

Budget 2023 der Einwohnergemeinde Worb

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	III
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	IV
1.1	Allgemeines	IV
1.2	Abschreibungen	IV
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	IV
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	IV
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	IV
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	IV
2	Entwicklung Steuerertrag	IV
2.1	Einkommens- und Vermögenssteuern	IV
2.2	Gewinn- und Kapitalsteuern	V
2.3	Liegenschaftssteuern	V
3	Erfolgsrechnung	VI
3.1	Ergebnis	VI
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	VI
3.3	Aufwand (Artengliederung)	VII
3.4	Ertrag (Artengliederung)	VIII
3.5	Spezialfinanzierungen	IX
3.5.1	Wasserversorgung	IX
3.5.2	Abwasserentsorgung	X
3.5.3	Abfallentsorgung	X
4	Investitionsrechnung	X
5	Eigenkapitalnachweis	XII
6	Fremdmittelentwicklung	XII
7	Finanzkennzahlen	XIII
7.1	Gesamthaushalt	XIV
7.2	Allgemeiner Haushalt	XIV
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	XIV
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	XIV
7.5	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	XIV
8	Fazit	XV
9	Antrag und Beschluss	XVI

Anhang

- Übersicht Erfolgsrechnung	1
- Erfolgsrechnung nach Institutionen	2 - 45
- Erfolgsrechnung nach Arten	46 - 53
- Investitionsrechnung nach Institutionen	54 - 57

Budget 2023: Genehmigung (21/10)

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2023 schliesst bei einem Aufwand von 59'158'263.85 Franken und einem Ertrag von 57'713'373.70 Franken mit einem **Aufwandüberschuss** von **1'444'890.15 Franken** ab. Es basiert wie im Vorjahr auf einer **Steueranlage** von **1,70 Einheiten**.

Zum heutigen Zeitpunkt kann davon ausgegangen werden, dass auch per Ende 2023 die **finanzpolitische Reserve** nicht aufgelöst sein wird. (Stand 01.01.2022: CHF 3'922'394.83).

Ab dem Rechnungsjahr 2021 wird der Restbestand der **Neubewertungsreserve** linear aufgelöst. Die Auflösung erfolgt über fünf Jahre und ist mit 340'650 Franken im Budget 2023 eingestellt.

Wie in den Vorjahren wurden das Budget 2023 sowie das Investitionsprogramm 2023 in Zusammenarbeit mit der Finanzkommission umfassend überprüft und mit den Departementen und Verwaltungsabteilungen besprochen. Die Erarbeitung gestaltete sich auch in diesem Jahr schwierig. Es ist noch überhaupt nicht klar, wie sich die Folgen der Ukraine Krise und die daraus resultierende Energieknappheit auf die Wirtschaft im Allgemeinen und in der Schweiz im Besonderen auswirken werden.

Der **Gesamtsteuerertrag** liegt um rund 1,2 Millionen Franken über dem Wert der Rechnung 2021, was einem Zuwachs von 3,8% entspricht. Weil für das Budget 2022 offenbar mit einem zu hohen Anteil an Steuerpflichtigen gerechnet wurde, musste der Steuerertrag der natürlichen Personen stark nach unten korrigiert werden. So liegen die Einkommenssteuern NP rund 1,47 Millionen Franken unter dem Budgetwert 2022. Die Prognosen der Kantonale Planungsgruppe sind «vorsichtig optimistisch» und rechnen mit einer Zuwachsrate von 3,1 Prozent (für den Gesamtkanton). Dieses Wachstum wurde in die Finanzplanung übernommen.

Die geplanten **Nettoinvestitionen** erreichen eine Höhe von 3'262'000 Franken, wovon 2'639'000 Franken den Allgemeinen Haushalt betreffen. Die **Bruttoinvestitionen** belaufen sich auf insgesamt 3'484'000 Franken, was unter dem Durchschnitt der letzten Jahre liegt. Weil der Nachholbedarf aber noch immer gross ist, ist für die Folgejahre dann mit einem wesentlich höheren Investitionsbedarf zu rechnen.

Die **Verschuldung** (Fremdmittel) liegt per 01.01.2022 bei 19,0 Millionen Franken. Für die geplanten Investitionen 2023 muss voraussichtlich ein weiteres Darlehen aufgenommen werden, welches hoffentlich noch immer zu günstigen Konditionen zu erhalten sein wird. Die selbstbestimmte Schuldengrenze von 40 Millionen Franken wird im Budgetjahr noch nicht erreicht werden.

Der **Bilanzüberschuss** liegt per 01.01.2022 bei 10,64 Millionen Franken, was rund sechs Steuerzehnteln entspricht. Dieser wird sich bis Ende 2022, abhängig von den zu erwartenden Steuererträgen, eventuell noch leicht verringern. Der von der Finanzkommission empfohlene Mindestwert von 5,0 Millionen Franken kann trotzdem eingehalten werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 01.01.2016 bestehende **Verwaltungsvermögen** wurde zu Buchwerten von total **11'810'590.57 Franken** in die HRM2-Buchhaltung übernommen. Es wird innert 12 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 Prozent oder eine Abschreibungssumme von 984'215.57 Franken. Weil nun aber seither Teile des bestehenden Verwaltungsvermögens im Bereich der Wasserversorgung verkauft wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** nur noch rund **862'000 Franken**.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Die zusätzlichen Abschreibungen sind keine Abschreibungen im eigentlichen Sinne. Sie müssen zwingend vorgenommen werden und fliessen in die **finanzpolitische Reserve**, welche Bestandteil des gesamten Eigenkapitals ist. Sie sind im Wesen eine Reserve für finanziell schlechte Zeiten. Sowohl die Einlagen wie auch die Entnahmen sind an Regeln gebunden.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **100'000 Franken** der Erfolgsrechnung.

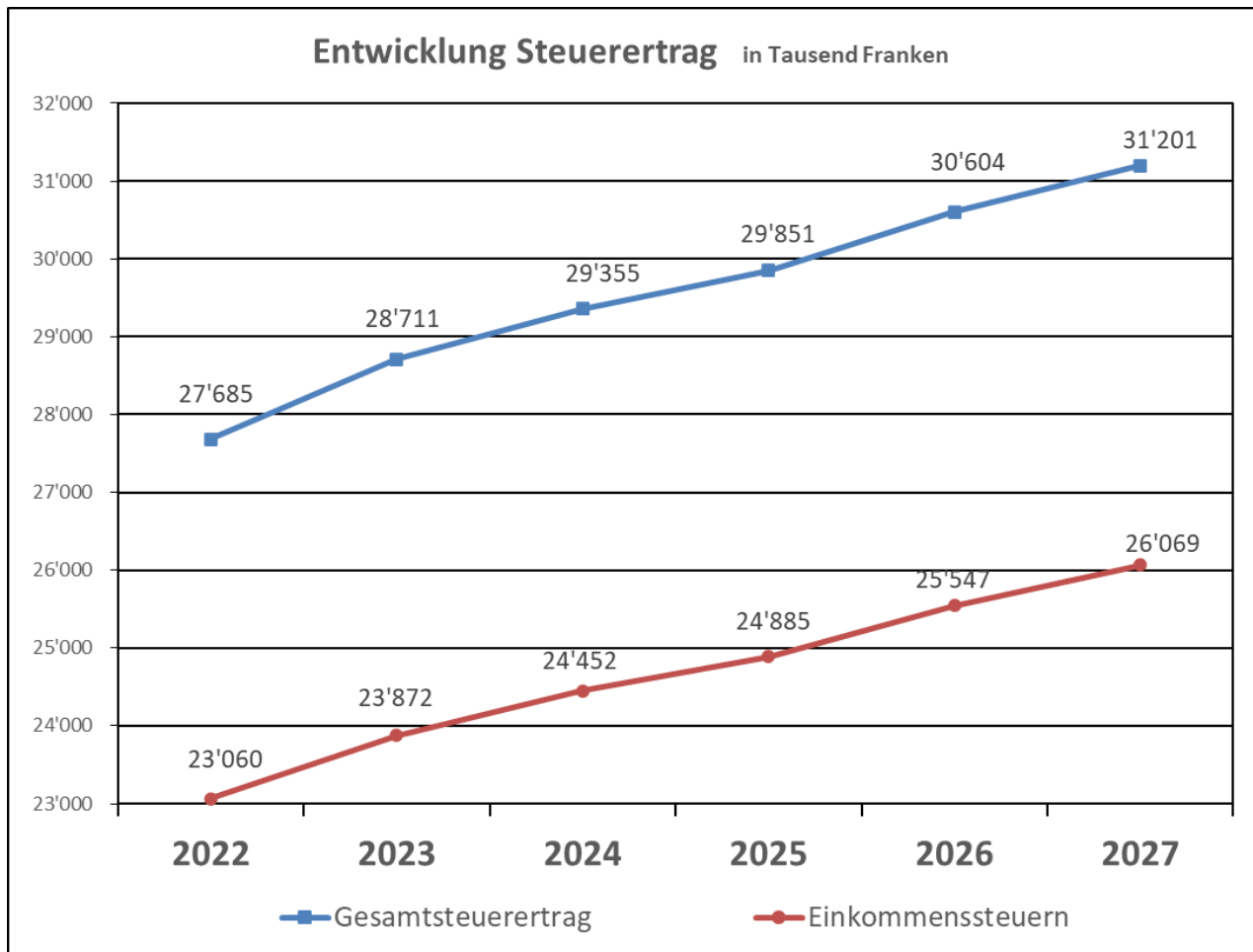
2 Entwicklung Steuerertrag

2.1 Einkommens- und Vermögenssteuern

Der Ertrag der Einkommenssteuern betrug im Rechnungsjahr 2021 rund 22,81 Mio. Franken und lag damit deutlich über dem Budgetwert (21,95 Mio.). Im Budget 2023 wird wiederum mit einem leichten Anstieg gegenüber diesem Ergebnis gerechnet, es sind rund 23,87 Mio. Franken eingestellt. Allerdings muss heute davon ausgegangen werden, dass der Steuerertrag für das Jahr 2022 zu optimistisch budgetiert wurde. Grund dafür ist die Anzahl der Steuerpflichtigen, welche deutlich nach unten korrigiert werden musste. Die Bautätigkeit in Worb wird sich erst in den kommenden Jahren auf die Steuererträge auswirken.

Die Berechnung des Steuerertrages erfolgte wie gewohnt im Rahmen der Finanzplanung. Massgebend waren die Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und die Erfahrungen der Gemeinde in den letzten Jahren. Für die Finanzplanung 2023 bis 2027 werden bei den Einkommenssteuern mit Zuwachsraten zwischen 1,5 bis 3,1 Prozent gerechnet, was den Empfeh-

lungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) entspricht. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2027 mit 7'288 Steuerpflichtigen gerechnet.



2.2 Gewinn- und Kapitalsteuern

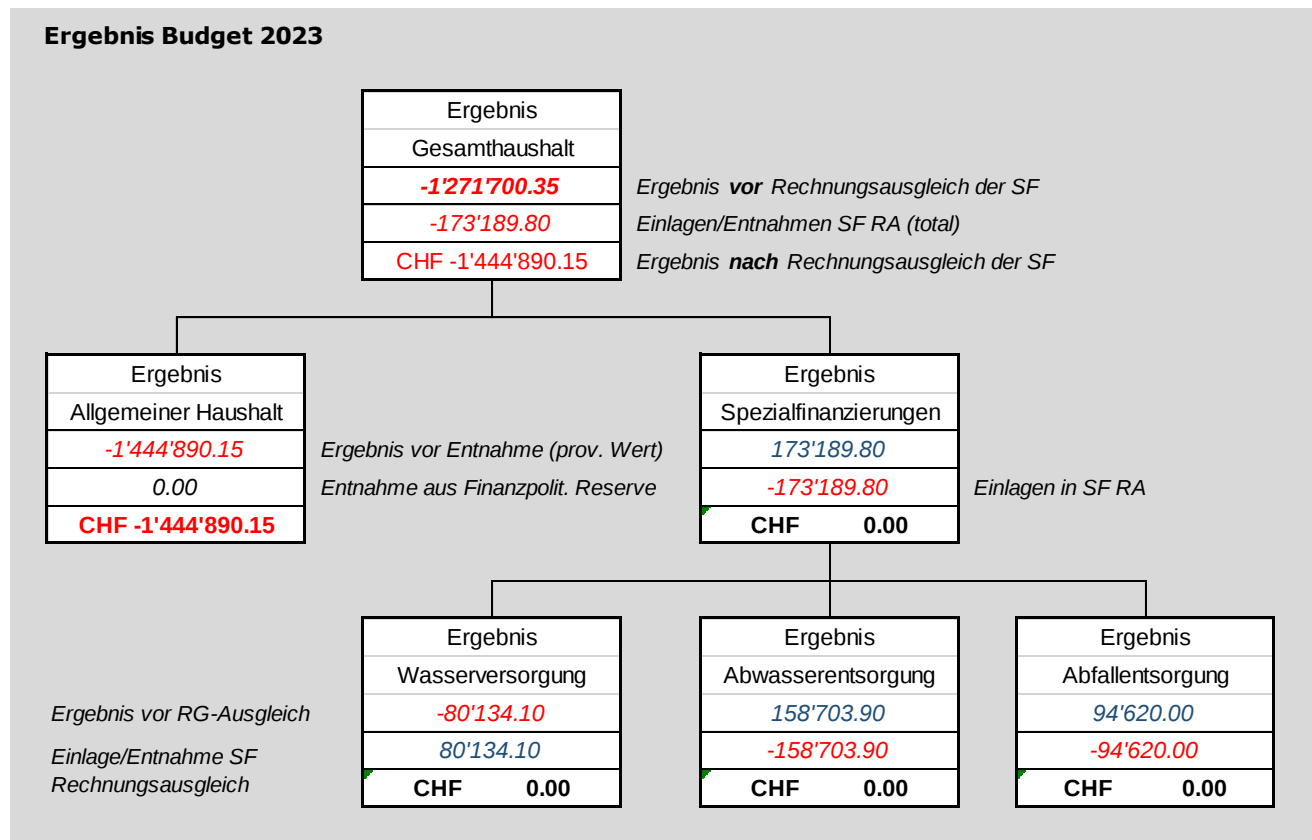
Der Steuerertrag der Juristischen Personen schwankt von Jahr zu Jahr stark und ist dementsprechend schwierig zu prognostizieren. Die Unsicherheit betreffend einer möglichen Inflation und die Tatsache, dass mit einer grösseren Teuerung gerechnet werden muss erschwert das Budgetieren der Gewinn- und Kapitalsteuern noch zusätzlich. Positiv dürfte sich die Ansiedelung von Gewerbebetrieben im Worboden, auswirken. Aus diesem werden die Gewinn- und Kapitalsteuern in den Jahren 2023 bis 2027 mit einem gleichbleibenden Ertrag von jährlich 1,43 Millionen Franken budgetiert.

2.3 Liegenschaftssteuern

Die Liegenschaftsteuer beträgt wie im Vorjahr 1,3 Promille des amtlichen Wertes der Liegenschaften. Im Rechnungsjahr 2021 wurden dabei 2,84 Millionen Franken erzielt. Für das Budget 2023 sind 2,85 Millionen Franken veranschlagt.

