504'313.51	6'096'527.10		0.00	
	Abgänge	2023				43'750.00	4'875.00			
	Umgliederungen	2023							0.00	
	Anlagewert	31.12. 2023	3'500.00	4'798'968.35	106'242.70	10'159'421.46	37'042'557.15	1'000'939.55	0.00	2'848'122.60
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2023	0.00	-595'863.40	-27'111.70	-542'758.15	-4'001'255.35	-410'772.55	0.00	-1'616'475.60
	Planmässige Abschreibungen	2023		114'416.35	3'813.00	128'296.56	1'286'207.65	100'154.00	0.00	297'823.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2023								
	Wertkorrekturen	2023								
	Stand per	31.12. 2023	0.00	-710'279.75	-30'924.70	-671'054.71	-5'287'463.00	-510'926.55	0.00	-1'914'298.60
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2023</b>	<b>3'500.00</b>	<b>4'088'688.60</b>	<b>75'318.00</b>	<b>9'488'366.75</b>	<b>31'755'094.15</b>	<b>490'013.00</b>	<b>0.00</b>	<b>933'824.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2023								
	Versicherungswerte	31.12. 2023								

\* nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2

	Saldo per 01.01. 2023		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12.2023
Allgemeiner Haushalt	14090.99	1'616'475.60	14090.99	297'823.00	1'914'298.60
Wasserversorgung	14031.99	342'462.35	14031.99	84'259.13	426'721.48
Abwasserentsorgung	14032.99	200'295.80	14032.99	44'037.43	244'333.23
<b>Total</b>		<b>2'159'233.75</b>		<b>426'119.56</b>	<b>2'585'353.31</b>

Einwohnergemeinde Bolligen

**Bolligen**

**Einwohnergemeinde**

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2023	633'971.65			3'115'200.00	1'565'005.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2023						
	Abgänge	2023				650'000.00		
	Umgliederungen	2023						
	Anlagewert	31.12. 2023	633'971.65	0.00	0.00	2'465'200.00	1'565'005.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2023	-251'147.65					
	Planmässige Abschreibungen	2023	127'608.00					
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2023						
	Wertkorrekturen	2023						
	Stand per	31.12. 2023	-378'755.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2023</b>	<b>255'216.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'465'200.00</b>	<b>1'565'005.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2023						
	Versicherungswerte	31.12. 2023						

## 11.8 Kreditkontrolle

### 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Konto-Nr.	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle								
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF								
					Kumulierte Ausgaben 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrech.- datum	
<b>0</b>				<b>Allgemeine Verwaltung</b>									
0290.5040.01	GV	14.12.2021	7'600'000.00	Verwaltungsgebäude Kauf und Umbau	2'235'324.70	560'757.45	2'796'082.15					4'803'917.85	
<b>1</b>				<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>									
1500.5040.01	GV	04.06.2019	3'250'000.00	Feuerwehrmagazin Umbau/Neubau	3'109'187.90	1'721.05	3'110'908.95					139'091.05	21.11.2023
1500.6310.01		04.06.2019		Förderbeitrag Feuerwehrmagazin				70'212.00		70'212.00		-70'212.00	21.11.2023
<b>2</b>				<b>Bildung</b>									
2120.5200.01	GV	15.09.2020	345'000.00	Primarstufe Ersatz Informatik	333'971.65		333'971.65					11'028.35	21.11.2023
2130.5200.01	GV	15.09.2020	300'000.00	Sekundarstufe Ersatz Informatik	300'000.00		300'000.00						21.11.2023
2171.5040.02	GV	13.12.2020	1'450'000.00	Kindergarten 7; Neubau mit Schulraum	1'366'004.65		1'366'004.65					83'995.35	21.11.2023
2171.5040.03	GV	15.09.2020	900'000.00	Kindergarten Pfrundschür; Um- und Einbau	908'178.50	-4'016.65	904'161.85					-4'161.85	
2173.5040.01	GV	10.12.2019	6'800'000.00	OZ Eisengasse - 1. Tranche Sanierung	6'956'580.45	-159'153.50	6'797'426.95					2'573.05	
2173.5040.02	GV	10.12.2019	5'500'000.00	OZ Eisengasse - 2. Tranche Sanierung		5'492'972.10	5'492'972.10					7'027.90	
2174.5040.01	GR	22.05.2023	197'485.00	Schulhaus Ferenberg, div. Erneuerungen		198'589.75	198'589.75					-1'104.75	08.01.2024
2175.5040.01	GV	13.12.2016	4'500'000.00	Musikschule - Neubau	4'456'014.20	781.90	4'456'796.10					43'203.90	
<b>3</b>				<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>									
3411.5060.01	GR	24.08.2020	83'000.00	Hallenbad Ersatz Kassensystem	61'522.55		61'522.55					21'477.45	09.01.2023
3420.5000.01	GR	02.11.2023	3'500.00	Land VV Parzelle 3379		3'500.00	3'500.00						02.11.2023
<b>5</b>				<b>Soziale Sicherheit</b>									
5340.6460.02	GR	31.05.2021	650'000.00	Genossenschaft Lutertalpark / Teilamortisation					650'000.00	650'000.00			31.05.2021
<b>6</b>				<b>Verkehr</b>									
6130.5610.01	GR	07.12.2015	118'000.00	Verkehrsmanagement (VM) Region Bern	118'000.00		118'000.00						20.02.2023
6150.5010.02	GV	20.11.2012	420'000.00	Dorfstrasse Habstetten unterer Teil	626'729.55		626'729.55					-206'729.55	06.06.2023
6150.5010.03	GV	12.12.2017	600'000.00	Eisengasse Leitungserneuerung	728'515.30	-4'510.55	724'004.75					-124'004.75	
6150.5010.05	GV	13.12.2022	917'000.00	Brunnenhofstrasse Gesamtanierung	39'501.80	32'141.65	71'643.45					845'356.55	

# Einwohnergemeinde Bolligen

Konto-Nr.	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle							Abrech.-datum
	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)		in CHF							
					Kumulierte Ausgaben 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	
6150.5010.06	GV	15.09.2020	229'000.00	Dorfstrasse Habstetten Begegnungszone, Strasse	112'172.90	4'910.90	117'083.80				111'916.20	21.11.2023
6150.5010.08	GV	10.12.2019	1'500'000.00	Werterhalt Strassennetz 2020 - 2024	915'120.60	95'282.55	1'010'403.15				489'596.85	
6150.5060.03	GR	24.08.2020	170'000.00	Ersatz Putzmaschine MHF 2500	143'489.90		143'489.90				26'510.10	06.02.2023
6150.5060.04	GR	23.05.2022	180'000.00	Fahrzeuersatz 2022 (Meili)	173'990.45		173'990.45				6'009.55	16.10.2023
<b>7</b>				<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>								
7101.5031.04	GV	20.11.2012	574'000.00	Dorfstrasse Habstetten unterer Teil	440'270.35		440'270.35				133'729.65	06.06.2023
7101.5031.05	GV	12.12.2017	630'000.00	Eisengasse Leitungserneuerung	708'726.00		708'726.00				-78'726.00	
7101.5031.08	GR	10.02.2020	181'000.00	Krauchthalstr.; Habstettenstrasse-Chrottegässli	171'547.25	12'181.25	183'728.50				-2'728.50	11.12.2023
7101.5031.10	GV	12.12.2017	1'012'000.00	Druckstufenanpassung Sekundärnetz	312'547.65	4'734.40	317'282.05				694'717.95	
7101.5031.11	GR	10.02.2020	175'000.00	Krauchthalstr.; Strassacker - Hubelgasse	107'256.15	6'130.10	113'386.25				61'613.75	
7101.5031.13	GV	15.09.2020	91'000.00	Entflechtung "Sprützhüsi Habstetten"	98'227.90		98'227.90				-7'227.90	21.11.2023
7101.5031.15	GV	13.12.2022	449'000.00	Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung	24'792.50	2'000.00	26'792.50				422'207.50	
7101.5031.17	GR	08.05.2023	130'000.00	Leitungsersatz Kirchstrasse Nord		105'885.21	105'885.21				24'114.79	
7101.5031.18	GR	11.09.2023	195'000.00	Leitungsersatz Zägli - Im Gässlisacher		59'438.48	59'438.48				135'561.52	
7101.5031.19	GR	08.05.2023	160'000.00	Leitungsersatz Rütelerweg + Kistlerstrasse		105'222.74	105'222.74				54'777.26	
7101.5031.20	GR	04.07.2022	190'000.00	Leitungsersatz Habstettenstrasse	166'877.45	1'187.50	168'064.95				21'935.05	
7101.5031.21	GR	15.08.2022	155'000.00	Leitungserneuerung Spittelhausweg	107'323.35		107'323.35				47'676.65	14.08.2023
7101.6310.02	GV	12.12.2017	24'000.00	Kantonsbeitrag Leitung Eisengasse				24'000.00		24'000.00		
7201.5032.01	GV	20.11.2012	1'006'000.00	Dorfstrasse Habstetten unterer Teil	855'110.70	10'003.60	865'114.30				140'885.70	06.06.2023
7201.5032.02	GV	12.12.2017	1'605'000.00	Eisengasse Leitungserneuerung	1'603'138.10	12'480.55	1'615'618.65				-10'618.65	
7201.5032.05	GV	13.12.2022	1'134'000.00	Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung	29'644.35	75'562.40	105'206.75				1'028'793.25	
7201.5032.09	GR	03.04.2023	88'000.00	Sanierung Liegenschaftsentwässerung OzE		81'778.60	81'778.60				6'221.40	03.04.2023
7201.5032.11	GR	11.12.2023	100'000.00	Sanierung Gebiet Zägli und Reberhaus		27'708.68	27'708.68				72'291.32	
7201.5032.12	GV	15.09.2020	95'000.00	Entflechtung Werke "Sprützhüsi Habstetten"	97'207.40		97'207.40				-2'207.40	21.11.2023
7201.6310.02	GV	12.12.2017		Kantonsbeiträge an Eisengasse					43'750.00	43'750.00	-43'750.00	

# Einwohnergemeinde Bolligen

## 11.8.2 Nachkredite

Konto-Nr.	Bezeichnung	in CHF			Nachkredite in CHF			Begründung
		Rechnung	Budget	Überschreitung	gebunden	Kompetenz GR / GV	Datum Beschluss	
<b>0</b>	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>							
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>							
3102.01	Drucksachen, Publikationen	39'361.00	30'000.00	9'361.00	9'361.00		18.03.2024	Mehraufwand infolge Ersatzwahl Gemeindepräsidium und Nationalratswahlen.
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'326.85	1'500.00	7'826.85	7'826.85		18.03.2024	Mehraufwand Raumeinrichtung für Gemeindeversammlungen (u.a. Bodenabdeckung).
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>							
3000.05	Entschädigungen Gemeinderat	213'491.20	207'000.00	6'491.20		6'491.20	18.03.2024	Beschluss GV vom 7.6.2022 / Reglement über die Entschädigungen und Spesen (ESR); Anpassung.
3099.02	Abschiedsgeschenke Austritte	8'718.70	2'000.00	6'718.70		6'718.70	18.03.2024	Verschiedene Austritte und Abgänge im Gemeinderat und beim Personal.
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	127'512.25	18'000.00	109'512.25		5'512.25	06.02.2023	B-Nr. 33 / Gestaltung Geschäftsbericht
						51'000.00	03.04.2023	B-Nr. 83 / Projekt «Organisationsentwicklung»
						53'000.00	16.10.2023	B-Nr. 213 / Projekt «Organisationsentwicklung»
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>							
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'818'439.80	1'697'700.00	120'739.80		120'739.80	18.03.2024	Stellenaufstockungen und hohe Fluktuation.
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	116'706.95	109'400.00	7'306.95		7'306.95	18.03.2024	Folge der höheren Lohnsumme
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	32'925.30	27'000.00	5'925.30		5'925.30	18.03.2024	Wird durch Mehrertrag Rubrik 0220.4210.01 begründet.
3091.01	Personalwerbung	64'251.50	20'000.00	44'251.50		44'251.50	18.03.2024	Fachkräftemangel; grosser Aufwand für Personalrekrutierung.
3130.01	Dienstleistungen Dritter	95'108.20	1'600.00	93'508.20		93'508.20	03.07.2023	B-Nr. 147 / Reorganisation Präsidiales; Aushilfspersonal zur Überbrückung von Vakanz und Abbau der Überlastung.
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	22'979.00	14'800.00	8'179.00		8'179.00	18.03.2024	Ausserordentlicher Aufwand für Support Telefonie.
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	94'163.20	30'000.00	64'163.20		10'163.20	05.06.2023	B-Nr. 123 / Verwaltungskonzept neues Verwaltungsgebäude.
						54'000.00	16.10.2023	B-Nr. 212 / Gemeindearchiv; Reorganisation.
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	9'793.00	0.00	9'793.00		9'793.00	18.03.2024	Anpassung an Debitorenausstand.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>							
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	60'100.80	22'000.00	38'100.80		38'100.80	11.12.2023	B-Nr. 268 / Kosten neues Verwaltungsgebäude waren nicht budgetiert.
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	94'172.00	0.00	94'172.00		94'172.00	18.03.2024	Fälliger Baurechtszins für neues Verwaltungsgebäude wurde nicht budgetiert.
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>							
3130.07	Gebühren Fremdenpolizei	40'676.10	26'600.00	14'076.10		14'076.10	18.03.2024	Mehraufwand gedeckt durch Mehrertrag Rubrik 1400.4210.04.
3130.08	Gebühren Baubewilligungsverfahren	44'377.85	30'000.00	14'377.85		14'377.85	18.03.2024	Budgetannahme zu tief.
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>							
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'911.55	2'000.00	10'911.55		10'911.55	18.03.2024	Hohe Kosten für die Fernwärme.
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	225'524.00	215'000.00	10'524.00		10'524.00	18.03.2024	Budgetannahme zu tief; Steigerung infolge Teuerung.
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>							
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'539.55	3'000.00	8'539.55		8'539.55	18.03.2024	ZSA Luteral; Entlüftungsschacht erstellen.

# Einwohnergemeinde Bolligen

Konto-Nr.	Bezeichnung	in CHF			Nachkredite in CHF			Begründung
		Rechnung	Budget	Überschreitung	gebunden	Kompetenz GR / GV	Datum Beschluss	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>							
3611.01	Entschädigungen an Kanton	368'052.70	350'000.00	18'052.70	18'052.70		18.03.2024	Abrechnung Kanton; Anteil an Lehrerbesoldungen höher.
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>							
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'621'099.70	1'520'000.00	101'099.70	101'099.70		18.03.2024	Abrechnung Kanton; Anteil an Lehrerbesoldungen höher.
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	43'933.90	5'000.00	38'933.90	38'933.90		18.03.2024	Mehraufwand für Schüler die vorübergehend extern die Schule besuchen.
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>							
3104.01	Lehrmittel	79'070.60	60'000.00	19'070.60	19'070.60		18.03.2024	Grössere Anzahl Schüler*innen.
3110.02	Schulmobiliar	51'857.44	34'700.00	17'157.44		17'157.44	22.05.2023	B-Nr. 119 / Oberstufenzentrum Eisengasse Anschaffung Tische und Stühle
3113.01	Hardware	39'487.85	3'800.00	35'687.85		35'687.85	24.03.2023	B-Nr. 93 / Anschaffung Schülerlaptops.
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'142.55	10'100.00	11'042.55		11'042.55	24.03.2023	B-Nr. 93 / Oberstufenzentrum Eisengasse; Umstellung Windows 11.
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	10'697.20	4'000.00	6'697.20	6'697.20		18.03.2024	Der Mehraufwand wird durch Mehrertrag Rubrik 2130.4260.01 gedeckt.
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	417'937.15	228'800.00	189'137.15	189'137.15		18.03.2024	Mehr Schüler*innen im Unterricht Gym 1.
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>							
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	323'780.65	306'900.00	16'880.65	16'880.65		18.03.2024	Budgetannahme war unvollständig.
<b>2171</b>	<b>Kindergärten</b>							
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	34'506.60	27'500.00	7'006.60	7'006.60		18.03.2024	Budgetannahme war unvollständig.
<b>2172</b>	<b>Schulhaus Lutertal</b>							
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'063.55	14'600.00	5'463.55	5'463.55		18.03.2024	Anstieg Versicherungsprämien.
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'290.55	58'800.00	7'490.55		7'490.55	18.03.2024	Mehraufwand Spülarbeiten Abwasserleitungen.
<b>2173</b>	<b>Schulhaus Eisengasse</b>							
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	107'474.90	36'700.00	70'774.90		70'774.90	13.09.2021	B-Nr. 175 / Grundausbau ehemaliger Tankraum OzE.
<b>2174</b>	<b>Schulhaus Ferenberg</b>							
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'390.15	13'200.00	16'190.15		16'190.15	11.12.2023	B-Nr. 258 / Dringender Unterhalt; Ersatz Fenster.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'943.75	0.00	7'943.75	7'943.75		18.03.2024	Abschreibungsaufwand war nicht budgetiert.
<b>2175</b>	<b>Musikschule Gebäude</b>							
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	72'225.00	0.00	72'225.00		72'225.00	23.01.2023	B-Nr. 16 / Baukostenabrechnung; Abmachung zwischen Bolligen, Ittigen und Ostermundigen: Übernahme Bauteuerung von 225'000 Franken; Anteil Bolligen.
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>							
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	321'083.60	242'000.00	79'083.60	79'083.60		18.03.2024	Mehraufwand durch Elternbeiträge und Kantonsbeitrag gedeckt; Rubriken 2180.4230.02 und 2180.4631.01.
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	20'439.05	14'400.00	6'039.05	6'039.05		18.03.2024	dito.
3105.01	Lebensmittel	126'912.30	102'000.00	24'912.30	24'912.30		18.03.2024	dito.
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>							
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	271'226.20	262'900.00	8'326.20	8'326.20		18.03.2024	Budgetannahme war zu tief.
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>							
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'812.40	6'000.00	21'812.40	21'812.40		18.03.2024	Ausserordentlicher Unterhalt Schulbus.
<b>3320</b>	<b>Medien</b>							

# Einwohnergemeinde Bolligen

Konto-Nr.	Bezeichnung	in CHF			Nachkredite in CHF			Begründung
		Rechnung	Budget	Überschreitung	gebunden	Kompetenz GR / GV	Datum Beschluss	
<b>3320</b>	<b>Medien</b>							
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	39'464.70	32'000.00	7'464.70		7'464.70	18.03.2024	Anzeiger Region Bern Anteil bewilligter Nachforderungen für 2022 und 2023.
<b>3410</b>	<b>Sport</b>							
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'166.00	5'300.00	5'866.00	5'866.00		18.03.2024	Anteil Baurechtszins Tennisclub gem. Vereinbarung vom 1.10.2010; gilt bis 24.09.2025.
<b>3411</b>	<b>Hallenbad</b>							
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	335'865.05	330'300.00	5'565.05	5'565.05		18.03.2024	Mehraufwand verschiedene Stellenbesetzungen.
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	23'915.80	5'000.00	18'915.80	18'915.80		18.03.2024	Mehraufwand Aushilfspersonal zur Überbrückung von krankheitsbedingten Absenzen.
3020.01	Löhne Lehrkräfte	74'605.15	65'000.00	9'605.15	9'605.15		18.03.2024	dito.
3132.51	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'540.00	0.00	21'540.00		21'540.00	03.04.2024	B-Nr. 81 / Zustandsanalyse Hallenbad.
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und Inkasso</b>							
3637.01	Beiträge an private Haushalte	115'376.00	105'000.00	10'376.00	10'376.00		18.03.2024	Budgetannahme war zu tief.
<b>5445</b>	<b>Kinder- und Jugendfachstelle</b>							
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	98'975.60	80'000.00	18'975.60	18'975.60		18.03.2024	Budgetannahme war zu tief.
<b>5792</b>	<b>Sozialarbeit</b>							
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	448'722.50	346'000.00	102'722.50		102'722.50	18.03.2024	Mehraufwand infolge Aushilfspersonal und Anfall von Überzeit für Abbau von Überlastung.
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	29'327.10	22'400.00	6'927.10		6'927.10	18.03.2024	dito.
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>							
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	79'566.90	60'000.00	19'566.90		19'566.90	11.12.2023	B-Nr. 264 / Diverse ausserordentliche Reparaturen an Fahrzeugen.
<b>6151</b>	<b>Öffentliche Beleuchtung</b>							
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	57'419.65	45'000.00	12'419.65	12'419.65		18.03.2024	Mehraufwand für Service- und Instandstellungsarbeiten.
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>							
3120.61	Wasserankauf	487'226.62	430'000.00	57'226.62	57'226.62		18.03.2024	Budgetannahme war zu tief.
3130.61	Dienstleistungen Dritter	27'409.37	20'000.00	7'409.37	7'409.37		18.03.2024	Aufstockung externer Pikettdienst infolge Vakanz.
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	456'438.00	246'400.00	210'038.00	210'038.00		18.03.2024	Gebundene Einlage in Werterhalt.
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>							
3169.71	Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen	14'530.23	0.00	14'530.23	14'530.23		18.03.2024	Aufwand Bolliger Liegenschaften, die das Abwassernetz von Vechigen benützen.
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	117'450.40	82'000.00	35'450.40	35'450.40		18.03.2024	Gebundene Einlage in Werterhalt
3632.71	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental	711'934.87	700'000.00	11'934.87	11'934.87		18.03.2024	Abrechnung ARA Worblental höher als budgetiert.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>							
3140.04	Unterhalt Grünanlagen	234'465.20	220'000.00	14'465.20		14'465.20	12.12.2022	B-Nr. 212 / Anpassung Werkvertrag Friedhofgärtner.
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>							
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'059.00	0.00	17'059.00	17'059.00		18.03.2024	Anpassung auf 5% des Steuerausstandes.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>							
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'730.75	0.00	5'730.75	5'730.75		18.03.2024	Gemäss Abrechnung NESKO Kanton.

