



EINWOHNERGEMEINDE ORPUND

Budget 2023

nach HRM2

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

Genehmigung Gemeinderat: 17.10.2022

Genehmigung Gemeindeversammlung: 23.11.2022

Inhalt

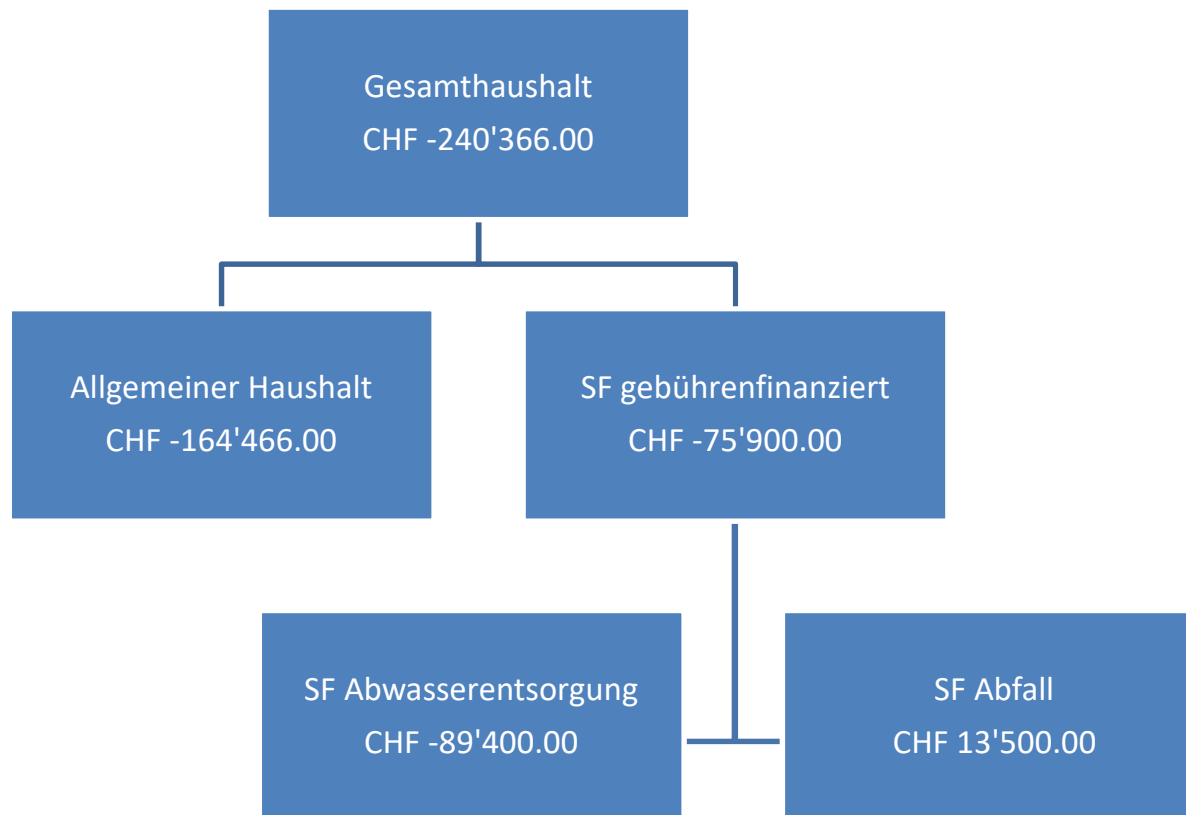
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen	6
1.2.1	<i>Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)</i>	6
1.2.2	<i>Neues Verwaltungsvermögen</i>	6
1.2.3	<i>Finanzpolitische Reserven (Zusätzliche Abschreibungen, Art. 84/85 GV)</i>	7
1.3	Aktivierungsgrenze / Investitionsrechnung	7
2	Erläuterungen	8
2.1	Allgemeines	8
2.2	Entwicklung Lastenausgleichssysteme	8
2.3	Erfolgsrechnung / Erläuterung der wesentlichen Abweichungen nach Funktionen	9
2.4	Investitionen	17
3	Ergebnis	18
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	18
3.1.1	<i>Erfolgsrechnung</i>	18
3.1.2	<i>Investitionsrechnung</i>	18
3.1.3	<i>Finanzierungsergebnis</i>	19
3.2	Ergebnis allgemeiner Haushalt	20
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	21
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	22
4	Eigenkapitalnachweis	23
4.1	Auswertungen	23
5	Antrag des Gemeinderates	24

6	Genehmigung Budget.....	25
7	Auswertungen zum Budget	
7.1	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	26
7.2	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	27
7.3	Zusammenzug der Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	28
7.4	Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	29
7.5	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	30 - 58
7.6	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	59 - 63

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2023 weist im Gesamthaushalt einen Aufwandüberschuss von CHF 240'366.00 aus. Der allgemeine resp. steuerfinanzierte Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 164'466.00 und die Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung mit einem Aufwandüberschuss von gesamthaft CHF 75'900.00 ab.



Das vorliegende Budget 2023 basiert auf folgenden Grundlagen:

Gemeindesteueranlage:	1.85		
Liegenschaftssteuer:	1 ‰	des amtlichen Wertes	
Feuerwehersatzabgaben:	5 %	der Staatssteuern	
Hundetaxen:	CHF 100.00	pro Hund	
Abwassergebühr:	CHF 125.00	pro Wohnung (inkl. Landwirtschaft)	
	CHF 200.00	pro Wohnung und ein Kleingewerbe	
	CHF 575.00	pro Betrieb (ohne Landwirtschaft)	
	CHF 0.50	Einleiten von Regenwasser / m ²	
	CHF 1.00	pro m ³ Frischwasserverbrauch	
Abfallgrundgebühr:	CHF 85.00	pro Einwohner, max. 4.5 Einheiten pro Familie	
	CHF 85.00	pro Gewerbe/Industrie	
	CHF 19.00	pro Containerleerung (ohne MÜVE-Vignette)	

Die Gemeindeabgaben werden exkl. Mehrwertsteuer (MwSt.) ausgewiesen.

Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2023

- Die Prognoseberechnungen für die Lastenausgleiche, die Lehrergehälter sowie die Berechnung der Steuern erfolgten mittels der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern.
- Die Entwicklung der Schülerzahlen steigt stetig und damit auch die Kosten im Bereich Bildung.
- Die Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 555'750.00 führt bis ins Jahr 2030 wesentlich zu einer Verbesserung des Steuerhaushalts.
- Im Steuerhaushalt sind Nettoinvestitionen von CHF 2'513'000.00 vorgesehen. Die Nettoinvestitionen im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung CHF 977'400.00 betreffen mehrheitlich Investitionsbeiträge an die ARO Orpund.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt. CHF 2'604'717.00

Abschreibungen 2016 CHF - 217'060.00

bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2016 CHF 2'387'657.00

Im 2017 wurde ein Eingang von Subventionen dem bestehenden Verwaltungsvermögen gutgeschrieben CHF - 44'851.00

bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2017 CHF 2'342'806.00

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird innert 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 abgeschrieben.