3 Erfolgsrechnung

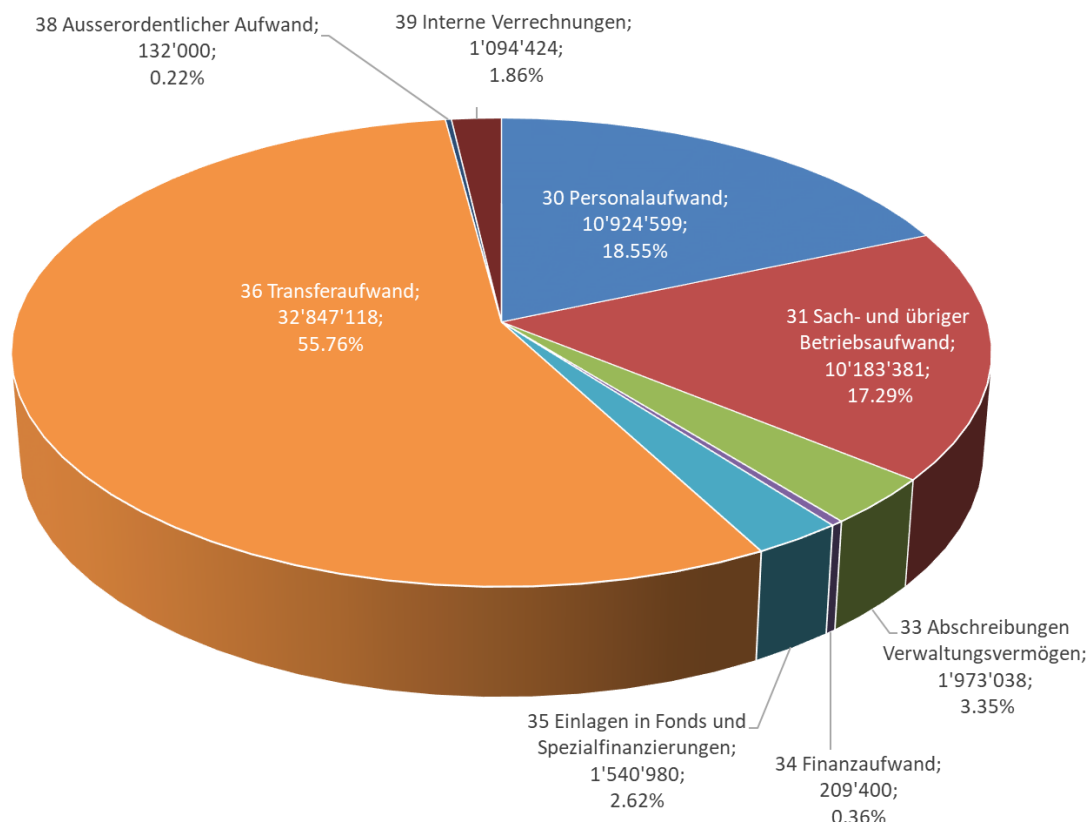
3.1 Ergebnis



3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(Allg. Haushalt inkl. Feuerwehr)	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	52'192'852	54'011'928	47'670'552
Betrieblicher Ertrag	49'790'233	53'181'933	47'892'614
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 2'402'619	- 829'995	222'062
Finanzaufwand	209'400	279'000	298'240
Finanzertrag	855'487	892'067	1'480'353
Ergebnis aus Finanzierung	646'087	613'067	1'182'113
Operatives Ergebnis	- 1'756'532	- 216'928	1'404'175
Ausserordentlicher Aufwand	132'000	32'000	406'520
Ausserordentlicher Ertrag	443'642	341'642	719'013
Ausserordentliches Ergebnis	311'642	309'642	312'493
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 1'444'890	92'714	1'716'668

3.3 Aufwand (Artengliederung)



Hauptpositionen im Transferaufwand:

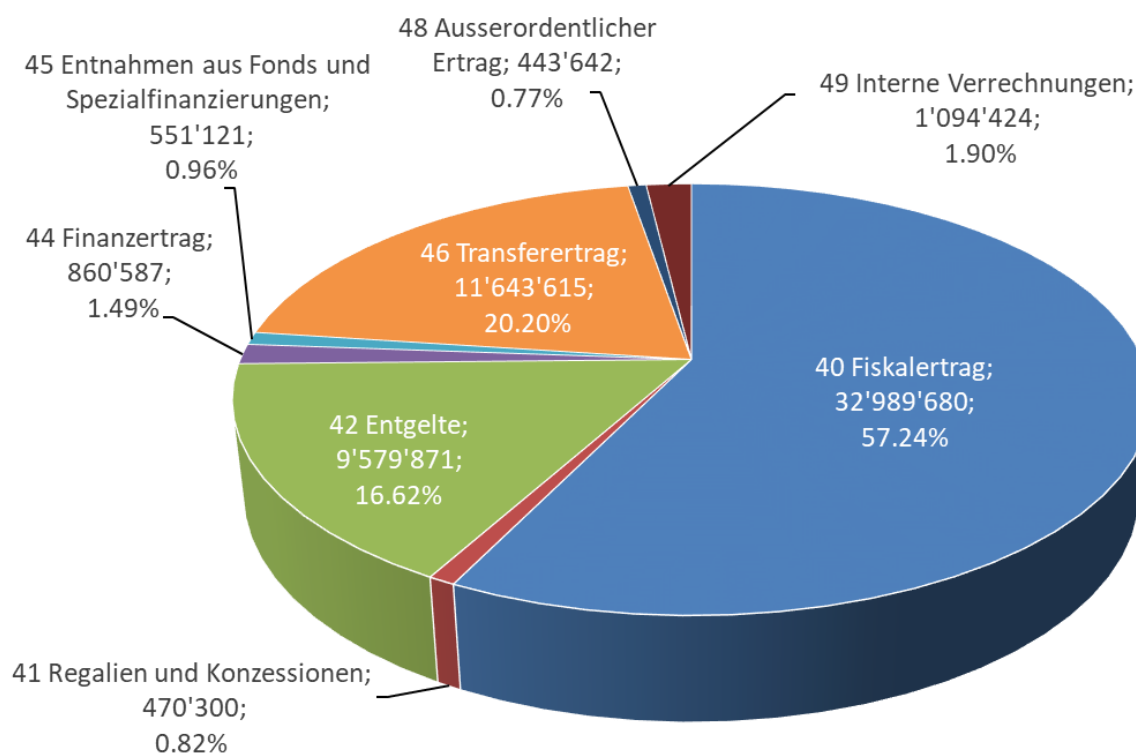
361 Entschädigungen an Gemeinwesen = 12,1 Mio. Franken
 362 Finanz- und Lastenausgleich = 2,1 Mio. Franken
 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte = 18,6 Mio. Franken

Der **Gesamtaufwand** liegt um 1,54 Mio. Franken (2,54%) unter dem Vorjahresbudget.

- Der **Personalaufwand** (30) erhöht sich gegenüber dem Budget 2022 um 215'389 Franken oder um 2,01 Prozent. Es wurde mit einem Leistungsanstieg von 1,0 Prozent gerechnet. Die Teuerungszulage ist dabei noch nicht berücksichtigt und hängt vom Entscheid des Kantons ab. Die Fallzahlen in den Bereichen wirtschaftliche Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz haben sich weiter erhöht. Deshalb hat der Gemeinderat die Stellenkapazitäten in beiden Bereichen sowie auch in der Administration um total 165 Stellenprozente erhöht. In der Schulsozialarbeit wurden die Stellenprozente ebenfalls von 150 auf 200 Stellenprozente erhöht. In der Tagesschule wurde im Budget 2022 von einer zu hohen Zunahme der Kinderzahlen ausgegangen. Dort reduzieren sich die Lohnkosten um knapp 143'000 Franken.
- Der **Sachaufwand** (31) liegt um 413'262 Franken (4,23%) über dem Budgetwert 2022. Die Mehrkosten stammen vor allem aus den folgenden Sachgruppen:
 - 3111 (Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge) mit rund 142'000 Franken; Ersatz GPS-Gerät im Bereich Strassenunterhalt, Ersatz Kombiwalze im Bereich Werkhof, Ablösung Helme bei der Feuerwehr.

- 3120 (Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen) mit rund 151'000 Franken; Annahme von steigenden Strom- und Heizölpreisen, Umstellung auf Fernwärme in den Schulanlagen des Primarstufenkreises Worb, Vertragsanpassung mit BKW AEK Contracting AG für die Schulanlage Worboden (Fernwärme).
- 313 (Dienstleistungen und Honorare) mit rund 214'000 Franken; Erhöhung Transportkosten für Schüler und Schülerinnen (Eröffnung Rückkehrzentrum im Gutshof Enggiststein), externe Unterstützung (Honorare, Gutachten, Dienstleistungen), Einmalige Kosten für den Betrieb der Gemeindefinformatik (Teilersatz Hardware, Dienstleistungen für Wechsel Zeiterfassungssystem).
- Die **Abschreibungen** (33) steigen um 86'600 Franken (4,59%) im Vergleich zum Vorjahreswert. Das alte Verwaltungsvermögen (bis 2015) wird linear in zwölf Jahren abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungsbedarf von rund 862'000 Franken ausmacht.
- Der **Finanzaufwand** (34) liegt um 69'600 Franken (24,95%) unter dem Budgetwert des Vorjahres. Grund dafür ist der geringere Zinsaufwand, welcher auf die Rückzahlung von Darlehen und die günstigeren Zinskonditionen für neu aufzunehmende Darlehen zurückzuführen ist.
- Der **Transferaufwand** (36) reduziert sich gegenüber dem Budget 2022 um 2'518'201 Franken (7,12%). Einerseits fallen die Beiträge von 1,6 Mio. Franken für Investitionen der Sportzentrum Worb AG weg (Sanierung der Kälteanlage erfolgt im Rechnungsjahr 2022, ist jedoch kostenneutral; vgl. SG 45). Andererseits wurde für die Unterstützungsbeiträge in der Sozialhilfe der Durchschnittswert der letzten vier Jahre ohne Corona bedingte Steigerungen (Budget 2022 plus 10 Prozent) herangezogen, was zu einem Minderaufwand von rund 900'000 Franken führt.

3.4 Ertrag (Artengliederung)



Hauptpositionen im Fiskalertrag:

400 Direkte Steuern Natürliche Personen	=	27,4 Mio. Franken
401 Direkte Steuern Juristische Personen	=	1,4 Mio. Franken
402 Übrige direkte Steuern	=	4,1 Mio. Franken

Der **Gesamtertrag** reduziert sich gegenüber dem Budget 2022 um 3,08 Mio. Franken oder um 5,06 Prozent.

- Der **Fiskalertrag** (40) liegt um 1'170'600 Franken oder um 3,43 Prozent unter dem Budgetwert 2022. Für das Budget 2022 wurde mit einer zu starken Zunahme an Steuerpflichtigen gerechnet, weshalb die Einkommenssteuern der natürlichen Personen nach unten korrigiert werden mussten. Daraus resultiert ein Minderertrag von rund 1,47 Mio. Franken. Bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen kann eine Steigerung der Erträge von rund 300'000 Franken prognostiziert werden.
- Die **Entgelte** (42) liegen um 332'911 Franken (3,6%) über dem Vorjahresbudget. In der Abwasserentsorgung wurde die Benützungsgebühr pro Kubikmeter von 1.50 Franken auf 1.70 Franken erhöht, was ein Mehrertrag von knapp 132'000 Franken zur Folge hat. Aufgrund der angenommenen Bautätigkeiten fallen die Anschlussgebühren in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung um rund 140'000 Franken ebenfalls höher aus. Zudem ist der Preis für Altpapier gestiegen. Es kann deshalb von einer Ertragssteigerung von 46'500 Franken ausgegangen werden.
- Die **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** (45) erfahren eine Reduktion von 1,6 Mio. Franken (74,4%). Beiträge für Investitionen an die Sportzentrum Worb AG werden über die Spezialfinanzierung «Freibad und Kunsteisbahn» (Kto. 29300.04) finanziert. Das heisst, wenn Beiträge geleistet werden, erfolgt eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (vgl. Begründungen SG 36). Eine solche Entnahme entfällt im Budget 2023.
- Der **Transferertrag** (46) liegt um 498'500 Franken oder um 4,11 Prozent unter dem Budgetwert 2022. Der Minderertrag ist zur Hauptsache auf die tieferen Unterstützungskosten für die Sozialhilfe (gemäss Begründung Transferaufwand 36) zurückzuführen. Hingegen sind die Leistungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich um 256'000 Franken höher.

3.5 Spezialfinanzierungen

Die Aktivierungsgrenze wurde auch für die Spezialfinanzierungen auf 100'000 Franken festgelegt, was zur Folge hat, dass Aufwendungen unterhalb dieser Grenze über die Erfolgsrechnung verbucht werden müssen.

Seit dem Rechnungsjahr 2016 (Einführung HRM2) werden die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt nur noch in der Höhe der effektiv getätigten Abschreibungen vorgenommen. Das heisst, dass sowohl Verwaltungsvermögen wie auch Guthaben für die Werterhaltung vorhanden sind. Auf das jeweilige Betriebsergebnis hat dies jedoch keinen Einfluss.

3.5.1 Wasserversorgung

Der Umsatz der Wasserversorgung bleibt gegenüber dem Budget 2022 nahezu unverändert und ist lediglich um 6'264 Franken oder um 0,36 % tiefer. Die ab 2022 reduzierte Verbrauchsgebühr (von 1.60 auf 1.40 Franken pro Kubikmeter) zeigt die gewünschte Auswirkung. Der Aufwandüberschuss von rund 80'000 Franken kann der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen werden. Deren Bestand wird per Ende 2023 voraussichtlich rund 623'000 Franken betragen (Zielwert 424'200 Franken).

SF Wasserversorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	622'779.50	702'913.60	938'142.80
Verbrauchsgebühr pro m3	1.40	1.40	1.60
Total Gebührenertrag	1'272'700.00	1'263'940.00	1'406'076.50
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>424'200.00</i>	<i>421'300.00</i>	<i>468'700.00</i>

3.5.2 Abwasserentsorgung

Der Umsatz der Abwasserentsorgung liegt um 6'419 Franken oder um 0.27 % höher als im Budget 2022. Der Preis pro Kubikmeter Frischwasser (für Erhebung der Abwassergebühr relevant) wurde von 1.50 auf 1.70 Franken angehoben. Die gewünschte Wirkung resultiert im Ertragsüberschuss von 158'700 Franken, welcher in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt werden kann. Deren Bestand erhöht sich auf rund 256'000 Franken (Zielwert 694'600 Franken).

SF Abwasserentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	255'976.00	97'272.10	401'749.10
Verbrauchsgebühr pro m3	1.70	1.50	1.50
Total Gebührenertrag	2'083'905.00	1'949'715.00	1'909'455.00
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>694'600.00</i>	<i>649'900.00</i>	<i>636'500.00</i>

3.5.3 Abfallentsorgung

Der Umsatz der Abfallentsorgung liegt um 67'825 Franken oder um 5,2 % über dem Vorjahreswert. Die Grundgebühren für Gewerbe und Industrie sind um rund 14'000 Franken höher veranschlagt, weil die Bereinigung des Gewerberegisters berücksichtigt wurde. Zudem ist der Marktpreis für Altpapier markant gestiegen. Im Budget 2023 wurde deshalb der Betrag pro Tonne Altpapier auf 60 Franken (bisher CHF 3.35) festgelegt. Dies ergibt einen Mehrertrag gegenüber dem Vorjahresbudget von 46'520 Franken. Der Ertragsüberschuss von 94'620 Franken kann in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt werden. Deren Bestand erhöht sich auf rund 368'900 Franken und nähert sich dem Zielwert von 432'500 Franken.

SF Abfallentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	368'918.78	274'298.78	244'033.78
Total Gebührenertrag	1'297'515.00	1'283'020.00	1'281'029.95
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>432'500.00</i>	<i>427'700.00</i>	<i>427'000.00</i>

4 Investitionsrechnung

Der Gesamthaushalt sieht im Budgetjahr 2023 Bruttoinvestitionen von 3,48 Millionen Franken vor. An Beiträgen von Dritten werden 0,22 Millionen Franken erwartet. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf 3,26 Mio. Franken.

Folgende Vorhaben sind im **Budgetjahr 2023** geplant (Bruttoinvestitionen/Anteil 2023):

<u>Allgemeiner Haushalt:</u>	<u>2'814'000</u>
- Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	200'000
- Strassensanierungen	995'000
- Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	210'000
- SA Worboden, Gesamtsanierung	900'000
- SA Rüfenacht, Kanalisierung	130'000
- Neubau Tagesschule Worb	184'000
- Friedhofgebäude; Fenster, Dach und Fassade	195'000
<u>Wasserversorgung:</u>	<u>565'000</u>
- Netzaufbau Wattenwil-Bangerten	5'000
- Netzersatz Bergweg	230'000
- Netzersatz Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost	330'000
<u>Abwasserentsorgung:</u>	<u>105'000</u>
- GEP Überprüfung/Erg. Gemäss Ortsplanungsrevision	10'000
- Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	55'000
- GEP Massnahmenpaket 4	10'000
- Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	30'000
Total Bruttoinvestitionen	3'484'000

Folgende Beiträge sind zu erwarten:

<u>Allgemeiner Haushalt:</u>	<u>-175'000</u>
- Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	-120'000
- Aufarbeitung ländliche Gebiete in der Vollnumerik	-55'000
<u>Wasserversorgung:</u>	<u>-21'000</u>
- Netzersatz; diverse	-21'000
<u>Abwasserentsorgung:</u>	<u>-26'000</u>
- GEP Überprüfung/Erg. Gemäss Ortsplanungsrevision	-26'000
Total Beiträge	-222'000
Total Nettoinvestitionen	3'262'000

5 Eigenkapitalnachweis

Seit der Einführung vom HRM2 wird das Eigenkapital neu dargestellt. Es setzt sich aus den Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen, den Vorfinanzierungen, den Reserven und dem Bilanzüberschuss zusammen.

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis		Reduktion (-) durch		Eigenkapital per 31.12.2023		
CHF			Erhöhung (+) durch	CHF	CHF		CHF		
29	Eigenkapital	46'594'096		381'414		-975'612	29	Eigenkapital	45'999'898
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'875'235	Einlagen in SF EK	253'324		-80'134	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'048'425
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0	525.3510.01	0	525.4510.01	0	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0
29001.01	SF Wasserversorgung	702'914	350.9010.11	0	350.9011.11	-80'134	29001.01	SF Wasserversorgung	622'780
29001.02	SF Übertragung VV WVRB	6'435'750		0		0	29001.02	SF Übertragung VV WV	6'435'750
29001.03	SF Übertragung VV Ltg Muri	365'000		0		0			365'000
29002.01	SF Abwasserentsorgung	97'272	355.9010.21	158'704	355.9011.21	0	29002.01	SF Abwasserentsorgung	255'976
29003.01	SF Abfall	274'299	360.9010.31	94'620	360.9011.31	0	29003.01	SF Abfall	368'919
293	Vorfinanzierungen	22'669'020	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'572'980		-554'828	293	Vorfinanzierungen	23'687'172
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	145'338	201.3893.01		201.4893.01	-1'707	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	143'631
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252		0		0	29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	266'959	240.3893.01	32'000	240.4893.01	-2'000	29300.03	Liegenschaften FV	296'959
29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	254'671	113.3893.01	795'000	113.4893.01	-450'000	29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	599'671
29300.06	Grabunterhaltungsfonds	60'185	505.3893.01		505.4893.01		29300.06	Grabunterhaltungsfonds	60'185
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'702'750	350.3510.11	306'700	350.4510.11	-83'125	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'926'325
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'057'865	355.3510.12	439'280	355.4510.21	-17'996	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'479'149
294	Reserven	3'922'395	Einlagen	0		0	294	Reserven	3'922'395
29400.01	Finanzpolitische Reserve	3'922'395	211.3894.01	0	2894.xx	0	29400.01	Finanzpolitische Reserve	3'922'395
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'397'040	Einlagen	0		-340'650	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'056'390
29600.01	Neubewertungsreserve FV	1'021'930	3896.xx	0	200.4896.01	-340'650	29600.01	Neubewertungsreserve FV	681'280
29601	Schwankungsreserve	375'110	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	375'110
298	Übriges Eigenkapital	0	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	10'730'407	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-1'444'890			299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	9'285'516

6 Fremdmittelentwicklung

Die Darlehen (206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürften sich auch per Ende 2022 bei 19,0 Millionen Franken bewegen. Gemäss Finanzplanung muss im Budgetjahr 2023 ein Darlehen über 2,4 Millionen Franken aufgenommen werden. Zum heutigen Zeitpunkt ist noch nicht klar, ob diese Summe tatsächlich abgeholt werden muss. Sicher ist, dass die Neuaufnahme von Fremdmitteln trotz steigender Tendenz noch immer zu guten Zinskonditionen möglich sein wird. Die selbstbestimmte Schuldengrenze von 40 Millionen Franken wird im Jahr 2023 noch nicht erreicht werden.