Einwohnergemeinde Bolligen

Konto-Nr.	Bezeichnung	in CHF			Nachkredite in CHF			Begründung
		Rechnung	Budget	Überschreitung	gebunden	Kompetenz GR / GV	Datum Beschluss	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>							
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	430'415.00	358'500.00	71'915.00		71'915.00	09.01.2023 / 28.08.2023	B-Nr. 12 und 180 / Umschuldungen und Neuaufnahme von Darlehen zu höheren Zinsen.
3409.01	Verrechnete Zinsen	125'733.00	99'300.00	26'433.00	26'433.00		18.03.2024	Verzinsung Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall.
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>							
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	19'201.85	0.00	19'201.85	19'201.85		18.03.2024	Betrag wurde unter der Funktion 2170 budgetiert.
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	90'000.00	0.00	90'000.00		90'000.00	28.08.2023	B-Nr. 179 / Flugbrunnenareal Altlasten.
<b>9631</b>	<b>Zägli</b>							
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34'563.10	10'000.00	24'563.10		24'563.10	14.08.2023	B-Nr. 165 / Vorgezogene Arbeiten, die im Budget 2024 eingestellt sind.
		11'329'818.43	9'021'200.00	2'311'408.43	1'216'418.04	1'094'990.39		Kompetenz Gemeinderat
						1'216'418.04		Gebundene Nachkredite

## 11.9 Weitere massgebende Angaben

### Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2023

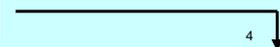
Wasserversorgung: Bolligen

Kontaktperson: Maja Burgherr / Urs Erni

Telefon: 031 924 70 40 / 031 924 70 33

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input checked="" type="checkbox"/> GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
<b>Anlageteile</b>							
1. Wasserfassungen				-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen				-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte				-	50	2.00%	-
4. Reservoir				-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten		36'515'000		36'515'000	80	1.25%	456'438
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen				-	20	5.00%	-
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>				-			-
<b>Total 1 - 7</b>		<b>36'515'000</b>	<b>-</b>	<b>36'515'000</b>			<b>456'438</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	6'198'940	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	17%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	4'427'551	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	12%



Bemerkungen: Gemäss WEG GIS; erhoben durch BBP Geomatik AG, Gümligen  
 2008 = 32'900 Meter zu Fr. 1'064 (Index 135.7)  
 2016 = 32'956 Meter zu Fr. 1'108 (Index 141.3)  
 Index 2015/10 (Espace Bern - Mittelland = 141.3)

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	<b>456'438</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	<b>456'438</b>
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	6'367
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	72

Datum: 23. Februar 2023

Unterschrift:

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

<sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

**Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>**

Rechnungsjahr: 2023

Gemeinde: Bolligen Kontaktperson: Maja Burgherr / Urs Erni

Telefon: 031 924 70 40  
E-Mail: maja.burgherr@bolligen.ch

Datengrundlagen  AWA  
Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2021  
Aktualisierungsjahr: \_\_\_\_\_

Datengrundlagen  AWA  
Verband  Anlagenbuchhaltung \_\_\_\_\_

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz <sup>2</sup> %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
<b>1. Gemeindeanlagen</b>						
1.1 Kanalisationen	37'597'438	80	1.25%	469'968	60%	281'981
1.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>37'597'438</b>			<b>469'968</b>	<b>60%</b>	<b>281'981</b>

**2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>**

2.1 Kanalisationen		80	1.25%	-		-
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>37'597'438</b>			<b>469'968</b>	<b>60%</b>	<b>281'981</b>
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						<b>281'981</b>

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	3'289'427	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	8.7%	Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	6'532'992	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	17.4%	
				EW <sup>6</sup>
				Fr./EW
				44

Bemerkungen: Gemäss Anlagebuchhaltung erhoben durch Ingenieurbüro B+S AG, Bern - Teuerung nach Index Espace - Mittelland

Datum: 22. März 2024

Unterschrift: 

<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: [ae.awa@bve.be.ch](mailto:ae.awa@bve.be.ch)

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einw ohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einw ohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

## **12 DETAILS ZUR RECHNUNG**

### **12.1 Bilanz**

### **12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen**

### **12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

### **12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen**

### **12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>87'870'940.80</b>	<b>120'184'720.98</b>	<b>113'166'702.32</b>	<b>94'888'959.46</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>37'656'718.90</b>	<b>113'452'555.82</b>	<b>109'795'914.76</b>	<b>41'313'359.96</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'858'540.62	51'350'598.34	47'483'323.46	7'725'815.50
101	Forderungen	8'868'806.03	61'855'967.08	61'976'597.05	8'748'176.06
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	322'137.85	227'369.00	322'137.85	227'369.00
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	13'856.40	9'421.40	13'856.40	9'421.40
107	Finanzanlagen	50'600.00	9'200.00		59'800.00
108	Sachanlagen FV	24'542'778.00			24'542'778.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>50'214'221.90</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>3'370'787.56</b>	<b>53'575'599.50</b>
140	Sachanlagen VV	45'151'192.90	6'732'165.16	2'593'179.56	49'290'178.50
142	Immaterielle Anlagen	382'824.00		127'608.00	255'216.00
144	Darlehen	3'115'200.00		650'000.00	2'465'200.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'565'005.00			1'565'005.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>87'870'940.80</b>	<b>63'376'373.10</b>	<b>56'358'354.44</b>	<b>94'888'959.46</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>52'330'616.89</b>	<b>60'843'013.51</b>	<b>55'336'128.15</b>	<b>57'837'502.25</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'771'559.85	41'604'453.16	42'020'679.50	2'355'333.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00		3'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'255'215.95	5'105'858.00	5'255'215.95	5'105'858.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	38'000'000.00	12'000'000.00	3'000'000.00	47'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'207'475.00	2'126'183.35	2'031'584.70	3'302'073.65
209	Verbindlichk. ggü. Spezialfinanz. und Fonds im FK	96'366.09	6'519.00	28'648.00	74'237.09
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>35'540'323.91</b>	<b>2'533'359.59</b>	<b>1'022'226.29</b>	<b>37'051'457.21</b>
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.SF und Fonds im EK	7'618'768.43	57'454.49	617'255.73	7'058'967.19
293	Vorfinanzierungen	10'193'339.90	903'755.30	136'552.56	10'960'542.64
294	Reserven	11'449'498.86	1'572'149.80		13'021'648.66
296	Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen	2'035'101.00		268'418.00	1'766'683.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'243'615.72			4'243'615.72

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>87'870'940.80</b>	<b>120'184'720.98</b>	<b>113'166'702.32</b>	<b>94'888'959.46</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>37'656'718.90</b>	<b>113'452'555.82</b>	<b>109'795'914.76</b>	<b>41'313'359.96</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>3'858'540.62</b>	<b>51'350'598.34</b>	<b>47'483'323.46</b>	<b>7'725'815.50</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>14'437.45</b>	<b>176'539.60</b>	<b>179'277.25</b>	<b>11'699.80</b>
10000.01	Kasse Finanzverwaltung	10'636.15	176'539.60	179'173.35	8'002.40
10000.02	Kasse Sozialdienste	3'801.30		103.90	3'697.40
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>1'027'193.37</b>	<b>8'885'746.26</b>	<b>6'702'350.63</b>	<b>3'210'589.00</b>
10010.01	Postkonto Finanzverwaltung 30-5882-2	782'080.43	8'169'285.81	6'632'935.36	2'318'430.88
10010.02	Postkonto Sozialdienste 30-570092-1	245'052.94		38'436.69	206'616.25
10010.03	Postkonto Liegenschaften 15-859903-9	60.00	716'460.45	30'978.58	685'541.87
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>2'816'909.80</b>	<b>42'288'312.48</b>	<b>40'601'695.58</b>	<b>4'503'526.70</b>
10020.01	UBS, Kontokorrent 553'664.01A	595'258.16	4'975'792.95	5'100'855.15	470'195.96
10020.02	BEKB, Kontokorrent 20 193.071.0.71	1'169'795.79	37'301'370.28	35'496'272.64	2'974'893.43
10020.03	Valiant, Kontokorrent 50.346.329.368.5	1'049'779.80	62.50	48.90	1'049'793.40
10020.04	BEKB, Wertschriftenkonto 16 977.713.9.73	2'076.05	1'621.50	789.90	2'907.65
10020.05	BEKB, Twint CH85 0079 0020 6113 5362		8'464.95	3'614.44	4'850.51
1002006	BEKB, Jugendarbeit CH46 0079 0020 6112 0969 9		1'000.30	114.55	885.75
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>8'868'806.03</b>	<b>61'855'967.08</b>	<b>61'976'597.05</b>	<b>8'748'176.06</b>
<b>1010</b>	<b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b>	<b>519'863.25</b>	<b>5'827'240.30</b>	<b>5'641'004.40</b>	<b>706'099.15</b>
10100.01	Debitoren allgemein	17'874.65	2'050.50	17'917.85	2'007.30
10100.02	Debitoren IS-E	529'358.60	5'825'189.80	5'613'293.55	741'254.85
10100.99	WB auf Ford./Lief. Gegenüber Dritten	-27'370.00		9'793.00	-37'163.00
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>275'536.47</b>	<b>526'254.62</b>	<b>673'106.47</b>	<b>128'684.62</b>
10110.02	Liegenschaftsverwaltung Bau	105'821.12	105'821.12	290'606.47	-78'964.23
10110.03	Stiftung Wohnraumbeschaffung, Bolligen	169'715.35	420'433.50	382'500.00	207'648.85
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>4'778'391.56</b>	<b>49'310'147.56</b>	<b>49'207'466.82</b>	<b>4'881'072.30</b>
10120.01	Girokonto Kanton	221'544.50	23'544'699.66	23'502'420.96	263'823.20
10120.11	Steuerguthaben NESKO	4'796'687.06	25'765'447.90	25'687'986.86	4'874'148.10
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-239'840.00		17'059.00	-256'899.00

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>8'464.35</b>	<b>6'532.85</b>	<b>12'472.85</b>	<b>2'524.35</b>
10130.01	Besoldungsvorschüsse	8'464.35	6'532.85	12'472.85	2'524.35
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>2'980'014.25</b>	<b>3'198'053.90</b>	<b>3'333'799.15</b>	<b>2'844'269.00</b>
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'927'106.00	3'151'126.90	3'280'890.90	2'797'342.00
10140.02	Diverse	52'908.25	46'927.00	52'908.25	46'927.00
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>230'515.75</b>	<b>2'535'521.00</b>	<b>2'653'733.40</b>	<b>112'303.35</b>
10150.01	Sozialhilfe KISS	230'515.75	2'535'521.00	2'653'733.40	112'303.35
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>	<b>8'427.35</b>	<b>350'775.80</b>	<b>346'190.30</b>	<b>13'012.85</b>
10160.01	Einwohnerkontrolle	1'000.00			1'000.00
10160.02	Hallenbad (Kasse)	194.35	2'300.00	2'329.35	165.00
10160.04	Hallenbad (Einzahlungen Bank + Kreditk.)		190'084.10	190'084.10	
10160.06	Mittagstisch	750.00			750.00
10160.07	Skilager, Landschulwochen, Schulreisen	6'483.00	34'161.30	29'546.45	11'097.85
10160.08	Übrige Vorschüsse		19'279.80	19'279.80	
10160.09	Einwohnerdienste (Einzahlungen Kreditkarten)		103'950.60	103'950.60	
10160.10	Jugendarbeit		1'000.00	1'000.00	
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>67'593.05</b>	<b>101'441.05</b>	<b>108'823.66</b>	<b>60'210.44</b>
10190.01	Verrechnungssteuer	1'558.40	2'488.75	1'574.70	2'472.45
10191.01	Familienausgleichskasse		98'290.00	103'540.00	-5'250.00
10192.10	MWST-Vorsteuer Wasser ER	15'859.65		6'168.60	9'691.05
10192.11	MWST-Vorsteuer Wasser IR	24'312.45		4'738.68	19'573.77
10192.20	MWST-Vorsteuer Abwasser ER	21'117.70		2'307.17	18'810.53
10192.21	MWST-Vorsteuer Abwasser IR	-662.30	662.30	-5'399.97	5'399.97
10192.30	MWST-Vorsteuer Abfall ER	5'407.15		-4'105.52	9'512.67
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>322'137.85</b>	<b>227'369.00</b>	<b>322'137.85</b>	<b>227'369.00</b>
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>90'119.00</b>	<b>19'909.00</b>	<b>90'119.00</b>	<b>19'909.00</b>
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'119.00	19'909.00	90'119.00	19'909.00
<b>1043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>232'018.85</b>	<b>207'460.00</b>	<b>232'018.85</b>	<b>207'460.00</b>
10430.01	Aktive RA Transfers der ER	232'018.85	207'460.00	232'018.85	207'460.00
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangenen Arbeiten</b>	<b>13'856.40</b>	<b>9'421.40</b>	<b>13'856.40</b>	<b>9'421.40</b>
<b>1060</b>	<b>Handelswaren</b>	<b>13'856.40</b>	<b>9'421.40</b>	<b>13'856.40</b>	<b>9'421.40</b>

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
10600.01	Heizöl	13'856.40	9'421.40	13'856.40	9'421.40
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>50'600.00</b>	<b>9'200.00</b>		<b>59'800.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>50'600.00</b>	<b>9'200.00</b>		<b>59'800.00</b>
10700.01	BKW-Energie AG, 400 Namenaktien zu Fr. 2.50 nominal	50'600.00	9'200.00		59'800.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>24'542'778.00</b>			<b>24'542'778.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>23'894'228.00</b>			<b>23'894'228.00</b>
10800.01	Grundstücke Finanzvermögen	23'894'228.00			23'894'228.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>648'550.00</b>			<b>648'550.00</b>
10840.01	Gebäude Finanzvermögen	648'550.00			648'550.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>50'214'221.90</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>3'370'787.56</b>	<b>53'575'599.50</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>45'151'192.90</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>2'593'179.56</b>	<b>49'290'178.50</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV unüberbaut</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'500.00</b>
14000.01	Grundstücke Verwaltungsvermögen		3'500.00		3'500.00
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>4'075'280.40</b>	<b>127'824.55</b>	<b>114'416.35</b>	<b>4'088'688.60</b>
14010.01	Strassen	4'001'543.80	127'824.55		4'129'368.35
14010.02	Strassenbeleuchtung	669'600.00			669'600.00
14010.99	WB Strassen	-595'863.40		114'416.35	-710'279.75
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>79'131.00</b>		<b>3'813.00</b>	<b>75'318.00</b>
14020.01	Stein- und Betonverbauung	49'613.30			49'613.30
14020.02	Holz- und Lebendverbauung	56'629.40			56'629.40
14020.99	WB Wasserbau	-27'111.70		3'813.00	-30'924.70
<b>1403</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>9'156'099.80</b>	<b>504'313.51</b>	<b>172'046.56</b>	<b>9'488'366.75</b>
14031.01	Anlagen der Wasserversorgung	6'328'881.80	296'779.68		6'625'661.48
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-342'462.35		84'259.13	-426'721.48
14032.01	Anlagen der Abwasserentsorgung	3'369'976.15	207'533.83	43'750.00	3'533'759.98
14032.99	WB Abwasserentsorgung	-200'295.80		44'037.43	-244'333.23
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>26'949'649.70</b>	<b>6'096'527.10</b>	<b>1'291'082.65</b>	<b>31'755'094.15</b>

## Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
14040.01	Hochbauten / 25J	21'220'590.25	5'533'266.70	4'875.00	26'748'981.95
14040.02	Feuerwehrmagazin / 40J	3'038'975.90	1'721.05		3'040'696.95
14040.03	Hochbauten / 33J	6'691'338.90	561'539.35		7'252'878.25
14040.99	WB Hochbauten	-4'001'255.35		1'286'207.65	-5'287'463.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>590'167.00</b>		<b>100'154.00</b>	<b>490'013.00</b>
14060.01	Mobilien Verwaltungsvermögen	1'000'939.55			1'000'939.55
14060.99	WB Mobilien VV	-410'772.55		100'154.00	-510'926.55
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>4'300'865.00</b>		<b>911'667.00</b>	<b>3'389'198.00</b>
14090.01	Übrige Sachanlagen	2'848'122.60			2'848'122.60
14090.99	WB übrige Sachanlagen	-1'616'475.60		297'823.00	-1'914'298.60
14099.01	Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt	7'366'119.70			7'366'119.70
14099.99	WB Altes VV Allgemeiner Haushalt	-4'296'901.70		613'844.00	-4'910'745.70
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>382'824.00</b>		<b>127'608.00</b>	<b>255'216.00</b>
<b>1420</b>	<b>Informatik, ITC</b>	<b>382'824.00</b>		<b>127'608.00</b>	<b>255'216.00</b>
14200.01	Informatik Schulen	633'971.65			633'971.65
14200.99	WB Informatik Schulen	-251'147.65		127'608.00	-378'755.65
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>3'115'200.00</b>		<b>650'000.00</b>	<b>2'465'200.00</b>
<b>1442</b>	<b>Darlehen an Gde.u.Gde.Verbände</b>	<b>1'465'200.00</b>			<b>1'465'200.00</b>
14420.01	Wasserverbund Region Bern AG	1'465'200.00			1'465'200.00
<b>1446</b>	<b>Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck</b>	<b>1'650'000.00</b>		<b>650'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>
14460.01	Genossenschaft Lutertalpark	1'650'000.00		650'000.00	1'000'000.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'565'005.00</b>			<b>1'565'005.00</b>
<b>1452</b>	<b>Beteiligungen an Gde. u. Gde.Verbänden</b>	<b>1'365'000.00</b>			<b>1'365'000.00</b>
14520.01	Wasserverbund Region Bern AG	1'365'000.00			1'365'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteilig.an privaten Unternehmungen</b>	<b>5.00</b>			<b>5.00</b>
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	5.00			5.00
<b>1456</b>	<b>Beteilig.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>	<b>200'000.00</b>			<b>200'000.00</b>
14560.01	Genossenschaft Lutertalpark Anteilscheine	200'000.00			200'000.00

## Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>87'870'940.80</b>	<b>63'376'373.10</b>	<b>56'358'354.44</b>	<b>94'888'959.46</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>52'330'616.89</b>	<b>60'843'013.51</b>	<b>55'336'128.15</b>	<b>57'837'502.25</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>2'771'559.85</b>	<b>41'604'453.16</b>	<b>42'020'679.50</b>	<b>2'355'333.51</b>
<b>2000</b>	<b>Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten</b>	<b>2'696'295.05</b>	<b>34'616'718.80</b>	<b>35'068'931.55</b>	<b>2'244'082.30</b>
20000.01	Kreditorsammelkonto	2'597'841.05	27'011'516.25	27'462'484.75	2'146'872.55
20001.01	Ausgleichskasse	1'127.40	745'707.70	728'936.90	17'898.20
20001.02	Pensionskasse SHP		838'927.70	838'927.70	
20001.03	Oblig. Unfallversicherung VISANA	3'119.80	28'789.10	28'678.25	3'230.65
20001.04	Oblig. Unfallversicherung SUVA	-4'132.60	51'407.00	51'425.80	-4'151.40
20001.05	Kollektiv-Krankenversicherung Mobiliar	5'182.55	47'913.70	45'210.80	7'885.45
20001.06	Familienausgleichskasse		78'217.50	78'217.50	
20001.07	Quellensteuerabzüge	54.55		54.55	
20001.08	Transfer-Konto Mehrwertsteuer		15'657.00	15'657.00	
20001.10	Hilfskonto Löhne	93'102.30	5'798'582.85	5'819'338.30	72'346.85
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>		<b>750'738.45</b>	<b>781'717.03</b>	<b>-30'978.58</b>
20012.01	Liegenschaftsverwaltung Intern		750'738.45	781'717.03	-30'978.58
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>75'264.80</b>	<b>249'935.90</b>	<b>212'541.10</b>	<b>112'659.60</b>
20022.10	MWST Wasser 2.5%	12'960.85		-2'438.35	15'399.20
20022.11	MWST Wasser 7,7%	1'849.55		1'439.05	410.50
20022.20	MWST Abwasser	50'509.65		-5'894.80	56'404.45
20022.30	MWST Abfall	7'437.25	-42.90	-30'450.60	37'844.95
20022.50	Pauschalsteuer Hallenbad ab 01.01.2010	2'507.50	-19.10	-112.10	2'600.50
20022.80	MWST Abrechnungskonto		249'997.90	249'997.90	
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>		<b>5'987'060.01</b>	<b>5'957'489.82</b>	<b>29'570.19</b>
20050.01	Durchlaufkonto Akonto Wasser/ARA		0.50	0.50	
20050.02	Diverse Beiträge		354'138.18	354'138.18	
20050.03	Cafeteria		5'581.85	5'581.85	
20050.09	Durchlaufkonto Lohn		2'602.05	2'602.05	
20050.10	Hilfskonto Debitoren		1'797.55	1'797.55	
20050.11	Hilfskonto VESR		5'586'069.69	5'586'069.69	
20050.20	Schule Lutertal Kaffeemaschine		8'480.00		8'480.00
20050.30	Spielplatz		26'549.44	7'300.00	19'249.44
20050.50	Spenden (Ukraine)		1'840.75		1'840.75

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>3'000'000.00</b>	
<b>2011</b>	<b>Verb.ggü.Gemeinwesen u.Gde.verbänden</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>3'000'000.00</b>	
20110.01	Einwohnergemeinde Ittigen max. 12 Mte.	3'000'000.00		3'000'000.00	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>5'255'215.95</b>	<b>5'105'858.00</b>	<b>5'255'215.95</b>	<b>5'105'858.00</b>
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>42'937.00</b>	<b>43'224.00</b>	<b>42'937.00</b>	<b>43'224.00</b>
20410.01	Abgrenzung Sachgruppe 31	42'937.00	43'224.00	42'937.00	43'224.00
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>4'732'217.00</b>	<b>5'045'000.00</b>	<b>4'732'217.00</b>
20430.01	Abgrenzung Sachgruppe 36,37,46,47	5'045'000.00	4'732'217.00	5'045'000.00	4'732'217.00
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>124'195.00</b>	<b>282'691.00</b>	<b>124'195.00</b>	<b>282'691.00</b>
20440.02	Marchzinse Darlehen	124'195.00	282'691.00	124'195.00	282'691.00
<b>2045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>43'083.95</b>	<b>47'726.00</b>	<b>43'083.95</b>	<b>47'726.00</b>
20450.01	Übriger betrieblicher Ertrag	43'083.95	47'726.00	43'083.95	47'726.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>38'000'000.00</b>	<b>12'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>47'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>38'000'000.00</b>	<b>12'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>47'000'000.00</b>
20640.09	SUVA, Luzern zu 0.35%, fest bis 11.7.2028	10'000'000.00			10'000'000.00
20640.10	Luzerner Pensionskasse zu 1%, fest bis 24.3.2032	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.11	Pensionskasse Post zu 0.95% fest bis 10.6.2030	8'000'000.00			8'000'000.00
20640.12	Postfinance Darlehen zu 1.35%, fest bis 1.7.2033	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.14	Einwohnergemeinde Ittigen 12 Mte. ab 28.5.2021	3'000'000.00		3'000'000.00	
20640.15	AXA Winterthur zu 0.61% fest bis 17.11.2036	5'000'000.00			5'000'000.00
20640.16	VZ Depot Bank AG, Zug zu 0.45% fest bis 25.11.2031	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.17	Ausgleichsfonds der AHV, Genf zu 1.66% fest bis 31.01.2027		4'000'000.00		4'000'000.00
20640.18	Stiftung Auffangeinrichtung BVG, zu 2.07% fest bis 25.5.2027		3'000'000.00		3'000'000.00
20640.19	Graubündner Kantonalbank zu 2.21% fest bis 7.7.2027		5'000'000.00		5'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>3'207'475.00</b>	<b>2'126'183.35</b>	<b>2'031'584.70</b>	<b>3'302'073.65</b>