Die Abschreibungen betragen ab 2017 pro Jahr CHF 212'982.00

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 nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Finanzpolitische Reserven (Zusätzliche Abschreibungen, Art. 84/85 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 finanzpolitischen Reserven werden zu Gunsten des Bilanzüberschusses/-fehlbetrag aufgelöst, wenn
 - a) im Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts resultiert und
 - b) der Bilanzüberschussquotient unter 30% beträgt.

Per Jahresende 2021 betrug der Bilanzüberschussquotient 5.97%. Aufgrund der voraussichtlichen Vermögenslage per Ende 2023 ist deshalb keine Auflösung möglich.

1.3 Aktivierungsgrenze / Investitionsrechnung

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag gemäss Aufstellung (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Allgemeiner Haushalt	CHF 20'000.00
Abfall	CHF 20'000.00
Abwasser	CHF 50'000.00 (gem. GR-Beschluss vom 22.09.2020)

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Die aktuelle Wirtschafts- und Weltlage stellt besondere Herausforderungen an die Budgetierung. Zunehmende oder zumindest stark schwankende Preise im Bereich der Energie-, Roh- und Treibstoffversorgung stellen wesentliche Unsicherheiten in einer künftigen Prognose dar.

Grundsätzlich stützt sich die Gemeinde auf die Annahme und Empfehlungen des Kantons Bern.

2.2 Entwicklung Lastenausgleichssysteme

Konto	Finanz- und Lastenausgleich	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
5320.3631.01	Ergänzungsleistungen	800'100	711'000	638'076
5410.3631.02	Familienzulagen	16'600	17'700	12'487
5799.3611.05	Sozialhilfe	1'859'200	1'702'000	1'439'165
6291.3631.03	öffentlicher Verkehr	313'200	310'000	281'267
9300.3621.6	Neue Aufgabenteilung	611'500	546'000	519'469
9300.4621.50	Mindestausstattung	-143'000	-99'000	-6'324
9300.4621.60	soziodemografischer Zuschuss	-60'000	-57'500	-48'227
9300.4621.70	Disparitätenabbau	-799'000	-699'000	-569'001
	Total	2'598'600	2'431'200	2'266'912

2.3 Erfolgsrechnung / Erläuterung der wesentlichen Abweichungen nach Funktionen

Nettoaufwand/-ertrag	Budget 2023	Budget 2022	Abweichungen	
			in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	-1'077'150.00	-954'310.00	-122'840.00	12.87 %
1 Öffentliche Sicherheit	-153'776.00	-154'100.00	324.00	-0.21 %
2 Bildung	-3'679'190.00	-3'130'780.00	-548'410.00	17.52 %
3 Kultur, Freizeit und Sport	-140'100.00	-118'100.00	-22'000.00	18.63 %
4 Gesundheit	-8'500.00	-9'070.00	570.00	-6.28 %
5 Soziale Sicherheit	-2'849'130.00	-2'459'230.00	-389'900.00	15.9 %
6 Verkehr	-849'630.00	-773'630.00	-76'000.00	9.82 %
7 Umwelt und Raumordnung	-93'570.00	-102'710.00	9'140.00	-8.90 %
8 Volkswirtschaft	101'280.00	90'120.00	11'160.00	12.38 %
9 Finanzen und Steuern	8'585'300.00	7'600'250.00	985'050.00	12.96 %
Aufwandüberschuss	-164'466.00	-11'560.00	-152'906.00	

Abweichung in CHF + = Verbesserung gegenüber Vorjahr; - = Verschlechterung gegenüber Vorjahr

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-1'077'150.00	-954'310.00	-922'488.75

0120 Exekutive

Die Mehrkosten im Vergleich zum Budget 2022 und Jahresrechnung 2021 betragen rund CHF 22'000. Dies ist hauptsächlich auf höhere Entschädigungen und Sitzungsgelder sowie Weiterbildungskosten für Behörden zurück zu führen.

0220 Allgemeine Dienste

Personelle Veränderungen, die Aufstockung des Stellenetats aufgrund der Arbeitsplatzbewertung sowie die Anpassung der reglementarischen Grundlagen fürs Personal führen zu wesentlichen Mehrkosten. Weiter sind erhöhte Kosten im Bereich der Informatik zu erwarten. Insbesondere wird ein digitales Zeiterfassungssystem eingeführt. Die im Jahr 2022 aufgeschaltete Gemeindeinformationsplattform Crossiety führt ebenfalls zu wiederkehrenden Informatik Kosten. Der Ersatz der Informatik-Hardware sowie die Neumöblierung der Verwaltung infolge Aufstockung des Personals führen zu Abschreibungen von rund CHF 9'000.00. Im Total schliesst der Bereich der allgemeinen Dienst gegenüber dem Budget 2022 mit rund CHF 96'600.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 mit rund CHF 116'400.00 höher ab.

1 Öffentliche Sicherheit

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-153'776.00	-154'100.00	-162'517.66

1400 Allgemeines Rechtswesen

Im Bereich des Allgemeinen Rechtswesens werden insbesondere die Einwohner-, Fremdenkontroll-, Bau- und Inkassogebühren verbucht, welche den Verursachern weiterverrechnet werden. Weiter werden die Personalkosten für diesen Bereich intern verrechnet. Der Nettoaufwand weicht unwesentlich vom Vorjahresbudget ab. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 ist ein Minderaufwand von CHF 9'500.00 budgetiert.

1506 Feuerwehr / 1620 Zivilschutz

Grundlage bilden die Angaben des Gemeindeverbandes Feuerwehr Orpund-Safnern sowie des Zivilschutzes Nidau Plus. Die Gemeindebeiträge der Feuerwehr richten sich nach den Einnahmen der Feuerwehrersatzabgaben und betragen rund CHF 200'000.00. Die Nettokosten im Bereich Zivilschutz bewegen sich im Rahmen der Vorjahre bei CHF 48'000.00.

2 Bildung

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-3'679'190.00	-3'130'780.00	-2'950'182.99

2110 Kindergarten / 2111 Basisstufe

Aktuell werden 4 Kindergartenklassen geführt. Die geplanten Aufwendungen bewegen sich im Rahmen der Jahresrechnung 2021 bei netto CHF 252'250.00.