7 Finanzkennzahlen

Mit der Einführung von HRM2 änderten auch die Berechnungsgrundlagen gewisser Finanzkennzahlen. Im März 2018 hat die Kantonale Planungsgruppe Bern eine Interpretation der Finanzkennzahlen veröffentlicht. Folgende Kennzahlen werden im Budget ausgewiesen:

Kennzahl	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettoszah- lungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. Richtwert: < 100% gut
Selbstfinanzierungsgrad	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzie- rungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst er- wirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelas- tungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelas- tungsanteil und umgekehrt. Richtwert: < 9% unkritisch
Bruttoverschuldungsanteil	Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschul- dung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% sehr gut, 50% - 100% gut, 100 - 150% genügend
Investitionsanteil	Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Investitionsan- teil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit (IT) einer Gemeinde. Richtwert: < 10% schwache IT, > 30% starke IT
Kapitaldienstanteil	Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Netto- zinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung
Bilanzüberschussquotient	Bilanzüberschuss in Prozent der des Fiskalertrages (inkl. Finanzaus- gleich). Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. Median aller Gemeinden: untere Grenze: 37,9%, obere Grenze: 90,1%
Kostendeckungsgrad	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.1 Gesamthaushalt

Finanzkennzahlen des Gesamthaushalts	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2021
Nettoverschuldungsquotient	-46,4%	-36,0%	-40,0%	-15,2%	-49,7%
Selbstfinanzierungsgrad	86,6%	8,9%	3,3%	36,8%	88,5%
Zinsbelastungsanteil	0,1%	0,1%	0,3%	0,4%	0,3%
Bruttoverschuldungsanteil	38,7%	35,5%	45,5%	53,0%	39,0%
Investitionsanteil	6,1%	13,1%	14,1%	11,8%	5,8%
Kapitaldienstanteil	3,6%	3,3%	4,3%	3,8%	3,3%

7.2 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	59,1%	28,5%	-9,7%	30,5%	95,0%
Bilanzüberschussquotient	31,5%	22,3%	22,1%	25,0%	38,7%

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	41,7%	7,7%	13,3%	30,5%	22,7%
Kostendeckungsgrad	95,1%	84,3%	92,2%	25,0%	95,9%
Werterhaltungsquote	23,9%	23,2%	22,4%	30,5%	23,9%

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	100,0%	60,6%	99,6%	100,0%	-1,0%
Kostendeckungsgrad	107,1%	85,4%	92,2%	91,9%	70,5%
Werterhaltungsquote	20,6%	15,8%	14,9%	17,8%	20,6%

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Kostendeckungsgrad	107,4%	100,4%	100,2%	100,0%	100,4%

Selbstfinanzierungsgrad: 100% sofern Nettoinvestitionen minus oder Null und Selbstfinanzierung positiv.

8 Fazit

Nachdem man im letzten Jahr davon ausgegangen ist, dass sich die Wirtschaft trotz anhaltender Coronakrise wieder erholt, kommt nun neu der Krieg in der Ukraine und die daraus resultierende Energieknappheit dazu. Es ist heute noch völlig ungewiss, wie sich diese Faktoren auf die Wirtschaft im Allgemeinen und in der Schweiz im Besonderen auswirken werden. Gegenüber dem Budget 2022 steht das Budget 2023 um rund 1,5 Millionen Franken schlechter da. Während das Budget 2022 noch mit einem Ertragsüberschuss von rund 90'000 Franken rechnete, weist das Budget 2023 einen **Aufwandüberschuss von 1'444'890.15 Franken** aus.

Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind zur Hauptsache die Steuererträge. Diese mussten nach unten korrigiert werden, weil für das Budget 2022 offenbar mit einem zu hohen Anteil an Steuerpflichtigen gerechnet wurde. So liegen die Einkommenssteuern der natürlichen Personen rund 1,47 Millionen Franken unter dem Budgetwert 2022.

Für die Festlegung des Einkommenssteuerertrags der natürlichen Personen wurden die Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe angewendet, welche für das Budget 2023 einen Zuwachs von 3,1 Prozent empfiehlt.

Das Budgetergebnis zeigt auf, dass auch in Zukunft mit einer Steueranlage von 1,70 Einheiten gerechnet werden muss. Es bleibt nach wie vor wichtig, dass die Entwicklung der Gemeinde vorangetrieben und der bestehende Investitionsstau weiter abgebaut werden kann.

9 Antrag und Beschluss

Der Gemeinderat beantragt dem Grossen Gemeinderat in Anwendung von Art. 48 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 folgenden

Beschluss:

1. Das Budget für das Jahr 2023 mit einem Aufwand von 59'158'263.85 Franken und einem Ertrag von 57'713'373.70 Franken, ergebend einen Aufwandüberschuss von 1'444'890.15 Franken, wird genehmigt.
2. Für das Jahr 2023 werden folgende Gemeindesteuern festgelegt:
 - ordentliche Steuern für Einkommen und Vermögen beziehungsweise die ihnen gleichgestellten Steuerobjekte das 1,70-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
 - Liegenschaftssteuern: 1,3 Promille vom amtlichen Wert der Liegenschaften.
3. Vorbehalten bleiben
 - eine fakultative Volksabstimmung gemäss Art. 33
 - ein Volksvorschlag gemäss Art. 35der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999.
4. Die Ausführung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Freundliche Grüsse

Namens des Gemeinderates

Sig. Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

Sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

Erfolgsrechnung - Übersicht

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Abweichung zu Budget 2022	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	59'158'263.85	57'713'373.70 1'444'890.15	1'537'603.85	60'697'386.00 92'713.70	60'790'099.70	56'215'210.88 1'716'668.07	57'931'878.95
1	Präsidialabteilung	12'575'726.85	1'599'265.00 10'976'461.85	366'072.60	13'985'778.15 10'610'389.25	3'375'388.90	11'695'536.39 10'195'762.85	1'499'773.54
2	Finanzabteilung	4'846'585.05 30'405'016.75	35'251'601.80	833'936.25	4'838'778.80 31'238'953.00	36'077'731.80	5'049'950.39 29'968'939.41	35'018'889.80
3	Bauabteilung	16'000'449.20	7'298'779.10 8'701'670.10	252'231.10	15'470'704.20 8'449'439.00	7'021'265.20	15'414'627.09 7'568'907.91	7'845'719.18
4	Sozialdienste	22'903'030.00	12'329'027.00 10'574'003.00	-8'521.20	23'691'237.20 10'582'524.20	13'108'713.00	21'606'085.13 9'379'297.10	12'226'788.03
5	Polizeiabteilung	2'832'472.75	1'234'700.80 1'597'771.95	93'885.10	2'710'887.65 1'503'886.85	1'207'000.80	2'449'011.88 1'108'303.48	1'340'708.40