**Bilanz**

		<b>1.1.2023</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>2081</b>	<b>Rückstellungen langfristige Ansprüche des Personals</b>	<b>335'853.00</b>		<b>41'580.00</b>	<b>294'273.00</b>
20810.01	Ferien- und Überzeitguthaben	335'853.00		41'580.00	294'273.00
<b>2086</b>	<b>Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>911'076.00</b>		<b>3'275.35</b>	<b>907'800.65</b>
20860.02	PK Abfederung UWS-Senkungen	838'076.00			838'076.00
20860.03	PK Abfederung Musikschule 2019 - 2031	73'000.00		3'275.35	69'724.65
<b>2089</b>	<b>Übrige langfristige Rückstellungen ER</b>	<b>1'960'546.00</b>	<b>2'126'183.35</b>	<b>1'986'729.35</b>	<b>2'100'000.00</b>
20890.01	Steuerteilungen	1'960'546.00	2'126'183.35	1'986'729.35	2'100'000.00
<b>209</b>	<b>Verbindlich. ggü. Spezialfinanz. und Fonds im FK</b>	<b>96'366.09</b>	<b>6'519.00</b>	<b>28'648.00</b>	<b>74'237.09</b>
<b>2092</b>	<b>Verbindlich.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>96'366.09</b>	<b>6'519.00</b>	<b>28'648.00</b>	<b>74'237.09</b>
20920.02	Schulfonds	50'149.90	519.00	1'648.00	49'020.90
20920.03	Beitrag Genossenschaft EvK	46'216.19	6'000.00	27'000.00	25'216.19
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>35'540'323.91</b>	<b>2'533'359.59</b>	<b>1'022'226.29</b>	<b>37'051'457.21</b>
<b>290</b>	<b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.SF und Fonds im EK</b>	<b>7'618'768.43</b>	<b>57'454.49</b>	<b>617'255.73</b>	<b>7'058'967.19</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>7'618'768.43</b>	<b>57'454.49</b>	<b>617'255.73</b>	<b>7'058'967.19</b>
29000.01	Feuerwehr einseitig	43'491.82		43'491.82	
29001.01	Wasserversorgung Rechnungsausgleich	1'210'305.75	57'454.49		1'267'760.24
29001.02	Wasserversorgung Übertrag VV	4'462'100.00		495'700.00	3'966'400.00
29002.01	Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	1'445'017.05		36'723.60	1'408'293.45
29003.01	Abfallentsorgung Rechnungsausgleich	457'853.81		41'340.31	416'513.50
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>10'193'339.90</b>	<b>903'755.30</b>	<b>136'552.56</b>	<b>10'960'542.64</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>10'193'339.90</b>	<b>903'755.30</b>	<b>136'552.56</b>	<b>10'960'542.64</b>
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	3'890'035.55	621'774.30	84'259.13	4'427'550.72
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	6'303'304.35	281'981.00	52'293.43	6'532'991.92
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>11'449'498.86</b>	<b>1'572'149.80</b>		<b>13'021'648.66</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>11'449'498.86</b>	<b>1'572'149.80</b>		<b>13'021'648.66</b>

**Bilanz**

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	11'449'498.86	1'572'149.80		13'021'648.66
<b>296</b>	<b>Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>2'035'101.00</b>		<b>268'418.00</b>	<b>1'766'683.00</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungs- und Schwankungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>2'035'101.00</b>		<b>268'418.00</b>	<b>1'766'683.00</b>
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	805'253.00		268'418.00	536'835.00
29601.01	Schwankungsreserve Finanzvermögen	1'229'848.00			1'229'848.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>4'243'615.72</b>			<b>4'243'615.72</b>
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>4'243'615.72</b>			<b>4'243'615.72</b>
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'243'615.72			4'243'615.72

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>36'149'715.09</b>	<b>36'149'715.09</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>3'743'609.93</b>	<b>284'370.70</b>	<b>3'194'700.00</b>	<b>272'900.00</b>	<b>3'183'195.09</b>	<b>243'308.55</b>
	Nettoaufwand		3'459'239.23		2'921'800.00		2'939'886.54
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung</b>	<b>1'128'620.45</b>	<b>853'029.62</b>	<b>1'061'100.00</b>	<b>822'400.00</b>	<b>1'036'719.60</b>	<b>861'514.45</b>
	Nettoaufwand		275'590.83		238'700.00		175'205.15
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'032'924.19</b>	<b>1'657'688.60</b>	<b>8'907'600.00</b>	<b>1'553'000.00</b>	<b>8'393'047.69</b>	<b>1'424'353.84</b>
	Nettoaufwand		7'375'235.59		7'354'600.00		6'968'693.85
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>1'347'870.60</b>	<b>478'517.99</b>	<b>1'420'900.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>1'313'564.50</b>	<b>440'149.18</b>
	Nettoaufwand		869'352.61		905'900.00		873'415.32
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>38'519.45</b>	<b>24'936.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>51'517.60</b>	<b>24'906.00</b>
	Nettoaufwand		13'583.45		31'800.00		26'611.60
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>8'681'488.17</b>	<b>3'645'872.59</b>	<b>9'695'200.00</b>	<b>4'373'300.00</b>	<b>9'089'923.00</b>	<b>3'630'689.18</b>
	Nettoaufwand		5'035'615.58		5'321'900.00		5'459'233.82
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>2'614'691.54</b>	<b>274'245.11</b>	<b>2'723'200.00</b>	<b>307'300.00</b>	<b>2'453'501.89</b>	<b>311'850.27</b>
	Nettoaufwand		2'340'446.43		2'415'900.00		2'141'651.62
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>4'422'690.50</b>	<b>4'185'680.10</b>	<b>4'647'300.00</b>	<b>4'366'500.00</b>	<b>4'421'660.35</b>	<b>4'141'901.90</b>
	Nettoaufwand		237'010.40		280'800.00		279'758.45
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>19'090.30</b>	<b>262'906.30</b>	<b>17'700.00</b>	<b>276'800.00</b>	<b>16'897.60</b>	<b>260'564.02</b>
	Nettoertrag	243'816.00		259'100.00		243'666.42	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>5'677'032.85</b>	<b>25'039'290.97</b>	<b>3'965'100.00</b>	<b>23'177'400.00</b>	<b>6'189'687.77</b>	<b>24'810'477.70</b>
	Nettoertrag	19'362'258.12		19'212'300.00		18'620'789.93	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>36'706'537.98</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>36'149'715.09</b>	<b>36'149'715.09</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>3'743'609.93</b>	<b>284'370.70</b>	<b>3'194'700.00</b>	<b>272'900.00</b>	<b>3'183'195.09</b>	<b>243'308.55</b>
	Nettoaufwand		3'459'239.23		2'921'800.00		2'939'886.54
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>611'567.35</b>		<b>490'300.00</b>		<b>477'088.10</b>	
	Nettoaufwand		611'567.35		490'300.00		477'088.10
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>124'184.85</b>		<b>121'700.00</b>		<b>143'644.10</b>	
	Nettoaufwand		124'184.85		121'700.00		143'644.10
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>124'184.85</b>		<b>121'700.00</b>		<b>143'644.10</b>	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	19'840.00		22'000.00		20'230.00	
3000.06	Entschädigungen Gemeindeversammlung	1'580.00		2'100.00		290.00	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	6'973.90		11'000.00		9'561.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung			100.00		43.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	9.90				17.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					10.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	39'361.00		30'000.00		38'866.80	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'149.80		1'900.00		1'935.50	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	15'854.45		22'000.00		22'976.60	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	20'976.95		22'400.00		21'982.65	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	965.30		1'500.00		609.90	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'326.85		1'500.00		20'238.15	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'146.70		1'200.00		880.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>487'382.50</b>		<b>368'600.00</b>		<b>333'444.00</b>	
	Nettoaufwand		487'382.50		368'600.00		333'444.00
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>487'382.50</b>		<b>368'600.00</b>		<b>333'444.00</b>	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	22'840.00		18'000.00		18'060.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	11'020.00		14'000.00		11'120.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Delegationen und nicht ständige	1'360.00		4'000.00		1'280.00	
3000.05	Entschädigungen Gemeinderat	213'491.20		207'000.00		189'000.20	
3040.01	Betreuungszulage	1'125.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	12'265.60		13'400.00		11'493.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	14'459.10		15'600.00		12'985.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	604.80		700.00		589.95	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'864.70		3'300.00		2'692.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	644.05		1'100.00		937.90	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, Kommissionen,	2'229.00		2'000.00		850.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	8'766.50		10'000.00		10'750.60	
3099.02	Abschiedsgeschenke Austritte	8'718.70		2'000.00		2'435.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'155.45		4'000.00		2'020.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	127'512.25		18'000.00		20'997.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat	20'097.80		20'000.00		19'490.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und Übrige	2'209.70		2'100.00		1'753.30	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'876.95		1'000.00		272.50	
3199.02	Neuzuzügeranlass			2'400.00			
3199.03	Ratskredit	31'141.70		30'000.00		26'715.45	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'132'042.58</b>	<b>284'370.70</b>	<b>2'704'400.00</b>	<b>272'900.00</b>	<b>2'706'106.99</b>	<b>243'308.55</b>
	Nettoaufwand		2'847'671.88		2'431'500.00		2'462'798.44
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'913'324.28</b>	<b>268'051.75</b>	<b>2'620'200.00</b>	<b>263'900.00</b>	<b>2'589'609.24</b>	<b>232'853.55</b>
	Nettoaufwand		2'645'272.53		2'356'300.00		2'356'755.69
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'913'324.28</b>	<b>268'051.75</b>	<b>2'620'200.00</b>	<b>263'900.00</b>	<b>2'589'609.24</b>	<b>232'853.55</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'818'439.80		1'697'700.00		1'723'405.70	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	19'322.25		18'000.00		17'589.15	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-26'004.95		-10'000.00		-38'146.95	
3040.01	Betreuungszulage	8'721.00		6'200.00		5'206.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	116'706.95		109'400.00		111'141.55	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	181'955.15		183'300.00		158'281.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10'787.80		9'800.00		9'964.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	27'308.70		27'200.00		25'873.15	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	19'629.25		18'600.00		18'682.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	32'925.30		27'000.00		44'434.45	
3091.01	Personalwerbung	64'251.50		20'000.00		36'530.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'476.20		1'500.00		2'216.10	
3099.03	Gesundheitsförderung am Arbeitsplatz	52.95		2'500.00			
3100.01	Büromaterial	18'069.50		24'000.00		17'729.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'175.65		1'300.00		1'098.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'578.30		7'600.00		6'436.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'099.45		4'000.00		3'832.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'116.90		10'000.00		3'150.10	
3113.01	Hardware	13'081.90		20'000.00		48'781.30	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.01	Software, Lizenzen	1'615.50		700.00		694.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	95'108.20		1'600.00		11'959.26	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	22'979.00		14'800.00		12'957.45	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	29'322.84		30'000.00		28'286.71	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'850.00		6'500.00		6'698.00	
3130.21	Gebühren Twint	57.46					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	94'163.20		30'000.00		18'352.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'420.15		12'100.00		6'635.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'471.05		2'300.00		1'139.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'396.85		4'000.00		1'834.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'144.20		3'400.00		146.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	87'690.70		118'400.00		93'758.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'612.55		30'600.00		26'148.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	7'373.25		6'000.00		6'256.05	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	9'793.00				-2'650.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	989.43		1'100.00		192.67	
3199.07	Prämien AHV-frei	600.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	94'818.90		94'000.00		101'311.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	70'424.40		66'400.00		62'083.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'800.00		20'200.00		17'600.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'153.00		2'500.00		2'576.35
4210.02	Mahngebühren / ausserord. Betriebsertrag		5'052.35		3'500.00		4'502.80
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		10'000.00
4250.01	Verkäufe		3'033.50		3'700.00		4'843.85
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'372.80		3'000.00		1'446.70
4611.02	Entschädigung Register Kirchensteuern, Provision Qst.		4'940.10		5'400.00		5'283.85
4612.03	Verrechnete Leistungen		115'800.00		113'500.00		117'300.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		121'700.00		127'300.00		86'900.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>218'718.30</b>	<b>16'318.95</b>	<b>84'200.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>116'497.75</b>	<b>10'455.00</b>
	Nettoaufwand		202'399.35		75'200.00		106'042.75
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>218'718.30</b>	<b>16'318.95</b>	<b>84'200.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>116'497.75</b>	<b>10'455.00</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'395.10		17'000.00		11'200.60	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	112.25					
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	645.85					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	740.40		1'100.00		586.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	229.50		400.00		221.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	172.15		300.00		136.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'202.35		7'000.00		7'175.35	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'520.00		3'500.00		3'951.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	60'100.80		22'000.00		17'778.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	957.65		500.00			
3130.05	Liegenschaftsverwaltung			400.00		396.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'175.75		2'600.00		1'106.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	458.85		500.00		498.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken			1'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'326.90		5'500.00		9'081.05	
3144.02	Vandalismus					306.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'408.75		8'800.00		4'872.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	94'172.00				47'086.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'100.00		13'600.00		12'100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		438.95				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'880.00		9'000.00		10'455.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung</b>	<b>1'128'620.45</b>	<b>853'029.62</b>	<b>1'061'100.00</b>	<b>822'400.00</b>	<b>1'036'719.60</b>	<b>861'514.45</b>
	Nettoaufwand		275'590.83		238'700.00		175'205.15
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>67'294.15</b>	<b>1'593.00</b>	<b>65'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>56'612.05</b>	<b>3'788.00</b>
	Nettoaufwand		65'701.15		61'900.00		52'824.05
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>55'428.15</b>	<b>1'593.00</b>	<b>50'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>44'951.85</b>	<b>3'788.00</b>
	Nettoaufwand		53'835.15		46'900.00		41'163.85
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>55'428.15</b>	<b>1'593.00</b>	<b>50'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>44'951.85</b>	<b>3'788.00</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	90.05		500.00		93.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'930.10		25'000.00		19'498.80	
3631.01	Beiträge an Kanton	25'408.00		25'400.00		25'360.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'593.00		4'000.00		3'788.00
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>11'866.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>11'660.20</b>	
	Nettoaufwand		11'866.00		15'000.00		11'660.20
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>11'866.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>11'660.20</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'866.00		15'000.00		11'660.20	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>514'958.00</b>	<b>500'594.85</b>	<b>454'000.00</b>	<b>479'000.00</b>	<b>434'905.60</b>	<b>473'583.80</b>
	Nettoaufwand		14'363.15				
	Nettoertrag			25'000.00		38'678.20	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>514'958.00</b>	<b>500'594.85</b>	<b>454'000.00</b>	<b>479'000.00</b>	<b>434'905.60</b>	<b>473'583.80</b>
	Nettoaufwand		14'363.15				
	Nettoertrag			25'000.00		38'678.20	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>140'205.60</b>	<b>181'107.85</b>	<b>116'400.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>134'669.60</b>	<b>165'660.30</b>
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	14'512.50		20'000.00		25'627.50	
3130.06	Gebühren Einwohnerdienste	4'114.50		3'800.00		4'027.60	
3130.07	Gebühren Fremdenpolizei	40'676.10		26'600.00		33'345.90	
3130.08	Gebühren Baubewilligungsverfahren	44'377.85		30'000.00		42'430.75	
3130.09	Gebühren Gastgewerbe, Handel mit alkoholischen	665.00		1'000.00			
3132.02	Honorar Kreisgeometer für Nachführung Vermessungswerk	27'047.75		25'000.00		20'851.10	
3132.06	Amtliche Vermessung / Los 10	-1'871.95					
3133.03	Geografisches Informationssystem (GIS)	10'683.85		10'000.00		8'386.75	
4210.03	Einbürgerungsgebühren		20'275.00		6'000.00		-7'475.00
4210.04	Gebühren Einwohnerdienste		72'381.65		55'000.00		65'270.70
4210.05	Gebühren Bauverwaltung		77'972.70		100'000.00		94'475.20
4210.06	Gebühren Präsidiales		1'378.50		2'000.00		2'014.40
4210.07	Gebühren Gewerbepolizei		1'300.00				
4210.08	Siegelungsgebühren		7'700.00		8'000.00		11'375.00
4270.01	Bussen		100.00				
<b>1402</b>	<b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>	<b>374'752.40</b>	<b>319'487.00</b>	<b>337'600.00</b>	<b>308'000.00</b>	<b>300'236.00</b>	<b>307'923.50</b>
3099.04	Private Mandatsträger, Fachstelle			500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'106.40		21'000.00		2'940.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	368'646.00		316'100.00		297'296.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		319'487.00		308'000.00		307'923.50
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>387'205.65</b>	<b>338'741.77</b>	<b>387'700.00</b>	<b>328'400.00</b>	<b>379'642.65</b>	<b>379'642.65</b>
	Nettoaufwand		48'463.88		59'300.00		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>387'205.65</b>	<b>338'741.77</b>	<b>387'700.00</b>	<b>328'400.00</b>	<b>379'642.65</b>	<b>379'642.65</b>
	Nettoaufwand		48'463.88		59'300.00		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>387'205.65</b>	<b>338'741.77</b>	<b>387'700.00</b>	<b>328'400.00</b>	<b>379'642.65</b>	<b>379'642.65</b>
3010.03	Löhne Reinigungspersonal			1'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	521.00		1'000.00		1'238.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'911.55		2'000.00		8'816.00	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'709.80				1'701.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'639.80		5'600.00		5'642.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'038.50		2'000.00		2'162.80	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'724.35		10'400.00		10'222.45	
3170.03	Reisekosten und Spesen	3'706.50		5'000.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'522.65		2'500.00		3'734.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'701.45		2'200.00		5'126.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'337.05		80'000.00		76'290.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'469.00		26'300.00		18'468.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	225'524.00		215'000.00		219'940.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'400.00		34'200.00		26'300.00	
4200.01	Ersatzabgaben		250'059.55		240'000.00		242'670.45
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'686.40		6'000.00		5'321.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		350.00		300.00		350.00
4510.02	Entnahme EK Feuerwehr		43'491.82		43'100.00		92'264.60
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		39'154.00		39'000.00		39'036.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>159'162.65</b>	<b>12'100.00</b>	<b>153'500.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>165'559.30</b>	<b>4'500.00</b>
	Nettoaufwand		147'062.65		142'500.00		161'059.30
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>22'621.30</b>		<b>31'300.00</b>		<b>49'169.85</b>	
	Nettoaufwand		22'621.30		31'300.00		49'169.85
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>22'621.30</b>		<b>31'300.00</b>		<b>49'169.85</b>	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'288.00		6'300.00		6'288.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	16'333.30		25'000.00		42'881.85	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>136'541.35</b>	<b>12'100.00</b>	<b>122'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>116'389.45</b>	<b>4'500.00</b>
	Nettoaufwand		124'441.35		111'200.00		111'889.45
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>110'487.75</b>	<b>12'100.00</b>	<b>96'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>92'599.10</b>	<b>4'500.00</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		181.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	173.40		2'000.00		410.20	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'070.60		1'500.00		1'878.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'694.10		2'400.00		2'381.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'539.55		3'000.00		3'354.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'897.15		4'000.00		3'695.45	
3612.02	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen	83'112.95		80'000.00		70'697.15	
3612.03	Verrechnete Leistungen	10'000.00		2'800.00		10'000.00	
4472.01	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV		100.00		1'500.00		
4612.03	Verrechnete Leistungen		7'500.00		7'500.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		4'500.00		2'000.00		4'500.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>26'053.60</b>		<b>26'000.00</b>		<b>23'790.35</b>	
3612.02	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen	26'053.60		26'000.00		23'790.35	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'032'924.19</b>	<b>1'657'688.60</b>	<b>8'907'600.00</b>	<b>1'553'000.00</b>	<b>8'393'047.69</b>	<b>1'424'353.84</b>
	Nettoaufwand		7'375'235.59		7'354'600.00		6'968'693.85
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>9'028'049.19</b>	<b>1'657'688.60</b>	<b>8'902'800.00</b>	<b>1'553'000.00</b>	<b>8'388'230.44</b>	<b>1'424'353.84</b>
	Nettoaufwand		7'370'360.59		7'349'800.00		6'963'876.60
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>368'052.70</b>		<b>350'000.00</b>		<b>335'697.25</b>	
	Nettoaufwand		368'052.70		350'000.00		335'697.25
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>368'052.70</b>		<b>350'000.00</b>		<b>335'697.25</b>	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	368'052.70		350'000.00		335'697.25	
<b>212</b>	<b>Primarstufe und Kindergarten</b>	<b>2'092'759.30</b>	<b>11'470.30</b>	<b>1'971'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'988'129.28</b>	<b>58'357.05</b>
	Nettoaufwand		2'081'289.00		1'951'800.00		1'929'772.23
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'092'759.30</b>	<b>11'470.30</b>	<b>1'971'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'988'129.28</b>	<b>58'357.05</b>
3020.02	Löhne Spezialfunktionen	24'538.20		23'000.00		25'609.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	834.55		800.00		867.15	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	35.30				36.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	194.00		100.00		201.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'428.15		3'000.00		6'807.50	
3100.01	Büromaterial	1'471.80		1'500.00		561.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	575.95		1'000.00		480.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	169.35		300.00		131.70	
3103.02	Bibliothek	8'362.85		9'600.00		8'101.33	
3104.01	Lehrmittel	120'735.65		132'200.00		115'207.80	
3104.02	Material Handarbeiten, Werken	19'663.35		22'000.00		19'005.75	
3110.02	Schulmobiliar	52'822.10		54'700.00		46'312.35	
3113.01	Hardware	2'335.00		3'000.00			
3118.01	Software, Lizenzen	25'553.50		32'600.00		23'418.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'632.60		10'100.00		10'316.35	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	12'711.70		22'200.00		12'358.30	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	490.55		800.00		694.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'304.20		11'400.00		6'723.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	132.45		500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'336.45		12'500.00		20'992.10	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		1'000.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'271.25		30'500.00		29'227.40	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	13'418.75		10'300.00		15'131.40	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	67'608.00		63'600.00		67'608.25	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'621'099.70		1'520'000.00		1'569'916.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	43'933.90		5'000.00		7'420.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'470.30				31'312.70
4612.01	Entschädigung von Gemeinden				20'000.00		27'044.35
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'481'811.00</b>	<b>523'615.55</b>	<b>1'430'000.00</b>	<b>556'000.00</b>	<b>1'431'217.31</b>	<b>456'195.40</b>
	Nettoaufwand		958'195.45		874'000.00		975'021.91
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'481'811.00</b>	<b>523'615.55</b>	<b>1'430'000.00</b>	<b>556'000.00</b>	<b>1'431'217.31</b>	<b>456'195.40</b>
3020.02	Löhne Spezialfunktionen	16'595.20		20'000.00		26'363.30	
3020.03	Löhne Zusatzunterricht			8'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	1'070.90		1'500.00		1'158.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	94.05				83.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	248.95		200.00		269.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'919.25		4'000.00		3'029.00	
3100.01	Büromaterial	67.85		300.00		164.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'580.26		2'100.00		1'584.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		200.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	915.70		2'000.00		1'954.70	
3103.02	Bibliothek	5'599.15		6'500.00		6'764.20	
3104.01	Lehrmittel	79'070.60		60'000.00		77'340.70	
3104.02	Material Handarbeiten, Werken	14'945.55		24'000.00		17'446.70	
3105.01	Lebensmittel	16'421.10		18'600.00		15'972.60	
3110.02	Schulmobiliar	51'857.44		34'700.00		61'262.60	
3113.01	Hardware	39'487.85		3'800.00		2'307.20	
3118.01	Software, Lizenzen	32'217.75		31'800.00		31'069.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'142.55		10'100.00		12'416.45	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	13'173.70		10'000.00		11'425.75	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	848.45		900.00		162.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'080.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'107.30		14'800.00		9'853.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	980.05		500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'777.20		23'400.00		21'272.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		562.25	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54'001.90		58'000.00		48'542.21	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	10'697.20		4'000.00		5'303.60	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	60'000.00		60'000.00		60'000.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen an Kanton	604'453.90		800'000.00		770'934.90	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	417'937.15		228'800.00		242'694.40	
4250.01	Verkäufe				1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'274.30		2'000.00		17'102.35
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		1'648.00		2'000.00		1'111.20
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		501'693.25		551'000.00		437'981.85
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>436'753.33</b>		<b>511'000.00</b>		<b>397'184.15</b>	
	Nettoaufwand		436'753.33		511'000.00		397'184.15
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>436'753.33</b>		<b>511'000.00</b>		<b>397'184.15</b>	
3636.11	Beitrag an Musikschule Bantiger	421'991.50		496'000.00		385'141.55	
3636.12	Beitrag an auswärtige Musikschulen	14'761.83		15'000.00		12'042.60	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'164'373.91</b>	<b>462'467.00</b>	<b>3'231'600.00</b>	<b>362'000.00</b>	<b>2'892'079.75</b>	<b>249'627.99</b>
	Nettoaufwand		2'701'906.91		2'869'600.00		2'642'451.76
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>944'152.70</b>	<b>125'366.60</b>	<b>995'400.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>1'028'437.45</b>	<b>90'859.84</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	350'204.25		349'500.00		377'135.55	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	183'506.95		189'100.00		153'347.05	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-27'571.55				-13'567.45	
3040.01	Betreuungszulage	5'570.00		6'000.00		5'570.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	31'926.25		34'800.00		31'474.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	44'845.20		48'800.00		38'669.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	9'721.40		10'900.00		10'271.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'420.60		8'600.00		7'315.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'951.95		3'300.00		3'245.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'350.00		2'000.00		900.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	76.10					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	323'780.65		306'900.00		359'945.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	839.35				8'684.95	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	5'258.35		4'000.00		3'337.15	
3130.05	Liegenschaftsverwaltung					1'183.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	880.00		5'000.00		37'069.80	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'500.00			
3170.03	Reisekosten und Spesen	3'393.20		3'000.00		3'854.30	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen			22'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'760.00		6'000.00		5'177.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'139.90				7'469.15
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'166.70		31'700.00		33'213.19