2120 Primarstufe

Die Nettokosten im Bereich der Primarstufe erhöhen sich um rund CHF 72'900.00 im Vergleich zum Budget 2022. Gegenüber dem Jahresrechnung wird mit einer Zunahme von CHF 172'500.00 gerechnet. Grund für die massive Kostenentwicklung ist hauptsächlich der höhere Anteil an die Lehrerbesoldungskosten (+ CHF 76'000) gemäss der Finanzierungsrechnung des Kantons.

2130 Sekundarstufe I

An den Gemeindeverband Bildung Gottstatt wird mit einem voraussichtlichen Betrag von CHF 1'107'300.00 gerechnet, dieser beruht auf den Angaben des Verbandes. Die Gesamtkosten für die IBEM (Integration und Besondere Massnahmen) Lektionen betragen voraussichtlich CHF 231'700.00 wobei geschätzt CHF 50'000 in der Kindergarten- und CHF 83'000.00 in der Primarstufe anfallen werden. Auf der Sekundarstufe I verbleiben somit Kosten von rund CHF 98'000.00.

Insgesamt fällt der Beitrag an den GV Bildung Gottstatt um rund CHF 158'500.00 höher aus, als im Budget 2022. Es wird mit höheren Unterhalts- und Energiekosten bei den Liegenschaften sowie wesentlich höherer Besoldungs- und Schulbetriebskosten (inkl. IBEM) aufgrund der Schüler- und Klassenzahlen gerechnet.

2170 Schulliegenschaften

Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Nettoaufwand von CHF 1'309'450.00, rund CHF 190'000 mehr als im Vorjahr und CHF 345'750.00 mehr als in der Jahresrechnung 2021. Diese wesentliche Abweichung ist hauptsächlich mit den steigenden Stromkosten für das Primarschulhaus sowie auf die zunehmenden Abschreibungen aufgrund der Aufstockung zu begründen. Die übrigen Kosten wie bspw. für Unterhalt und Anschaffungen bewegen sich mit wenigen Ausnahmen (Anschaffung Maschinen CHF 20'000.00) im Rahmen des Vorjahres.

2180 Tagesbetreuung

Die Einführung eines zusätzlichen Morgen- und Abendmoduls sowie die Anstellung einer Köchin wurden an der Gemeindeversammlung vom 25. November 2020 beschlossen. Die Umsetzung verzögerte sich und das Angebot wurde im 2. Semester des Schuljahres 2021/2022 erweitert. Die Nachfrage nach dem Angebot der Tagesschule steigt stetig. Steigende Personalkosten werden mit den Einnahmen aus Elterngebühren und den Kantonsbeiträgen kompensiert. Die Nettokosten bewegen sich somit im Rahmen der Jahresrechnung 2021 und betragen CHF 38'180.00.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

Aufgrund der Kostentransparenz wurden die Administrationskosten der Schulleitung und des Schulsekretariats in einer separaten Funktion verbucht. Durch die Bildung des Schulsekretariats sind die Kosten von CHF 29'650 (Budget 2022) auf CHF 49'480.00 angewachsen.

2197 Schulsozialdienst

Am 25. November 2021 wurde die definitive Einführung der Schulsozialarbeit durch die Gemeindeversammlung Orpund genehmigt. Auch die Anschlussgemeinden Meinisberg, Safnern, Scheuren, Schwadernau sowie der Gemeindeverband Bildung Gottstatt haben der definitiven Einführung zugestimmt.

Die voraussichtlichen Kosten zu Lasten der Gemeinde Orpund werden rund CHF 43'000.00 und somit zirka CHF 3'700.00 mehr als im Budget 2022.

3 Kultur, Freizeit und Sport

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-140'100.00	-118'100.00	-92'393.05

3290 übrige Kultur

Aufgrund der Bildung einer Kulturkommission werden diverse Ausgaben wie Sitzungsgelder, Projektkosten InnoVillage etc. budgetiert. Die Mehrkosten gegenüber dem Budget 2022 betragen CHF 22'800.00 im Vergleich zur Jahresrechnung nimmt man Mehrkosten CHF 14'200.00 in Kauf.

Die Hauptkosten in diesem Bereich verursacht der Beitrag an die Kulturförderungen im Umfang von CHF 55'000.00.

3410 Sport / 3420 Freizeit

Die Gesamtkosten von CHF 39'000.00 (Bereich Sport) und CHF 8'000.00 (Bereich Freizeit) weichen nur unwesentlich vom Budget 2022 ab.

4 Gesundheit

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-8'500.00	-9'070.00	-7'828.70

In diesem Bereich werden die Beiträge an den Samariterverein, Läusefachfrau, usw. verbucht. Massgebend für die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ist die Anzahl der Schüler/innen, welche für die Berechnung der Kosten der schulärztlichen und schulzahnärztlichen Untersuchungen beigezogen werden.

5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-2'849'130.00	-2'459'230.00	-2'233'598.69

5320 Ergänzungsleistung AHV/IV

Die Beiträge von CHF 800'100.00 an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen werden aufgrund der Einwohnerzahlen berechnet. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2022 beträgt voraussichtlich CHF 89'100.00.

5450 Leistungen an Familien allgemein

Im Budget 2022 wird mit einer grösseren Beanspruchung der Betreuungsgutscheine gerechnet. Auch im Budget 2023 wird wiederum mit einem Anstieg der Betreuungsgutscheingesuche gerechnet. Die Gutscheine werden direkt an die betreuende Institution bezahlt. Der Kanton Bern vergütet der Gemeinde rund 80% der Kosten zurück, so dass die Gemeinde 20% des Gesamtaufwandes als Selbstbehalt (CHF 70'000.00) tragen muss.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Im Bereich gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden mit Kosten von CHF 2'900'000.00, also einem Rückgang von CHF 150'000 gerechnet. Die Budgetierung lehnt sich an die Jahresrechnung 2021. Aufwand wie auch Ertrag werden dem Kanton resp. dem Lastenausgleich Sozialhilfe zugeführt.

5790 Sozialbehörde / 5796 Regionaler Sozialdienst

Die Nettoaufwände/-erträge des Regionalen Sozialdienstes werden durch sämtliche Anschlussgemeinden (Orpund, Safnern, Meinisberg, Scheuren) getragen. Für die Gemeinde Orpund ist ein Nettoaufwand-Anteil in der Höhe von CHF 45'000.00 vorgesehen. Personalaufstockungen und Abschreibungen für Einrichtungen und den Ersatz der IT-Hardware führen hauptsächlich zu diesem Mehraufwand.