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		59'158'263.85	57'713'373.70	60'697'386.00	60'790'099.70	56'215'210.88	57'931'878.95
Aufwandüberschuss			1'444'890.15				
Ertragsüberschuss				92'713.70		1'716'668.07	
1	Präsidialabteilung	12'575'726.85	1'599'265.00	13'985'778.15	3'375'388.90	11'695'536.39	1'499'773.54
	Nettoaufwand		10'976'461.85		10'610'389.25		10'195'762.85
100	Abstimmungen und Wahlen	86'800.00	480.00	100'110.00	4'940.00	52'905.65	86.15
	Nettoaufwand		86'320.00		95'170.00		52'819.50
100	Abstimmungen und Wahlen	86'800.00	480.00	100'110.00	4'940.00	52'905.65	86.15
3000.01	Sitzungsgelder	20'580.00		24'240.00		11'530.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'900.00		16'900.00		10'370.90	
3130.01	Porti, Telefon	36'000.00		42'000.00		24'770.40	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	17'400.00		14'800.00		4'637.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					813.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'920.00		2'170.00		783.80	
4260.01	Rückerstattungen		480.00		4'940.00		86.15
101	Grosser Gemeinderat	47'760.00		47'760.00		48'485.15	
	Nettoaufwand		47'760.00		47'760.00		48'485.15
101	Grosser Gemeinderat	47'760.00		47'760.00		48'485.15	
3000.01	Sitzungsgelder	24'100.00		24'100.00		22'810.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'500.00		6'500.00		6'479.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	3'140.00		3'140.00		2'841.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	400.00		400.00		350.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.00		10.00		4.40	
3054.01	FAK-Beiträge	100.00		100.00		86.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00		4.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		10'146.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00		5'262.50	
102	Gemeinderat	435'250.00		442'450.00	1'000.00	433'837.10	9'084.90
	Nettoaufwand		435'250.00		441'450.00		424'752.20
102	Gemeinderat	435'250.00		442'450.00	1'000.00	433'837.10	9'084.90
3000.01	Sitzungsgelder	17'580.00		20'480.00		14'620.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	301'220.00		301'220.00		301'218.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'600.00		20'800.00		21'459.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'900.00		18'900.00		18'918.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		700.00		654.20	
3054.01	FAK-Beiträge	5'200.00		5'300.00		5'445.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		304.20	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	39'100.00		39'100.00		39'073.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		975.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					5'938.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3170.02	Freier Ratskredit	7'900.00		12'900.00		8'019.30	
3170.03	Ehrungen	750.00		750.00		211.00	
4260.01	Rückerstattungen				1'000.00		9'084.90
103	Sekretariate	335'950.00	1'200.00	332'600.00	1'200.00	342'745.65	11'080.00
	Nettoaufwand		334'750.00		331'400.00		331'665.65
103	Sekretariate	335'950.00	1'200.00	332'600.00	1'200.00	342'745.65	11'080.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	275'700.00		272'700.00		268'808.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					2'826.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	17'400.00		17'200.00		17'037.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	22'900.00		22'600.00		22'574.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000.00		900.00		840.80	
3054.01	FAK-Beiträge	4'100.00		4'300.00		4'240.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	400.00		400.00		410.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		919.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'750.00		3'567.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		20'494.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		875.95	
4260.01	Rückerstattungen		1'200.00		1'200.00		11'080.00
110	Zentrale Dienste	1'252'550.00	500.00	1'154'730.00	2'100.00	1'217'724.85	1'274.25
	Nettoaufwand		1'252'050.00		1'152'630.00		1'216'450.60
110	Zentrale Dienste	1'252'550.00	500.00	1'154'730.00	2'100.00	1'217'724.85	1'274.25
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	218'400.00		225'100.00		228'128.65	
3010.03	Besoldung Lernende	113'800.00		126'700.00		95'344.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	20'500.00		20'800.00		19'421.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	20'500.00		21'300.00		21'362.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'900.00		2'100.00		2'648.90	
3054.01	FAK-Beiträge	4'900.00		5'200.00		4'808.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	500.00		600.00		676.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	15'600.00		19'800.00		13'027.75	
3100.01	Büromaterial	35'400.00		35'400.00		34'004.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		250.00			
3105.01	Lebensmittel	2'000.00		2'400.00		2'105.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		7'668.60	
3113.01	Hardware	70'800.00		17'000.00		24'106.75	
3130.01	Porti, Telefon	92'480.00		89'640.00		92'540.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'000.00		16'000.00		15'912.40	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	344'440.00		277'560.00		327'890.10	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	2'800.00		2'800.00		1'195.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		193.85	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'000.00		2'000.00		34.45	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	26'684.00		28'434.00		37'820.25	
3158.01	Unterhalt von Software	240'320.00		219'020.00		241'711.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		337.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.00		16'426.00		16'426.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			19'600.00		30'358.00	
4260.01	Rückerstattungen		500.00		2'100.00		1'274.25
111	Personaldienst	122'800.00	2'000.00	122'800.00	4'000.00	103'080.70	24'541.25
	Nettoaufwand		120'800.00		118'800.00		78'539.45
111	Personaldienst	122'800.00	2'000.00	122'800.00	4'000.00	103'080.70	24'541.25
3000.01	Sitzungsgelder	200.00		200.00		100.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	74'700.00		74'700.00		55'862.45	
3091.01	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		6'205.55	
3099.01	REKA-Checks	12'000.00		12'000.00		9'194.55	
3099.02	Personalanlässe	14'000.00		14'000.00		10'193.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'900.00		11'900.00		11'847.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					9'569.65	
3190.01	Schadenersatzleistungen					108.20	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		2'000.00		4'000.00		
4260.01	Rückerstattungen						24'541.25
112	Information	122'580.00		87'080.00		102'704.65	
	Nettoaufwand		122'580.00		87'080.00		102'704.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
112	Information	122'580.00		87'080.00		102'704.65	
3137.02	Radio- und Fernsehgebühren	3'030.00		3'030.00		2'620.00	
3158.01	Unterhalt von Software	11'550.00		9'050.00		15'084.65	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	23'000.00					
3636.02	Beitrag an Worber Post	85'000.00		75'000.00		85'000.00	
113	Kultur- und Sportförderung	1'563'180.00	450'000.00	3'149'580.00	2'050'000.00	1'460'906.10	361'938.70
	Nettoaufwand		1'113'180.00		1'099'580.00		1'098'967.40
113	Kultur- und Sportförderung	1'563'180.00	450'000.00	3'149'580.00	2'050'000.00	1'460'906.10	361'938.70
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	795'000.00		780'000.00		788'563.00	
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	300'000.00		300'000.00		297'782.00	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	450'000.00		450'000.00		361'873.00	
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen			180.00		180.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG			1'600'000.00			
3636.03	Vereinsbeiträge	8'000.00		9'400.00		2'508.10	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	180.00					
4250.01	Verkaufserlös						65.70
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		450'000.00		2'050'000.00		361'873.00
114	Ortsmarketing					350.00	
	Nettoaufwand						350.00
114	Ortsmarketing					350.00	
3000.01	Sitzungsgelder					350.00	
160	Schulsport	16'822.55	240.00	16'822.55	300.00	11'954.10	
	Nettoaufwand		16'582.55		16'522.55		11'954.10
160	Schulsport	16'822.55	240.00	16'822.55	300.00	11'954.10	
3020.01	Entschädigungen	15'400.00		15'400.00		11'540.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	964.80		964.80		240.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	27.35		27.35		14.20	
3054.01	FAK-Beiträge	230.40		230.40		59.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen		240.00		300.00		
161	Schulärztlicher Dienst	20'820.00		22'065.00		6'216.55	
	Nettoaufwand		20'820.00		22'065.00		6'216.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Schulärztlicher Dienst	20'820.00		22'065.00		6'216.55	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst			1'125.00		551.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge			10.00		0.85	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	20'820.00		20'930.00		5'663.85	
162	Ferienaktivitäten	9'333.00		9'389.00		7'931.00	
	Nettoaufwand		9'333.00		9'389.00		7'931.00
162	Ferienaktivitäten	9'333.00		9'389.00		7'931.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	7'833.00		7'889.00		7'931.00	
163	Musikschulen	400'000.00		395'000.00		374'555.05	
	Nettoaufwand		400'000.00		395'000.00		374'555.05
163	Musikschulen	400'000.00		395'000.00		374'555.05	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	40'000.00		40'000.00		40'731.45	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	360'000.00		355'000.00		333'823.60	
166	Bibliothekswesen	209'126.00		204'126.00		189'630.55	
	Nettoaufwand		209'126.00		204'126.00		189'630.55
166	Bibliothekswesen	209'126.00		204'126.00		189'630.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'080.00		1'080.00		1'077.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'290.00		5'290.00		4'433.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		28'172.15	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'156.00		13'156.00		13'156.00	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	123'600.00		118'600.00		106'792.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
167	Schulzahnpflege	39'435.00		42'270.00		39'819.25	
	Nettoaufwand		39'435.00		42'270.00		39'819.25
167	Schulzahnpflege	39'435.00		42'270.00		39'819.25	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	1'500.00		1'800.00		2'850.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			120.00		184.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.00		10.00			
3054.01	FAK-Beiträge	25.00		30.00		45.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	1'000.00		1'000.00		343.90	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	30'500.00		32'410.00		31'482.60	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'000.00		4'500.00		3'740.20	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	2'000.00		2'000.00		1'172.70	
170	Departement Bildung	796'383.00		734'887.00		744'701.55	10'010.10
	Nettoaufwand		796'383.00		734'887.00		734'691.45
170	Departement Bildung	796'383.00		734'887.00		744'701.55	10'010.10
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		2'450.00		2'550.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	54'600.00		54'700.00		70'456.90	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	104'700.00		81'600.00		89'870.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'800.00		8'700.00		10'201.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'700.00		11'500.00		13'144.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		400.00		463.70	
3054.01	FAK-Beiträge	3'000.00		2'200.00		2'525.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		200.00		230.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		1'800.00			
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'100.00		1'100.00		1'050.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3130.04	Transportkosten	154'400.00		109'000.00		107'368.80	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	43'080.00		43'370.00		42'229.95	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'990.30	
3158.01	Unterhalt von Software	17'500.00		18'440.00		23'875.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		361.50	
3170.04	Freier Kommissionskredit	1'250.00		1'250.00		612.60	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	170'688.00		170'687.00		170'688.00	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	203'915.00		216'090.00		198'883.05	
4260.01	Rückerstattungen						1'736.45
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						8'273.65
171	Kindergarten Worb	345'528.00		336'491.00		319'199.10	
	Nettoaufwand		345'528.00		336'491.00		319'199.10
171	Kindergarten Worb	345'528.00		336'491.00		319'199.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'590.00		1'590.00			
3100.01	Büromaterial	480.00		480.00		350.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'380.00		2'560.00		2'307.75	
3104.01	Unterrichtsmaterial	15'320.00		15'930.00		16'072.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'800.00		4'800.00		3'615.55	
3130.01	Porti, Telefon	2'730.00		5'130.00		3'292.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'000.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800.00		1'800.00		2'786.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		150.00		75.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	50.00		500.00		139.50	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	3'335.00		3'560.00		2'857.25	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	310'893.00		299'991.00		279'601.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden					8'101.05	
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	297'938.00		289'463.00		285'431.35	
	Nettoaufwand		297'938.00		289'463.00		285'431.35
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	297'938.00		289'463.00		285'431.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'325.00		1'325.00		180.00	
3100.01	Büromaterial	320.00		320.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'749.80	
3104.01	Unterrichtsmaterial	11'250.00		11'490.00		11'989.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'200.00		3'200.00		3'485.50	
3130.01	Porti, Telefon	240.00		240.00		149.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00		1'489.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'600.00		2'600.00		2'500.40	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'740.00		2'740.00		2'587.65	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	273'063.00		264'348.00		261'300.35	
173	Primarstufenkreis Worb	2'046'064.35	13'800.00	1'946'583.30	21'900.00	1'860'674.80	26'123.46
	Nettoaufwand		2'032'264.35		1'924'683.30		1'834'551.34
173	Primarstufenkreis Worb	2'046'064.35	13'800.00	1'946'583.30	21'900.00	1'860'674.80	26'123.46
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	9'900.00		7'700.00		9'966.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	678.15		527.45		369.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	18.80		14.65		19.30	
3054.01	FAK-Beiträge	158.40		123.20		91.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					3.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	19'275.00		19'275.00		21'258.00	
3100.01	Büromaterial	20'200.00		27'030.00		15'091.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial					215.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	9'360.00		9'620.00		9'395.35	
3104.01	Unterrichtsmaterial	132'510.00		115'000.00		122'222.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	18'000.00		19'000.00		11'357.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	2'504.00		2'744.00		2'174.60	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	210.00		210.00		180.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'500.00		2'500.00		3'772.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	27'800.00		38'960.00		24'496.10	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	19'900.00		14'900.00		19'368.70	
3158.01	Unterhalt von Software	29'966.00		23'500.00		23'543.80	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	15'612.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	2'700.00		2'740.00		1'465.35	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'800.00		3'250.00		4'471.80	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	60'532.00		52'296.00		28'981.85	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'600'240.00		1'550'393.00		1'511'757.90	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	36'000.00		36'000.00		35'650.80	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	31'200.00		20'800.00		14'820.75	
4260.01	Rückerstattungen		13'800.00		11'500.00		16'142.31
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden				10'400.00		9'981.15
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'813'359.00	113'870.00	1'870'080.50	106'580.00	1'761'066.48	124'695.05
	Nettoaufwand		1'699'489.00		1'763'500.50		1'636'371.43
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'813'359.00	113'870.00	1'870'080.50	106'580.00	1'761'066.48	124'695.05
3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'155.00		17'393.50		16'699.50	
3100.01	Büromaterial	15'200.00		23'700.00		11'099.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'760.00		6'640.00		6'012.65	
3104.01	Unterrichtsmaterial	136'440.00		132'450.00		129'494.48	
3110.01	Büromöbel und Geräte	21'000.00		21'000.00		21'228.70	
3113.01	Hardware			80'000.00			
3130.01	Porti, Telefon	17'400.00		16'000.00		2'007.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		939.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	22'100.00		37'800.00		28'222.15	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	10'184.00		7'684.00		9'905.10	
3158.01	Unterhalt von Software	21'280.00		25'500.00		15'435.80	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	3'400.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	18'000.00		18'000.00		12'986.15	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'690.00		2'920.00		2'826.80	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	57'398.00		46'978.00		35'836.65	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'143'952.00		1'104'415.00		1'133'658.30	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	63'600.00		61'200.00		62'302.55	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	255'800.00		267'400.00		272'411.25	
4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		12'400.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		103'000.00		96'000.00		112'215.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Rückerstattungen		870.00		580.00		79.95
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'335'066.65	34'300.00	1'238'180.50	32'800.00	1'202'529.56	43'964.83
	Nettoaufwand		1'300'766.65		1'205'380.50		1'158'564.73
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'335'066.65	34'300.00	1'238'180.50	32'800.00	1'202'529.56	43'964.83
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'720.00		5'544.00		5'829.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	391.80		379.75			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.85		10.55		8.80	
3054.01	FAK-Beiträge	91.50		88.70			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	16'015.50		16'015.50		4'950.00	
3100.01	Büromaterial	12'400.00		16'960.00		10'055.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'960.00		5'960.00		5'512.45	
3104.01	Unterrichtsmaterial	84'035.00		84'035.00		74'458.06	
3110.01	Büromöbel und Geräte	12'000.00		11'000.00		9'961.75	
3130.01	Porti, Telefon	2'148.00		2'988.00		227.20	
3130.05	Aufgabenhilfekosten	315.00		315.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'200.00		3'200.00		1'645.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	18'000.00		25'820.00		25'510.50	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur					674.55	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	12'756.00		7'684.00		11'730.75	
3158.01	Unterhalt von Software	17'266.00		12'500.00		9'803.70	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	9'324.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	1'430.00		1'430.00		710.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'100.00		3'100.00		2'603.40	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	37'109.00		30'956.00		23'525.20	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'061'394.00		980'194.00		985'725.45	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	32'400.00		30'000.00		29'597.50	
4260.01	Rückerstattungen		13'500.00		12'000.00		11'828.23
4260.03	Elternbeiträge						-31.95
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		20'800.00		20'800.00		32'168.55
176	Tagesschule Worb	1'237'002.30	957'800.00	1'406'562.30	1'130'455.00	1'103'637.35	868'865.35
	Nettoaufwand		279'202.30		276'107.30		234'772.00
176	Tagesschule Worb	1'237'002.30	957'800.00	1'406'562.30	1'130'455.00	1'103'637.35	868'865.35
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	846'600.00		989'200.00		759'701.75	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'500.00		25'500.00		13'273.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	55'200.00		65'600.00		48'263.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	66'400.00		74'900.00		62'120.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'200.00		3'100.00		2'343.75	
3054.01	FAK-Beiträge	12'400.00		16'300.00		11'959.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'300.00		1'600.00		1'172.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'362.30		6'362.30		5'745.20	
3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		591.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'777.30	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'489.50	
3105.01	Lebensmittel	95'920.00		90'000.00		73'565.15	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	500.00		500.00		610.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		2'500.00		2'454.65	
3130.01	Porti, Telefon	2'100.00		800.00		932.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		500.00		546.00	
3130.04	Transportkosten	1'200.00		1'200.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	18'600.00		18'000.00		18'392.80	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen			780.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		879.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	18'800.00		18'800.00		16'811.45	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'500.00		4'500.00		285.50	
3940.01	Verrechnete Zinsen	43'840.00		43'840.00		43'840.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
4260.01	Rückerstattungen		8'550.00		11'250.00		4'573.05
4260.03	Elternbeiträge		201'000.00		225'364.00		154'434.30
4260.04	Essensbeiträge		179'000.00		180'900.00		132'461.00
4631.01	Kantonsbeiträge		569'250.00		712'941.00		577'397.00
177	Ferienbetreuung	41'979.00	25'075.00	36'748.00	20'113.90	25'449.85	18'109.50
	Nettoaufwand		16'904.00		16'634.10		7'340.35
177	Ferienbetreuung	41'979.00	25'075.00	36'748.00	20'113.90	25'449.85	18'109.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					7'277.65	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	24'400.00		24'400.00		12'108.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'553.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'100.00		2'100.00		1'176.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		73.05	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00		384.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		40.00		37.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		900.00			
3105.01	Lebensmittel	2'779.00		2'338.00		1'055.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'000.00		2'500.00		953.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'700.00		1'400.00		830.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	1'960.00		970.00			
4260.01	Rückerstattungen		1'275.00		735.00		112.50
4260.03	Elternbeiträge		9'800.00		8'750.00		6'650.00
4260.04	Essensbeiträge		3'500.00		3'500.00		3'250.00
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung						42.00
4631.01	Kantonsbeiträge		10'500.00		7'128.90		8'055.00
2	Finanzabteilung	4'846'585.05	35'251'601.80	4'838'778.80	36'077'731.80	5'049'950.39	35'018'889.80
	Nettoertrag	30'405'016.75		31'238'953.00		29'968'939.41	
200	Finanzabteilung	547'600.00	775'050.00	553'270.00	769'450.00	914'561.88	1'203'146.40
	Nettoertrag	227'450.00		216'180.00		288'584.52	
200	Finanzabteilung	547'600.00	775'050.00	553'270.00	769'450.00	914'561.88	1'203'146.40
3000.01	Sitzungsgelder	4'420.00		4'420.00		3'270.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	428'200.00		432'500.00		423'235.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	1'000.00		1'000.00		-4'397.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'400.00		27'800.00		27'208.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	37'200.00		37'500.00		34'802.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'600.00		1'300.00		1'313.90	
3054.01	FAK-Beiträge	6'400.00		6'900.00		6'736.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		652.00	
3100.01	Büromaterial	100.00		250.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		4'600.00		376.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		40.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00		300.00			
3130.01	Porti, Telefon	30.00		50.00		20.00	
3130.02	Bank- und Postgebühren	4'000.00		4'000.00		3'700.93	
3130.08	Verwaltungsgebühren	3'500.00		4'000.00		3'388.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'100.00		2'000.00		1'466.00	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	25'000.00		24'000.00		24'124.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'313.75	
3420.01	Kapitalbeschaffung					12'200.00	
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve					375'110.00	
4120.01	Provision Stromlieferung BKW		370'000.00		370'000.00		413'898.00
4210.01	Gebührenertrag		5'000.00		5'000.00		6'432.10
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		2'494.75
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		20'000.00		10'000.00		27'160.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'400.00		6'800.00		2'401.55
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve		340'650.00		340'650.00		715'760.00
201	Versicherungen	47'134.05	6'191.80	56'797.80	6'191.80	58'361.80	6'191.80
	Nettoaufwand		40'942.25		50'606.00		52'170.00
201	Versicherungen	47'134.05	6'191.80	56'797.80	6'191.80	58'361.80	6'191.80
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	32'884.05		43'547.80		40'998.90	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	4'100.00		3'100.00		4'066.30	
3134.03	Haftpflchtversicherungsbeiträge	8'900.00		8'900.00		13'046.60	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
4612.03	Interne Verrechnungen SF		3'900.00		5'200.00		5'200.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		991.80		991.80		991.80
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		1'300.00				
210	Zinsen	404'540.00	352'750.00	275'920.00	300'030.00	380'420.29	272'145.40
	Nettoaufwand		51'790.00				108'274.89
	Nettoertrag			24'110.00			
210	Zinsen	404'540.00	352'750.00	275'920.00	300'030.00	380'420.29	272'145.40
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	600.00		1'500.00		123.54	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern			2'800.00			
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	154'500.00		190'000.00		242'486.10	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	200.00		200.00		34.05	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	18'500.00		34'000.00		16'966.60	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	230'740.00		47'420.00		120'810.00	
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		300.00		300.00		737.45
4401.02	Verzugszinsen		200.00		200.00		459.95
4401.03	Verzugszinsen Steuern		123'000.00		136'000.00		100'466.00
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		10'300.00		3'200.00		3'952.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr				7'990.00		14'230.00
4940.01	Verrechnete Zinsen FV und VV		174'990.00		108'400.00		108'360.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		120.00		100.00		100.00
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00
211	Abschreibungen	773'121.00	32'880.00	773'121.00	32'880.00	798'211.05	33'041.00
	Nettoaufwand		740'241.00		740'241.00		765'170.05
211	Abschreibungen	773'121.00	32'880.00	773'121.00	32'880.00	798'211.05	33'041.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					22'200.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		3'033.25	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern					10'356.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	762'621.00		762'621.00		762'621.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00			
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen						161.00
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
215	Finanzausgleich	2'074'700.00	617'000.00	2'111'000.00	361'000.00	2'057'150.00	602'399.00
	Nettoaufwand		1'457'700.00		1'750'000.00		1'454'751.00
215	Finanzausgleich	2'074'700.00	617'000.00	2'111'000.00	361'000.00	2'057'150.00	602'399.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'074'700.00		2'111'000.00		2'057'150.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		175'000.00		175'000.00		185'802.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		442'000.00		186'000.00		416'597.00
220	Steuerverwaltung	384'050.00	27'000.00	354'130.00	28'000.00	371'561.25	27'324.05
	Nettoaufwand		357'050.00		326'130.00		344'237.20
220	Steuerverwaltung	384'050.00	27'000.00	354'130.00	28'000.00	371'561.25	27'324.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	160'300.00		161'000.00		156'759.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'300.00		10'300.00		8'884.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'800.00		14'000.00		12'712.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		500.00		487.05	
3054.01	FAK-Beiträge	2'400.00		2'600.00		2'226.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		241.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			30.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	2'500.00				2'137.45	
3130.08	Verwaltungsgebühren	650.00		200.00		615.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	180'000.00		150'000.00		172'526.40	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	15'000.00		15'000.00		14'970.50	
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		17'000.00		17'000.00		17'710.00
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		10'000.00		11'000.00		9'614.05
230	Obligatorische period. Steuern		28'723'280.00		30'117'000.00		27'327'034.50
	Nettoertrag	28'723'280.00		30'117'000.00		27'327'034.50	
230	Obligatorische period. Steuern		28'723'280.00		30'117'000.00		27'327'034.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.01	Einkommenssteuern NP		23'871'780.00		25'200'000.00		22'809'789.05
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'000'000.00		1'100'000.00		931'444.80
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-700'000.00		-600'000.00		-726'169.85
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-16'000.00		-15'000.00		-19'165.70
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'728'500.00		2'400'000.00		2'635'181.65
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		280'000.00		290'000.00		281'124.30
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-150'000.00		-130'000.00		-153'869.25
4002.01	Quellensteuern		275'000.00		250'000.00		263'991.15
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'000.00		8'000.00		9'195.75
4010.01	Gewinnsteuern JP		900'000.00		960'000.00		857'447.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		550'000.00		650'000.00		460'531.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-35'000.00		-25'000.00		-28'939.95
4011.01	Kapitalsteuern JP		9'000.00		25'000.00		4'840.85
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		11'000.00		10'000.00		10'642.70
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-4'000.00		-2'000.00		-1'780.45
4019.01	Holdingsteuern		800.00		2'800.00		-818.30
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-6'800.00		-6'800.00		-6'411.25
232	Steuerabschreibungen	325'000.00	31'100.00	455'000.00	36'000.00	249'343.62	35'365.80
	Nettoaufwand		293'900.00		419'000.00		213'977.82
232	Steuerabschreibungen	325'000.00	31'100.00	455'000.00	36'000.00	249'343.62	35'365.80
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		200'000.00		-21'600.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	255'000.00		235'000.00		253'285.52	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	20'000.00		20'000.00		17'658.10	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		100.00		1'000.00		
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		31'000.00		35'000.00		35'365.80
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'280'000.00		1'220'000.00		1'434'436.55
	Nettoertrag	1'280'000.00		1'220'000.00		1'434'436.55	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'280'000.00		1'220'000.00		1'434'436.55
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		100'000.00		40'000.00		155'718.80
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		500'000.00		500'000.00		600'622.05
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		680'000.00		680'000.00		678'095.70
234	Liegenschaftssteuern		2'850'000.00		2'665'000.00		2'836'057.90
	Nettoertrag	2'850'000.00		2'665'000.00		2'836'057.90	
234	Liegenschaftssteuern		2'850'000.00		2'665'000.00		2'836'057.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'850'000.00		2'665'000.00		2'836'057.90
235	Übrige Steuern		130'000.00		77'000.00		166'475.40
	Nettoertrag	130'000.00		77'000.00		166'475.40	
235	Übrige Steuern		130'000.00		77'000.00		166'475.40
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		60'000.00		77'000.00		89'549.90
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		70'000.00				76'925.50
236	Hundetaxen	38'840.00	38'500.00	38'840.00	38'500.00	38'120.00	39'120.00
	Nettoaufwand		340.00		340.00		
	Nettoertrag					1'000.00	
236	Hundetaxen	38'840.00	38'500.00	38'840.00	38'500.00	38'120.00	39'120.00
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	38'840.00		38'840.00		38'120.00	
4033.01	Hundetaxen		38'500.00		38'500.00		39'120.00
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	246'100.00	385'350.00	206'000.00	417'680.00	177'569.40	1'026'719.50
	Nettoertrag	139'250.00		211'680.00		849'150.10	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	246'100.00	385'350.00	206'000.00	417'680.00	177'569.40	1'026'719.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'100.00		1'400.00		1'061.15	
3130.08	Verwaltungsgebühren	600.00		800.00		563.65	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		2'971.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	4'500.00		5'000.00		4'309.50	
3430.01	Baulicher Unterhalt	26'700.00		33'700.00		17'151.95	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00		1'000.00			
3439.02	Heizmaterial FV	1'500.00		1'000.00		2'898.15	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'100.00		3'300.00		3'144.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	32'000.00		32'000.00		31'410.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	12'100.00		12'100.00		5'700.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	156'200.00		108'400.00		108'360.00	
4260.01	Rückerstattungen						1'025.20
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV						9'713.00
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		65'700.00		92'900.00		94'239.40
4430.02	Baurechtszinsen		317'650.00		324'780.00		334'464.15
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						585'016.50
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'000.00				2'261.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
241	Pflanzlandverwaltung	5'500.00	2'500.00	14'700.00	9'000.00	4'651.10	9'432.50
	Nettoaufwand		3'000.00		5'700.00		
	Nettoertrag					4'781.40	
241	Pflanzlandverwaltung	5'500.00	2'500.00	14'700.00	9'000.00	4'651.10	9'432.50
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	200.00		1'000.00		417.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		700.00		18.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		979.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt	800.00		5'000.00		1'018.60	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000.00		6'000.00		2'217.00	
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		2'500.00		9'000.00		9'432.50
3	Bauabteilung	16'000'449.20	7'298'779.10	15'470'704.20	7'021'265.20	15'414'627.09	7'845'719.18
	Nettoaufwand		8'701'670.10		8'449'439.00		7'568'907.91
300	Bauabteilung	1'446'150.00	185'300.00	1'408'700.00	155'300.00	1'363'944.75	237'539.20
	Nettoaufwand		1'260'850.00		1'253'400.00		1'126'405.55
300	Bauabteilung	1'446'150.00	185'300.00	1'408'700.00	155'300.00	1'363'944.75	237'539.20
3000.03	Sitzungsgelder UK	2'500.00		2'500.00		1'800.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'500.00		1'500.00		1'800.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'500.00		1'500.00		1'550.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'056'800.00		1'028'800.00		1'004'106.75	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-25'864.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	67'500.00		65'700.00		62'750.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	82'500.00		83'100.00		79'207.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'000.00		7'100.00		6'729.50	
3054.01	FAK-Beiträge	15'700.00		16'300.00		15'749.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'493.75	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'797.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		504.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		832.15	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		507.10	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		600.00		269.25	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					32'288.50	
3130.08	Verwaltungsgebühren	93'300.00		93'300.00		98'631.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	63'300.00		54'300.00		37'391.20	
3132.04	Partnerschaften und Normen	7'750.00		6'800.00		5'385.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		61.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		2'700.80	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK	900.00		900.00			
3170.07	Freier Kommissionskredit PK	900.00		900.00			
3170.08	Freier Kommissionskredit BK	900.00		900.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen					8'853.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	33'500.00		33'500.00		24'400.00	
4210.01	Gebührenertrag		183'300.00		153'300.00		192'160.25
4260.01	Rückerstattungen						21'069.05
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						22'309.90
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
311	Sportanlagen	205'927.00		203'677.00		189'461.65	
	Nettoaufwand		205'927.00		203'677.00		189'461.65
311	Sportanlagen	205'927.00		203'677.00		189'461.65	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	28'000.00		28'000.00		26'461.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'800.00		1'800.00		2'062.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'000.00		100.00		1'542.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	640.00		900.00		947.70	
3054.01	FAK-Beiträge	420.00		450.00		510.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		40.00		49.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'442.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		5'500.00		2'142.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	1'500.00		1'500.00		1'185.25	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	62'720.00		58'580.00		51'551.05	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00		4'000.00		3'933.05	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		3'425.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'307.00		60'307.00		60'307.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'500.00		9'500.00		3'900.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
312	Parkanlagen	143'130.00	9'000.00	184'640.00	9'000.00	103'517.25	
	Nettoaufwand		134'130.00		175'640.00		103'517.25
312	Parkanlagen	143'130.00	9'000.00	184'640.00	9'000.00	103'517.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'500.00		10'500.00		11'938.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	700.00		700.00		758.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	200.00		300.00		272.40	
3054.01	FAK-Beiträge	160.00		170.00		187.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	20.00		20.00		18.15	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	4'500.00		500.00		1'454.25	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	3'500.00		74'000.00		5'686.35	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	103'550.00		78'450.00		60'287.30	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten					277.85	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten					635.45	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		22'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		9'000.00		9'000.00		
313	Natur- und Kulturgüterschutz	67'400.00	5'000.00	50'600.00		39'162.30	36'642.00
	Nettoaufwand		62'400.00		50'600.00		2'520.30
313	Natur- und Kulturgüterschutz	67'400.00	5'000.00	50'600.00		39'162.30	36'642.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'525.75	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					1'292.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	21'800.00		5'000.00		5'511.35	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	31'000.00		31'000.00		26'932.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'600.00		9'600.00		1'900.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00				36'642.00
314	Umweltschutz	50'150.00	5'000.00	43'650.00	9'000.00	14'751.15	5'000.00
	Nettoaufwand		45'150.00		34'650.00		9'751.15
314	Umweltschutz	50'150.00	5'000.00	43'650.00	9'000.00	14'751.15	5'000.00
3101.01	Verbrauchsmaterial					220.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'650.00		3'650.00		2'600.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	46'500.00		40'000.00		11'931.15	
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		9'000.00		
4630.01	Bundesbeiträge						5'000.00
315	Energie	200'000.00	200'000.00				
315	Energie	200'000.00	200'000.00				
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00					
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	20'000.00					
3637.03	Beiträge an private Haushalte	50'000.00					
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	100'000.00					
4120.02	Gemeindeabgabe Energiebereich (SNE)		100'000.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Unterhalt Gewässer	212'158.00	10'700.00	208'336.00	10'000.00	245'411.35	29'611.60
	Nettoaufwand		201'458.00		198'336.00		215'799.75
316	Unterhalt Gewässer	212'158.00	10'700.00	208'336.00	10'000.00	245'411.35	29'611.60
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		779.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	7'000.00		3'500.00			
3142.01	Unterhalt Gewässer	63'500.00		63'500.00		95'146.70	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	14'000.00		14'000.00		19'027.65	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	758.00		436.00		758.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	126'000.00		126'000.00		129'700.00	
4260.01	Rückerstattungen		700.00				15'947.20
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		10'000.00		10'000.00		13'664.40
317	Landwirtschaft	28'200.00		28'200.00		17'107.50	3'155.45
	Nettoaufwand		28'200.00		28'200.00		13'952.05
317	Landwirtschaft	28'200.00		28'200.00		17'107.50	3'155.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	320.00		320.00		323.20	
3054.01	FAK-Beiträge	80.00		80.00		80.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		11'704.30	
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00			
4260.01	Rückerstattungen						3'155.45
320	Planung, Raumplanung	97'291.00		98'120.00		78'669.15	
	Nettoaufwand		97'291.00		98'120.00		78'669.15
320	Planung, Raumplanung	97'291.00		98'120.00		78'669.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		120.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	58'200.00		58'200.00		56'240.75	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					754.85	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'000.00		35'000.00		18'962.55	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	2'591.00		3'420.00		2'591.00	
325	Vermessungswesen	54'835.00		62'985.00		57'001.40	
	Nettoaufwand		54'835.00		62'985.00		57'001.40
325	Vermessungswesen	54'835.00		62'985.00		57'001.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'000.00		14'000.00		20'999.40	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	40'835.00		48'985.00		36'002.00	
330	Unterhalt Strassen	1'868'948.10	705'100.00	1'769'861.00	710'100.00	1'840'098.50	645'663.00
	Nettoaufwand		1'163'848.10		1'059'761.00		1'194'435.50
330	Unterhalt Strassen	1'868'948.10	705'100.00	1'769'861.00	710'100.00	1'840'098.50	645'663.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	867'300.00		865'900.00		853'872.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	55'600.00		55'400.00		54'819.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	70'400.00		66'200.00		66'158.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	19'800.00		25'500.00		25'100.85	
3054.01	FAK-Beiträge	12'900.00		13'700.00		13'569.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'300.00		1'300.00		1'309.95	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		377.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	48'000.00		48'000.00		39'605.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00				110.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'190.00					
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	8'100.00		8'100.00		8'875.25	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	61'450.00		61'000.00		61'442.85	
3130.01	Porti, Telefon	4'303.10		3'554.00		4'121.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'250.00		3'770.00		2'767.15	
3130.04	Transportkosten	56'800.00		58'000.00		47'003.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'700.00		10'700.00		5'718.80	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	311'400.00		249'100.00		340'773.30	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	115'000.00		111'000.00		152'741.05	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten					161.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'020.00		11'020.00		11'020.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		3'775.40	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	93'845.00		75'057.00		40'838.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	5'636.00		5'636.00		14'512.60	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	484.00		484.00		484.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	560.00		640.00		640.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	90'300.00		90'300.00		90'300.00	
4210.01	Gebührenertrag						2'375.00
4250.01	Verkaufserlös						30.00
4260.01	Rückerstattungen						6'759.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						3'998.80
4612.03	Interne Verrechnungen SF		172'700.00		177'500.00		185'500.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		532'400.00		532'600.00		447'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331	Winterdienst	211'940.00		208'540.00		183'847.80	
	Nettoaufwand		211'940.00		208'540.00		183'847.80
331	Winterdienst	211'940.00		208'540.00		183'847.80	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'200.00		23'200.00		21'605.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'396.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		700.00		631.25	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00		345.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		40.00		33.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'800.00		18'600.00		20'847.85	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	31'000.00		29'500.00		35'388.05	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	134'500.00		134'600.00		103'600.00	
332	Öffentliche Beleuchtung	171'026.00	15'000.00	173'076.00	23'000.00	158'671.25	18'044.65
	Nettoaufwand		156'026.00		150'076.00		140'626.60
332	Öffentliche Beleuchtung	171'026.00	15'000.00	173'076.00	23'000.00	158'671.25	18'044.65
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'737.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					35.30	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	35'000.00		40'000.00		34'801.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'000.00		1'000.00		7'794.50	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	61'500.00		61'500.00		56'511.30	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	350.00		400.00		371.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten					644.05	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'976.00		9'976.00		9'976.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	57'900.00		57'900.00		46'800.00	
4260.01	Rückerstattungen						2'633.65
4631.01	Kantonsbeiträge		15'000.00		23'000.00		15'411.00
335	Werkhof (Betrieb)	347'664.00	181'400.00	263'216.00	183'500.00	286'794.00	185'457.30
	Nettoaufwand		166'264.00		79'716.00		101'336.70
335	Werkhof (Betrieb)	347'664.00	181'400.00	263'216.00	183'500.00	286'794.00	185'457.30
3101.01	Verbrauchsmaterial	83'000.00		68'000.00		72'557.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'500.00		6'000.00		39'005.65	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'352.00		5'352.00		5'532.50	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	400.00		400.00		395.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	14'700.00		14'700.00		10'671.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'000.00		49'800.00		38'879.85	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien					38'039.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90'712.00		62'864.00		44'711.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	56'000.00		56'100.00		37'000.00	
4250.01	Verkaufserlös						1'500.00
4260.01	Rückerstattungen						457.30
4612.03	Interne Verrechnungen SF		10'500.00		10'600.00		10'600.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		170'900.00		172'900.00		172'900.00
340	Öffentlicher Verkehr	1'484'000.00		1'576'950.00		1'307'653.20	1'875.00
	Nettoaufwand		1'484'000.00		1'576'950.00		1'305'778.20
340	Öffentlicher Verkehr	1'484'000.00		1'576'950.00		1'307'653.20	1'875.00
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			8'000.00		8'616.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'474'900.00		1'559'850.00		1'290'487.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'700.00		7'700.00		7'150.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
4260.01	Rückerstattungen						1'875.00
350	Wasserversorgung	1'730'567.10	1'730'567.10	1'736'831.20	1'736'831.20	1'728'962.50	1'728'962.50
350	Wasserversorgung	1'730'567.10	1'730'567.10	1'736'831.20	1'736'831.20	1'728'962.50	1'728'962.50
3000.06	Sold	350.00		350.00		97.50	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'740.00		179'000.00		173'756.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'300.00		11'400.00		10'723.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'000.00		11'800.00		11'840.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'000.00		5'300.00		4'927.20	
3054.01	FAK-Beiträge	2'600.00		2'800.00		2'654.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		257.10	
3100.11	Büromaterial	500.00		600.00			
3101.11	Verbrauchsmaterial	11'000.00		10'000.00		8'894.35	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	700'000.00		727'000.00		695'552.60	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	400.00		300.00		78.70	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					79.95	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'135.00		2'945.00		15'470.30	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'300.00		1'000.00		1'161.25	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	2'100.00		700.00		1'817.25	
3130.11	Porti, Telefon	2'000.00		2'000.00		1'977.55	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	5'181.10		4'721.00		13'056.35	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'250.00		4'880.00		4'453.70	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	34'100.00		30'100.00		33'005.35	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	5'000.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.11	Fahrzeugversicherungen	850.00		923.20		832.80	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'100.00		2'100.00		2'077.20	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	850.00		850.00		781.90	
3137.11	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	1'000.00		1'000.00		1'072.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	121'000.00		121'000.00		145'662.00	
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	164'000.00		90'000.00		109'543.30	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	21'921.00		22'497.00		25'330.55	
3158.01	Unterhalt von Software			10'165.00		2'632.70	
3158.11	Unterhalt von Software WV	10'165.00					
3170.11	Spesenentschädigungen	700.00		800.00		184.65	
3190.11	Schadenersatzleistungen					1'435.70	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	3'000.00		1'500.00		4'460.65	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	82'325.00		81'800.00		59'942.35	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	800.00		800.00		800.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	197'700.00		330'800.00		295'561.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	109'000.00		53'000.00		75'642.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	23'900.00		23'900.00		23'200.00	
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		300.00		300.00		1'300.00
4240.11	Verbrauchsgebühr		882'000.00		882'000.00		1'017'753.10
4240.12	Grundgebühren		390'700.00		381'940.00		388'323.40
4240.13	Wassermessermiete		2'700.00		3'000.00		2'622.10
4240.14	Löschutz (wiederkehrend)		1'800.00		2'000.00		1'950.00
4240.15	Dienstleistungen		43'360.00		48'340.00		25'218.00
4240.51	Anschlussgebühren WV		100'000.00		50'000.00		60'600.00
4240.52	Einmalige Löschutzgebühr		9'000.00		3'000.00		15'041.85
4250.11	Übriger Verkaufserlös		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen						67.35
4260.11	Rückerstattungen		1'000.00		2'000.00		1'585.25
4463.11	Dividende WVRB		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		83'125.00		82'600.00		59'942.35
4612.11	Interne Verrechnungen WV		16'728.00		16'932.00		16'932.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		114'820.00		24'590.00		62'020.00
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV		80'134.10		235'229.20		71'707.10
355	Abwasserentsorgung	2'400'281.00	2'400'281.00	2'393'862.00	2'393'862.00	3'179'989.05	3'179'989.05
355	Abwasserentsorgung	2'400'281.00	2'400'281.00	2'393'862.00	2'393'862.00	3'179'989.05	3'179'989.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'900.00		3'900.00		2'325.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	250.00		250.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	90.00		120.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	60.00		60.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00			
3101.21	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		198.15	
3102.21	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'435.00		1'445.00		89.55	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	400.00		400.00		534.20	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	26'730.00		27'030.00		35'843.10	
3130.21	Porti, Telefon	820.00		1'200.00		814.20	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	977.10		1'437.00		391.25	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	19'000.00		14'000.00		14'640.40	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	200.00		200.00		197.85	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'150.00		1'150.00		1'061.45	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	80'240.00		77'300.00		38'022.20	
3143.22	Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend)	222'000.00		282'000.00		136'684.15	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'321.00		32'612.00		30'261.95	
3170.21	Spesenentschädigungen	600.00		800.00		594.30	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	500.00		500.00		7.55	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	17'996.00		20'150.00		5'891.00	
3441.21	Wertberichtigung Sachanlagen FV (AWE)					1'097'146.95	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	265'280.00		436'056.00		428'462.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	174'000.00		86'000.00		114'670.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	65'568.00		65'692.00		52'492.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'311'500.00		1'339'000.00		1'218'761.80	
4240.21	Benützungsgebühren		1'134'825.00		1'003'175.00		988'671.75
4240.22	Grundgebühren		744'080.00		741'540.00		729'967.45
4240.23	Schmutzbeiwerte		10'000.00		10'000.00		10'327.20
4240.24	Regenabwassergebühr		205'000.00		205'000.00		190'815.80
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		168'000.00		80'000.00		87'520.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		6'000.00		6'000.00		27'150.00
4260.21	Rückerstattungen						4'642.55
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		17'996.00		20'150.00		142'575.00
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		113'180.00		22'320.00		57'590.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	158'703.90					
9011.21	Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE				304'477.00		939'529.30
360	Abfallentsorgung	1'372'430.00	1'372'430.00	1'304'605.00	1'304'605.00	1'286'324.19	1'286'324.19