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		75'300.00		75'300.00		45'000.00
4920.01	Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung		24'000.00		24'000.00		
<b>2171</b>	<b>Kindergärten</b>	<b>282'990.11</b>		<b>290'700.00</b>		<b>256'871.45</b>	<b>3'517.20</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'026.15		18'000.00		9'124.45	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'133.41		6'000.00		5'028.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'002.90		8'000.00		6'002.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'375.30		1'600.00		3'305.70	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	59'075.85		60'000.00		31'364.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'173.35		19'500.00		22'610.85	
3144.02	Vandalismus	934.95				956.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'079.25		2'500.00		1'114.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	34'506.60		27'500.00		34'506.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	139'682.35		142'700.00		139'856.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		4'900.00		3'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'517.20
<b>2172</b>	<b>Schulhaus Lutertal</b>	<b>800'875.15</b>	<b>42'309.20</b>	<b>773'800.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>857'019.90</b>	<b>35'588.45</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'128.05		28'000.00		24'372.55	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'311.35		15'000.00		7'580.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	62'016.25		58'500.00		62'325.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'704.30		7'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'063.55		14'600.00		14'499.05	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	30'553.20		28'300.00		53'467.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'290.55		58'800.00		112'863.75	
3144.02	Vandalismus	9'329.00				14'553.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'476.90		4'700.00		8'355.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	435'839.00		435'800.00		435'839.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	121'463.00		121'500.00		121'463.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00		1'600.00		1'700.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'189.20				12'588.45
4631.01	Beiträge vom Kanton		1'120.00				
4920.01	Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung		30'000.00		30'000.00		23'000.00
<b>2173</b>	<b>Schulhaus Eisengasse</b>	<b>760'834.30</b>	<b>1'241.20</b>	<b>835'400.00</b>		<b>500'134.85</b>	<b>600.00</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'558.60		20'000.00		19'250.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'917.15		5'000.00		6'665.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	31'314.05		29'600.00		23'826.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17'999.15		13'800.00		13'733.45	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	9'235.30		15'000.00		5'371.35	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	107'474.90		36'700.00		70'881.05	
3144.02	Vandalismus	1'241.20					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'187.35		7'700.00		9'587.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	491'350.60		632'000.00		278'263.45	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	69'656.00		69'600.00		69'656.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900.00		6'000.00		2'900.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'241.20				600.00
<b>2174</b>	<b>Schulhaus Ferenberg</b>	<b>55'296.10</b>		<b>35'600.00</b>		<b>24'599.45</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'858.05		4'000.00		1'838.30	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'439.55		2'500.00		764.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'865.45		2'300.00		2'304.20	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	5'782.40		7'500.00		7'886.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'390.15		13'200.00		9'534.75	
3144.02	Vandalismus					371.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'116.75		1'900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'943.75					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00		4'200.00		1'900.00	
<b>2175</b>	<b>Musikschule Gebäude</b>	<b>320'225.55</b>	<b>293'550.00</b>	<b>300'700.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>225'016.65</b>	<b>119'062.50</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'277.00		8'000.00		5'078.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'270.75		1'000.00		23'069.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	44'412.00		69'700.00		606.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'840.45		10'700.00		7'387.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'633.20		3'300.00		3'105.00	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze			4'000.00		2'645.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'160.15		6'600.00		33'649.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'052.10		8'100.00		1'444.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	135'054.90		136'000.00		135'031.20	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	72'225.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'300.00		53'300.00		13'000.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		293'550.00		195'000.00		119'062.50
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>796'051.50</b>	<b>621'322.15</b>	<b>740'600.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>696'425.40</b>	<b>647'866.20</b>
	Nettoaufwand		174'729.35		160'600.00		48'559.20
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>796'051.50</b>	<b>621'322.15</b>	<b>740'600.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>696'425.40</b>	<b>647'866.20</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	321'083.60		242'000.00		277'045.25	
3010.04	Projekte "Lift" Bildung und Kultur	378.00				519.00	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-12'662.15				-3'907.10	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	18'968.35		15'600.00		16'636.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	20'439.05		14'400.00		14'378.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'450.65		1'400.00		1'231.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'409.05		3'900.00		3'867.45	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'568.50		1'300.00		1'352.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'840.00		1'500.00		4'130.00	
3100.01	Büromaterial	868.45		600.00		226.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'708.80		3'500.00		2'405.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00		228.30	
3104.01	Lehrmittel	247.95		500.00		708.70	
3105.01	Lebensmittel	126'912.30		102'000.00		119'302.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'975.70		4'500.00		4'095.45	
3118.01	Software, Lizenzen			10'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'948.20		8'000.00		7'948.20	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm			200.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'250.00		5'200.00		5'250.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	340.00		3'000.00		370.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			300.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	254'340.05		290'000.00		215'341.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'295.00		2'000.00		2'295.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	690.00		500.00			
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	30'000.00		30'000.00		23'000.00	
4230.02	Elternbeiträge Tagesschule		458'812.35		380'000.00		411'333.20
4631.01	Beiträge vom Kanton		162'509.80		200'000.00		236'533.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>688'247.45</b>	<b>38'813.60</b>	<b>667'800.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>647'497.30</b>	<b>12'307.20</b>
	Nettoaufwand		649'433.85		632'800.00		635'190.10
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>407'558.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>408'300.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>400'873.95</b>	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	7'540.00		10'000.00		10'300.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	271'226.20		262'900.00		281'605.70	
3010.04	Projekte "Lift" Bildung und Kultur	1'943.00		2'000.00		2'163.00	
3040.01	Betreuungszulage	748.00		1'200.00		948.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	17'561.55		17'000.00		17'516.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	39'214.25		39'800.00		31'492.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'480.85		1'500.00		1'499.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'095.85		4'200.00		4'088.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'751.50		2'700.00		2'775.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	229.90		200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	216.40		1'000.00		678.75	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	333.60		1'200.00		2'209.70	
3118.01	Software, Lizenzen	80.20		1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'327.55		4'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'142.95		5'000.00		5'344.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	66.60		100.00		59.45	
3170.03	Reisekosten und Spesen	25'004.75		32'000.00		17'005.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'587.10		6'500.00		7'461.15	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	16'007.75		15'000.00		15'724.75	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'000.00		24'000.00		
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>6'516.80</b>		<b>10'000.00</b>		<b>6'208.60</b>	
3020.04	Löhne freiwilliger Schulsport	6'175.00		9'500.00		6'095.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	270.40		400.00		85.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8.55				8.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	62.85		100.00		19.90	
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>153'811.40</b>	<b>3'241.60</b>	<b>130'800.00</b>		<b>141'913.20</b>	<b>739.20</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	67'385.15		67'300.00		75'899.80	
3010.09	Lohnrückerstattungen					-5'910.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	4'127.00		4'300.00		3'665.05	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'806.40		9'900.00		8'101.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'318.10		1'400.00		1'386.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	959.40		1'100.00		851.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	570.00		600.00		506.20	
3101.02	Treib- und Schmierstoffe	7'782.70		7'000.00		8'657.30	
3130.10	Externes Schultaxi	6'447.20		5'000.00		7'962.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'291.20		2'300.00		2'265.20	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	150.00					
3137.01	Steuern und Abgaben	3'272.85		3'200.00		3'615.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'812.40		6'000.00		16'544.90	
3170.03	Reisekosten und Spesen	398.80		500.00		236.00	
3170.05	Reisekosten Schüler für auswärtigen Schulbesuch	10'969.20		11'700.00		7'611.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'521.00		10'500.00		10'521.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'241.60				739.20
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>120'361.25</b>	<b>11'572.00</b>	<b>118'700.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>98'501.55</b>	<b>11'568.00</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82'498.00		81'400.00		78'552.50	
3040.01	Betreuungszulage	1'728.00		1'700.00		1'728.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	5'323.50		5'300.00		5'068.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	7'928.95		7'900.00		6'346.20	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	467.90		500.00		445.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'237.60		1'300.00		1'178.40	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	735.10		700.00		700.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	520.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	150.00					
3104.01	Lehrmittel	197.80		500.00		502.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	362.50		200.00		527.25	
3118.01	Software, Lizenzen	1'111.45		1'200.00		1'111.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'614.05		2'000.00		1'604.70	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	693.15		500.00		336.60	
3170.03	Reisekosten und Spesen	439.65				400.00	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	3'353.60		3'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00			
4611.01	Entschädigung vom Kanton		11'572.00		11'000.00		11'568.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>4'875.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'817.25</b>	
	Nettoaufwand		4'875.00		4'800.00		4'817.25
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'875.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'817.25</b>	
	Nettoaufwand		4'875.00		4'800.00		4'817.25
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>4'875.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'817.25</b>	
3636.02	Beitrag an Volkshochschule	4'875.00		4'800.00		4'817.25	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>1'347'870.60</b>	<b>478'517.99</b>	<b>1'420'900.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>1'313'564.50</b>	<b>440'149.18</b>
	Nettoaufwand		869'352.61		905'900.00		873'415.32
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
3636.04	Beitrag an Stiftung Ortsstube Bolligen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>249'116.25</b>	<b>11'087.40</b>	<b>263'300.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>247'345.72</b>	<b>8'728.00</b>
	Nettoaufwand		238'028.85		253'100.00		238'617.72
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>28'322.85</b>		<b>27'500.00</b>		<b>27'840.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		28'322.85		27'500.00		27'840.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>28'322.85</b>		<b>27'500.00</b>		<b>27'840.00</b>	
3636.03	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	28'322.85		27'500.00		27'840.00	
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>154'702.15</b>		<b>162'700.00</b>		<b>151'104.95</b>	
	Nettoaufwand		154'702.15		162'700.00		151'104.95
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>154'702.15</b>		<b>162'700.00</b>		<b>151'104.95</b>	
3636.05	Beitrag an kulturelle Institutionen der Stadt Bern	154'702.15		162'700.00		151'104.95	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>66'091.25</b>	<b>11'087.40</b>	<b>73'100.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>68'400.77</b>	<b>8'728.00</b>
	Nettoaufwand		55'003.85		62'900.00		59'672.77
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>66'091.25</b>	<b>11'087.40</b>	<b>73'100.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>68'400.77</b>	<b>8'728.00</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'002.25		4'000.00		2'765.15	
3102.03	Kultur-Kuvert	3'116.50		4'000.00		107.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte					1'800.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'463.00		18'000.00		18'042.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	45.00		4'500.00		4'560.00	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	1'908.95		2'500.00		1'843.42	
3130.05	Liegenschaftsverwaltung			300.00		330.85	
3130.11	Bundesfeier	4'111.10		4'000.00		3'139.75	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'354.95		2'900.00		1'491.40	
3130.13	Empfänge und Ehrungen	3'371.25		2'500.00		1'488.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'485.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	557.75		1'900.00		1'882.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'330.50		9'000.00		8'473.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	270.00		2'500.00		710.80	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500.00				5'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			6'000.00			
3636.07	Beiträge an Künstlerinnen und kulturelle Institutionen	7'060.00		7'000.00		5'280.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		2'800.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		787.40				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'300.00		10'200.00		8'728.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>52'216.50</b>	<b>510.75</b>	<b>46'900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>29'887.95</b>	<b>2'844.40</b>
	Nettoaufwand		51'705.75		46'800.00		27'043.55

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>332</b>	<b>Medien</b>	<b>52'216.50</b>	<b>510.75</b>	<b>46'900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>29'887.95</b>	<b>2'844.40</b>
	Nettoaufwand		51'705.75		46'800.00		27'043.55
<b>3320</b>	<b>Medien</b>	<b>52'216.50</b>	<b>510.75</b>	<b>46'900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>29'887.95</b>	<b>2'844.40</b>
3133.02	Internet-Homepage Bolligen	12'751.80		14'900.00		7'426.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	39'464.70		32'000.00		22'461.35	
4120.01	Konzessionen		388.75				2'786.40
4250.01	Verkäufe		122.00		100.00		58.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'044'037.85</b>	<b>466'919.84</b>	<b>1'108'200.00</b>	<b>504'700.00</b>	<b>1'033'830.83</b>	<b>428'576.78</b>
	Nettoaufwand		577'118.01		603'500.00		605'254.05
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>840'417.75</b>	<b>432'719.84</b>	<b>870'800.00</b>	<b>470'000.00</b>	<b>838'584.33</b>	<b>393'531.48</b>
	Nettoaufwand		407'697.91		400'800.00		445'052.85
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>28'159.00</b>	<b>10'353.84</b>	<b>22'600.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>19'505.65</b>	<b>9'683.00</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	1'680.00		2'000.00		960.00	
3000.07	Entschädigungen Frühlingserienkurse	2'136.00		1'500.00		1'592.50	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'123.15		2'000.00		1'011.65	
3020.04	Löhne freiwilliger Schulsport	225.00				298.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	29.70				19.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6.80				3.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	28.25				4.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	161.30		300.00		183.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	38.20		1'500.00		1'456.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'080.00		2'500.00		1'938.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'166.00		5'300.00		6'509.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
3199.06	Schwimmwettkämpfe	2'113.60		2'000.00		1'716.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'322.00		1'000.00		596.00	
3636.08	Beiträge an örtliche Turn- und Sportvereine	2'549.00		3'500.00		2'215.10	
4231.01	Kursgelder		10'353.84		12'000.00		9'683.00
<b>3411</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>767'866.55</b>	<b>422'518.55</b>	<b>800'200.00</b>	<b>458'000.00</b>	<b>770'755.43</b>	<b>381'349.73</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	320.00		400.00		440.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	335'865.05		330'300.00		313'385.20	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	23'915.80		5'000.00		16'341.50	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-49'265.25					
3020.01	Löhne Lehrkräfte	74'605.15		65'000.00		68'554.10	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Betreuungszulage	4'458.00		2'100.00		1'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	23'046.00		25'800.00		25'679.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	31'415.35		36'000.00		47'512.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'863.00		2'000.00		2'031.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'354.10		6'400.00		5'969.35	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'180.55		3'500.00		3'452.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	6'082.60		1'500.00		20'569.85	
3101.51	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'284.74		23'500.00		19'473.68	
3101.52	Verbrauchsmaterial Restaurationsbetrieb	8'800.36		10'000.00		3'730.55	
3101.53	Verbrauchsmaterial Schwimmkurse	1'736.50		3'000.00		2'414.10	
3102.51	Drucksachen, Publikationen	4'080.40		1'200.00		5'951.10	
3111.51	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'487.15		7'500.00		2'561.95	
3120.51	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	151'499.70		170'000.00		153'029.45	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'537.05		1'600.00		1'592.10	
3132.51	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	21'540.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'750.25		3'200.00		3'221.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'900.05		800.00		1'356.05	
3144.51	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'089.25		50'000.00		32'714.45	
3151.51	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34'619.80		40'000.00		29'015.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		1'000.00		500.00	
3161.51	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'288.65		3'000.00		2'681.70	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'760.30		1'200.00		1'424.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'152.00		6'200.00		6'152.55	
4231.51	Kursgelder Übrige		55'701.75		50'000.00		55'070.20
4231.52	Kursgelder Schwimmkurse Kinder		78'644.00		70'000.00		71'369.00
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'565.75		250'000.00		191'616.55
4240.52	Bahnmiete		12'074.40		10'000.00		5'223.00
4250.51	Verkäufe Restaurationsbetrieb		12'332.65		17'000.00		8'690.43
4250.52	Verkäufe übriges Material				1'000.00		392.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				988.55
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		60'000.00		60'000.00		45'000.00
4631.01	Beiträge vom Kanton						3'000.00
<b>3412</b>	<b>Sportplatz Wegmühle</b>	<b>44'392.20</b>	<b>-152.55</b>	<b>48'000.00</b>		<b>48'323.25</b>	<b>2'498.75</b>
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'844.80		1'600.00		1'540.65	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	-152.60		2'000.00		2'498.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'500.00		1'583.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00		2'900.00		2'700.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-152.55				2'498.75

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>203'620.10</b>	<b>34'200.00</b>	<b>237'400.00</b>	<b>34'700.00</b>	<b>195'246.50</b>	<b>35'045.30</b>
	Nettoaufwand		169'420.10		202'700.00		160'201.20
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>39'657.75</b>	<b>3'000.00</b>	<b>50'900.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>35'485.10</b>	<b>3'845.30</b>
3140.03	Unterhalt öffentliche Anlagen und Spielplätze	16'427.75		15'000.00		1'524.85	
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	360.00		1'000.00		602.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	5'250.00		4'900.00		5'068.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'620.00		30'000.00		28'290.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'500.00		3'845.30
<b>3421</b>	<b>Kulturraum Reberhaus</b>	<b>153'962.35</b>	<b>31'200.00</b>	<b>176'500.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>149'761.40</b>	<b>31'200.00</b>
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	20'645.90		23'000.00		19'192.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	637.65		500.00		290.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'595.55		5'400.00		5'454.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'473.30		28'500.00		9'223.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9.95		500.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'600.00		115'600.00		115'600.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		31'200.00		31'200.00		31'200.00
<b>3422</b>	<b>Infrastruktur Naherholung Wald</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>38'519.45</b>	<b>24'936.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>51'517.60</b>	<b>24'906.00</b>
	Nettoaufwand		13'583.45		31'800.00		26'611.60
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>8'715.90</b>	<b>24'726.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>8'270.80</b>	<b>24'726.00</b>
	Nettoertrag	16'010.10		12'100.00		16'455.20	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>8'715.90</b>	<b>24'726.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>8'270.80</b>	<b>24'726.00</b>
	Nettoertrag	16'010.10		12'100.00		16'455.20	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>8'715.90</b>	<b>24'726.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>8'270.80</b>	<b>24'726.00</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	618.20		1'000.00		185.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'085.20		5'000.00		5'585.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	335.90		200.00		239.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	976.60		5'000.00		561.00	
3636.09	Beitrag an Samariterverein	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'726.00		25'000.00		24'726.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>29'803.55</b>	<b>210.00</b>	<b>43'900.00</b>		<b>43'246.80</b>	<b>180.00</b>
	Nettoaufwand		29'593.55		43'900.00		43'066.80
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>			<b>7'000.00</b>		<b>7'372.15</b>	
	Nettoaufwand				7'000.00		7'372.15
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>			<b>7'000.00</b>		<b>7'372.15</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'000.00		6'398.65	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00		206.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		766.80	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>28'653.55</b>	<b>210.00</b>	<b>35'900.00</b>		<b>34'724.65</b>	<b>180.00</b>
	Nettoaufwand		28'443.55		35'900.00		34'544.65
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6'773.20</b>		<b>13'300.00</b>		<b>14'393.10</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'805.00		13'000.00		13'090.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	374.65				844.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8.35				18.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	87.10				196.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	298.10		300.00		243.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	200.00					
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>21'880.35</b>	<b>210.00</b>	<b>22'600.00</b>		<b>20'331.55</b>	<b>180.00</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	211.05		300.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	21'669.30		19'000.00		20'331.55	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			3'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210.00				180.00
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'150.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'150.00</b>	
	Nettoaufwand		1'150.00		1'000.00		1'150.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'150.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'150.00</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	1'150.00		1'000.00		1'150.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>8'681'488.17</b>	<b>3'645'872.59</b>	<b>9'695'200.00</b>	<b>4'373'300.00</b>	<b>9'089'923.00</b>	<b>3'630'689.18</b>
	Nettoaufwand		5'035'615.58		5'321'900.00		5'459'233.82
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'541'997.50</b>	<b>25'620.40</b>	<b>1'672'000.00</b>	<b>28'200.00</b>	<b>1'657'094.65</b>	<b>24'005.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'516'377.10		1'643'800.00		1'633'089.65
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>123'056.15</b>	<b>19'060.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>189'687.85</b>	<b>18'880.00</b>
	Nettoaufwand		103'996.15		106'100.00		170'807.85
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>123'056.15</b>	<b>19'060.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>189'687.85</b>	<b>18'880.00</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'178.30		103'600.00		146'723.10	
3040.01	Betreuungszulage	1'080.00		1'100.00		1'098.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	6'528.70		6'700.00		8'855.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	10'814.45		11'400.00		28'546.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	573.60		500.00		778.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'517.50		1'700.00		2'058.45	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'263.60		1'100.00		1'519.65	
3170.03	Reisekosten und Spesen					8.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00				100.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		19'060.00		20'000.00		18'880.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'404'931.00</b>		<b>1'530'000.00</b>		<b>1'454'148.00</b>	
	Nettoaufwand		1'404'931.00		1'530'000.00		1'454'148.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'404'931.00</b>		<b>1'530'000.00</b>		<b>1'454'148.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kanton	1'404'931.00		1'530'000.00		1'454'148.00	
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>8'820.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>8'604.00</b>	
	Nettoaufwand		8'820.00		8'600.00		8'604.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>8'820.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>8'604.00</b>	
3064.01	Überbrückungsrenten	8'820.00		8'600.00		8'604.00	
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>6'560.40</b>		<b>8'200.00</b>		<b>4'125.00</b>
	Nettoertrag	6'560.40		8'200.00		4'125.00	
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>6'560.40</b>		<b>8'200.00</b>		<b>4'125.00</b>
4450.01	Ertrag aus Darlehen Lutertalpark		6'560.40		8'200.00		4'125.00
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>5'190.35</b>		<b>7'300.00</b>		<b>4'654.80</b>	<b>1'000.00</b>
	Nettoaufwand		5'190.35		7'300.00		3'654.80
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>5'190.35</b>		<b>7'300.00</b>		<b>4'654.80</b>	<b>1'000.00</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	1'980.00		2'500.00		1'830.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'210.35		4'000.00		2'236.80	
3170.03	Reisekosten und Spesen			500.00		588.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'000.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>867'927.62</b>	<b>593'067.29</b>	<b>900'600.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>824'743.85</b>	<b>425'195.63</b>
	Nettoaufwand		274'860.33		789'600.00		399'548.22
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>25'696.00</b>		<b>31'800.00</b>		<b>30'363.00</b>	
	Nettoaufwand		25'696.00		31'800.00		30'363.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>25'696.00</b>		<b>31'800.00</b>		<b>30'363.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kanton	25'696.00		31'800.00		30'363.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und Inkasso</b>	<b>115'376.00</b>	<b>33'610.79</b>	<b>105'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>113'194.00</b>	<b>9'907.63</b>
	Nettoaufwand		81'765.21		85'000.00		103'286.37
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und Inkasso</b>	<b>115'376.00</b>	<b>33'610.79</b>	<b>105'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>113'194.00</b>	<b>9'907.63</b>
3637.01	Beiträge an private Haushalte	115'376.00		105'000.00		113'194.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'610.79		20'000.00		9'907.63
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>176'884.72</b>	<b>104'375.00</b>	<b>163'800.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>141'019.85</b>	<b>809.00</b>
	Nettoaufwand		72'509.72		72'800.00		140'210.85
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>217.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>156.00</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	217.00		1'800.00		156.00	
<b>5445</b>	<b>Kinder- und Jugendfachstelle</b>	<b>176'667.72</b>	<b>104'375.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>140'863.85</b>	<b>809.00</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	1'000.00		1'600.00		280.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	98'975.60		80'000.00		7'099.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	6'386.80		5'200.00		457.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'159.00		2'800.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	564.75		500.00		10.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'484.75		1'300.00		106.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'193.75		800.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			900.00			
3100.01	Büromaterial	449.00		400.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	399.97		200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'335.00		1'500.00		69.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	153.00		100.00			