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

Aufgrund der Prognoseannahmen des Kantons wird von einem Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe im Betrag von CHF 1'859'200.00 gerechnet. Die Rückerstattungen zu Gunsten der Gemeinde betragen rund CHF 2.95 Millionen, die entspricht einer Abweichung von CHF 212'000 im Vergleich zum Budget 2022.

6 Verkehr

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-849'630.00	-773'630.00	-740'072.07

6150 Gemeindestrassen

Die Nettoaufwendungen im Bereich Gemeindestrassen nehmen im Vergleich zum Budget 2022 um rund CHF 60'000.00 und im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 um rund CHF 40'400.00 zu. Die Mehrkosten sind hauptsächlich auf die zu erwartenden steigenden Treibstoff- und Energiekosten zurückzuführen. Weiter ist die Anschaffung von mehreren Defibrillatoren auf dem Gemeindegebiet im Umfang von geschätzten CHF 15'000.00 geplant.

Ebenfalls steigen die Unterhaltskosten für öffentliche Anlagen, wie die Beleuchtung der Bushäuser, Ersatz von Sitzbänken und Neubepflanzungen der Badewiese.

6155 Parkplätze

Die Park- und Stellplatzgebühren wurden in einem Durchschnittswert budgetiert. Diese decken den Aufwand für die Abschreibungen sowie den zusätzlichen Aufwand für die Klärung diverser Verkehrsprobleme, so dass der Bereich ausgeglichen budgetiert wird.

6290 Öffentlicher Verkehr

Die Tageskarten werden voraussichtlich bis ca. Ende 2023 verkauft, anschliessend stellt die SBB AG den Verkauf ein.

6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Die Beiträge an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr werden aufgrund der Einwohnerzahlen und der ÖV-Punkte berechnet. Im Jahr 2023 wird voraussichtlich mit einem Beitrag von CHF 313'200.00 gerechnet, dies entspricht CHF 3'200.00.00 mehr als im Budget 2022 und rund CHF 54'300.00 mehr als in der Jahresrechnung 2021.

6330 Sonstige Transportsysteme

Für die Benutzung des Mobility-Fahrzeuges wird der Gemeinde eine Umsatzbeteiligung abgeliefert. Diese ist mit CHF 6'000.00 budgetiert. Der Nettoaufwand in diesem Bereich beträgt CHF 10'000.00 und entspricht in etwa der Jahresrechnung 2021.

7 Umwelt und Raumordnung

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-93'570.00	-102'710.00	-63'481.80

7201 Abwasserentsorgung

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 89'400.00 ab. Die Gemeinde Orpund verfügt über hohe Reserven (Stand 31.12.2021: CHF988'875.77), welche das negative Ergebnis tragen können.

Im Vergleich zum Budget 2022 fallen die Nettokosten rund CHF 10'600.00 tiefer aus. Hauptsächlich werden mit höheren Gebühreneinnahmen (analog der Jahresrechnung 2021) gerechnet.

Der voraussichtliche Beitrag (Kosten Betrieb, Abwasserfonds und Mikroverunreinigung) an die ARA Orpund beträgt CHF 263'300.00. Im Vergleich zum Budget 2022 ist der Beitrag CHF 10'700.00 und im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 CHF 34'500.00 höher.

7301 Abfallentsorgung

Im Bereich der Abfallentsorgung wird ein Ertragsüberschuss von CHF 13'500.00 vorgesehen. (Stand Reserven: CHF 261'608.67) geplant. Gegenüber dem Budget 2022 wird mit tieferen Entsorgungskosten gerechnet. Der Aufwand entspricht mit einer Abweichung von CHF +5'000.00 der Jahresrechnung 2021.

7410 Gewässerverbauung

Es wird damit gerechnet, dass das Projekt Bachtelengraben im 2023 gestartet und etappenweise realisiert werden kann. Die Kostenzunahme ist auf die entsprechenden Abschreibungen zurück zu führen. Gemäss Mitteilung des Amtes für Wasser und Abfall des Kantons beträgt der Beitrag an den Unterhalt «Juragewässerkorrektion» im Rahmen der Vorjahre rund CHF 9'100.00.

7716 Friedhof

Der Beitrag an die Friedhofsgemeinde fällt rund CHF 8'800.00 höher aus, als im Budget 2022. Der budgetierte Betrag von CHF 22'700.00 weicht gegenüber der Jahresrechnung rund CHF 18'700.00 ab.

7790 Umweltschutz

Die Überwachung der Altlasten der Orpundinsel und Römerareal schlägt sich mit höheren Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionskosten zu buche. Der Abschreibungsaufwand wird rund CHF 9'000.00 mehr als im Budget 2022 und rund CHF 21'300.00 mehr als in der Jahresrechnung 2021 betragen.

7900 Raumordnung allgemein

Einnahmen aus Infrastrukturverträgen führen voraussichtlich zu Mehreinnahmen von CHF 45'000.00.

8 Volkswirtschaft

Nettoertrag

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
101'280.00	90'120.00	102'155.65

Der Nettoertrag liegt im Rahmen der Vorjahre. Hauptsächlich werden die Konzessionsabgaben der BKW AG, sowie ein Beitrag an den Tierschutzverein und den Tourismusverein Seeland Biel.Bienne verbucht.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
8'749'766.00	7'611'810.00	7'070'408.06

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Grundlage für die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern bilden die Finanzplanungshilfe des Kantons und die Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe sowie die erwartete Bevölkerungsentwicklung. Die Steuereinnahmen wurden mit der Steueranlage von 1.85 Einheiten gerechnet.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern wurden im Budget 2022 aufgrund der Covid-Pandemie vorsichtig und mit geringem Zuwachs geplant. Entsprechend ist die Abweichung zum vorliegenden Budget mit CHF 814'000 entsprechend hoch. Die Bautätigkeit und die damit verbundenen Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen ist ein weiterer Faktor im Vergleich zu den Vorjahren.

9101 Sondersteuern

Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen (z.B. Kapitalbezug beim Erreichen des Rentenalters) sind schwierig zu budgetieren. Für die Berechnung wird von einem durchschnittlichen Ertrag von total CHF 324'000.00 ausgegangen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Die Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs ergeben, dass die zu leistenden Abgaben von CHF 611'500.00 für den Lastenausgleich «neue Aufgabenteilung» rund CHF 65'500.00 höher als im Budget 2022 und rund CHF 83'535.00 höher als in der Jahresrechnung 2021 ausfallen werden. Die Beiträge werden auf der Basis der (wachsenden) Einwohnerzahl erhoben.