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
360	Abfallentsorgung	1'372'430.00	1'372'430.00	1'304'605.00	1'304'605.00	1'286'324.19	1'286'324.19
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	147'000.00		143'400.00		144'656.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'100.00		9'000.00		8'936.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'900.00		12'600.00		12'591.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'300.00		4'100.00		4'107.45	
3054.01	FAK-Beiträge	2'100.00		2'200.00		2'211.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	200.00		200.00		214.15	
3101.31	Verbrauchsmaterial	1'000.00		21'000.00		867.80	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		3'825.00	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'309.85	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'900.00		1'900.00		2'032.25	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	1'200.00		1'200.00		19'482.70	
3130.33	Transporte durch Dritte	529'710.00		508'740.00		505'901.65	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	100.00		100.00		98.90	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		1'000.00		210.70	
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen					-12.35	
3612.33	Interne Verrechnungen	148'800.00		148'900.00		168'400.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	411'000.00		411'000.00		406'685.20	
4240.31	Benützungsgebühren (Gebührenmarken)		580'300.00		580'000.00		530'630.00
4240.32	Grundgebühren		717'215.00		703'020.00		712'059.60
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver						38'340.35
4250.31	Verkauf Altpapier		49'200.00		2'680.00		
4250.32	Verkauf Altglas		3'150.00		2'160.00		
4250.33	Verkauf Almetall		2'430.00		350.00		3'844.24
4250.34	Verkauf Alu/Büchsen		1'705.00		675.00		
4260.31	Rückerstattungen						250.00
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		2'740.00		510.00		1'200.00
4612.33	Interne Verrechnungen				15'210.00		
4980.01	Interne Übertragungen		15'690.00				
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall	94'620.00		30'265.00		4'805.14	
361	Tierkörperbeseitigung	42'000.00	42'000.00	41'550.00	41'550.00		
361	Tierkörperbeseitigung	42'000.00	42'000.00	41'550.00	41'550.00		
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'900.00		3'900.00			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	250.00		250.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	90.00		120.00			
3054.01	FAK-Beiträge	60.00		60.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00			
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	22'000.00		22'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Interne Verrechnungen SF			15'210.00			
3980.01	Interne Übertragungen	15'690.00					
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		42'000.00		41'550.00		
371	Kindergartengebäude Worb	107'070.00		113'350.00		141'145.15	
	Nettoaufwand		107'070.00		113'350.00		141'145.15
371	Kindergartengebäude Worb	107'070.00		113'350.00		141'145.15	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'900.00		18'300.00		25'976.55	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'500.00		18'800.00		14'106.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00		2'300.00		2'093.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00		2'500.00		2'181.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		1'000.00		939.05	
3054.01	FAK-Beiträge	600.00		600.00		520.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	60.00		100.00		59.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800.00		180.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	500.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	6'000.00		5'000.00		5'115.45	
3120.02	Heizmaterial	8'450.00		8'500.00		9'137.15	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'100.00		1'100.00		975.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	17'360.00		28'760.00		55'222.50	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	20'300.00		17'550.00		16'207.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00					
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien			120.00			
3170.01	Spesenentschädigungen					9.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'040.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'500.00		5'500.00		8'600.00	
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	134'990.00		143'086.00		132'630.70	
	Nettoaufwand		134'990.00		143'086.00		132'630.70
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	134'990.00		143'086.00		132'630.70	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'700.00		23'300.00		20'544.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					6'126.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00		1'500.00		1'724.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'108.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		700.00		792.25	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00		426.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		41.30	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	500.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'000.00		4'000.00		1'435.80	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'308.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	2'000.00		10'500.00		754.55	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	7'600.00		7'150.00		5'466.65	
3170.01	Spesenentschädigungen					9.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'657.00		90'603.00		90'657.20	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'133.00		1'133.00		1'133.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	100.00		100.00		100.00	
373	Primarschulanlagen Worb	811'328.00	19'400.00	927'883.00	19'400.00	804'541.90	49'979.50
	Nettoaufwand		791'928.00		908'483.00		754'562.40
373	Primarschulanlagen Worb	811'328.00	19'400.00	927'883.00	19'400.00	804'541.90	49'979.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	195'600.00		205'500.00		201'838.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	86'500.00		81'100.00		98'411.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'100.00		18'200.00		17'118.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	23'800.00		23'300.00		24'639.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'600.00		7'300.00		7'911.50	
3054.01	FAK-Beiträge	4'200.00		4'500.00		4'237.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	440.00		500.00		410.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		18'930.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	13'500.00		4'500.00		2'477.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00		5'000.00		1'533.35	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	2'050.00		400.00		334.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	50'000.00		57'000.00		43'983.65	
3120.02	Heizmaterial	115'000.00		87'550.00		84'239.25	
3130.01	Porti, Telefon	1'800.00		1'800.00		547.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					4'604.20	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	12'250.00		12'250.00		12'824.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	119'898.00		264'958.00		134'949.55	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	77'235.00		73'370.00		85'093.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		525.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		964.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		310.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'886.00		24'886.00		24'886.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'853.00		4'853.00		4'853.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	6'716.00		6'716.00		6'716.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte					10'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'700.00		11'700.00		12'200.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		1'500.00		20'697.85
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						27'522.40
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		14'400.00		14'400.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		1'759.25
374	Schulzentrum Worbboden	631'576.00	40'650.00	631'780.00	40'500.00	702'582.40	47'895.13
	Nettoaufwand		590'926.00		591'280.00		654'687.27
374	Schulzentrum Worbboden	631'576.00	40'650.00	631'780.00	40'500.00	702'582.40	47'895.13
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	123'900.00		117'000.00		116'809.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	78'700.00		79'300.00		114'682.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'900.00		12'500.00		14'073.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'200.00		16'900.00		15'712.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'600.00		5'800.00		6'487.30	
3054.01	FAK-Beiträge	3'000.00		3'100.00		3'483.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	310.00		300.00		337.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		17'969.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		5'037.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00		5'000.00		4'944.60	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'000.00		400.00		379.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	70'000.00		50'000.00		46'795.05	
3120.02	Heizmaterial	105'000.00		76'000.00		100'369.80	
3120.03	Anschlussgebühren					19'224.45	
3130.01	Porti, Telefon	1'020.00		1'020.00			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	582.00		582.00		581.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'000.00		9'000.00		10'602.45	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	400.00		400.00		352.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	78'550.00		140'700.00		124'922.45	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	60'000.00		60'440.00		58'321.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'981.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		8'000.00		6'009.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		290.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'374.00		19'338.00		5'373.50	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	24'940.00				24'939.85	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'500.00		5'500.00		2'900.00	
4260.01	Rückerstattungen						10'805.43
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						4'622.20
4430.02	Baurechtszinsen		150.00				162.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'500.00		12'500.00		4'305.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	826'803.00	50'752.00	831'893.00	50'752.00	826'375.10	37'201.00
	Nettoaufwand		776'051.00		781'141.00		789'174.10
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	826'803.00	50'752.00	831'893.00	50'752.00	826'375.10	37'201.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	177'200.00		181'000.00		176'257.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	68'200.00		69'700.00		82'089.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	15'900.00		16'100.00		16'140.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'800.00		21'300.00		21'736.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'700.00		7'400.00		7'452.55	
3054.01	FAK-Beiträge	3'700.00		4'000.00		3'995.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	380.00		400.00		387.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'000.00		15'000.00		18'174.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00		4'134.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		14'000.00		3'470.75	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'250.00		400.00		394.70	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	65'000.00		55'000.00		48'644.35	
3120.02	Heizmaterial	66'100.00		55'100.00		59'123.50	
3120.03	Anschlussgebühren	15'000.00					
3130.01	Porti, Telefon	600.00					
3132.03	Verwaltung durch Dritte	700.00		700.00		666.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	9'450.00		9'450.00		10'296.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	106'000.00		138'570.00		150'863.95	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	117'400.00		117'650.00		107'467.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		908.05	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		3'875.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		2'500.00		574.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	111'323.00		106'123.00		106'123.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'500.00		5'500.00		3'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		3'502.20
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'752.00		13'752.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		35'000.00		35'000.00		19'946.80
376	Tagesschule Worb Gebäude	193'215.00		121'126.00		30'377.75	
	Nettoaufwand		193'215.00		121'126.00		30'377.75
376	Tagesschule Worb Gebäude	193'215.00		121'126.00		30'377.75	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'600.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	13'100.00					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00					
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'500.00					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	400.00					
3054.01	FAK-Beiträge	300.00					
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	30.00					
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		1'000.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	250.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'000.00		1'000.00			
3120.02	Heizmaterial	12'000.00		500.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge					252.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00					
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	110'309.00		86'000.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	30'126.00		30'126.00		30'125.75	
378	Schulgebäude Aussenbezirke	241'562.00	45'500.00	259'350.00	45'500.00	151'817.35	45'631.95
	Nettoaufwand		196'062.00		213'850.00		106'185.40
378	Schulgebäude Aussenbezirke	241'562.00	45'500.00	259'350.00	45'500.00	151'817.35	45'631.95
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'700.00		37'300.00		31'641.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'500.00		15'700.00		19'491.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'500.00		3'400.00		3'217.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'600.00		4'500.00		4'283.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'478.30	
3054.01	FAK-Beiträge	1'000.00		800.00		796.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	110.00		100.00		77.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'400.00		5'400.00		4'400.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					290.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'500.00		1'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		1'500.00		551.35	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	500.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	14'800.00		14'800.00		11'082.05	
3120.02	Heizmaterial	19'650.00		16'450.00		14'219.45	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'300.00		3'300.00		2'059.95	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'100.00		2'200.00		2'498.10	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	53'650.00		110'700.00		14'904.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	25'350.00		18'400.00		14'863.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'600.00		1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'102.00		8'400.00		8'362.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'600.00		11'600.00		17'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		4'619.95
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		40'000.00		40'000.00		41'012.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
380	Verwaltungsgebäude	242'180.00	10'000.00	240'288.00	10'000.00	213'331.70	4'320.50
	Nettoaufwand		232'180.00		230'288.00		209'011.20
380	Verwaltungsgebäude	242'180.00	10'000.00	240'288.00	10'000.00	213'331.70	4'320.50
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					10'394.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					670.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge					822.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge					308.00	
3054.01	FAK-Beiträge					165.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					16.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte	11'000.00		11'000.00		12'897.15	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	31'200.00		31'200.00		26'285.30	
3120.02	Heizmaterial	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	500.00					
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3132.05	Gebäudereinigung	57'435.00		57'435.00		81'598.75	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'800.00		3'800.00		4'224.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	67'000.00		50'000.00		12'627.55	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	40'000.00		55'608.00		34'577.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00		2'000.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	2'745.00		2'745.00		2'745.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		4'320.50
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		4'000.00		4'000.00		
381	Feuerwehranlagen	123'910.00	84'344.00	92'010.00	92'010.00	62'998.00	62'998.00
	Nettoaufwand		39'566.00				
381	Feuerwehranlagen	123'910.00	84'344.00	92'010.00	92'010.00	62'998.00	62'998.00
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	16'500.00		18'000.00		12'380.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Heizmaterial	10'000.00		10'000.00		10'419.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'000.00		3'000.00		2'712.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'250.00		2'250.00		3'353.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	68'860.00		35'460.00		23'849.85	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	18'600.00		18'600.00		10'282.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'700.00		4'700.00			
4260.01	Rückerstattungen						980.85
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		11'480.00		11'480.00		11'080.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF				80'530.00		50'937.15
4980.01	Interne Übertragungen		72'864.00				
382	Werkhof-Gebäude	108'190.00	59'320.00	112'100.00	59'320.00	71'385.50	61'174.30
	Nettoaufwand		48'870.00		52'780.00		10'211.20
382	Werkhof-Gebäude	108'190.00	59'320.00	112'100.00	59'320.00	71'385.50	61'174.30
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'240.00		5'300.00		5'469.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	340.00		350.00		353.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	50.00		70.00		72.10	
3054.01	FAK-Beiträge	80.00		90.00		87.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00		8.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'000.00		12'000.00		9'282.25	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		22'000.00		10'970.55	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	4'100.00		4'100.00		6'873.30	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'900.00		2'900.00		2'003.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	38'600.00		34'560.00		3'652.10	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	9'720.00		9'720.00		4'012.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'000.00		21'000.00		28'600.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'500.00
4260.01	Rückerstattungen		800.00		800.00		3'194.30
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		58'520.00		58'520.00		56'480.00
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	43'458.00	29'035.00	14'263.00	29'035.00	11'002.00	30'000.00
	Nettoaufwand		14'423.00				
	Nettoertrag			14'772.00		18'998.00	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	43'458.00	29'035.00	14'263.00	29'035.00	11'002.00	30'000.00
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	700.00		700.00		803.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	35'900.00		8'600.00		8'248.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'138.00		4'263.00		1'250.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	600.00		600.00		600.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	120.00		100.00		100.00	
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		29'035.00		29'035.00		30'000.00
384	Zivilschutzanlagen	229'921.00	98'000.00	140'760.00	98'000.00	134'973.10	148'254.86
	Nettoaufwand		131'921.00		42'760.00		
	Nettoertrag					13'281.76	
384	Zivilschutzanlagen	229'921.00	98'000.00	140'760.00	98'000.00	134'973.10	148'254.86
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		8'589.65	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'357.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00		6'000.00		2'605.65	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	93'400.00		63'400.00		80'226.00	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'483.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'300.00		2'300.00		2'349.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	92'000.00		26'000.00		23'152.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	20'000.00		28'200.00		14'264.20	
3149.01	Betrieblicher Unterhalt Sirenen	1'000.00		2'360.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		944.75	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'221.00					
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		3'565.15
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		92'000.00		92'000.00		135'589.71
4611.09	Kantonsbeiträge						9'100.00
385	Einstellhalle Hofmatt	10'400.00		18'100.00		2'485.35	
	Nettoaufwand		10'400.00		18'100.00		2'485.35
385	Einstellhalle Hofmatt	10'400.00		18'100.00		2'485.35	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'000.00		700.00		1'106.05	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	50.00		50.00		34.30	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	575.00		575.00		591.60	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	775.00		775.00		640.30	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	2'000.00		11'000.00			
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00		5'000.00		113.10	
387	Friedhofanlage	37'265.00		31'115.00		22'445.25	
	Nettoaufwand		37'265.00		31'115.00		22'445.25
387	Friedhofanlage	37'265.00		31'115.00		22'445.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	17'000.00		9'500.00		17'381.50	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	100.00		100.00		98.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	350.00		350.00		293.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	14'440.00		12'840.00		4'671.35	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'875.00		7'325.00			
388	Gemeindesaal	124'484.00		36'201.00		25'168.85	
	Nettoaufwand		124'484.00		36'201.00		25'168.85
388	Gemeindesaal	124'484.00		36'201.00		25'168.85	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	102'540.00		16'000.00		12'017.30	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	8'150.00		10'390.00		358.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'983.00				3'982.55	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00		8'811.00		8'811.00	
4	Sozialdienste	22'903'030.00	12'329'027.00	23'691'237.20	13'108'713.00	21'606'085.13	12'226'788.03
	Nettoaufwand		10'574'003.00		10'582'524.20		9'379'297.10
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	237'430.00		238'385.00		263'015.38	
	Nettoaufwand		237'430.00		238'385.00		263'015.38
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	237'430.00		238'385.00		263'015.38	
3000.01	Sitzungsgelder	3'050.00		3'050.00		3'640.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	137'500.00		167'100.00		169'376.60	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-4'519.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'800.00		10'700.00		10'759.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	10'500.00		13'600.00		13'888.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		500.00		519.20	
3054.01	FAK-Beiträge	2'100.00		2'600.00		2'663.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	200.00		300.00		258.25	
3100.01	Büromaterial			1'000.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'350.00		1'000.00		436.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3130.02	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		351.48	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'940.00		5'125.00		7'057.90	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	25'420.00		19'920.00		28'409.50	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'800.00		1'650.00		2'294.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	570.00		540.00		525.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800.00		1'700.00		725.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		6'000.00		3'233.25	
3170.04	Freier Kommissionskredit	700.00		700.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen	30'000.00				23'393.45	
405	Sozialhilfe	9'186'000.00	3'485'000.00	10'036'667.00	3'458'830.00	9'001'110.59	3'401'239.22
	Nettoaufwand		5'701'000.00		6'577'837.00		5'599'871.37
405	Sozialhilfe	9'186'000.00	3'485'000.00	10'036'667.00	3'458'830.00	9'001'110.59	3'401'239.22
3637.04	Unterstützungen	8'445'000.00		9'352'667.00		8'259'152.19	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	11'000.00		9'000.00		12'431.70	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	730'000.00		675'000.00		729'526.70	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		100'000.00		128'268.00		21'086.65
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'655'000.00		2'655'562.00		2'655'699.07
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		730'000.00		675'000.00		724'453.50
410	Zuschüsse gemäss Dekret	30'000.00					
	Nettoaufwand		30'000.00				
410	Zuschüsse gemäss Dekret	30'000.00					
3190.01	Schadenersatzleistungen	30'000.00					
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	253'000.00	70'000.00	264'000.00	80'000.00	234'122.85	54'610.14
	Nettoaufwand		183'000.00		184'000.00		179'512.71
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	253'000.00	70'000.00	264'000.00	80'000.00	234'122.85	54'610.14
3637.04	Unterstützungen	250'000.00		260'000.00		234'827.85	
3637.10	Inkassogebühren	3'000.00		4'000.00		-705.00	
4260.01	Rückerstattungen		70'000.00		80'000.00		54'610.14
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'239'860.00	819'020.00	1'239'305.20	78'516.00	1'124'956.76	869'011.52
	Nettoaufwand		420'840.00		1'160'789.20		255'945.24
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'239'860.00	819'020.00	1'239'305.20	78'516.00	1'124'956.76	869'011.52
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'400.00		17'800.00		19'898.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'700.00		1'100.00		1'254.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00		1'500.00		1'672.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		60.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		280.00		310.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		30.00		30.05	
3130.04	Transportkosten	20'000.00		27'779.20		26'872.00	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	159'020.00		158'516.00		126'046.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	74'700.00		77'200.00		24'000.00	
3636.07	Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte					-5'534.24	
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	955'000.00		955'000.00		930'345.90	
4260.01	Rückerstattungen						66'037.28
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		740'000.00				721'920.04
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		79'020.00		78'516.00		77'433.25
4612.08	Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden						3'620.95
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			
433	Personalkosten Administration	895'800.00		741'600.00		760'861.95	3'098.40
	Nettoaufwand		895'800.00		741'600.00		757'763.55
433	Personalkosten Administration	895'800.00		741'600.00		760'861.95	3'098.40
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	774'600.00		646'500.00		632'814.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					32'076.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	49'900.00		41'760.00		43'857.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	55'600.00		39'980.00		38'426.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'900.00		2'030.00		2'024.90	
3054.01	FAK-Beiträge	11'600.00		10'320.00		10'636.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'200.00		1'010.00		1'026.25	
4260.01	Rückerstattungen						2'264.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						834.20
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	558'300.00		455'900.00		454'662.40	
	Nettoaufwand		558'300.00		455'900.00		454'662.40
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	558'300.00		455'900.00		454'662.40	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	482'200.00		392'400.00		374'384.15	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					17'627.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	30'800.00		25'100.00		25'241.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	35'600.00		30'300.00		29'401.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'800.00		1'190.00		1'319.85	
3054.01	FAK-Beiträge	7'200.00		6'250.00		6'114.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		660.00		572.80	
435	Personalkosten Sozialhilfe	542'000.00		498'700.00		518'567.05	
	Nettoaufwand		542'000.00		498'700.00		518'567.05
435	Personalkosten Sozialhilfe	542'000.00		498'700.00		518'567.05	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	467'600.00		428'100.00		415'815.15	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					34'903.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	30'200.00		27'700.00		27'908.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	34'700.00		33'950.00		30'836.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'800.00		1'400.00		1'406.60	
3054.01	FAK-Beiträge	7'000.00		6'880.00		7'010.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		670.00		686.55	
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	355'000.00		355'000.00		315'832.00	
	Nettoaufwand		355'000.00		355'000.00		315'832.00
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	355'000.00		355'000.00		315'832.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	325'000.00		325'000.00		285'832.00	
437	Schulsozialarbeit	263'040.00	18'000.00	201'380.00	18'120.00	193'989.05	18'038.00
	Nettoaufwand		245'040.00		183'260.00		175'951.05
437	Schulsozialarbeit	263'040.00	18'000.00	201'380.00	18'120.00	193'989.05	18'038.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	209'500.00		158'100.00		154'660.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'450.00		10'200.00		9'926.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'400.00		13'500.00		13'423.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	790.00		500.00		479.00	
3054.01	FAK-Beiträge	3'180.00		2'500.00		2'457.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	280.00		200.00		238.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		82.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00		873.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		500.00		1'335.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'420.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00		500.00			
3130.01	Porti, Telefon	1'740.00		1'620.00		1'699.95	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'200.00		5'060.00		2'400.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	1'600.00		1'200.00		1'612.05	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'000.00		4'000.00		3'381.40	
4631.01	Kantonsbeiträge		18'000.00		18'120.00		18'038.00
440	Lastenverteilung	6'307'300.00	7'898'007.00	6'583'600.00	9'434'247.00	5'775'532.60	7'841'468.15
	Nettoertrag	1'590'707.00		2'850'647.00		2'065'935.55	
440	Lastenverteilung	6'307'300.00	7'898'007.00	6'583'600.00	9'434'247.00	5'775'532.60	7'841'468.15
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'307'300.00		6'583'600.00		5'775'532.60	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'898'007.00		9'434'247.00		7'841'468.15
450	AHV-Zweigstelle	2'984'300.00	39'000.00	3'025'700.00	39'000.00	2'913'434.50	39'322.60
	Nettoaufwand		2'945'300.00		2'986'700.00		2'874'111.90
450	AHV-Zweigstelle	2'984'300.00	39'000.00	3'025'700.00	39'000.00	2'913'434.50	39'322.60
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	182'700.00		177'300.00		175'583.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'800.00		11'500.00		11'349.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	14'900.00		14'200.00		14'187.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		600.00		548.00	
3054.01	FAK-Beiträge	2'700.00		2'800.00		2'809.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		272.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'714'400.00		2'750'000.00		2'645'436.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	56'400.00		68'500.00		63'148.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		39'000.00		39'000.00		39'322.60
460	Bereich Alter	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Nettoaufwand		50'000.00		50'000.00		50'000.00
460	Bereich Alter	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
5	Polizeiabteilung	2'832'472.75	1'234'700.80	2'710'887.65	1'207'000.80	2'449'011.88	1'340'708.40
	Nettoaufwand		1'597'771.95		1'503'886.85		1'108'303.48
500	Polizeiabteilung	605'030.00	171'700.00	576'680.00	171'700.00	549'047.43	151'503.90
	Nettoaufwand		433'330.00		404'980.00		397'543.53