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'244.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'900.20		6'000.00		7'912.00	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	2'591.35		1'500.00			
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	81.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	315.00				300.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	710.15		600.00		568.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	255.35					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'632.20		7'000.00		2'740.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	440.45		600.00			
3170.03	Reisekosten und Spesen	486.80		500.00		400.00	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	10'940.00		12'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände					40'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	-30.40				80'918.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00			
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	24'000.00		24'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		809.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton		104'375.00		90'000.00		
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>549'970.90</b>	<b>455'081.50</b>	<b>600'000.00</b>		<b>540'167.00</b>	<b>414'479.00</b>
	Nettoaufwand		94'889.40		600'000.00		125'688.00
<b>5451</b>	<b>Betreuungsgutscheine kiBon</b>	<b>549'970.90</b>	<b>455'081.50</b>	<b>600'000.00</b>		<b>540'167.00</b>	<b>414'479.00</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	549'970.90		600'000.00		540'167.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'483.50				
4611.01	Entschädigung vom Kanton		441'598.00				414'479.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>6'257'563.05</b>	<b>3'027'184.90</b>	<b>7'108'600.00</b>	<b>4'234'100.00</b>	<b>6'594'084.50</b>	<b>3'181'488.55</b>
	Nettoaufwand		3'230'378.15		2'874'500.00		3'412'595.95
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'332'019.10</b>	<b>1'236'168.95</b>	<b>2'903'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>2'368'558.50</b>	<b>1'083'284.50</b>
	Nettoaufwand		1'095'850.15		2'123'000.00		1'285'274.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'332'019.10</b>	<b>1'236'168.95</b>	<b>2'903'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>2'368'558.50</b>	<b>1'083'284.50</b>
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	589.30		3'000.00		1'674.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'331'429.80		2'900'000.00		2'366'884.50	
4260.02	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		80'343.45		30'000.00		9'337.70
4260.03	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		963'927.80		550'000.00		878'771.70
4611.04	Prämienverbilligungen KVG		191'897.70		200'000.00		195'175.10

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>3'925'543.95</b>	<b>1'791'015.95</b>	<b>4'205'600.00</b>	<b>3'454'100.00</b>	<b>4'225'526.00</b>	<b>2'098'204.05</b>
	Nettoaufwand		2'134'528.00		751'500.00		2'127'321.95
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>10'580.30</b>		<b>17'300.00</b>		<b>10'384.25</b>	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	2'557.00		2'800.00		2'200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'000.00			
3170.03	Reisekosten und Spesen					875.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	154.00		1'300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'246.35		7'200.00		6'990.00	
3637.02	Bescherungen und Winterhilfe	622.95		2'000.00		319.25	
<b>5791</b>	<b>Administration Sozialhilfe</b>	<b>225'226.60</b>	<b>112'505.00</b>	<b>216'300.00</b>	<b>108'100.00</b>	<b>179'134.90</b>	<b>89'567.00</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	167'052.15		170'000.00		157'250.95	
3010.09	Lohnrückerstattungen					-2'571.50	
3040.01	Betreuungszulage	2'319.00		1'900.00		1'944.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	10'621.40		11'000.00		6'909.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	11'980.35		14'100.00		4'140.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	926.40		1'000.00		589.05	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'481.40		2'700.00		1'606.15	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'706.10		2'100.00		1'208.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	622.55		900.00		389.20	
3118.01	Software, Lizenzen			3'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'229.15		9'000.00		7'646.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	488.10		100.00		22.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'800.00					
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		112'505.00		108'100.00		89'567.00
<b>5792</b>	<b>Sozialarbeit</b>	<b>512'281.80</b>	<b>256'141.00</b>	<b>416'000.00</b>	<b>208'000.00</b>	<b>415'457.50</b>	<b>207'729.00</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	448'722.50		346'000.00		338'581.95	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-24'214.85					
3040.01	Betreuungszulage	3'411.00		2'800.00		2'367.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	29'327.10		22'400.00		24'286.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	34'670.45		30'500.00		27'565.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'323.10		2'000.00		2'133.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'879.90		5'500.00		5'645.65	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'109.60		3'800.00		4'193.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'620.00				8'325.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	150.00					
3170.03	Reisekosten und Spesen	2'283.00		3'000.00		2'358.20	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		256'141.00		208'000.00		207'729.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'177'455.25</b>	<b>1'422'369.95</b>	<b>3'556'000.00</b>	<b>3'138'000.00</b>	<b>3'620'549.35</b>	<b>1'800'908.05</b>
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'177'455.25		3'556'000.00		3'620'549.35	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		1'422'369.95		3'138'000.00		1'800'908.05
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>	
	Nettoaufwand		14'000.00		14'000.00		14'000.00
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
3638.01	Beiträge an das Ausland	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>2'614'691.54</b>	<b>274'245.11</b>	<b>2'723'200.00</b>	<b>307'300.00</b>	<b>2'453'501.89</b>	<b>311'850.27</b>
	Nettoaufwand		2'340'446.43		2'415'900.00		2'141'651.62
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'663'734.54</b>	<b>204'820.11</b>	<b>1'746'900.00</b>	<b>237'300.00</b>	<b>1'539'045.79</b>	<b>238'060.27</b>
	Nettoaufwand		1'458'914.43		1'509'600.00		1'300'985.52
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>80'854.00</b>		<b>77'900.00</b>		<b>80'854.00</b>	
	Nettoaufwand		80'854.00		77'900.00		80'854.00
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>80'854.00</b>		<b>77'900.00</b>		<b>80'854.00</b>	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	80'854.00		77'900.00		80'854.00	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'582'880.54</b>	<b>204'820.11</b>	<b>1'669'000.00</b>	<b>237'300.00</b>	<b>1'458'191.79</b>	<b>238'060.27</b>
	Nettoaufwand		1'378'060.43		1'431'700.00		1'220'131.52
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'420'595.55</b>	<b>127'906.45</b>	<b>1'506'200.00</b>	<b>162'300.00</b>	<b>1'313'440.04</b>	<b>149'977.40</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	960.00		2'500.00		1'220.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	632'589.40		651'500.00		650'400.95	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal					794.40	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Lohnrückerstattungen	-24'862.95		-5'000.00		-31'222.65	
3040.01	Betreuungszulage	3'550.00		3'800.00		3'480.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	40'465.20		42'100.00		38'731.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	70'308.90		70'800.00		58'160.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12'460.75		14'100.00		12'824.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'406.65		10'400.00		9'002.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'587.95		5'800.00		5'322.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	60.00		3'000.00		4'785.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'918.15		30'000.00		22'789.40	
3101.02	Treib- und Schmierstoffe	24'404.10		25'000.00		30'829.30	
3101.03	Material Winterdienst	19'702.30		25'000.00		18'430.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'501.00		2'000.00		997.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'857.60		6'000.00		269.10	
3111.02	Strassenmarkierungen und Signale	15'205.95		25'000.00		5'958.30	
3112.01	Dienstkleider	5'268.15		5'000.00		5'396.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'937.60		9'000.00		8'269.15	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'049.10		1'000.00		900.00	
3130.14	Schneeräumung durch Dritte	3'906.25		2'000.00		7'831.75	
3130.15	Baumpflege durch Dritte	7'214.30		8'000.00		8'331.30	
3130.16	Entsorgung Strassenwischgut	13'538.00		25'000.00		15'792.29	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'812.60		31'500.00		33'084.90	
3132.07	Kunstabauten Tiefbau	22'227.30		24'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	14'543.80		24'500.00		1'615.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17'563.35		13'300.00		13'281.85	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	160.00				67.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	9'223.05		9'300.00		9'147.60	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	138'742.40		138'000.00		92'495.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'056.25		20'000.00		18'086.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	79'566.90		60'000.00		57'357.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	58'500.00		58'000.00		58'500.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	2'600.00		3'000.00		2'766.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	161.55				323.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	80'936.35		95'500.00		80'943.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	65'012.00		65'600.00		65'014.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'461.60		1'500.00		1'461.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'376.45		25'000.00		34'034.65
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-8'970.00				1'642.75
4612.03	Verrechnete Leistungen		76'600.00		84'100.00		75'700.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'900.00		53'200.00		38'600.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6151</b>	<b>Öffentliche Beleuchtung</b>	<b>129'377.30</b>	<b>8'551.25</b>	<b>133'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>114'988.10</b>	<b>4'453.00</b>
3120.03	Strom für öffentliche Beleuchtung	38'477.65		55'000.00		25'871.30	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	57'419.65		45'000.00		55'636.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	33'480.00		33'500.00		33'480.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'551.25		5'000.00		4'453.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>32'907.69</b>	<b>68'362.41</b>	<b>29'300.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>29'763.65</b>	<b>83'629.87</b>
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'672.74		18'000.00		17'113.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'928.95				1'344.65	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	11'306.00		11'300.00		11'306.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'940.72		40'000.00		38'008.31
4270.01	Bussen		23'421.69		30'000.00		45'621.56
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>950'957.00</b>	<b>69'425.00</b>	<b>976'300.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>914'456.10</b>	<b>73'790.00</b>
	Nettoaufwand		881'532.00		906'300.00		840'666.10
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>			<b>4'500.00</b>		<b>243.10</b>	
	Nettoaufwand				4'500.00		243.10
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>			<b>4'500.00</b>		<b>243.10</b>	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			2'500.00		243.10	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>950'957.00</b>	<b>69'425.00</b>	<b>971'800.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>914'213.00</b>	<b>73'790.00</b>
	Nettoaufwand		881'532.00		901'800.00		840'423.00
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>70'720.00</b>	<b>69'425.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'440.00</b>	<b>73'790.00</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	720.00		1'000.00		440.00	
3130.17	Tageskarten Gemeinde	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4250.01	Verkäufe		69'425.00		70'000.00		73'790.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>880'237.00</b>		<b>900'800.00</b>		<b>843'773.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kanton	880'237.00		900'800.00		843'773.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>4'422'690.50</b>	<b>4'185'680.10</b>	<b>4'647'300.00</b>	<b>4'366'500.00</b>	<b>4'421'660.35</b>	<b>4'141'901.90</b>
	Nettoaufwand		237'010.40		280'800.00		279'758.45
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'701'114.67</b>	<b>1'701'114.67</b>	<b>1'738'600.00</b>	<b>1'738'600.00</b>	<b>1'680'461.10</b>	<b>1'680'461.10</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'701'114.67</b>	<b>1'701'114.67</b>	<b>1'738'600.00</b>	<b>1'738'600.00</b>	<b>1'680'461.10</b>	<b>1'680'461.10</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'701'114.67</b>	<b>1'701'114.67</b>	<b>1'738'600.00</b>	<b>1'738'600.00</b>	<b>1'680'461.10</b>	<b>1'680'461.10</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	114'387.00		152'600.00		147'143.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	7'311.65		9'900.00		9'495.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'300.20		15'600.00		12'699.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'164.25		3'300.00		3'173.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'716.05		2'400.00		2'207.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'019.10		1'400.00		1'311.10	
3090.61	Aus- und Weiterbildung Personal	282.15		2'500.00		102.15	
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'151.30		3'500.00		3'980.05	
3101.62	Treib- und Schmierstoffe	956.65		2'000.00		1'669.45	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	353.39		500.00		162.00	
3111.61	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'060.70		59'000.00		34'857.75	
3112.61	Dienstkleider	433.75		1'000.00		589.85	
3120.61	Wasserankauf	487'226.62		430'000.00		470'958.00	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	27'409.37		20'000.00		16'101.60	
3130.62	Telefon, Internet, Alarm, Porto	3'030.78		3'000.00		3'467.90	
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'314.79		40'000.00		70'377.95	
3132.62	Leitungseinmessung	3'556.40		10'000.00		13'121.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'028.40		5'800.00		3'766.75	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'030.50		1'300.00		1'120.50	
3143.62	Unterhalt Leitungsnetz (Reparaturen)	84'874.96		80'000.00		89'684.80	
3143.63	Erneuerung/Erweiterung Leitungsnetz	17'181.04		70'000.00		70'405.60	
3143.64	Unterhalt Hydranten	41'324.70		102'000.00		55'454.55	
3143.65	Unterhalt Schieber	11'437.05		20'000.00		7'679.05	
3151.61	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge			500.00		3'404.85	
3170.03	Reisekosten und Spesen	610.00		800.00		720.00	
3199.05	Vorsteuerkürzung	537.45				163.00	
3199.61	Übriger Betriebsaufwand	928.50				5'473.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	84'259.13		90'200.00		78'450.55	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	456'438.00		246'400.00		456'438.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	165'336.30		210'000.00		66'882.30	
3612.03	Verrechnete Leistungen	57'000.00		55'200.00		49'400.00	
4240.10	Löschschutzgebühren nicht MWST-pflichtig		7'050.00				
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		165'336.30		210'000.00		66'882.30
4240.61	Wasserverkauf inkl. Grundgebühren		849'438.95		850'000.00		
4250.61	Wasserverkauf inkl. Grundgebühren						857'923.95
4260.61	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'851.79		40'000.00		42'676.70
4270.01	Bussen						500.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Verrechnete Zinse		51'414.00		32'100.00		39'400.00
4450.02	Zinsertrag Darlehen WVRB AG		14'652.00		14'400.00		14'960.00
4463.01	Dividende Aktienkapital WVRB AG		3'412.50		3'400.00		3'412.50
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		84'259.13		90'200.00		78'450.55
4612.03	Verrechnete Leistungen		10'000.00		2'800.00		10'000.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		495'700.00		495'700.00		495'700.00
9010.10	Wasser Ertragsüberschuss (Gewinn)	57'454.49		99'700.00			
9011.10	Wasser Aufwandüberschuss (Verlust)						70'555.10
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'360'100.00</b>	<b>1'360'100.00</b>	<b>1'310'817.55</b>	<b>1'310'817.55</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'360'100.00</b>	<b>1'360'100.00</b>	<b>1'310'817.55</b>	<b>1'310'817.55</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'330'820.90</b>	<b>1'360'100.00</b>	<b>1'360'100.00</b>	<b>1'310'817.55</b>	<b>1'310'817.55</b>
3090.71	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000.00			
3112.71	Dienstkleider					980.60	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	548.70		800.00		501.50	
3130.71	Telefon, Internet, Alarm	44.41		200.00		44.40	
3132.71	Honorare Projekte	33'949.56		40'000.00		62'100.30	
3132.72	Leitungseinmessung	5'628.95		15'000.00		15'667.55	
3137.01	Steuern und Abgaben	235.00		500.00		325.00	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	129'703.92		130'000.00		73'073.05	
3143.72	Optimierung Entwässerung in LWZ			5'000.00		11'975.15	
3143.73	Planung, Auswertung, Koordination	18'176.83		20'000.00			
3169.71	Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen	14'530.23					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	44'037.43		50'800.00		42'946.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'256.00		8'300.00		8'256.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	117'450.40		82'000.00		281'981.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	164'530.60		200'000.00		95'700.00	
3612.03	Verrechnete Leistungen	45'000.00		44'500.00		44'300.00	
3631.71	Abgabe an kantonalen Abwasserfond	36'794.00		37'000.00		36'612.00	
3632.71	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental	711'934.87		700'000.00		636'355.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			12'000.00			
4240.53	Anschlussgebühren Abwasser		164'530.60		200'000.00		95'900.00
4240.71	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		1'038'763.99		1'020'000.00		1'068'859.25
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'808.28		20'000.00		
4409.01	Verrechnete Zinse		67'451.00		61'000.00		65'100.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		52'293.43		59'100.00		51'202.00
4611.01	Entschädigung vom Kanton		-43'750.00				

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.20	Abwasser Ertragsüberschuss (Gewinn)			13'000.00			
9011.20	Abwasser Aufwandüberschuss (Verlust)		36'723.60				29'756.30
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>773'178.33</b>	<b>773'178.33</b>	<b>786'300.00</b>	<b>786'300.00</b>	<b>766'808.80</b>	<b>766'808.80</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>773'178.33</b>	<b>773'178.33</b>	<b>786'300.00</b>	<b>786'300.00</b>	<b>766'808.80</b>	<b>766'808.80</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>773'178.33</b>	<b>773'178.33</b>	<b>786'300.00</b>	<b>786'300.00</b>	<b>766'808.80</b>	<b>766'808.80</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00				1'300.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	14.20				15.70	
3090.81	Aus- und Weiterbildung Personal			500.00			
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'893.00		35'000.00		12'989.75	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	1'994.13		300.00		485.95	
3111.81	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'559.25		1'000.00			
3130.82	Entsorgung Kehricht, Papier, Kompost und Metalle	319'999.76		320'000.00		315'026.85	
3130.83	Entsorgung Sonderabfälle und Separatsammlungen	21'872.53		25'000.00		22'585.50	
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			500.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	235.00		100.00		235.00	
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'297.25		12'000.00		1'809.15	
3612.03	Verrechnete Leistungen	97'900.00		105'400.00		99'300.00	
3612.82	Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände	10'060.65		6'500.00		4'221.75	
3632.81	Betriebsbeitrag an KEWU	271'052.56		280'000.00		257'931.15	
4240.81	Grundgebühren		420'059.95		425'000.00		420'309.25
4240.82	Sack- und Containergebühren		250'167.35		310'000.00		286'100.85
4240.83	Sammelsack "Bring Back Plastic"		1'259.20				
4260.81	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'483.52		45'000.00		54'298.70
4409.01	Verrechnete Zinse		6'868.00		6'200.00		6'100.00
9010.30	Abfall Ertragsüberschuss (Gewinn)					50'908.00	
9011.30	Abfall Aufwandüberschuss (Verlust)		41'340.31		100.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>22'367.55</b>	<b>3'257.25</b>	<b>91'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>64'091.55</b>	
	Nettoaufwand		19'110.30		71'800.00		64'091.55
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>22'367.55</b>	<b>3'257.25</b>	<b>73'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>64'091.55</b>	
	Nettoaufwand		19'110.30		53'800.00		64'091.55
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>22'367.55</b>	<b>3'257.25</b>	<b>73'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>64'091.55</b>	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	441.05		15'000.00		3'591.25	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'466.15		48'000.00		52'914.50	
3142.02	Unterhalt Feuerweiher	7'647.35		7'000.00		3'772.80	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'813.00		3'800.00		3'813.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton		3'257.25		20'000.00		
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>			<b>18'000.00</b>			
	Nettoaufwand				18'000.00		
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>			<b>18'000.00</b>			
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung (GVB)			18'000.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>35'476.00</b>	<b>880.00</b>	<b>41'800.00</b>	<b>700.00</b>	<b>45'531.35</b>	<b>366.00</b>
	Nettoaufwand		34'596.00		41'100.00		45'165.35
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>35'476.00</b>	<b>880.00</b>	<b>41'800.00</b>	<b>700.00</b>	<b>45'531.35</b>	<b>366.00</b>
	Nettoaufwand		34'596.00		41'100.00		45'165.35
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>35'476.00</b>	<b>880.00</b>	<b>41'800.00</b>	<b>700.00</b>	<b>45'531.35</b>	<b>366.00</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	1'340.00		3'000.00		1'040.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal					300.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'261.00		3'000.00		2'771.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'905.10		3'000.00		12'569.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	4'762.50		7'000.00		10'501.80	
3170.03	Reisekosten und Spesen	737.85		500.00		725.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	22'289.55		24'000.00		16'243.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'180.00		1'300.00		1'380.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		880.00		700.00		366.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>5'480.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'968.00</b>	<b>2'960.00</b>
	Nettoaufwand		2'380.00		2'000.00		2'008.00
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>5'480.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'968.00</b>	<b>2'960.00</b>
	Nettoaufwand		2'380.00		2'000.00		2'008.00
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>5'480.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'968.00</b>	<b>2'960.00</b>
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		2'600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'480.00		3'500.00		2'368.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'100.00		4'500.00		2'960.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>465'581.25</b>	<b>373'328.95</b>	<b>534'300.00</b>	<b>456'300.00</b>	<b>466'574.55</b>	<b>380'488.45</b>
	Nettoaufwand		92'252.30		78'000.00		86'086.10