Die Erträge aus dem Finanzausgleich (Mindestausstattung, Disparitätenabbau, Soziodemografischer Zuschuss) werden auf den harmonisierten Steuererträgen der vergangenen drei Jahre berechnet. Es wird mit Einnahmen von CHF 982'000.00 gerechnet, diese betragen CHF 126'500.00 mehr als im Budget 2022.

9610 Zinsen

Die Verzinsung des Fremdkapitals und die Vergütungszinsen für vorausbezahlte Steuern verursachen einen Aufwand von rund CHF 158'000.00. Zinsen auf dem Anlagevermögen sowie die Verzugszinsen bei den Steuern und die internen Zinsverrechnungen der Spezialfinanzierung Abwasser generieren voraussichtlich einen Ertrag von rund CHF 68'800.00.

9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungsberechnung für Neuinvestitionen ist gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer erfolgt. Das altrechtliche Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen) wird innerhalb von 12 Jahren abgeschrieben (jährlich CHF 212'982.00).

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

Die Neubewertungsreserve wird gemäss Reglement über 10 Jahre mit einem Betrag von CHF 555'750.00 aufgelöst. Dieser Betrag wird dem Steuerhaushalt zugefügt und ist für eine wesentliche Besserstellung des Ergebnisses massgebend.

2.4 Investitionen

Geplante Investitionen und Investitionsanteile laufender und beschlossener Projekte, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu braucht es den Beschluss von Verpflichtungskrediten durch das kreditkompetente Organ

Allgemeiner Haushalt:

Ersatz IT-Hardware Verwaltung	CHF	45'000.00
Neumöblierung Verwaltung (Ersatz Arbeitsplätze)	CHF	27'000.00
Neueinrichtung Schulzimmer Primarschulhaus	CHF	22'000.00
Schulraumerweiterung Aufstockung Trakt B	CHF	960'000.00
Investitionsbeitrag an Klubhaus FC (abzüglich Entnahme aus MWA CHF 100'000.00)	CHF	400'000.00
Ersatz IT-Hardware Sozialdienst	CHF	40'000.00
Neumöblierung Sozialdienst (Ersatz Arbeitsplätze)	CHF	18'000.00
Erfassung Werkleitungen der Strassenbeleuchtung	CHF	5'000.00
Sanierung Wasserplättli	CHF	65'000.00
Heizungersatz Werkhof	CHF	70'000.00
Ersatz Salzsstreuer	CHF	35'000.00
Parkplatzsituation Primarschule	CHF	5'000.00
Renaturierung Bachtelengraben	CHF	700'000.00
Wasserbauplan Orpundbach	CHF	10'000.00
Aufwertung Naturschutzgebiet	CHF	25'000.00
Altlastendeponie Orpundinsel	CHF	16'000.00
Historische und technische Untersuchung Altlasten Römerareal	CHF	10'000.00
Einführung neue Messweisen	CHF	10'000.00
Erarbeitung UeO Untere Zelg	CHF	50'000.00
<i>Total Allgemeiner Haushalt</i>	<i>CHF</i>	<i>2'513'000.00</i>

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung:

Einführung Trennsystem Zihlmatt-/Hubelweg	CHF	200'000.00
Investitionsbeitrag ARO – Abwasserreinigungsanlagen (33 Jahre)	CHF	777'400.00
<i>Total Abwasserentsorgung</i>	<i>CHF</i>	<i>977'400.00</i>

Abfallentsorgung:

keine Investitionen

Nettoinvestitionen Gesamthaushalt

CHF 3'490'400.00

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	18'033'266.00	16'655'340.00	16'010'608.38
Betrieblicher Ertrag	17'187'710.00	15'801'110.00	16'548'074.56
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-845'516.00</i>	<i>-854'230.00</i>	<i>534'466.18</i>
Finanzaufwand	160'600.00	106'900.00	99'672.86
Finanzertrag	210'000.00	193'540.00	227'207.19
Ergebnis aus Finanzierung	49'900.00	86'640.00	127'534.33
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>-796'116.00</i>	<i>-767'590.00</i>	<i>665'000.51</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'191'376.53
Ausserordentlicher Ertrag	555'750.00	655'750.00	1'043'342.20
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>555'750.00</i>	<i>655'750.00</i>	<i>-148'034.33</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-240'366.00	-111'840.00	516'966.18

3.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	3'540'400.00	2'409'900.00	2'626'809.69
Investitionseinnahmen	100'000.00	133'670.00	137'410.09
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'490'400.00	-2'276'230.00	-2'489'399.60

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-240'366.00	-111'840.00	516'966.18
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'060'800.00	957'750.00	853'759.57
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	365'000.00	426'100.00	447'771.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-112'800.00	-70'200.00	-90'845.62
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	64'700.00	21'100.00	8'850.12
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	1'191'376.53
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-555'750.00	-655'750.00	-1'043'342.20
Selbstfinanzierung	581'584.00	567'160.00	1'884'535.58
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'490'400.00	-2'276'230.00	-2'489'399.60
Finanzierungsergebnis	-2'908'816.00	-1'709'070.00	-604'864.02

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	16'944'726.00	15'540'860.00	14'409'132.68
Betrieblicher Ertrag	16'167'210.00	14'779'310.00	15'472'578.58
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-777'516.00</i>	<i>-761'550.00</i>	<i>575'242.80</i>
Finanzaufwand	152'500.00	98'800.00	91'565.66
Finanzertrag	209'800.00	193'040.00	227'041.24
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>57'300.00</i>	<i>94'240.00</i>	<i>135'475.58</i>
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>-720'216.00</i>	<i>-667'310.00</i>	<i>-654'054.25</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'191'376.53
Ausserordentlicher Ertrag	555'750.00	655'750.00	1'043'342.20
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>555'750.00</i>	<i>655'750.00</i>	<i>-148'034.33</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-164'466.00	-11'560.00	562'684.05

Kommentar:

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Abfall und SF Abwasser, nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto (29002.01/29003.01) verrechnet werden können.

Im Finanzertrag (SG 44) sind u.a. die Verzugszinse der Steuerpflichtigen, die Zinse auf Anlagen Finanzvermögen sowie die Miet- / Pachtzinse enthalten.