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Polizeiabteilung	605'030.00	171'700.00	576'680.00	171'700.00	549'047.43	151'503.90
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		2'450.00		2'050.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	411'400.00		385'100.00		374'154.50	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-4'984.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	26'500.00		24'900.00		24'169.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	32'500.00		28'100.00		26'916.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'600.00		1'200.00		1'161.35	
3054.01	FAK-Beiträge	6'200.00		6'200.00		5'983.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		600.00		579.70	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		3'600.00		2'845.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		450.00		70.00	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	500.00		150.00		409.45	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		3'900.00		125.65	
3130.02	Bank- und Postgebühren					34.08	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00		44.45	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'530.00		2'530.00		1'030.80	
3601.01	Verwaltungsgebühren	70'000.00		70'000.00		61'506.90	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	20'000.00		20'000.00		19'550.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	24'700.00		24'700.00		33'400.00	
3920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000.00					
4210.01	Gebührenertrag		125'000.00		125'000.00		109'491.40
4210.03	Einbürgerungsgebühren		35'000.00		35'000.00		31'557.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		455.00
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
501	Gemeindepolizei	247'101.40	129'616.80	237'084.05	116'416.80	202'418.55	166'078.80
	Nettoaufwand		117'484.60		120'667.25		36'339.75
501	Gemeindepolizei	247'101.40	129'616.80	237'084.05	116'416.80	202'418.55	166'078.80
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'396.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'801.40		28'084.05		9'616.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		690.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'600.00		10'600.00		5'029.40	
3611.07	Polizeidienstleistungen	121'500.00		121'500.00		128'285.80	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	56'400.00		57'100.00		56'400.00	
4210.01	Gebührenertrag						23'625.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		62'746.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		14'616.80		1'416.80		19'031.35
4270.01	Bussen		40'000.00		40'000.00		60'675.30
505	Friedhof	237'519.35	6'044.00	205'962.60	6'044.00	294'868.55	7'020.00
	Nettoaufwand		231'475.35		199'918.60		287'848.55
505	Friedhof	237'519.35	6'044.00	205'962.60	6'044.00	294'868.55	7'020.00
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'830.00		5'000.00		4'942.20	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	3'500.00		3'500.00		3'514.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	159'763.80		137'300.00		149'347.15	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	140.70		131.60		140.70	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	31.00		31.00		106.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	25'240.00		43'000.00		105'762.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'013.85		2'000.00		2'991.10	
3637.04	Unterstützungen	30'000.00		15'000.00		28'064.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		7'020.00
4260.01	Rückerstattungen		1'044.00		1'044.00		
510	Gesundheitspolizei	61'040.00	8'440.00	53'140.00	8'440.00	31'402.45	10'510.00
	Nettoaufwand		52'600.00		44'700.00		20'892.45
510	Gesundheitspolizei	61'040.00	8'440.00	53'140.00	8'440.00	31'402.45	10'510.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	20'200.00		20'200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	12'600.00		7'100.00		12'173.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'840.00		7'840.00		12'726.60	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	8'000.00		8'000.00		5'592.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		910.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'400.00		6'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen						90.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		8'440.00		8'440.00		10'420.00
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	20'315.00		24'220.00		19'543.25	
	Nettoaufwand		20'315.00		24'220.00		19'543.25
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	20'315.00		24'220.00		19'543.25	
3000.01	Sitzungsgelder	500.00		1'000.00		1'540.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	11'000.00		10'000.00		12'732.50	
3000.06	Sold	240.00		920.00			
3105.01	Lebensmittel	1'425.00		2'010.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	150.00		1'600.00		1'557.65	
3130.01	Porti, Telefon			250.00			
3170.09	Pauschalisierte Kosten	7'000.00		8'440.00		3'713.10	
520	Militär	109'243.00	13'500.00	116'128.00	7'000.00	82'998.75	16'443.15
	Nettoaufwand		95'743.00		109'128.00		66'555.60
520	Militär	109'243.00	13'500.00	116'128.00	7'000.00	82'998.75	16'443.15
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'000.00		46'900.00		41'543.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00		3'000.00		2'604.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'700.00		4'100.00		3'700.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	200.00		200.00		121.65	
3054.01	FAK-Beiträge	700.00		800.00		644.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		60.45	
3130.01	Porti, Telefon	3'160.00		270.00		2'597.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00				293.85	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	35'500.00		35'500.00		14'362.45	
3151.03	Unterhalt Kantonnementseinrichtung	7'125.00		10'000.00		4'315.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	800.00		800.00		275.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'228.00		4'228.00		4'228.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'930.00		4'930.00		4'452.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			5'300.00		3'800.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00				1'600.00
4260.01	Rückerstattungen		4'500.00				7'024.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'082.75
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		7'000.00		7'000.00		6'736.40
525	Feuerwehr	815'761.00	671'000.00	735'542.00	666'000.00	789'122.75	789'122.75
	Nettoaufwand		144'761.00		69'542.00		
525	Feuerwehr	815'761.00	671'000.00	735'542.00	666'000.00	789'122.75	789'122.75
3000.01	Sitzungsgelder	500.00		1'250.00		1'620.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	51'270.00		51'270.00		56'770.00	
3000.06	Sold	149'140.00		157'290.00		151'732.50	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'300.00		90'500.00		89'590.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'700.00		7'600.00		9'660.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'800.00		6'700.00		6'690.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	300.00		300.00		367.30	
3054.01	FAK-Beiträge	2'200.00		1'800.00		2'391.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	140.00		100.00		140.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	27'720.00		28'240.00		28'818.75	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'975.00		3'525.00		3'840.00	
3100.01	Büromaterial	1'950.00		1'500.00		1'312.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	38'745.00		29'360.00		28'175.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'100.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'650.00		1'650.00		1'425.00	
3105.01	Lebensmittel	8'050.00		6'425.00		5'047.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	95'340.00		21'650.00		26'625.80	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	18'100.00		17'000.00		71'999.60	
3130.01	Porti, Telefon	8'680.00		7'680.00		6'714.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'700.00		3'700.00		2'953.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		5'568.45	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	6'960.00		6'960.00		7'283.90	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'373.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	200.00		200.00		185.05	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'860.00		3'860.00		3'314.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'100.00		46'550.00		62'278.35	
3158.01	Unterhalt von Software	3'965.00		4'100.00		2'383.45	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'300.00		6'250.00		1'206.80	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern					9'524.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'030.00		26'030.00		26'030.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00		99'432.00		99'432.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF			86'630.00		59'437.15	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr			7'990.00		14'230.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'000.00					
3940.01	Verrechnete Zinsen	18'790.00					
3980.01	Interne Übertragungen	72'864.00					
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		555'000.00		555'000.00		618'188.60
4260.01	Rückerstattungen		34'000.00		30'000.00		43'534.15
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK						46'984.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		81'000.00		81'000.00		80'416.00
4920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'000.00				
530	Zivilschutz	458'535.00	234'000.00	484'203.00	231'000.00	386'551.05	199'732.30
	Nettoaufwand		224'535.00		253'203.00		186'818.75
530	Zivilschutz	458'535.00	234'000.00	484'203.00	231'000.00	386'551.05	199'732.30
3000.01	Sitzungsgelder	2'500.00		2'500.00		3'800.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'700.00		6'700.00		4'500.00	
3000.06	Sold	14'160.00		14'160.00		10'728.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	196'800.00		209'300.00		202'892.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'600.00		13'500.00		13'225.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'900.00		18'800.00		18'364.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		700.00		610.15	
3054.01	FAK-Beiträge	2'900.00		3'400.00		3'273.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		302.90	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		615.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial	11'100.00		9'650.00		10'957.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		170.85	
3105.01	Lebensmittel	20'375.00		20'400.00		11'428.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'860.00		39'000.00		8'366.90	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	4'850.00		4'200.00		1'257.55	
3130.01	Porti, Telefon	7'220.00		7'800.00		6'915.55	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	740.00		740.00		635.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'750.00		2'673.00		2'416.80	
3134.05	Einsatzkostenversicherung	30'000.00		30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	2'500.00		2'500.00		2'350.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'500.00		12'750.00		6'837.55	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	1'800.00		1'800.00		112.70	
3158.01	Unterhalt von Software	7'330.00		6'480.00		5'468.70	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	750.00		1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		6'500.00		3'322.80	
3170.03	Ehrungen	500.00		500.00			
3170.09	Pauschalisierte Kosten	43'000.00		30'750.00		39'597.40	
3190.01	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00			
3632.05	Beiträge an RKZ	30'000.00		29'000.00		21'299.75	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'700.00		6'100.00		7'100.00	
4210.01	Gebührenertrag						30.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		28'697.70
4250.01	Verkaufserlös						400.00
4260.01	Rückerstattungen		33'000.00		30'000.00		1'182.50
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		10'000.00		10'000.00		8'372.10
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		625.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		160'000.00		160'000.00		160'425.00
550	Verkehr	277'928.00	400.00	277'928.00	400.00	93'059.10	297.50
	Nettoaufwand		277'528.00		277'528.00		92'761.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
550	Verkehr	277'928.00	400.00	277'928.00	400.00	93'059.10	297.50
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'265.00		3'265.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00		24'189.55	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	42'000.00		42'000.00		40'883.95	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	145'000.00		145'000.00		5'509.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'080.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'363.00		2'363.00		2'395.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	33'800.00		33'800.00		19'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		297.50