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>465'581.25</b>	<b>316'948.80</b>	<b>534'300.00</b>	<b>391'300.00</b>	<b>466'574.55</b>	<b>322'525.85</b>
	Nettoaufwand		148'632.45		143'000.00		144'048.70
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>465'581.25</b>	<b>316'948.80</b>	<b>534'300.00</b>	<b>391'300.00</b>	<b>466'574.55</b>	<b>322'525.85</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'926.60		4'000.00		1'268.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	482.05		1'000.00		582.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'499.60		30'000.00		26'911.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'933.85		55'000.00		53'337.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'651.65		1'300.00		1'304.70	
3140.04	Unterhalt Grünanlagen	234'465.20		220'000.00		225'211.00	
3140.05	Unterhalt Grabanlagen	23'328.20		50'000.00		25'461.60	
3140.06	Neugestaltung und Aufheben Grabfelder und Gräber	24'370.50		40'000.00		32'891.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'330.75		14'100.00		16'131.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'796.80		800.00		174.50	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	4'796.05		3'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	88'000.00		112'100.00		83'300.00	
4240.02	Friedhofgebühren		4'610.00		5'000.00		4'650.00
4240.03	Bestattungen und Grabunterhalt		50'766.60		60'000.00		51'388.60
4240.04	Grabplatzgebühren		34'645.00		65'000.00		38'825.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		226'927.20		261'300.00		227'662.25
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>		<b>56'380.15</b>		<b>65'000.00</b>		<b>57'962.60</b>
	Nettoertrag	56'380.15		65'000.00		57'962.60	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>		<b>56'380.15</b>		<b>65'000.00</b>		<b>57'962.60</b>
4120.01	Konzessionen		56'380.15		65'000.00		57'962.60
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>88'671.80</b>		<b>87'900.00</b>		<b>82'407.45</b>	
	Nettoaufwand		88'671.80		87'900.00		82'407.45
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>88'671.80</b>		<b>87'900.00</b>		<b>82'407.45</b>	
	Nettoaufwand		88'671.80		87'900.00		82'407.45
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>58'034.35</b>		<b>57'700.00</b>		<b>52'283.85</b>	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	1'593.40		2'500.00		1'567.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'408.80		2'500.00		1'705.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'832.15		50'000.00		46'261.50	
3170.03	Reisekosten und Spesen			500.00		549.40	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>30'637.45</b>		<b>30'200.00</b>		<b>30'123.60</b>	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'637.45		30'200.00		30'123.60	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>19'090.30</b>	<b>262'906.30</b>	<b>17'700.00</b>	<b>276'800.00</b>	<b>16'897.60</b>	<b>260'564.02</b>
	Nettoertrag	243'816.00		259'100.00		243'666.42	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>10'331.30</b>		<b>10'000.00</b>		<b>14'397.80</b>	
	Nettoaufwand		10'331.30		10'000.00		14'397.80
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>9'446.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'047.80</b>	
	Nettoaufwand		9'446.00		10'000.00		9'047.80
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>9'446.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>9'047.80</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'407.50		9'000.00		9'047.80	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'038.50		1'000.00			
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>885.30</b>				<b>5'350.00</b>	
	Nettoaufwand		885.30				5'350.00
<b>8140</b>	<b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>885.30</b>				<b>5'350.00</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	885.30				5'350.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>8'759.00</b>	<b>9'370.95</b>	<b>7'700.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>2'499.80</b>	<b>2'012.00</b>
	Nettoaufwand				900.00		487.80
	Nettoertrag	611.95					
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>8'759.00</b>	<b>9'370.95</b>	<b>7'700.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>2'499.80</b>	<b>2'012.00</b>
	Nettoaufwand				900.00		487.80
	Nettoertrag	611.95					
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>8'759.00</b>	<b>9'370.95</b>	<b>7'700.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>2'499.80</b>	<b>2'012.00</b>
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'057.00		5'000.00		300.00	
3130.20	Waldpflege	1'064.00		1'500.00		1'444.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	596.00		1'000.00		590.60	
3145.01	Unterhalt Wald					75.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	42.00		200.00		90.00	
4250.01	Verkäufe		8'223.15		6'000.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		1'147.80		800.00		2'012.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>253'535.35</b>		<b>270'000.00</b>		<b>258'552.02</b>
	Nettoertrag	253'535.35		270'000.00		258'552.02	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>217'832.35</b>		<b>240'000.00</b>		<b>224'298.52</b>
	Nettoertrag	217'832.35		240'000.00		224'298.52	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>217'832.35</b>		<b>240'000.00</b>		<b>224'298.52</b>
4120.01	Konzessionen		217'832.35		240'000.00		224'298.52
<b>879</b>	<b>Energie</b>		<b>35'703.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>34'253.50</b>
	Nettoertrag	35'703.00		30'000.00		34'253.50	
<b>8790</b>	<b>Energie allgemein</b>		<b>35'703.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>34'253.50</b>
4120.01	Konzessionen		35'703.00		30'000.00		34'253.50
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>5'677'032.85</b>	<b>25'039'290.97</b>	<b>3'965'100.00</b>	<b>23'177'400.00</b>	<b>6'189'687.77</b>	<b>24'810'477.70</b>
	Nettoertrag	19'362'258.12		19'212'300.00		18'620'789.93	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>86'765.40</b>	<b>23'168'017.80</b>	<b>80'000.00</b>	<b>21'428'300.00</b>	<b>123'500.45</b>	<b>22'576'776.25</b>
	Nettoertrag	23'081'252.40		21'348'300.00		22'453'275.80	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>86'765.40</b>	<b>23'168'017.80</b>	<b>80'000.00</b>	<b>21'428'300.00</b>	<b>123'500.45</b>	<b>22'576'776.25</b>
	Nettoertrag	23'081'252.40		21'348'300.00		22'453'275.80	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>80'889.15</b>	<b>19'543'358.85</b>	<b>80'000.00</b>	<b>18'468'300.00</b>	<b>110'582.90</b>	<b>19'118'148.45</b>
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'059.00				26'220.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	63'830.15		80'000.00		84'362.90	
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		17'035'560.95		16'650'000.00		16'450'629.80
4000.21	Nachsteuern und Bussen		19'690.90		30'000.00		126'966.60
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		167'772.30		140'000.00		174'855.35
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-1'353'248.50		-1'250'000.00		-1'180'524.25
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-18'810.70		-15'000.00		-26'192.20
4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen nP		234'273.10				-111'650.00
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'834'260.85		2'650'000.00		2'789'762.45
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		113'244.45		63'000.00		91'163.50
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-460'041.35		-251'000.00		-347'844.70
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		224'130.20		130'000.00		330'490.65
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		3'352.70		3'000.00		2'826.50
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		1'028'173.35		260'000.00		671'194.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		214'725.60		170'000.00		277'602.55

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-130'667.20		-130'000.00		-130'618.80
4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen jP		-373'727.10				-28'533.00
4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen		489.55		5'000.00		18'298.30
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		544.70		2'800.00		2'153.95
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-472.30		500.00		-604.30
4019.01	Holdingssteuern						2.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		4'107.35		10'000.00		8'169.50
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>5'730.75</b>	<b>1'565'143.95</b>	<b>1'100'000.00</b>		<b>12'762.45</b>	<b>1'277'897.70</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'730.75				12'762.45	
4022.01	Vermögensgewinnsteuern		866'340.55		500'000.00		833'914.65
4022.11	Sonderveranlagungen		698'803.40		600'000.00		443'801.90
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						181.15
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>145.50</b>	<b>2'028'715.00</b>	<b>1'830'000.00</b>		<b>155.10</b>	<b>2'150'285.10</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	145.50				155.10	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'028'715.00		1'830'000.00		2'150'285.10
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>		<b>30'800.00</b>	<b>30'000.00</b>			<b>30'445.00</b>
4033.01	Hundesteuer		30'800.00		30'000.00		30'445.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'371'608.00</b>	<b>70'203.00</b>	<b>2'404'000.00</b>	<b>59'900.00</b>	<b>2'353'405.00</b>	<b>57'559.00</b>
	Nettoaufwand		2'301'405.00		2'344'100.00		2'295'846.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'371'608.00</b>	<b>70'203.00</b>	<b>2'404'000.00</b>	<b>59'900.00</b>	<b>2'353'405.00</b>	<b>57'559.00</b>
	Nettoaufwand		2'301'405.00		2'344'100.00		2'295'846.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'371'608.00</b>	<b>70'203.00</b>	<b>2'404'000.00</b>	<b>59'900.00</b>	<b>2'353'405.00</b>	<b>57'559.00</b>
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'169'689.00		1'170'000.00		1'173'350.00	
3622.71	Disparitätenabbau Gemeinden	1'201'919.00		1'234'000.00		1'180'055.00	
4621.61	Vertikaler Lastenausgleich		70'203.00		59'900.00		57'559.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>133'818.85</b>		<b>136'000.00</b>		<b>294'844.60</b>
	Nettoertrag	133'818.85		136'000.00		294'844.60	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>133'818.85</b>		<b>136'000.00</b>		<b>294'844.60</b>
	Nettoertrag	133'818.85		136'000.00		294'844.60	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>133'818.85</b>		<b>136'000.00</b>		<b>294'844.60</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		105'538.65		100'000.00		263'727.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		28'280.20		36'000.00		31'117.60
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'032'665.65</b>	<b>1'395'649.57</b>	<b>792'500.00</b>	<b>1'282'800.00</b>	<b>749'323.05</b>	<b>1'608'849.75</b>
	Nettoertrag	362'983.92		490'300.00		859'526.70	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>574'253.65</b>	<b>316'847.45</b>	<b>478'800.00</b>	<b>315'100.00</b>	<b>401'662.10</b>	<b>316'543.60</b>
	Nettoaufwand		257'406.20		163'700.00		85'118.50
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>574'253.65</b>	<b>316'847.45</b>	<b>478'800.00</b>	<b>315'100.00</b>	<b>401'662.10</b>	<b>316'543.60</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'149.85		2'000.00		3'061.55	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'466.65		7'000.00		11'316.60	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	430'415.00		358'500.00		262'500.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen	125'733.00		99'300.00		110'600.00	
3499.01	Vergütungszins (Steuern)	12'489.15		12'000.00		14'183.95	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins		71'547.45		70'000.00		71'243.60
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand		245'300.00		245'100.00		245'300.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>458'412.00</b>	<b>1'069'602.12</b>	<b>313'700.00</b>	<b>967'700.00</b>	<b>347'660.95</b>	<b>1'289'146.15</b>
	Nettoertrag	611'190.12		654'000.00		941'485.20	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>409'617.60</b>	<b>1'030'622.12</b>	<b>292'100.00</b>	<b>929'600.00</b>	<b>328'665.65</b>	<b>1'250'899.55</b>
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	19'201.85				10'998.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	1'239.00				709.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	384.55				237.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	287.95				165.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal					8'800.00	
3130.05	Liegenschaftsverwaltung	12'946.30		16'600.00		13'987.45	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'541.50		7'500.00		20'752.90	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	504.15		2'200.00		3'475.00	
3439.01	Sachversicherungsprämien	3'010.30		2'400.00		2'410.35	
3439.02	Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV	26'302.00		25'000.00		28'529.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	90'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'600.00					
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand	238'600.00		238'400.00		238'600.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'939.90				
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		210'784.22		112'900.00		363'958.35
4430.02	Baurechtzinse		815'898.00		816'700.00		816'383.00
4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV						45'328.20

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443.01	Marktwertanpassungen Grundstücke, Liegenschaften						25'230.00
<b>9631</b>	<b>Zägli</b>	<b>48'794.40</b>	<b>38'980.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>38'100.00</b>	<b>18'995.30</b>	<b>38'246.60</b>
3130.05	Liegenschaftsverwaltung			1'400.00		1'348.05	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34'563.10		10'000.00		7'562.50	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	361.90		400.00		361.90	
3439.01	Sachversicherungsprämien	2'846.85		2'400.00		2'351.75	
3439.02	Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV	1'622.55		700.00		671.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00					
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						249.60
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		38'980.00		38'100.00		38'037.00
4443.01	Marktwertanpassungen Grundstücke, Liegenschaften						-40.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>9'200.00</b>				<b>3'160.00</b>
	Nettoertrag	9'200.00				3'160.00	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>9'200.00</b>				<b>3'160.00</b>
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		9'200.00				3'160.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'183.75</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'030.10</b>
	Nettoertrag	3'183.75		2'000.00		4'030.10	
<b>971</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'183.75</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'030.10</b>
	Nettoertrag	3'183.75		2'000.00		4'030.10	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'183.75</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'030.10</b>
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'183.75		2'000.00		4'030.10
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'185'993.80</b>	<b>268'418.00</b>	<b>688'600.00</b>	<b>268'400.00</b>	<b>2'963'459.27</b>	<b>268'418.00</b>
	Nettoaufwand		1'917'575.80		420'200.00		2'695'041.27
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'185'993.80</b>		<b>688'600.00</b>		<b>2'963'459.27</b>	
	Nettoaufwand		2'185'993.80		688'600.00		2'963'459.27
<b>9900</b>	<b>Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen Art. 84 GV</b>	<b>1'572'149.80</b>		<b>74'700.00</b>		<b>2'349'616.27</b>	
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve	1'572'149.80		74'700.00		2'349'616.27	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>613'844.00</b>		<b>613'900.00</b>		<b>613'843.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planm. Abschreibung altes VV 12 Jahre	613'844.00		613'900.00		613'843.00	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>268'418.00</b>		<b>268'400.00</b>		<b>268'418.00</b>
	Nettoertrag	268'418.00		268'400.00		268'418.00	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>268'418.00</b>		<b>268'400.00</b>		<b>268'418.00</b>
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		268'418.00		268'400.00		268'418.00

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>36'149'715.09</b>	<b>36'149'715.09</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>36'649'083.49</b>		<b>35'576'900.00</b>		<b>36'098'807.09</b>	
30	Personalaufwand	6'527'146.35		6'327'100.00		6'223'358.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'334'731.97		6'099'800.00		5'813'350.47	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'672'162.56		2'869'300.00		2'444'343.20	
34	Finanzaufwand	644'856.15		527'400.00		464'715.35	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	903'755.30		738'400.00		901'001.30	
36	Transferaufwand	17'066'435.36		18'045'200.00		17'166'325.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'572'149.80		74'700.00		2'349'616.27	
39	Interne Verrechnungen	927'846.00		895'000.00		736'096.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>36'628'474.07</b>		<b>35'689'500.00</b>		<b>36'049'403.69</b>
40	Fiskalertrag		23'273'556.45		21'528'300.00		22'840'503.25
41	Regalien und Konzessionen		310'304.25		335'000.00		319'301.02
42	Entgelte		5'692'490.72		5'273'500.00		5'369'531.08
44	Finanzertrag		1'663'840.27		1'435'700.00		1'692'932.34
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		181'692.38		194'400.00		223'028.35
46	Transferertrag		3'814'626.00		5'263'500.00		4'103'893.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		764'118.00		764'100.00		764'118.00
49	Interne Verrechnungen		927'846.00		895'000.00		736'096.00
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'454.49</b>	<b>78'063.91</b>	<b>112'700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50'908.00</b>	<b>100'311.40</b>
90	Abschlusskonti	57'454.49	78'063.91	112'700.00	100.00	50'908.00	100'311.40

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>36'706'537.98</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>35'689'600.00</b>	<b>36'149'715.09</b>	<b>36'149'715.09</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>36'649'083.49</b>		<b>35'576'900.00</b>		<b>36'098'807.09</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6'527'146.35</b>		<b>6'327'100.00</b>		<b>6'223'358.80</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>291'957.60</b>		<b>296'900.00</b>		<b>261'850.55</b>	
<b>3000</b>	<b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder</b>	<b>291'957.60</b>		<b>296'900.00</b>		<b>261'850.55</b>	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	22'840.00		18'000.00		18'060.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	50'550.40		64'300.00		51'627.85	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Delegationen und nicht ständige	1'360.00		4'000.00		1'280.00	
3000.05	Entschädigungen Gemeinderat	213'491.20		207'000.00		189'000.20	
3000.06	Entschädigungen Gemeindeversammlung	1'580.00		2'100.00		290.00	
3000.07	Entschädigungen Frühlingserienkurse	2'136.00		1'500.00		1'592.50	
<b>301</b>	<b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>	<b>4'924'648.40</b>		<b>4'778'400.00</b>		<b>4'716'821.15</b>	
<b>3010</b>	<b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>	<b>4'924'648.40</b>		<b>4'778'400.00</b>		<b>4'716'821.15</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'833'230.25		4'566'800.00		4'600'832.40	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	50'324.20		34'000.00		44'287.00	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	203'354.65		190'600.00		164'345.75	
3010.04	Projekte "Lift" Bildung und Kultur	2'321.00		2'000.00		2'682.00	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-164'581.70		-15'000.00		-95'326.00	
<b>302</b>	<b>Löhne Lehrpersonen</b>	<b>122'138.55</b>		<b>125'500.00</b>		<b>126'920.30</b>	
<b>3020</b>	<b>Löhne Lehrpersonen</b>	<b>122'138.55</b>		<b>125'500.00</b>		<b>126'920.30</b>	
3020.01	Löhne Lehrkräfte	74'605.15		65'000.00		68'554.10	
3020.02	Löhne Spezialfunktionen	41'133.40		43'000.00		51'972.65	
3020.03	Löhne Zusatzunterricht			8'000.00			
3020.04	Löhne freiwilliger Schulsport	6'400.00		9'500.00		6'393.55	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>32'710.00</b>		<b>26'800.00</b>		<b>23'341.00</b>	
<b>3040</b>	<b>Betreuungszulagen</b>	<b>32'710.00</b>		<b>26'800.00</b>		<b>23'341.00</b>	
3040.01	Betreuungszulage	32'710.00		26'800.00		23'341.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'000'049.50</b>		<b>1'005'200.00</b>		<b>930'856.50</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3050</b>	<b>AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung</b>	<b>335'125.65</b>		<b>326'800.00</b>		<b>315'727.55</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	335'125.65		326'800.00		315'727.55	
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge Pensionskassen</b>	<b>491'296.80</b>		<b>500'900.00</b>		<b>448'881.30</b>	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	491'296.80		500'900.00		448'881.30	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge Unfallversicherungen</b>	<b>47'498.55</b>		<b>50'000.00</b>		<b>47'572.05</b>	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	47'498.55		50'000.00		47'572.05	
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge Familienausgleichskasse</b>	<b>78'217.50</b>		<b>80'700.00</b>		<b>73'467.50</b>	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	78'217.50		80'700.00		73'467.50	
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung</b>	<b>47'911.00</b>		<b>46'800.00</b>		<b>45'208.10</b>	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	47'911.00		46'800.00		45'208.10	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>8'820.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>8'604.00</b>	
<b>3064</b>	<b>Überbrückungsrenten</b>	<b>8'820.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>8'604.00</b>	
3064.01	Überbrückungsrenten	8'820.00		8'600.00		8'604.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>146'822.30</b>		<b>85'700.00</b>		<b>154'965.30</b>	
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	<b>59'256.45</b>		<b>49'200.00</b>		<b>103'032.95</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	56'745.30		43'200.00		102'080.80	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, Kommissionen,	2'229.00		2'000.00		850.00	
3090.61	Aus- und Weiterbildung Personal	282.15		2'500.00		102.15	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000.00			
3090.81	Aus- und Weiterbildung Personal			500.00			
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>64'251.50</b>		<b>20'000.00</b>		<b>36'530.05</b>	
3091.01	Personalwerbung	64'251.50		20'000.00		36'530.05	
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>23'314.35</b>		<b>16'500.00</b>		<b>15'402.30</b>	
3099.01	Übriger Personalaufwand	14'542.70		11'500.00		12'966.70	
3099.02	Abschiedsgeschenke Austritte	8'718.70		2'000.00		2'435.60	
3099.03	Gesundheitsförderung am Arbeitsplatz	52.95		2'500.00			
3099.04	Private Mandatsträger, Fachstelle			500.00			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>6'334'731.97</b>		<b>6'099'800.00</b>		<b>5'813'350.47</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>753'392.65</b>		<b>771'200.00</b>		<b>707'920.31</b>	
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>20'926.60</b>		<b>26'800.00</b>		<b>18'680.90</b>	
3100.01	Büromaterial	20'926.60		26'800.00		18'680.90	
<b>3101</b>	<b>Betriebs- und Verbrauchsmaterial</b>	<b>241'556.78</b>		<b>267'100.00</b>		<b>205'108.53</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	108'845.13		133'100.00		102'934.05	
3101.02	Treib- und Schmierstoffe	32'186.80		32'000.00		39'486.60	
3101.03	Material Winterdienst	19'702.30		25'000.00		18'430.30	
3101.51	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'284.74		23'500.00		19'473.68	
3101.52	Verbrauchsmaterial Restaurationsbetrieb	8'800.36		10'000.00		3'730.55	
3101.53	Verbrauchsmaterial Schwimmkurse	1'736.50		3'000.00		2'414.10	
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'151.30		3'500.00		3'980.05	
3101.62	Treib- und Schmierstoffe	956.65		2'000.00		1'669.45	
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'893.00		35'000.00		12'989.75	
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>90'309.52</b>		<b>91'000.00</b>		<b>93'324.75</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	66'252.60		65'000.00		60'990.50	
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	14'512.50		20'000.00		25'627.50	
3102.03	Kultur-Kuvert	3'116.50		4'000.00		107.70	
3102.51	Drucksachen, Publikationen	4'080.40		1'200.00		5'951.10	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	353.39		500.00		162.00	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	1'994.13		300.00		485.95	
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>19'922.05</b>		<b>23'400.00</b>		<b>21'173.88</b>	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'960.05		7'300.00		6'308.35	
3103.02	Bibliothek	13'962.00		16'100.00		14'865.53	
<b>3104</b>	<b>Lehrmittel</b>	<b>235'194.50</b>		<b>240'400.00</b>		<b>232'421.70</b>	
3104.01	Lehrmittel	200'585.60		194'400.00		195'969.25	
3104.02	Material Handarbeiten, Werken	34'608.90		46'000.00		36'452.45	
<b>3105</b>	<b>Lebensmittel</b>	<b>143'333.40</b>		<b>120'600.00</b>		<b>135'275.05</b>	
3105.01	Lebensmittel	143'333.40		120'600.00		135'275.05	
<b>3109</b>	<b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'149.80</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'935.50</b>	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'149.80		1'900.00		1'935.50	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>332'326.55</b>		<b>354'700.00</b>		<b>322'410.45</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3110</b>	<b>Büromöbel und Geräte</b>	<b>119'134.64</b>		<b>104'100.00</b>		<b>117'147.75</b>	
3110.01	Büromöbel und Geräte	14'455.10		14'700.00		9'572.80	
3110.02	Schulmobiliar	104'679.54		89'400.00		107'574.95	
<b>3111</b>	<b>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</b>	<b>92'006.86</b>		<b>135'500.00</b>		<b>90'706.60</b>	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'693.81		43'000.00		47'328.60	
3111.02	Strassenmarkierungen und Signale	15'205.95		25'000.00		5'958.30	
3111.51	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'487.15		7'500.00		2'561.95	
3111.61	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'060.70		59'000.00		34'857.75	
3111.81	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'559.25		1'000.00			
<b>3112</b>	<b>Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	<b>5'701.90</b>		<b>6'000.00</b>		<b>6'967.30</b>	
3112.01	Dienstkleider	5'268.15		5'000.00		5'396.85	
3112.61	Dienstkleider	433.75		1'000.00		589.85	
3112.71	Dienstkleider					980.60	
<b>3113</b>	<b>Hardware</b>	<b>54'904.75</b>		<b>26'800.00</b>		<b>51'088.50</b>	
3113.01	Hardware	54'904.75		26'800.00		51'088.50	
<b>3118</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>60'578.40</b>		<b>81'300.00</b>		<b>56'293.60</b>	
3118.01	Software, Lizenzen	60'578.40		81'300.00		56'293.60	
<b>3119</b>	<b>Übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>			<b>1'000.00</b>		<b>206.70</b>	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00		206.70	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>1'201'662.57</b>		<b>1'149'400.00</b>		<b>1'123'829.65</b>	
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>1'201'662.57</b>		<b>1'149'400.00</b>		<b>1'123'829.65</b>	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	523'909.90		493'600.00		473'469.40	
3120.03	Strom für öffentliche Beleuchtung	38'477.65		55'000.00		25'871.30	
3120.51	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	151'499.70		170'000.00		153'029.45	
3120.61	Wasserankauf	487'226.62		430'000.00		470'958.00	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	548.70		800.00		501.50	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'790'685.74</b>		<b>1'552'800.00</b>		<b>1'499'084.73</b>	
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>1'088'720.44</b>		<b>973'800.00</b>		<b>958'139.58</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	381'389.29		281'600.00		276'634.11	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	62'773.80		57'300.00		46'486.95	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	48'506.24		56'200.00		53'962.73
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'850.00		9'500.00		9'298.00
3130.05	Liegenschaftsverwaltung	12'946.30		18'700.00		17'246.35
3130.06	Gebühren Einwohnerdienste	4'114.50		3'800.00		4'027.60
3130.07	Gebühren Fremdenpolizei	40'676.10		26'600.00		33'345.90
3130.08	Gebühren Baubewilligungsverfahren	44'377.85		30'000.00		42'430.75
3130.09	Gebühren Gastgewerbe, Handel mit alkoholischen	665.00		1'000.00		
3130.10	Externes Schultaxi	6'447.20		5'000.00		7'962.05
3130.11	Bundesfeier	4'111.10		4'000.00		3'139.75
3130.12	Jungbürgerfeier	1'354.95		2'900.00		1'491.40
3130.13	Empfänge und Ehrungen	3'371.25		2'500.00		1'488.20
3130.14	Schneeräumung durch Dritte	3'906.25		2'000.00		7'831.75
3130.15	Baumpflege durch Dritte	7'214.30		8'000.00		8'331.30
3130.16	Entsorgung Strassenwischgut	13'538.00		25'000.00		15'792.29
3130.17	Tageskarten Gemeinde	70'000.00		70'000.00		70'000.00
3130.20	Waldpflege	1'064.00		1'500.00		1'444.20
3130.21	Gebühren Twint	57.46				
3130.61	Dienstleistungen Dritter	27'409.37		20'000.00		16'101.60
3130.62	Telefon, Internet, Alarm, Porto	3'030.78		3'000.00		3'467.90
3130.71	Telefon, Internet, Alarm	44.41		200.00		44.40
3130.82	Entsorgung Kehrriecht, Papier, Kompost und Metalle	319'999.76		320'000.00		315'026.85
3130.83	Entsorgung Sonderabfälle und Separatsammlungen	21'872.53		25'000.00		22'585.50
<b>3132</b>	<b>Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten</b>	<b>504'340.75</b>		<b>376'400.00</b>		<b>396'073.65</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	342'971.00		199'500.00		191'973.10
3132.02	Honorar Kreisgeometer für Nachführung Vermessungswerk	27'047.75		25'000.00		20'851.10
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	20'976.95		22'400.00		21'982.65
3132.06	Amtliche Vermessung / Los 10	-1'871.95				
3132.07	Kunstabtuen Tiefbau	22'227.30		24'000.00		
3132.51	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'540.00				
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'314.79		40'000.00		70'377.95
3132.62	Leitungseinmessung	3'556.40		10'000.00		13'121.00
3132.71	Honorare Projekte	33'949.56		40'000.00		62'100.30
3132.72	Leitungseinmessung	5'628.95		15'000.00		15'667.55
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			500.00		
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	<b>38'944.75</b>		<b>50'900.00</b>		<b>18'038.75</b>
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	15'509.10		26'000.00		2'225.40
3133.02	Internet-Homepage Bolligen	12'751.80		14'900.00		7'426.60
3133.03	Geografisches Informationssystem (GIS)	10'683.85		10'000.00		8'386.75