Der Finanzaufwand (SG 34) beinhaltet hauptsächlich die Zinsen auf den mittel- und langfristigen Schulden, welche voraussichtlich aufgrund der Investitionen erhöht werden. Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 164'466.00 ab und somit mit einer Schlechterstellung gegenüber dem Budget 2022 von rund CHF 153'000.00 und der Jahresrechnung 2021 von rund CHF 727'000.00

Im ausserordentlichen Ertrag (SG 48) wird die Entnahme aus der Neubewertungsreserve und aus der SF Mehrwertabgabe abgebildet.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	808'100.00	814'080.00	843'835.13
Betrieblicher Ertrag	726'800.00	722'200.00	790'505.27
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-81'300.00</i>	<i>-91'880.00</i>	<i>-53'329.86</i>
Finanzaufwand	8'100.00	8'100.00	8'107.20
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-8'100.00</i>	<i>-8'100.00</i>	<i>-8'107.20</i>
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>-89'400.00'</i>	<i>-99'980.00</i>	<i>-61'437.06</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-89'400.00	-99'980.00	-61'437.06

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 89'400.00 ab, welcher dem Konto 29002.01 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung entnommen werden kann.

Die Einlagen in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) betragen CHF 315'000.00. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 50'000.00 werden zusätzlich in den Werterhalt eingelegt.

Der Abschreibungsaufwand beträgt CHF 63'800.00 und kann aus dem Konto Werterhalt 29302.01 entnommen werden. Die Aktivierungsgrenze für den Bereich Abwasser beträgt CHF 50'000.00. Dies ermöglicht, dass kleinere Investitionen bis CHF 50'000.00 über die Erfolgsrechnung gebucht und mit dem Charakter einer Einmalabschreibung ebenfalls dem Konto Werterhalt entnommen werden dürfen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung beträgt Ende Jahr 2023 voraussichtlich rund CHF 799'495.77.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	280'400.00	300'400.00	266'372.62
Betrieblicher Ertrag	293'700.00	299'600.00	284'990.71
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>13'300.00</i>	<i>-800.00</i>	<i>15'553.24</i>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	500.00	165.95
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>200.00</i>	<i>500.00</i>	<i>165.95</i>
<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>13'500.00</i>	<i>-300.00</i>	<i>15'719.19</i>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13'500.00	-300.00	15'719.19

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'500.00.

Das Abschlussergebnis wird dem Rechnungsausgleich Abfallentsorgung belastet. Das Eigenkapital der SF Abfallentsorgung (Konto 29003.01) wird per Ende Jahr 2023 voraussichtlich rund CHF 274'808.67 betragen.

4 Eigenkapitalnachweis

4.1 Auswertungen

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2023. Die einzelnen Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sowie die Entnahme aus der Neubewertungsreserve wurden bereits erläutert.

Eigenkapital	Saldo 01.01.2022	Budget 2022 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Budget 2023 Erhöhung (+) Reduktion (-)	Saldo 31.12.2023
29 Eigenkapital	19'862'973.20	-311'690.00	-643'916.00	18'907'367.20
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'250'484.44	-100'280.00	-75'900.00	1'074'304.44
29002.01 SF Abwasserentsorgung	988'875.77	-99'980.00	-89'400.00	799'495.77
29003.01 SF Abfall	261'608.67	-300.00	13'500.00	274'808.67
293 Vorfinanzierungen	5'602'919.65	355'900.00	152'200.00	6'111'019.65
29300.01 SF Mehrwertabgabe	190'562.11	-	-100'000.00	90'562.11
29302.01 Abwasserentsorgung Werterhalt	5'412'357.54	355'900.00	252'200.00	6'020'457.54
294 Finanzpolitische Reserve	3'533'084.50	-	-	3'533'084.50
2940 zusätzliche Abschreibungen	3'533'084.50	-	-	3'533'084.50
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5'452'867.45	-555'750.00	-555'750.00	4'341'367.45
29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5'001'564.50	-555'750.00	-555'750.00	3'890'064.50
29601.01 Schwankungsreserve	451'302.95	-	-	451'302.95
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'023'617.16	-11'560.00	-164'466.00	3'847'591.16

5 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2023 am 17. Oktober 2022 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.85 Einheiten (wie bisher)
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1.0 ‰ (wie bisher)
- c) Genehmigung des Budgets 2023 mit einem Ergebnis im Gesamthaushalt von CHF -240'366.00. Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	18'193'826.00	17'953'460.00
<i>Aufwandüberschuss</i>		240'366.00
Allgemeiner Haushalt	17'097'226.00	16'932'760.00
<i>Aufwandüberschuss</i>		164'466.00
SF Abwasserentsorgung	816'200.00	726'800.00
<i>Aufwandüberschuss</i>		89'400.00
SF Abfallentsorgung	280'400.00	293'900.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	13'500.00	

Orpund, 17. Oktober 2022

EINWOHNERGEMEINDE ORPUND

Oliver Matti
Gemeindepräsident

Stefan Ackermann
Gemeindeschreiber

Verena Langenegger
Finanzverwalterin ad interim

6 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 am 23. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 17. Oktober 2022 genehmigt.

Orpund, 23. November 2022

EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG ORPUND

Oliver Matti
Gemeindepräsident

Stefan Ackermann
Gemeindeschreiber

7.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	18'607'526.00	18'607'526.00	17'548'740.00	17'548'740.00	18'498'376.97	18'498'376.97
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'458'300.00	381'150.00 1'077'150.00	1'329'360.00	375'050.00 954'310.00	1'313'408.35	390'919.60 922'488.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	514'376.00	360'600.00 153'776.00	460'600.00	306'500.00 154'100.00	535'078.97	372'561.31 162'517.66
2	Bildung Nettoaufwand	4'520'200.00	841'010.00 3'679'190.00	4'107'380.00	976'600.00 3'130'780.00	3'575'800.94	625'617.95 2'950'182.99
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	148'900.00	8'800.00 140'100.00	126'600.00	8'500.00 118'100.00	101'175.85	8'782.80 92'393.05
4	Gesundheit Nettoaufwand	8'500.00	8'500.00	9'070.00	9'070.00	7'828.70	7'828.70
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	8'472'630.00	5'623'500.00 2'849'130.00	8'155'030.00	5'695'800.00 2'459'230.00	7'934'853.67	5'701'254.98 2'233'598.69
6	Verkehr Nettoaufwand	1'059'130.00	209'500.00 849'630.00	1'006'330.00	232'700.00 773'630.00	908'961.82	168'889.75 740'072.07
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'257'170.00	1'163'600.00 93'570.00	1'325'290.00	1'222'580.00 102'710.00	1'217'004.44	1'153'522.64 63'481.80
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	11'720.00 101'280.00	113'000.00	12'180.00 90'120.00	102'300.00	11'295.35 102'155.65	113'451.00
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'156'600.00 8'749'766.00	9'906'366.00	1'016'900.00 7'611'810.00	8'628'710.00	2'892'968.88 7'070'408.06	9'963'376.94