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Erfolgsrechnung	59'158'263.85	57'713'373.70	60'697'386.00	60'790'099.70	57'931'878.95	57'931'878.95
	Aufwandüberschuss		1'444'890.15				
	Ertragsüberschuss			92'713.70			
3	Aufwand	58'904'939.95		60'667'121.00		56'210'405.74	
30	Personalaufwand	10'924'598.90		10'709'209.95		10'288'676.40	
300	Behörden und Kommissionen	624'410.00		640'050.00		617'288.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	624'410.00		640'050.00		617'288.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'492'140.00		8'277'709.00		8'012'942.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'492'140.00		8'277'709.00		8'012'942.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	15'400.00		15'400.00		11'540.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	15'400.00		15'400.00		11'540.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'472'647.05		1'441'876.85		1'389'883.70	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	572'744.75		552'922.00		532'294.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	677'700.00		652'030.00		627'145.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75'487.00		86'162.55		85'899.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	133'345.30		137'312.30		131'930.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'370.00		13'450.00		12'614.20	
306	Arbeitgeberleistungen	71'984.05		82'647.80		80'072.10	
3060	Ruhegehälter	71'984.05		82'647.80		80'072.10	
309	Übriger Personalaufwand	248'017.80		251'526.30		176'950.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	207'042.80		212'001.30		147'516.65	
3091	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		6'205.55	
3099	Übriger Personalaufwand	30'975.00		29'525.00		23'227.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'183'381.05		9'770'119.05		8'740'511.35	
310	Material- und Warenaufwand	1'697'584.00		1'710'203.00		1'557'925.24	
3100	Büromaterial	95'250.00		118'340.00		79'222.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'022'210.00		1'031'925.00		974'465.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	31'150.00		38'650.00		20'424.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	34'770.00		34'710.00		32'880.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	382'155.00		361'505.00		356'776.54	
3105	Lebensmittel	130'549.00		123'573.00		93'202.00	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00		953.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	550'481.40		408'494.05		356'896.70	
3110	Büromöbel und Geräte	115'100.00		97'300.00		86'182.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	323'231.40		178'644.05		157'671.40	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	41'350.00		35'550.00		88'935.90	
3113	Hardware	70'800.00		97'000.00		24'106.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	911'060.00		760'410.00		777'209.60	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	911'060.00		760'410.00		777'209.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'620'555.80		2'406'780.00		2'356'003.79	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'352'941.30		1'286'522.20		1'222'642.79	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					754.85	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	716'818.80		640'865.00		632'321.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	392'520.00		322'210.00		370'120.05	
3134	Sachversicherungsprämien	129'384.70		128'321.80		107'956.50	
3137	Steuern und Abgaben	26'091.00		26'061.00		21'011.70	
3139	Lehrlingsprüfungen	2'800.00		2'800.00		1'195.95	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'745'153.00		2'818'916.00		2'276'730.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	226'010.00		285'030.00		250'220.40	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	633'250.00		567'000.00		555'907.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	77'500.00		77'500.00		114'174.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	587'240.00		570'300.00		429'911.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'220'153.00		1'316'726.00		926'517.20	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		2'360.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	793'846.85		786'146.00		715'440.70	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	87'700.00		122'180.00		89'099.40	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	273'480.85		272'709.00		206'755.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	73'324.00		62'502.00		79'646.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	359'342.00		328'755.00		339'939.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	110'306.00		82'340.00		126'188.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	81'220.00		81'220.00		88'149.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	29'086.00		1'120.00		38'039.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	353'294.00		327'230.00		240'694.75	
3170	Reisekosten und Spesen	181'720.00		181'230.00		143'239.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	171'574.00		146'000.00		97'455.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	335'100.00		465'100.00		304'027.67	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		200'000.00		600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	285'100.00		265'100.00		303'427.67	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	66'000.00		4'500.00		29'393.20	
3190	Schadenersatzleistungen	62'500.00		2'500.00		24'937.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		2'000.00		4'455.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'973'038.00		1'886'457.00		1'728'565.25	
330	Sachanlagen VV	1'670'113.00		1'602'894.00		1'414'262.65	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'670'113.00		1'602'894.00		1'414'262.65	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	302'925.00		283'563.00		314'302.60	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	302'925.00		283'563.00		314'302.60	
34	Finanzaufwand	209'400.00		279'000.00		1'395'386.94	
340	Zinsaufwand	155'300.00		194'500.00		242'643.69	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	600.00		4'300.00		123.54	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	154'500.00		190'000.00		242'486.10	
3409	Übrige Passivzinsen	200.00		200.00		34.05	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					12'200.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					12'200.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	35'100.00		50'000.00		26'429.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	27'500.00		38'700.00		18'170.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'600.00		11'300.00		8'259.15	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					1'097'146.95	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					1'097'146.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	19'000.00		34'500.00		16'966.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	19'000.00		34'500.00		16'966.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'540'980.00		1'685'856.00		1'702'898.00
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	795'000.00		780'000.00		788'563.00
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	795'000.00		780'000.00		788'563.00
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	745'980.00		905'856.00		914'335.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	745'980.00		905'856.00		914'335.00
36	Transferaufwand	32'847'118.00		35'365'319.00		31'092'347.80
360	Ertragsanteile an Dritte	90'000.00		90'000.00		81'056.90
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	90'000.00		90'000.00		81'056.90
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	12'105'825.00		12'097'313.00		11'324'334.65
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	11'145'342.00		11'196'641.00		10'390'909.40
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	960'483.00		900'672.00		933'425.25
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'074'700.00		2'111'000.00		2'057'150.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'074'700.00		2'111'000.00		2'057'150.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	18'576'593.00		21'067'006.00		17'629'806.25
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'302'100.00		4'435'450.00		4'055'471.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'661'500.00		1'668'000.00		1'537'843.55
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'700.00		7'700.00		7'150.20
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'450'020.00		3'024'696.00		1'279'339.60
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	655'663.00		644'563.00		536'993.66
3637	Beiträge an private Haushalte	10'489'610.00		11'286'597.00		10'213'008.24
38	Ausserordentlicher Aufwand	132'000.00		32'000.00		406'520.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	132'000.00		32'000.00		406'520.00
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	132'000.00		32'000.00		31'410.00
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					375'110.00
39	Interne Verrechnungen	1'094'424.00		939'160.00		855'500.00
391	Dienstleistungen	725'040.00		725'940.00		642'320.00
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	725'040.00		725'940.00		642'320.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	1'000.00					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	218'950.00		152'340.00		152'300.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	218'950.00		152'340.00		152'300.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	32'880.00		32'880.00		32'880.00	
398	Übertragungen	88'554.00					
3980	Interne Übertragungen	88'554.00					
4	Ertrag		57'633'239.60		60'250'393.50		56'920'642.55
40	Fiskalertrag		32'989'680.00		34'160'300.00		31'767'975.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		27'398'280.00		28'543'000.00		26'187'240.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		24'255'780.00		25'725'000.00		23'151'617.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'858'500.00		2'560'000.00		2'762'436.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		284'000.00		258'000.00		273'186.90
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'431'800.00		1'620'800.00		1'301'923.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'415'000.00		1'585'000.00		1'289'039.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		16'000.00		33'000.00		13'703.10
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		800.00		2'800.00		-818.30
402	Übrige direkte Steuern		4'121'100.00		3'958'000.00		4'239'691.35
4021	Grundsteuern		2'850'000.00		2'665'000.00		2'836'057.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'180'000.00		1'180'000.00		1'278'717.75
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		60'000.00		77'000.00		89'549.90
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		31'100.00		36'000.00		35'365.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		38'500.00		38'500.00		39'120.00
4033	Hundesteuer		38'500.00		38'500.00		39'120.00
41	Regalien und Konzessionen		470'300.00		370'300.00		415'198.00
412	Konzessionen		470'300.00		370'300.00		415'198.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		470'300.00		370'300.00		415'198.00
42	Entgelte		9'579'870.80		9'246'959.80		9'485'084.00
420	Ersatzabgaben		555'000.00		555'000.00		618'188.60
4200	Ersatzabgaben		555'000.00		555'000.00		618'188.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		365'300.00		335'300.00		383'381.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		365'300.00		335'300.00		383'381.75
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		5'150'180.00		4'851'765.00		4'929'009.95
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'150'180.00		4'851'765.00		4'929'009.95
425	Erlös aus Verkäufen		59'485.00		10'865.00		5'839.94
4250	Verkäufe		59'485.00		10'865.00		5'839.94
426	Rückererstattungen		3'409'905.80		3'454'029.80		3'487'827.46
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'409'905.80		3'454'029.80		3'487'827.46
427	Bussen		40'000.00		40'000.00		60'675.30
4270	Bussen		40'000.00		40'000.00		60'675.30
429	Übrige Entgelte						161.00
4290	Übrige Entgelte						161.00
44	Finanzertrag		860'587.00		897'167.00		1'485'453.21
440	Zinsertrag		123'500.00		136'500.00		101'663.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		123'500.00		136'500.00		101'663.40
441	Realisierte Gewinne FV						9'713.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						9'713.00
442	Beteiligungsertrag FV		10'300.00		3'200.00		3'952.00
4420	Dividenden		10'300.00		3'200.00		3'952.00
443	Liegenschaftenertrag FV		386'000.00		426'680.00		438'298.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		386'000.00		426'680.00		438'298.05
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		20'000.00		10'000.00		612'176.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		20'000.00		10'000.00		27'160.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						585'016.50
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		3'900.00		3'900.00		3'900.00
447	Liegenschaftenertrag VV		316'887.00		316'887.00		315'750.26
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		144'235.00		144'235.00		139'772.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		28'152.00		28'152.00		13'752.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		144'500.00		144'500.00		162'226.26
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		551'121.00		2'152'750.00		611'374.35
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		450'000.00		2'050'000.00		361'873.00
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK		450'000.00		2'050'000.00		361'873.00
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		101'121.00		102'750.00		249'501.35
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		101'121.00		102'750.00		249'501.35
46	Transferertrag		11'643'615.00		12'142'114.90		11'581'044.04
460	Ertragsanteile		70'000.00				76'925.50
4600	Anteil an Bundeserträgen		70'000.00				76'925.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'100'465.00		10'772'125.00		10'034'575.99
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'499'227.00		10'240'963.00		9'430'564.74
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		601'238.00		531'162.00		604'011.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		617'000.00		361'000.00		602'399.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		175'000.00		175'000.00		185'802.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		442'000.00		186'000.00		416'597.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		853'750.00		1'002'189.90		864'742.00
4630	Beiträge vom Bund						5'000.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		612'750.00		761'189.90		618'901.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		160'000.00		160'000.00		160'425.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		81'000.00		81'000.00		80'416.00
469	Übriger Transferertrag		2'400.00		6'800.00		2'401.55
4699	Rückverteilungen		2'400.00		6'800.00		2'401.55