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>116'262.05</b>		<b>112'000.00</b>		<b>86'298.50</b>	
3134.01	Sachversicherungsprämien	116'262.05		94'000.00		86'298.50	
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung (GVB)			18'000.00			
<b>3136</b>	<b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>	<b>22'768.60</b>		<b>22'000.00</b>		<b>22'072.90</b>	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	22'768.60		22'000.00		22'072.90	
<b>3137</b>	<b>Steuern und Abgaben</b>	<b>19'649.15</b>		<b>17'700.00</b>		<b>18'461.35</b>	
3137.01	Steuern und Abgaben	19'649.15		17'700.00		18'461.35	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'265'953.50</b>		<b>1'418'600.00</b>		<b>1'292'302.85</b>	
<b>3140</b>	<b>Unterhalt an Grundstücken</b>	<b>407'848.30</b>		<b>449'800.00</b>		<b>398'825.45</b>	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	4'762.50		8'000.00		10'501.80	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	104'494.15		116'800.00		103'234.80	
3140.03	Unterhalt öffentliche Anlagen und Spielplätze	16'427.75		15'000.00		1'524.85	
3140.04	Unterhalt Grünanlagen	234'465.20		220'000.00		225'211.00	
3140.05	Unterhalt Grabanlagen	23'328.20		50'000.00		25'461.60	
3140.06	Neugestaltung und Aufheben Grabfelder und Gräber	24'370.50		40'000.00		32'891.40	
<b>3141</b>	<b>Unterhalt Strassen / Verkehrswege</b>	<b>196'162.05</b>		<b>183'000.00</b>		<b>148'132.05</b>	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	138'742.40		138'000.00		92'495.25	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	57'419.65		45'000.00		55'636.80	
<b>3142</b>	<b>Unterhalt Wasserbau</b>	<b>18'113.50</b>		<b>55'000.00</b>		<b>56'687.30</b>	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	10'466.15		48'000.00		52'914.50	
3142.02	Unterhalt Feuerweiher	7'647.35		7'000.00		3'772.80	
<b>3143</b>	<b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>	<b>307'355.75</b>		<b>440'000.00</b>		<b>310'683.60</b>	
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	360.00		1'000.00		602.25	
3143.62	Unterhalt Leitungsnetz (Reparaturen)	84'874.96		80'000.00		89'684.80	
3143.63	Erneuerung/Erweiterung Leitungsnetz	17'181.04		70'000.00		70'405.60	
3143.64	Unterhalt Hydranten	41'324.70		102'000.00		55'454.55	
3143.65	Unterhalt Schieber	11'437.05		20'000.00		7'679.05	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	129'703.92		130'000.00		73'073.05	
3143.72	Optimierung Entwässerung in LWZ			5'000.00		11'975.15	
3143.73	Planung, Auswertung, Koordination	18'176.83		20'000.00			
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'297.25		12'000.00		1'809.15	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3144</b>	<b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>	<b>336'473.90</b>		<b>290'800.00</b>		<b>377'899.45</b>	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	295'879.50		240'800.00		328'998.05	
3144.02	Vandalismus	11'505.15				16'186.95	
3144.51	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'089.25		50'000.00		32'714.45	
<b>3145</b>	<b>Unterhalt Wald</b>					<b>75.00</b>	
3145.01	Unterhalt Wald					75.00	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>302'849.45</b>		<b>310'600.00</b>		<b>258'013.35</b>	
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und Geräte</b>	<b>1'471.05</b>		<b>2'300.00</b>		<b>1'139.50</b>	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'471.05		2'300.00		1'139.50	
<b>3151</b>	<b>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge</b>	<b>198'201.85</b>		<b>176'500.00</b>		<b>155'322.55</b>	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	163'582.05		136'000.00		122'902.05	
3151.51	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34'619.80		40'000.00		29'015.65	
3151.61	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge			500.00		3'404.85	
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>	<b>2'256.70</b>		<b>4'400.00</b>		<b>146.85</b>	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'256.70		4'400.00		146.85	
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	<b>100'919.85</b>		<b>127'400.00</b>		<b>101'404.45</b>	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	100'919.85		127'400.00		101'404.45	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>300'736.53</b>		<b>172'000.00</b>		<b>249'394.35</b>	
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	<b>204'094.60</b>		<b>97'000.00</b>		<b>152'351.60</b>	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	204'094.60		97'000.00		152'351.60	
<b>3161</b>	<b>Mieten, Benützungskosten Anlagen</b>	<b>79'611.70</b>		<b>75'000.00</b>		<b>92'042.75</b>	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	77'323.05		72'000.00		89'361.05	
3161.51	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'288.65		3'000.00		2'681.70	
<b>3169</b>	<b>Übrige Mieten und Benützungskosten</b>	<b>17'030.23</b>				<b>5'000.00</b>	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500.00				5'000.00	
3169.71	Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen	14'530.23					
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>175'410.55</b>		<b>185'800.00</b>		<b>147'744.76</b>	
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	<b>87'137.40</b>		<b>97'000.00</b>		<b>69'975.15</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat	20'097.80		20'000.00		19'490.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen Kommissionen, Fachgruppen und..	2'209.70		2'100.00		1'753.30	
3170.03	Reisekosten und Spesen	53'860.70		63'200.00		41'120.85	
3170.05	Reisekosten Schüler für auswärtigen Schulbesuch	10'969.20		11'700.00		7'611.00	
<b>3171</b>	<b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>	<b>88'273.15</b>		<b>88'800.00</b>		<b>77'769.61</b>	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'273.15		88'800.00		77'769.61	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>101'230.90</b>		<b>84'500.00</b>		<b>127'646.50</b>	
<b>3180</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>26'852.00</b>				<b>23'570.00</b>	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	26'852.00				23'570.00	
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>	<b>74'378.90</b>		<b>84'500.00</b>		<b>104'076.50</b>	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	74'378.90		84'500.00		104'076.50	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>110'483.53</b>		<b>100'200.00</b>		<b>85'003.52</b>	
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>110'483.53</b>		<b>100'200.00</b>		<b>85'003.52</b>	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	36'752.73		36'000.00		30'500.57	
3199.02	Neuzuzügeranlass			2'400.00			
3199.03	Ratskredit	31'141.70		30'000.00		26'715.45	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	38'409.55		29'800.00		20'435.00	
3199.05	Vorsteuerkürzung	537.45				163.00	
3199.06	Schwimmwettkämpfe	2'113.60		2'000.00		1'716.40	
3199.07	Prämien AHV-frei	600.00					
3199.61	Übriger Betriebsaufwand	928.50				5'473.10	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'672'162.56</b>		<b>2'869'300.00</b>		<b>2'444'343.20</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>2'544'554.56</b>		<b>2'745'700.00</b>		<b>2'316'734.95</b>	
<b>3300</b>	<b>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>2'544'554.56</b>		<b>2'745'700.00</b>		<b>2'316'734.95</b>	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	114'416.35		129'000.00		114'423.20	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'813.00		3'800.00		3'813.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	128'296.56		141'000.00		121'396.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'286'207.65		1'432'500.00		1'065'280.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	100'154.00		108'600.00		100'156.00	
3300.90	Planm. Abschreibung altes VV 12 Jahre	613'844.00		613'900.00		613'843.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	297'823.00		316'900.00		297'823.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>127'608.00</b>		<b>123'600.00</b>		<b>127'608.25</b>	
<b>3320</b>	<b>Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen</b>	<b>127'608.00</b>		<b>123'600.00</b>		<b>127'608.25</b>	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	127'608.00		123'600.00		127'608.25	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>644'856.15</b>		<b>527'400.00</b>		<b>464'715.35</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>559'614.65</b>		<b>464'800.00</b>		<b>384'416.60</b>	
<b>3401</b>	<b>Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>3'466.65</b>		<b>7'000.00</b>		<b>11'316.60</b>	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'466.65		7'000.00		11'316.60	
<b>3406</b>	<b>Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>430'415.00</b>		<b>358'500.00</b>		<b>262'500.00</b>	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	430'415.00		358'500.00		262'500.00	
<b>3409</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>	<b>125'733.00</b>		<b>99'300.00</b>		<b>110'600.00</b>	
3409.01	Verrechnete Zinsen	125'733.00		99'300.00		110'600.00	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</b>	<b>72'752.35</b>		<b>50'600.00</b>		<b>66'114.80</b>	
<b>3430</b>	<b>Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>	<b>38'104.60</b>		<b>17'500.00</b>		<b>28'315.40</b>	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'104.60		17'500.00		28'315.40	
<b>3431</b>	<b>Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV</b>	<b>866.05</b>		<b>2'600.00</b>		<b>3'836.90</b>	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	866.05		2'600.00		3'836.90	
<b>3439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsaufwand FV</b>	<b>33'781.70</b>		<b>30'500.00</b>		<b>33'962.50</b>	
3439.01	Sachversicherungsprämien	5'857.15		4'800.00		4'762.10	
3439.02	Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV	27'924.55		25'700.00		29'200.40	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>12'489.15</b>		<b>12'000.00</b>		<b>14'183.95</b>	
<b>3499</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>12'489.15</b>		<b>12'000.00</b>		<b>14'183.95</b>	
3499.01	Vergütungszins (Steuern)	12'489.15		12'000.00		14'183.95	
<b>35</b>	<b>Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>903'755.30</b>		<b>738'400.00</b>		<b>901'001.30</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen EK</b>	<b>903'755.30</b>		<b>738'400.00</b>		<b>901'001.30</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3510</b>	<b>Einlagen Spezialfinanzierungen EK</b>	<b>903'755.30</b>		<b>738'400.00</b>		<b>901'001.30</b>	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungsw...	573'888.40		328'400.00		738'419.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	329'866.90		410'000.00		162'582.30	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>17'066'435.36</b>		<b>18'045'200.00</b>		<b>17'166'325.70</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>7'285'526.90</b>		<b>7'524'800.00</b>		<b>7'574'884.50</b>	
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kanton</b>	<b>6'120'220.50</b>		<b>6'610'000.00</b>		<b>6'613'751.30</b>	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	6'120'220.50		6'610'000.00		6'613'751.30	
<b>3612</b>	<b>Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände</b>	<b>1'165'306.40</b>		<b>914'800.00</b>		<b>961'133.20</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	836'179.20		594'400.00		659'423.95	
3612.02	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen	109'166.55		106'000.00		94'487.50	
3612.03	Verrechnete Leistungen	209'900.00		207'900.00		203'000.00	
3612.82	Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände	10'060.65		6'500.00		4'221.75	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'371'608.00</b>		<b>2'404'000.00</b>		<b>2'353'405.00</b>	
<b>3621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</b>	<b>1'169'689.00</b>		<b>1'170'000.00</b>		<b>1'173'350.00</b>	
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'169'689.00		1'170'000.00		1'173'350.00	
<b>3622</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden</b>	<b>1'201'919.00</b>		<b>1'234'000.00</b>		<b>1'180'055.00</b>	
3622.71	Disparitätenabbau Gemeinden	1'201'919.00		1'234'000.00		1'180'055.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>7'409'300.46</b>		<b>8'116'400.00</b>		<b>7'238'036.20</b>	
<b>3631</b>	<b>Beiträge an Kanton</b>	<b>2'373'066.00</b>		<b>2'525'000.00</b>		<b>2'390'256.00</b>	
3631.01	Beiträge an Kanton	2'336'272.00		2'488'000.00		2'353'644.00	
3631.71	Abgabe an kantonalen Abwasserfond	36'794.00		37'000.00		36'612.00	
<b>3632</b>	<b>Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	<b>982'957.03</b>		<b>980'000.00</b>		<b>975'204.70</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	-30.40				80'918.55	
3632.71	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental	711'934.87		700'000.00		636'355.00	
3632.81	Betriebsbeitrag an KEWU	271'052.56		280'000.00		257'931.15	
<b>3634</b>	<b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>148'437.45</b>		<b>148'000.00</b>		<b>147'923.60</b>	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	148'437.45		148'000.00		147'923.60	
<b>3635</b>	<b>Beiträge an private Unternehmungen</b>	<b>174'562.00</b>		<b>15'700.00</b>		<b>12'628.10</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	174'562.00		15'700.00		12'628.10	
<b>3636</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>1'271'053.18</b>		<b>1'415'700.00</b>		<b>1'224'626.05</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	632'590.85		695'000.00		631'984.60	
3636.02	Beitrag an Volkshochschule	4'875.00		4'800.00		4'817.25	
3636.03	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	28'322.85		27'500.00		27'840.00	
3636.04	Beitrag an Stiftung Ortsstube Bolligen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.05	Beitrag an kulturelle Institutionen der Stadt Bern	154'702.15		162'700.00		151'104.95	
3636.07	Beiträge an Künstlerinnen und kulturelle Institutionen	7'060.00		7'000.00		5'280.00	
3636.08	Beiträge an örtliche Turn- und Sportvereine	2'549.00		3'500.00		2'215.10	
3636.09	Beitrag an Samariterverein	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3636.11	Beitrag an Musikschule Bantiger	421'991.50		496'000.00		385'141.55	
3636.12	Beitrag an auswärtige Musikschulen	14'761.83		15'000.00		12'042.60	
<b>3637</b>	<b>Beiträge an private Haushalte</b>	<b>2'452'224.80</b>		<b>3'025'000.00</b>		<b>2'480'397.75</b>	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'451'601.85		3'023'000.00		2'480'078.50	
3637.02	Bescherungen und Winterhilfe	622.95		2'000.00		319.25	
<b>3638</b>	<b>Beiträge an das Ausland</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>	
3638.01	Beiträge an das Ausland	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>1'572'149.80</b>		<b>74'700.00</b>		<b>2'349'616.27</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>1'572'149.80</b>		<b>74'700.00</b>		<b>2'349'616.27</b>	
<b>3894</b>	<b>Einlage in finanzpolitische Reserve</b>	<b>1'572'149.80</b>		<b>74'700.00</b>		<b>2'349'616.27</b>	
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve	1'572'149.80		74'700.00		2'349'616.27	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>927'846.00</b>		<b>895'000.00</b>		<b>736'096.00</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>628'546.00</b>		<b>595'900.00</b>		<b>467'796.00</b>	
<b>3910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	<b>628'546.00</b>		<b>595'900.00</b>		<b>467'796.00</b>	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	628'546.00		595'900.00		467'796.00	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>54'000.00</b>		<b>54'000.00</b>		<b>23'000.00</b>	
<b>3920</b>	<b>Interne Verrechnung Miete, Pacht, Benützung</b>	<b>54'000.00</b>		<b>54'000.00</b>		<b>23'000.00</b>	
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	54'000.00		54'000.00		23'000.00	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand</b>	<b>245'300.00</b>		<b>245'100.00</b>		<b>245'300.00</b>	
<b>3940</b>	<b>Interne Verrechnung kalk. Zinse, Finanzaufwand</b>	<b>245'300.00</b>		<b>245'100.00</b>		<b>245'300.00</b>	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufw..	245'300.00		245'100.00		245'300.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>36'628'474.07</b>		<b>35'689'500.00</b>		<b>36'049'403.69</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>23'273'556.45</b>		<b>21'528'300.00</b>		<b>22'840'503.25</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>18'800'184.90</b>		<b>18'150'000.00</b>		<b>18'300'483.70</b>
<b>4000</b>	<b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>		<b>16'085'238.05</b>		<b>15'555'000.00</b>		<b>15'434'085.30</b>
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		17'035'560.95		16'650'000.00		16'450'629.80
4000.21	Nachsteuern und Bussen		19'690.90		30'000.00		126'966.60
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		167'772.30		140'000.00		174'855.35
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-1'353'248.50		-1'250'000.00		-1'180'524.25
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-18'810.70		-15'000.00		-26'192.20
4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen nP		234'273.10				-111'650.00
<b>4001</b>	<b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>		<b>2'487'463.95</b>		<b>2'462'000.00</b>		<b>2'533'081.25</b>
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'834'260.85		2'650'000.00		2'789'762.45
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		113'244.45		63'000.00		91'163.50
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-460'041.35		-251'000.00		-347'844.70
<b>4002</b>	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b>		<b>227'482.90</b>		<b>133'000.00</b>		<b>333'317.15</b>
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		224'130.20		130'000.00		330'490.65
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		3'352.70		3'000.00		2'826.50
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>739'066.60</b>		<b>308'300.00</b>		<b>809'495.25</b>
<b>4010</b>	<b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>		<b>738'504.65</b>		<b>300'000.00</b>		<b>789'645.10</b>
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		1'028'173.35		260'000.00		671'194.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		214'725.60		170'000.00		277'602.55
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-130'667.20		-130'000.00		-130'618.80
4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen jP		-373'727.10				-28'533.00
<b>4011</b>	<b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>		<b>561.95</b>		<b>8'300.00</b>		<b>19'847.95</b>
4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen		489.55		5'000.00		18'298.30
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		544.70		2'800.00		2'153.95
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-472.30		500.00		-604.30

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4019</b>	<b>Übrige direkte Steuern juristische Personen</b>						<b>2.20</b>
4019.01	Holdingsteuern						2.20
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>		<b>3'703'504.95</b>	<b>3'040'000.00</b>		<b>3'700'079.30</b>	
<b>4021</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>2'028'715.00</b>	<b>1'830'000.00</b>		<b>2'150'285.10</b>	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'028'715.00	1'830'000.00		2'150'285.10	
<b>4022</b>	<b>Vermögensgewinnsteuern</b>		<b>1'565'143.95</b>	<b>1'100'000.00</b>		<b>1'277'716.55</b>	
4022.01	Vermögensgewinnsteuern		866'340.55	500'000.00		833'914.65	
4022.11	Sonderveranlagungen		698'803.40	600'000.00		443'801.90	
<b>4024</b>	<b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>		<b>105'538.65</b>	<b>100'000.00</b>		<b>263'727.00</b>	
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		105'538.65	100'000.00		263'727.00	
<b>4029</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>		<b>4'107.35</b>	<b>10'000.00</b>		<b>8'350.65</b>	
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		4'107.35	10'000.00		8'350.65	
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>30'800.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'445.00</b>	
<b>4033</b>	<b>Hundesteuer</b>		<b>30'800.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'445.00</b>	
4033.01	Hundesteuer		30'800.00	30'000.00		30'445.00	
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>310'304.25</b>	<b>335'000.00</b>		<b>319'301.02</b>	
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>310'304.25</b>	<b>335'000.00</b>		<b>319'301.02</b>	
<b>4120</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>310'304.25</b>	<b>335'000.00</b>		<b>319'301.02</b>	
4120.01	Konzessionen		310'304.25	335'000.00		319'301.02	
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>5'692'490.72</b>	<b>5'273'500.00</b>		<b>5'369'531.08</b>	
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>250'059.55</b>	<b>240'000.00</b>		<b>242'670.45</b>	
<b>4200</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>250'059.55</b>	<b>240'000.00</b>		<b>242'670.45</b>	
4200.01	Ersatzabgaben		250'059.55	240'000.00		242'670.45	
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>188'806.20</b>	<b>181'000.00</b>		<b>176'527.45</b>	

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4210</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>188'806.20</b>		<b>181'000.00</b>		<b>176'527.45</b>
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'746.00		6'500.00		6'364.35
4210.02	Mahngebühren / ausserord. Betriebsertrag		5'052.35		3'500.00		4'502.80
4210.03	Einbürgerungsgebühren		20'275.00		6'000.00		-7'475.00
4210.04	Gebühren Einwohnerdienste		72'381.65		55'000.00		65'270.70
4210.05	Gebühren Bauverwaltung		77'972.70		100'000.00		94'475.20
4210.06	Gebühren Präsidiales		1'378.50		2'000.00		2'014.40
4210.07	Gebühren Gewerbepolizei		1'300.00				
4210.08	Siegelungsgebühren		7'700.00		8'000.00		11'375.00
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>603'511.94</b>		<b>512'000.00</b>		<b>547'455.40</b>
<b>4230</b>	<b>Schulgelder</b>		<b>458'812.35</b>		<b>380'000.00</b>		<b>411'333.20</b>
4230.02	Elternbeiträge Tagesschule		458'812.35		380'000.00		411'333.20
<b>4231</b>	<b>Kursgelder</b>		<b>144'699.59</b>		<b>132'000.00</b>		<b>136'122.20</b>
4231.01	Kursgelder		10'353.84		12'000.00		9'683.00
4231.51	Kursgelder Übrige		55'701.75		50'000.00		55'070.20
4231.52	Kursgelder Schwimmkurse Kinder		78'644.00		70'000.00		71'369.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>3'276'555.26</b>		<b>3'481'000.00</b>		<b>2'317'155.26</b>
<b>4240</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>3'276'555.26</b>		<b>3'481'000.00</b>		<b>2'317'155.26</b>
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		74'287.17		76'000.00		87'400.46
4240.02	Friedhofgebühren		4'610.00		5'000.00		4'650.00
4240.03	Bestattungen und Grabunterhalt		50'766.60		60'000.00		51'388.60
4240.04	Grabplatzgebühren		34'645.00		65'000.00		38'825.00
4240.10	Löschschutzgebühren nicht MWST-pflichtig		7'050.00				
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		165'336.30		210'000.00		66'882.30
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'565.75		250'000.00		191'616.55
4240.52	Bahnmiete		12'074.40		10'000.00		5'223.00
4240.53	Anschlussgebühren Abwasser		164'530.60		200'000.00		95'900.00
4240.61	Wasserverkauf inkl. Grundgebühren		849'438.95		850'000.00		
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'038'763.99		1'020'000.00		1'068'859.25
4240.81	Grundgebühren		420'059.95		425'000.00		420'309.25
4240.82	Sack- und Containergebühren		250'167.35		310'000.00		286'100.85
4240.83	Sammelsack "Bring Back Plastic"		1'259.20				
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>93'136.30</b>		<b>98'800.00</b>		<b>945'698.23</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4250</b>	<b>Verkäufe</b>		<b>93'136.30</b>		<b>98'800.00</b>		<b>945'698.23</b>
4250.01	Verkäufe		80'803.65		80'800.00		78'691.85
4250.51	Verkäufe Restaurationsbetrieb		12'332.65		17'000.00		8'690.43
4250.52	Verkäufe übriges Material				1'000.00		392.00
4250.61	Wasserverkauf inkl. Grundgebühren						857'923.95
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>1'256'899.78</b>		<b>730'700.00</b>		<b>1'093'902.73</b>
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>		<b>1'256'899.78</b>		<b>730'700.00</b>		<b>1'093'902.73</b>
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		124'484.94		45'700.00		108'817.93
4260.02	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		80'343.45		30'000.00		9'337.70
4260.03	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		963'927.80		550'000.00		878'771.70
4260.61	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'851.79		40'000.00		42'676.70
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'808.28		20'000.00		
4260.81	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'483.52		45'000.00		54'298.70
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>23'521.69</b>		<b>30'000.00</b>		<b>46'121.56</b>
<b>4270</b>	<b>Bussen</b>		<b>23'521.69</b>		<b>30'000.00</b>		<b>46'121.56</b>
4270.01	Bussen		23'521.69		30'000.00		46'121.56
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'663'840.27</b>		<b>1'435'700.00</b>		<b>1'692'932.34</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>197'280.45</b>		<b>169'300.00</b>		<b>181'843.60</b>
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>		<b>71'547.45</b>		<b>70'000.00</b>		<b>71'243.60</b>
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins		71'547.45		70'000.00		71'243.60
<b>4409</b>	<b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>		<b>125'733.00</b>		<b>99'300.00</b>		<b>110'600.00</b>
4409.01	Verrechnete Zinse		125'733.00		99'300.00		110'600.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'065'662.22</b>		<b>967'700.00</b>		<b>1'263'706.55</b>
<b>4430</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>		<b>1'065'662.22</b>		<b>967'700.00</b>		<b>1'218'378.35</b>
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		249'764.22		151'000.00		401'995.35
4430.02	Baurechtzinse		815'898.00		816'700.00		816'383.00
<b>4439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsertrag FV</b>						<b>45'328.20</b>
4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV						45'328.20