7.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Erfolgsrechnung	18'607'526.00	18'607'526.00	17'548'740.00	17'548'740.00	18'498'376.97	18'498'376.97
3	Aufwand	18'594'026.00		17'548'740.00		17'919'973.73	
30	Personalaufwand	3'051'240.00		2'697'805.00		2'529'354.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'325'800.00		2'014'635.00		1'979'255.07	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'060'800.00		957'750.00		853'759.57	
34	Finanzaufwand	160'600.00		106'900.00		99'672.86	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	365'000.00		426'100.00		447'771.00	
36	Transferaufwand	11'230'386.00		10'559'050.00		10'200'468.74	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'191'376.53	
39	Interne Verrechnungen	400'200.00		786'500.00		618'315.96	
4	Ertrag		18'353'660.00		17'436'900.00		18'436'939.91
40	Fiskalertrag		8'104'000.00		7'102'200.00		8'008'444.20
41	Regalien und Konzessionen		113'000.00		102'300.00		113'451.00
42	Entgelte		2'394'050.00		2'239'300.00		2'482'261.19
43	Verschiedene Erträge		45'000.00		4'800.00		6'021.75
44	Finanzertrag		210'000.00		193'540.00		227'207.19
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		112'800.00		70'200.00		90'845.62
46	Transferertrag		6'418'860.00		6'282'310.00		5'847'050.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		555'750.00		655'750.00		1'043'342.20
49	Interne Verrechnungen		400'200.00		786'500.00		618'315.96
9	Abschlusskonten	13'500.00	253'866.00		111'840.00	578'403.24	61'437.06
90	Abschluss Erfolgsrechnung	13'500.00	253'866.00		111'840.00	578'403.24	61'437.06

7.3 Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'590'400.00	100'000.00	2'409'900.00	133'670.00	2'794'888.02	2'794'888.02
	Nettoausgaben		3'490'400.00		2'276'230.00		
0	Allgemeine Verwaltung	72'000.00				121'480.20	10'000.00
	Nettoausgaben		72'000.00				111'480.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					33'665.85	33'665.85
2	Bildung	982'000.00		52'000.00		1'241'339.00	
	Nettoausgaben		982'000.00		52'000.00		1'241'339.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	500'000.00	100'000.00	500'000.00	100'000.00		
	Nettoausgaben		400'000.00		400'000.00		
5	Soziale Sicherheit	58'000.00					
	Nettoausgaben		58'000.00				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	180'000.00		660'000.00		205'385.00	5'000.00
	Nettoausgaben		180'000.00		660'000.00		200'385.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'798'400.00		1'197'900.00	33'670.00	1'024'939.64	88'744.24
	Nettoausgaben		1'798'400.00		1'164'230.00		936'195.40
9	Finanzen und Steuern					168'078.33	2'657'477.93
	Nettoeinnahmen					2'489'399.60	