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		443'641.80		341'641.80		719'013.05
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		443'641.80		341'641.80		719'013.05
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		102'991.80		991.80		3'253.05
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		340'650.00		340'650.00		715'760.00
49	Interne Verrechnungen		1'094'424.00		939'160.00		855'500.00
491	Dienstleistungen		725'040.00		725'940.00		642'320.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		725'040.00		725'940.00		642'320.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'000.00				
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		1'000.00				
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		28'000.00		28'000.00		28'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		218'950.00		152'340.00		152'300.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		218'950.00		152'340.00		152'300.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
498	Übertragungen		88'554.00				
4980	Interne Übertragungen		88'554.00				
9	Abschlusskonten	253'323.90	80'134.10	30'265.00	539'706.20	1'721'473.21	1'011'236.40
90	Abschluss Erfolgsrechnung	253'323.90	80'134.10	30'265.00	539'706.20	1'721'473.21	1'011'236.40
900	Abschluss Erfolgsrechnung	253'323.90	80'134.10	30'265.00	539'706.20	1'721'473.21	1'011'236.40
9000	Ertragsüberschuss					1'716'668.07	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	253'323.90		30'265.00		4'805.14	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		80'134.10		539'706.20		1'011'236.40

Investitionsrechnung

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONEN TOTAL	3'484'000.00	222'000.00	6'619'000.00	828'000.00	3'128'089.90	1'432'354.95
	Nettoinvestitionen		3'262'000.00		5'791'000.00		1'695'734.95
1	Präsidialabteilung	0.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	0.00
110	Zentrale Dienste	-	-	140'000.00	0.00	0.00	0.00
110.01	Bewirtschaftung der Website, Wechsel des CMS	-		140'000.00		-	
170	Departement Bildung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
170.01	Ersatz IT-Hardware Prim. und Oberstufe	-		-		-	
3	Bauabteilung	3'484'000.00	222'000.00	6'479'000.00	828'000.00	3'128'089.90	1'427'754.95
311	Sportanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	259'698.00
5040.03	Neubau Kunstrasenspielfeld SA Worbboden	-		-		-	
5040.03	Neubau Kunstrasenspielfeld, Beiträge		-		-	-	256'000.00
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb		-		-		3'698.00
316	Unterhalt Gewässer	200'000.00	120'000.00	200'000.00	180'000.00	7'750.00	0.00
5020.02	WBP Worble Abschnitt 1A	-		-		7'750.00	
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	200'000.00		200'000.00		-	
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz		120'000.00		180'000.00		-
320	Planung, Raumplanung	0.00	0.00	0.00	0.00	8'630.50	0.00
5290.01	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	-		-		8'630.50	

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
325	Vermessungswesen	0.00	55'000.00	347'000.00	252'000.00	95'000.00	0.00
5290.01	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete	-	55'000.00	347'000.00	252'000.00	95'000.00	
330	Unterhalt Strassen	995'000.00	0.00	925'000.00	0.00	462'811.05	7'350.00
5010.03	Verkehrssanierung Worb	-		-		1'032.15	
5010.15	Sanierung Bachstrasse	-		-		1'694.75	3'850.00
5010.17	Zentrum Rüfenacht, Anteil Umgestaltung Strassen	-		-		242'409.70	
5010.18	Sanierung Bühlweg	-		-		59'262.40	3'500.00
5010.20	Sanierung Schulhausstrasse ost	-		-		1'157.85	
5650.01	Zentrum Rüfenacht, Anteil Investitionsbeitrag Dorfplatz	-		-		157'254.20	
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhaus	435'000.00		435'000.00		-	
330.11	Sanierung Zelgweg, alter Teil	20'000.00		20'000.00		-	
330.13.1	Zentrumsg. Rüfenacht (Umgestaltung Strasse)	-		70'000.00		-	
330.13.2	Zentrumsg. Rüfenacht (Beitr. Öffentl. Platz)	-		30'000.00		-	
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	10'000.00		-		-	
330.17	Sanierung Bühlweg	-		50'000.00		-	
330.21	Sanierung Schulhausstrasse ost	60'000.00		280'000.00		-	
330.22	Sanierung Blüemlisalpstrasse	40'000.00		10'000.00		-	
330.24	Sanierung Rüttihubelstrasse	330'000.00		20'000.00		-	
330.25	Sanierung Hinterhausstrasse	100'000.00		10'000.00		-	
335	Werkhof	210'000.00	0.00	250'000.00	0.00	183'474.80	0.00
5060.03	Kommunalfahrzeug Meili VM3500 Jg2009, Ersatzbesch.	-		-		183'474.80	
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	210'000.00		-		-	
335.03	Ersatz Meili VM 8000	-		250'000.00		-	
350	Wasserversorgung	565'000.00	21'000.00	675'000.00	18'000.00	1'386'739.80	63'560.00
5031.22	Netzersatz Bachstrasse	-		-		4'584.90	
5031.23	Netzersatz Richigenstrasse	-		-		40.00	
5031.26	Netzersatz Bollstrasse	-		-		583'270.55	5'560.00
5031.27	Netzersatz Bühlweg	-		-		7'503.60	
5031.28	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten	-		-		619'276.55	
5031.29	Netzersatz Langeloo-Murmösli	-		-		164'069.95	22'000.00

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
5031.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	-		-		7'994.25	
350.26.1	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten	-		42'000.00		-	
350.26.2	Netzaufb. Wattenwil-Bangerten, Ant. Einkaufss.	5'000.00		158'000.00		-	
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	-		15'000.00		-	
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	-		400'000.00	18'000.00	-	
350.32	Netzersatz Bergweg	230'000.00	6'000.00	20'000.00		-	
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost	330'000.00	15'000.00	40'000.00		-	
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung		-		-		36'000.00
355	Abwasserentsorgung	105'000.00	26'000.00	1'193'000.00	378'000.00	48'855.30	1'097'146.95
355.01	GEP Überprüfung/Erg. Gem. Ortsplanungsrevision	10'000.00	26'000.00	78'000.00	28'000.00	-	
5032.04	Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3)	-		-		5'232.20	
5032.21	Übernahme regionale Kanäle durch Gemeindeverband	-		-		23'978.75	
5292.03	GEP-Nachführung	-		-		10'686.80	
5292.04	GEP MP 4 Projektierung	-		-		8'957.55	
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	35'000.00		35'000.00		-	
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	15'000.00		15'000.00		-	
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	5'000.00		5'000.00		-	
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	10'000.00		360'000.00		-	
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	30'000.00	-	700'000.00	350'000.00	-	
6030.01	Abtretung regional relevante Anlagen AWE	-	-	-	-	-	1'097'146.95
371	Kindergartengebäude Worb	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
371.05	KG Manuela, Sanitär und Elektro	-		109'000.00		-	
372	Kindergartengebäude Rüfenacht-Vielbringen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'304.20	0.00
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Wiederaufbau	-		-		1'304.20	
373	Primarschulanlagen Worb	0.00	0.00	0.00	0.00	28'626.70	0.00
5040.09	SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme	-		-		14'959.55	
5040.10	SA Wyden, Anschluss an die Fernwärme	-		-		13'667.15	
374	Schulzentrum Worbboden	900'000.00	0.00	500'000.00	0.00	125'509.35	0.00
5040.05	SA Worbboden, Sanierung Gebäudehüllen	-		-		810.50	
5040.11	Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag	-		-		124'698.85	
374.01	SA Worbboden, Ersatz Fenster, Nachdämmung Brüstung	-		500'000.00		-	
374.01	SA Worbboden, Gesamtanierung (GGRB 21.03.2022)	900'000.00		-		-	
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
375.17	SA Rüfenacht, Kanalisierung	130'000.00		-		-	

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022		RECHNUNG 2021	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
376	Tagesschule Worb Gebäude	184'000.00	0.00	2'000'000.00	0.00	461'596.15	0.00
5040.01	Projektierung Neubau Tagesschule Worb	-		-		2'539.75	
5040.02	Neubau Tagesschule Worb	184'000.00		2'000'000.00		459'056.40	
378	Schulgebäude Aussenbezirke	0.00	0.00	0.00	0.00	195'532.80	0.00
5040.05	Gemeinschaftsraum Wattenwil	-		-		195'532.80	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	0.00	0.00	140'000.00	0.00	22'695.70	0.00
5040.02	Freizeithaus Äuserer Stalden, Fassadensanierung	0.00		140'000.00		22'695.70	
387	Friedhofanlage	195'000.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	0.00
387.01	Friedhofgebäude, Fenster, Dach und Fassade	195'000.00		-		-	
387.02	Friedhofgebäude, Heizung/Sanitär/Elektro	-		140'000.00		-	
388	Gemeindesaal	0.00	0.00	0.00	0.00	99'563.55	0.00
5040.02	Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED	-		-		99'563.55	
4	Sozialdienste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'600.00
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'600.00
5460.01	Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb		-		-		4'600.00
5	Polizeiabteilung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
525	Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
525.09	Ersatz Personenrettungsfahrzeug	-		-		-	