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>		<b>9'200.00</b>				<b>28'350.00</b>
<b>4440</b>	<b>Marktwertanpassungen Wertschriften</b>		<b>9'200.00</b>				<b>3'160.00</b>
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		9'200.00				3'160.00
<b>4443</b>	<b>Marktwertanpassungen Grundstücke, Liegenschaften</b>						<b>25'190.00</b>
4443.01	Marktwertanpassungen Grundstücke, Liegenschaften						25'190.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV</b>		<b>21'212.40</b>		<b>22'600.00</b>		<b>19'085.00</b>
<b>4450</b>	<b>Erträge aus Darlehen VV</b>		<b>21'212.40</b>		<b>22'600.00</b>		<b>19'085.00</b>
4450.01	Ertrag aus Darlehen Lutertalpark		6'560.40		8'200.00		4'125.00
4450.02	Zinsertrag Darlehen WVRB AG		14'652.00		14'400.00		14'960.00
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>		<b>3'412.50</b>		<b>3'400.00</b>		<b>3'412.50</b>
<b>4463</b>	<b>Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder a..</b>		<b>3'412.50</b>		<b>3'400.00</b>		<b>3'412.50</b>
4463.01	Dividende Aktienkapital WVRB AG		3'412.50		3'400.00		3'412.50
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>367'072.70</b>		<b>272'700.00</b>		<b>196'534.69</b>
<b>4470</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>		<b>366'972.70</b>		<b>271'200.00</b>		<b>196'534.69</b>
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		366'972.70		271'200.00		196'534.69
<b>4472</b>	<b>Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV</b>		<b>100.00</b>		<b>1'500.00</b>		
4472.01	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		100.00		1'500.00		
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>181'692.38</b>		<b>194'400.00</b>		<b>223'028.35</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK</b>		<b>1'648.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'111.20</b>
<b>4502</b>	<b>Entnahmen aus Legaten und Stiftungen</b>		<b>1'648.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'111.20</b>
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		1'648.00		2'000.00		1'111.20
<b>451</b>	<b>Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen EK</b>		<b>180'044.38</b>		<b>192'400.00</b>		<b>221'917.15</b>
<b>4510</b>	<b>Entnahmen Spezialfinanzierungen EK</b>		<b>180'044.38</b>		<b>192'400.00</b>		<b>221'917.15</b>
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		136'552.56		149'300.00		129'652.55
4510.02	Entnahme EK Feuerwehr		43'491.82		43'100.00		92'264.60

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>3'814'626.00</b>		<b>5'263'500.00</b>		<b>4'103'893.65</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>28'280.20</b>		<b>36'000.00</b>		<b>31'117.60</b>
<b>4600</b>	<b>Anteil an Bundeserträgen</b>		<b>28'280.20</b>		<b>36'000.00</b>		<b>31'117.60</b>
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		28'280.20		36'000.00		31'117.60
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>3'501'270.20</b>		<b>4'903'800.00</b>		<b>3'726'105.95</b>
<b>4611</b>	<b>Entschädigung vom Kanton</b>		<b>2'502'749.75</b>		<b>3'803'600.00</b>		<b>2'785'417.50</b>
4611.01	Entschädigung vom Kanton		2'305'911.95		3'598'200.00		2'584'958.55
4611.02	Entschädigung Register Kirchensteuern, Provision Qst.		4'940.10		5'400.00		5'283.85
4611.04	Prämienverbilligungen KVG		191'897.70		200'000.00		195'175.10
<b>4612</b>	<b>Entschädigung von Gemeinden, Gemeindeverbänden</b>		<b>998'520.45</b>		<b>1'100'200.00</b>		<b>940'688.45</b>
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		788'620.45		892'300.00		737'688.45
4612.03	Verrechnete Leistungen		209'900.00		207'900.00		203'000.00
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>70'203.00</b>		<b>59'900.00</b>		<b>57'559.00</b>
<b>4621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich von Kanton</b>		<b>70'203.00</b>		<b>59'900.00</b>		<b>57'559.00</b>
4621.61	Vertikaler Lastenausgleich		70'203.00		59'900.00		57'559.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>211'688.85</b>		<b>261'800.00</b>		<b>285'081.00</b>
<b>4631</b>	<b>Beiträge vom Kanton</b>		<b>172'534.85</b>		<b>222'800.00</b>		<b>246'045.00</b>
4631.01	Beiträge vom Kanton		172'534.85		222'800.00		246'045.00
<b>4634</b>	<b>Beiträge Gebäudeversicherung GVB</b>		<b>39'154.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>39'036.00</b>
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		39'154.00		39'000.00		39'036.00
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>3'183.75</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'030.10</b>
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'183.75</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'030.10</b>
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'183.75		2'000.00		4'030.10
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>764'118.00</b>		<b>764'100.00</b>		<b>764'118.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>764'118.00</b>		<b>764'100.00</b>		<b>764'118.00</b>

## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4896</b>	<b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>		<b>268'418.00</b>		<b>268'400.00</b>		<b>268'418.00</b>
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		268'418.00		268'400.00		268'418.00
<b>4898</b>	<b>Entnahmen übriges Eigenkapital</b>		<b>495'700.00</b>		<b>495'700.00</b>		<b>495'700.00</b>
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		495'700.00		495'700.00		495'700.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>927'846.00</b>		<b>895'000.00</b>		<b>736'096.00</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>628'546.00</b>		<b>595'900.00</b>		<b>467'796.00</b>
<b>4910</b>	<b>Interne Verrechnung Dienstleistungen</b>		<b>628'546.00</b>		<b>595'900.00</b>		<b>467'796.00</b>
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		628'546.00		595'900.00		467'796.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>54'000.00</b>		<b>54'000.00</b>		<b>23'000.00</b>
<b>4920</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko..</b>		<b>54'000.00</b>		<b>54'000.00</b>		<b>23'000.00</b>
4920.01	Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung		54'000.00		54'000.00		23'000.00
<b>494</b>	<b>Kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand</b>		<b>245'300.00</b>		<b>245'100.00</b>		<b>245'300.00</b>
<b>4940</b>	<b>Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>245'300.00</b>		<b>245'100.00</b>		<b>245'300.00</b>
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufw..		245'300.00		245'100.00		245'300.00
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'454.49</b>	<b>78'063.91</b>	<b>112'700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50'908.00</b>	<b>100'311.40</b>
<b>90</b>	<b>Abschlusskonti</b>	<b>57'454.49</b>	<b>78'063.91</b>	<b>112'700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50'908.00</b>	<b>100'311.40</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>57'454.49</b>	<b>78'063.91</b>	<b>112'700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50'908.00</b>	<b>100'311.40</b>
<b>9010</b>	<b>Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss</b>	<b>57'454.49</b>		<b>112'700.00</b>		<b>50'908.00</b>	
9010.10	Wasser Ertragsüberschuss (Gewinn)	57'454.49		99'700.00			
9010.20	Abwasser Ertragsüberschuss (Gewinn)			13'000.00			
9010.30	Abfall Ertragsüberschuss (Gewinn)					50'908.00	
<b>9011</b>	<b>Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss</b>		<b>78'063.91</b>		<b>100.00</b>		<b>100'311.40</b>
9011.10	Wasser Aufwandüberschuss (Verlust)						70'555.10
9011.20	Abwasser Aufwandüberschuss (Verlust)		36'723.60				29'756.30
9011.30	Abfall Aufwandüberschuss (Verlust)		41'340.31		100.00		

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>8'910'184.85</b>	<b>8'910'184.85</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>560'757.45</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'235'324.70</b>	
	Nettoausgaben		560'757.45		1'500'000.00		2'235'324.70
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'721.05</b>		<b>78'000.00</b>		<b>71'436.20</b>	
	Nettoausgaben		1'721.05		78'000.00		71'436.20
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'529'173.60</b>		<b>8'020'000.00</b>		<b>4'759'034.35</b>	
	Nettoausgaben		5'529'173.60		8'020'000.00		4'759'034.35
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>3'500.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>61'522.55</b>	
	Nettoausgaben		3'500.00		400'000.00		61'522.55
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>		<b>650'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	650'000.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>127'824.55</b>		<b>850'000.00</b>		<b>1'007'212.70</b>	
	Nettoausgaben		127'824.55		850'000.00		1'007'212.70
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>504'313.51</b>	<b>43'750.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>744'854.35</b>	<b>30'800.00</b>
	Nettoausgaben		460'563.51		1'024'200.00		714'054.35
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>698'625.00</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>30'800.00</b>	<b>11'903'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'879'384.85</b>
	Nettoeinnahmen	6'033'540.16		11'872'200.00		8'848'584.85	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>8'910'184.85</b>	<b>8'910'184.85</b>
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>560'757.45</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'235'324.70</b>	
	Nettoausgaben		560'757.45		1'500'000.00		2'235'324.70
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>560'757.45</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'235'324.70</b>	
	Nettoausgaben		560'757.45		1'500'000.00		2'235'324.70
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>560'757.45</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'235'324.70</b>	
	Nettoausgaben		560'757.45		1'500'000.00		2'235'324.70
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>560'757.45</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'235'324.70</b>	
5040.01	Verwaltungsgebäude Kauf und Umbau	560'757.45		1'500'000.00		2'235'324.70	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'721.05</b>		<b>78'000.00</b>		<b>71'436.20</b>	
	Nettoausgaben		1'721.05		78'000.00		71'436.20
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'721.05</b>		<b>78'000.00</b>		<b>71'436.20</b>	
	Nettoausgaben		1'721.05		78'000.00		71'436.20
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'721.05</b>		<b>78'000.00</b>		<b>71'436.20</b>	
	Nettoausgaben		1'721.05		78'000.00		71'436.20
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'721.05</b>		<b>78'000.00</b>		<b>71'436.20</b>	
5040.01	Feuerwehrmagazin Umbau/Neubau	1'721.05				71'436.20	
5060.02	Fahrbares Abrollsystem			78'000.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'529'173.60</b>		<b>8'020'000.00</b>		<b>4'759'034.35</b>	
	Nettoausgaben		5'529'173.60		8'020'000.00		4'759'034.35
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'529'173.60</b>		<b>8'020'000.00</b>		<b>4'759'034.35</b>	
	Nettoausgaben		5'529'173.60		8'020'000.00		4'759'034.35
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>16'272.25</b>	
	Nettoausgaben						16'272.25
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>16'272.25</b>	
5200.01	Primarstufe Ersatz Informatik					16'272.25	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'529'173.60</b>		<b>8'020'000.00</b>		<b>4'742'762.10</b>	
	Nettoausgaben		5'529'173.60		8'020'000.00		4'742'762.10
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>220'000.00</b>			
5290.01	Schulraum, Tagesschule, Jugendarbeit etc.			220'000.00			
<b>2171</b>	<b>Kindergärten</b>	<b>-4'016.65</b>				<b>106'848.35</b>	
5040.02	Kindergarten 7; Neubau mit Schulraum					49'465.15	
5040.03	Kindergarten Pfrundschüür; Um- und Einbau	-4'016.65				57'383.20	
<b>2173</b>	<b>Schulhaus Eisengasse</b>	<b>5'333'818.60</b>		<b>7'800'000.00</b>		<b>3'270'927.45</b>	
5040.01	OZ Eisengasse - 1. Tranche Sanierung	-159'153.50				3'270'927.45	
5040.02	OZ Eisengasse - 2. Tranche Sanierung	5'492'972.10		7'800'000.00			
<b>2174</b>	<b>Schulhaus Ferenberg</b>	<b>198'589.75</b>					
5040.01	Schulhaus Ferenberg, div. Erneuerungen	198'589.75					
<b>2175</b>	<b>Musikschule Gebäude</b>	<b>781.90</b>				<b>1'364'986.30</b>	
5040.01	Musikschule - Neubau	781.90				1'364'986.30	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>3'500.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>61'522.55</b>	
	Nettoausgaben		3'500.00		400'000.00		61'522.55
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>3'500.00</b>				<b>61'522.55</b>	
	Nettoausgaben		3'500.00				61'522.55
<b>329</b>	<b>Kultur</b>			<b>400'000.00</b>			
	Nettoausgaben				400'000.00		
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>			<b>400'000.00</b>			
5040.02	Sanierung "altes Schulhaus"			400'000.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>3'500.00</b>				<b>61'522.55</b>	
	Nettoausgaben		3'500.00				61'522.55
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>61'522.55</b>	
	Nettoausgaben						61'522.55
<b>3411</b>	<b>Hallenbad</b>					<b>61'522.55</b>	
5060.01	Hallenbad Ersatz Kassensystem					61'522.55	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>3'500.00</b>					
	Nettoausgaben		3'500.00				
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>3'500.00</b>					
5000.01	Land VV Parzelle 3379	3'500.00					
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>		<b>650'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	650'000.00					
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>		<b>650'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	650'000.00					
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>650'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	650'000.00					
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter</b>		<b>650'000.00</b>				
6460.02	Genossenschaft Lutertalpark / Teilamortisation		650'000.00				
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>127'824.55</b>		<b>850'000.00</b>		<b>1'007'212.70</b>	
	Nettoausgaben		127'824.55		850'000.00		1'007'212.70
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>127'824.55</b>		<b>850'000.00</b>		<b>1'007'212.70</b>	
	Nettoausgaben		127'824.55		850'000.00		1'007'212.70
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>					<b>118'000.00</b>	
	Nettoausgaben						118'000.00
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>					<b>118'000.00</b>	
5610.01	Verkehrsmanagement (VM) Region Bern					118'000.00	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>127'824.55</b>		<b>850'000.00</b>		<b>889'212.70</b>	
	Nettoausgaben		127'824.55		850'000.00		889'212.70
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>127'824.55</b>		<b>850'000.00</b>		<b>889'212.70</b>	
5010.02	Dorfstrasse Habstetten unterer Teil					86'721.15	
5010.03	Eisengasse Leitungserneuerung	-4'510.55				43'073.40	
5010.05	Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung	32'141.65		400'000.00		39'501.80	
5010.06	Dorfstrasse Habstetten Begegnungszone, Strasse	4'910.90				75'432.65	
5010.08	Werterhalt Strassennetz 2020 - 2024	95'282.55		450'000.00		470'493.25	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.04	Fahrzeuersatz 2022 (Meili)					173'990.45	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>504'313.51</b>	<b>43'750.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>744'854.35</b>	<b>30'800.00</b>
	Nettoausgaben		460'563.51		1'024'200.00		714'054.35
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>296'779.68</b>		<b>750'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>582'449.00</b>	<b>30'800.00</b>
	Nettoausgaben		296'779.68		719'200.00		551'649.00
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>296'779.68</b>		<b>750'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>582'449.00</b>	<b>30'800.00</b>
	Nettoausgaben		296'779.68		719'200.00		551'649.00
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>296'779.68</b>		<b>750'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>582'449.00</b>	<b>30'800.00</b>
5031.05	Eisengasse Leitungserneuerung					94'477.80	
5031.08	Krauchthalstr.; Habstettenstrasse-Chrottegässli	12'181.25				18'819.05	
5031.10	Druckstufenanpassung Sekundärnetz	4'734.40				68'792.85	
5031.11	Krauchthalstr.; Strassacker - Hubelgasse	6'130.10				62'665.15	
5031.13	Entflechtung "Sprützhüsi Habstetten"					38'700.85	
5031.15	Brunnenhofstrasse Gesamtanierung	2'000.00		265'000.00		24'792.50	
5031.17	Leitungersatz Kirchstrasse Nord	105'885.21		130'000.00			
5031.18	Leitungersatz Zägli - Im Gässlisacher	59'438.48		195'000.00			
5031.19	Leitungersatz Rütelerweg + Kistlerstrasse	105'222.74		160'000.00			
5031.20	Leitungersatz Habstettenstrasse	1'187.50				166'877.45	
5031.21	Leitungserneuerung Spittelhausweg					107'323.35	
6420.01	Rückzahlung Darlehen WVRB AG				30'800.00		30'800.00
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>207'533.83</b>	<b>43'750.00</b>	<b>305'000.00</b>		<b>162'405.35</b>	
	Nettoausgaben		163'783.83		305'000.00		162'405.35
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>207'533.83</b>	<b>43'750.00</b>	<b>305'000.00</b>		<b>162'405.35</b>	
	Nettoausgaben		163'783.83		305'000.00		162'405.35
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>207'533.83</b>	<b>43'750.00</b>	<b>305'000.00</b>		<b>162'405.35</b>	
5032.01	Dorfstrasse Habstetten unterer Teil	10'003.60					
5032.02	Eisengasse Leitungserneuerung	12'480.55				34'405.60	
5032.05	Brunnenhofstrasse Gesamtanierung	75'562.40		205'000.00		29'644.35	
5032.07	Ferenberg Feld, GEP Landwirtschaft					20'582.90	
5032.09	Sanierung Liegenschaftsentwässerung OzE	81'778.60					
5032.11	Sanierung Gebiet Zägli und Reberhaus	27'708.68		100'000.00			
5032.12	Entflechtung Werke "Sprützhüsi Habstetten"					77'772.50	
6310.02	Kantonsbeiträge an Eisengasse		43'750.00				

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>698'625.00</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>30'800.00</b>	<b>11'903'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'879'384.85</b>
	Nettoeinnahmen	6'033'540.16		11'872'200.00		8'848'584.85	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>698'625.00</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>30'800.00</b>	<b>11'903'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'879'384.85</b>
	Nettoeinnahmen	6'033'540.16		11'872'200.00		8'848'584.85	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>698'625.00</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>30'800.00</b>	<b>11'903'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'879'384.85</b>
	Nettoeinnahmen	6'033'540.16		11'872'200.00		8'848'584.85	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>698'625.00</b>	<b>6'732'165.16</b>	<b>30'800.00</b>	<b>11'903'000.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>8'879'384.85</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen	698'625.00		30'800.00		30'800.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		6'732'165.16		11'903'000.00		8'879'384.85

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>8'910'184.85</b>	<b>8'910'184.85</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>7'425'915.16</b>		<b>11'933'800.00</b>		<b>8'910'184.85</b>	
50	Sachanlagen	6'727'290.16		11'683'000.00		8'745'112.60	
52	Immaterielle Anlagen			220'000.00		16'272.25	
56	Eigene Investitionsbeiträge					118'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	698'625.00		30'800.00		30'800.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>7'425'915.16</b>		<b>11'933'800.00</b>		<b>8'910'184.85</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		43'750.00				
64	Rückzahlung von Darlehen		650'000.00		30'800.00		30'800.00
69	Übertrag an Bilanz		6'732'165.16		11'903'000.00		8'879'384.85
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>6'033'540.16</b>		<b>11'872'200.00</b>		<b>8'848'584.85</b>	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>7'425'915.16</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>11'933'800.00</b>	<b>8'910'184.85</b>	<b>8'910'184.85</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>7'425'915.16</b>		<b>11'933'800.00</b>		<b>8'910'184.85</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>6'727'290.16</b>		<b>11'683'000.00</b>		<b>8'745'112.60</b>	
<b>5000</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>3'500.00</b>					
5000.00	Grundstücke	3'500.00					
<b>5010</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>127'824.55</b>		<b>850'000.00</b>		<b>715'222.25</b>	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	127'824.55		850'000.00		715'222.25	
<b>5031</b>	<b>Tiefbauten Wasserversorgung</b>	<b>296'779.68</b>		<b>750'000.00</b>		<b>582'449.00</b>	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	296'779.68		750'000.00		582'449.00	
<b>5032</b>	<b>Tiefbauten Abwasserentsorgung</b>	<b>207'533.83</b>		<b>305'000.00</b>		<b>162'405.35</b>	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	207'533.83		305'000.00		162'405.35	
<b>5040</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>6'091'652.10</b>		<b>9'700'000.00</b>		<b>7'049'523.00</b>	
5040.00	Hochbauten	6'091'652.10		9'700'000.00		7'049'523.00	
<b>5060</b>	<b>Mobilien</b>			<b>78'000.00</b>		<b>235'513.00</b>	
5060.00	Mobilien			78'000.00		235'513.00	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>			<b>220'000.00</b>		<b>16'272.25</b>	
<b>5200</b>	<b>Informatik</b>					<b>16'272.25</b>	
5200.00	Informatik					16'272.25	
<b>5290</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>220'000.00</b>			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			220'000.00			
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>					<b>118'000.00</b>	
<b>5610</b>	<b>Inv.beiträge an Kantone und Konkordate</b>					<b>118'000.00</b>	
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton					118'000.00	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>698'625.00</b>		<b>30'800.00</b>		<b>30'800.00</b>	

## Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5900</b>	<b>Passivierte Einnahmen</b>	<b>698'625.00</b>		<b>30'800.00</b>		<b>30'800.00</b>	
5900.00	Passivierte Einnahmen	698'625.00		30'800.00		30'800.00	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>7'425'915.16</b>		<b>11'933'800.00</b>		<b>8'910'184.85</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>43'750.00</b>				
<b>6310</b>	<b>Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten</b>		<b>43'750.00</b>				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		43'750.00				
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>650'000.00</b>		<b>30'800.00</b>		<b>30'800.00</b>
<b>6420</b>	<b>Rückzahlung Darlehen an Gde. u.Gde.verbände</b>				<b>30'800.00</b>		<b>30'800.00</b>
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Gemeindev..				30'800.00		30'800.00
<b>6460</b>	<b>Rückzahlung Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.</b>		<b>650'000.00</b>				
6460.00	Rückzahlung von Darlehen		650'000.00				
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>6'732'165.16</b>		<b>11'903'000.00</b>		<b>8'879'384.85</b>
<b>6900</b>	<b>Aktivierte Ausgaben</b>		<b>6'732'165.16</b>		<b>11'903'000.00</b>		<b>8'879'384.85</b>
6900.00	Aktivierte Ausgaben		6'732'165.16		11'903'000.00		8'879'384.85
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>6'033'540.16</b>		<b>11'872'200.00</b>		<b>8'848'584.85</b>	