7.4 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

		Aufwand	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'590'400.00	100'000.00	2'409'900.00	133'670.00	2'794'888.02	2'794'888.02
5	Investitionsausgaben	3'590'400.00		2'409'900.00		2'794'888.02	
50	Sachanlagen	2'243'000.00		1'020'000.00		2'040'261.45	
52	Immaterielle Anlagen	70'000.00		108'000.00		128'679.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			500'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'277'400.00		781'900.00		457'869.24	
59	Übertrag an Bilanz					168'078.33	
6	Investitionseinnahmen		100'000.00		133'670.00		2'794'888.02
61	Rückerstattungen						5'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		100'000.00		133'670.00		86'794.85
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						45'615.24
69	Übertarg an Bilanz						2'657'477.93
	Nettoinvestitionen					2'489'399.60	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		18'607'526.00	18'607'526.00	17'548'740.00	17'548'740.00	18'498'376.97	18'498'376.97
0	Allgemeine Verwaltung	1'458'300.00	381'150.00	1'329'360.00	375'050.00	1'313'408.35	390'919.60
	Nettoaufwand		1'077'150.00		954'310.00		922'488.75
01	Legislative und Exekutive	187'870.00		168'920.00	4'800.00	162'980.00	
	Nettoaufwand		187'870.00		164'120.00		162'980.00
011	Legislative	29'500.00		28'520.00		26'470.40	
	Nettoaufwand		29'500.00		28'520.00		26'470.40
0110	Legislative	29'500.00		28'520.00		26'470.40	
3000.01	Entschädigungen Wahlausschuss	3'000.00		3'000.00		2'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.			50.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			150.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			5.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			5.00			
3102.02	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	5'000.00		6'300.00		4'811.45	
3130.01	Telefon, Porti	5'500.00		4'000.00		5'668.80	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'500.00		3'006.95	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	10'000.00		10'000.00		10'823.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'000.00		2'500.00			
012	Exekutive	158'370.00		140'400.00	4'800.00	136'509.60	
	Nettoaufwand		158'370.00		135'600.00		136'509.60
0120	Exekutive	158'370.00		140'400.00	4'800.00	136'509.60	
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	111'000.00		97'200.00		97'906.10	
3000.03	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen					2'520.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	8'000.00		5'500.00		4'936.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			2'650.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	320.00		400.00		290.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'400.00		986.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		2'000.00		2'622.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		25.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'200.00		1'200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'820.00	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	12'000.00		4'500.00		11'444.80	
3170.02	Gemeinderatskredit	16'000.00		22'900.00		13'958.70	
4310.01	Eigenleistungen zu Lasten IR Projekte				4'800.00		
02	Allgemeine Dienste	1'270'430.00	381'150.00	1'160'440.00	370'250.00	1'150'428.35	390'919.60
	Nettoaufwand		889'280.00		790'190.00		759'508.75
022	Allgemeine Dienste	1'174'600.00	309'750.00	1'067'520.00	299'250.00	1'068'315.77	319'880.70
	Nettoaufwand		864'850.00		768'270.00		748'435.07
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'174'600.00	309'750.00	1'067'520.00	299'250.00	1'068'315.77	319'880.70
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	710'000.00		689'000.00		655'003.10	
3010.09	Taggelder, Erwerbsersatz					-10'555.00	
3040.01	Betreuungszulagen	4'600.00		6'950.00		7'125.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	45'000.00		44'100.00		41'495.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	51'500.00		42'700.00		45'603.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'500.00		10'300.00		11'089.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400.00		10'900.00		10'289.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'800.00		5'650.00		5'305.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	20'900.00		14'200.00		6'739.50	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		2'482.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'410.90	
3100.01	Büromaterial	8'500.00		8'000.00		8'339.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		337.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'000.00		2'362.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		25.00	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	2'000.00				1'413.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000.00		2'020.00		1'648.80	
3111.02	Anschaffung Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge					4'303.80	
3113.01	Anschaffung EDV	1'000.00		3'000.00		801.90	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	25'000.00		26'000.00		3'841.65	
3130.01	Telefon, Porti	9'000.00		11'200.00		8'666.35	
3130.02	Post- und Bankspesen	3'400.00		3'400.00		2'714.63	
3130.03	Betriebskosten	2'600.00		1'100.00		2'554.00	
3130.16	Aktenvernichtung	900.00		700.00		730.20	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	50'000.00		12'700.00		95'051.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	131'750.00		117'700.00		99'963.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'650.00		2'624.90	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen	500.00		500.00		581.40	
3161.03	Mieten Geräte und Mobilien	3'600.00		3'600.00		3'592.90	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	2'800.00		2'000.00		1'668.65	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					127.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00				1'497.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	9'000.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	44'500.00		38'000.00		44'453.00	
3612.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	2'550.00		2'550.00		2'549.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	600.00		600.00		478.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		14'989.20
4611.02	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		350.00		350.00		330.00
4611.07	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		2'400.00		2'400.00		2'407.00
4612.02	Interne Verrechnung von DL zL Abwasser		48'800.00		38'700.00		48'766.00
4612.03	Interne Verrechnung von DL zL Abfall		5'000.00		15'100.00		5'000.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		700.00		900.00		710.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		243'000.00		232'900.00		243'160.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten		2'000.00		1'700.00		2'000.00
4950.01	Interne Verrechnung Abschreibungen		2'500.00		2'200.00		2'518.50
029	Verwaltungsliegenschaften	95'830.00	71'400.00	92'920.00	71'000.00	82'112.58	71'038.90
	Nettoaufwand		24'430.00		21'920.00		11'073.68
0290	Verwaltungsliegenschaften	95'830.00	71'400.00	92'920.00	71'000.00	82'112.58	71'038.90
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	16'000.00		15'300.00		14'976.70	
3049.01	Ortszulagen	300.00		300.00		270.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	1'000.00		1'000.00		988.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		500.00		445.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.00		250.00		244.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		122.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		100.00	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	1'000.00				16'545.40	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		700.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	16'620.00		15'120.00		13'665.45	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	2'750.00		2'750.00		2'591.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'850.00		3'850.00		3'298.43	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	36'700.00		36'800.00		13'119.65	
3151.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		77.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'900.00		5'200.00		5'232.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	4'900.00		4'900.00		4'895.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	2'000.00		1'800.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'400.00		3'540.00	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter						88.90
4470.01	Pacht- und Mietzinse		13'500.00		13'100.00		13'100.00
4920.01	Interne Verrechnung von Raumkosten		57'900.00		57'900.00		57'850.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	514'376.00	360'600.00	460'600.00	306'500.00	535'078.97	372'561.31
	Nettoaufwand		153'776.00		154'100.00		162'517.66
11	Öffentliche Sicherheit	16'576.00	20'800.00	14'200.00	17'700.00	15'173.50	17'680.00
	Nettoertrag	4'224.00		3'500.00		2'506.50	
111	Polizei	16'576.00	20'800.00	14'200.00	17'700.00	15'173.50	17'680.00
	Nettoertrag	4'224.00		3'500.00		2'506.50	
1110	Polizei	16'576.00	20'800.00	14'200.00	17'700.00	15'173.50	17'680.00
3130.04	Dienstleistungen Dritter	8'840.00		7'300.00		8'415.00	
3612.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	7'636.00		6'800.00		6'658.50	
4270.01	Bussen		20'800.00		17'700.00		17'680.00
14	Allgemeines Rechtswesen	217'700.00	117'000.00	210'900.00	111'000.00	225'737.24	115'448.11
	Nettoaufwand		100'700.00		99'900.00		110'289.13
140	Allgemeines Rechtswesen	217'700.00	117'000.00	210'900.00	111'000.00	225'737.24	115'448.11
	Nettoaufwand		100'700.00		99'900.00		110'289.13
1400	Allgemeines Rechtswesen	217'700.00	117'000.00	210'900.00	111'000.00	225'737.24	115'448.11
3100.01	Büromaterial	700.00		700.00		659.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		3'574.45	
3130.03	Betreibungskosten	400.00		100.00		407.20	
3130.05	Gebühren Präsidialabteilung	19'000.00		19'000.00		21'033.80	
3130.06	Gebühren Bauwesen	28'000.00		28'000.00		23'104.20	
3130.12	Gebühren Einbürgerungen	10'000.00		10'000.00		8'625.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	15'000.00		15'000.00		16'390.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					4'071.84	
3181.01	Forderungsverluste	200.00				171.65	
3611.02	Entschädigungen an Kanton amtl. Bewertung	7'000.00		7'000.00		12'786.10	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	134'900.00		128'600.00		134'914.00	
4210.01	Mahngebühren						60.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		20'000.00		20'000.00		19'446.31
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		8'000.00		8'000.00		9'050.00

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		30'000.00		30'000.00		24'001.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		20'000.00		20'851.45
4260.04	Rückerstattungen Dritter (Bauwesen)		25'000.00		25'000.00		28'870.90
4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen						53.85
4401.01	Verzugszinsen						12.85
4611.01	Rückerstattungen Kanton				500.00		
4612.04	Entschädigungen Führung Bauverwaltung		14'000.00		7'500.00		13'101.55
15	Feuerwehr	200'000.00	200'000.00	174'000.00	174'000.00	199'837.35	199'837.35
150	Feuerwehr	200'000.00	200'000.00	174'000.00	174'000.00	199'837.35	199'837.35
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	200'000.00	200'000.00	174'000.00	174'000.00	199'837.35	199'837.35
3130.03	Betriebskosten	200.00		200.00			
3181.05	Forderungsverluste Wehrdienste	8'800.00		6'800.00		8'732.25	
3612.02	Beitrag GV Feuerwehr Orpund-Safnern	191'000.00		167'000.00		191'105.10	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		200'000.00		174'000.00		199'837.35
16	Verteidigung	80'100.00	22'800.00	61'500.00	3'800.00	94'330.88	39'595.85
	Nettoaufwand		57'300.00		57'700.00		54'735.03
161	Militärische Verteidigung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
1610	Militärische Verteidigung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3161.01	Benützungskosten Schiessanlage Moos	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
162	Zivile Verteidigung	76'100.00	22'800.00	57'500.00	3'800.00	90'330.88	39'595.85
	Nettoaufwand		53'300.00		53'700.00		50'735.03
1620	Zivilschutz	70'700.00	22'800.00	52'300.00	3'800.00	87'463.58	39'595.85
3120.01	Ver- und Entsorgung	7'800.00		7'800.00		7'326.30	
3130.01	Telefon, Porti	650.00		650.00		303.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'098.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	20'150.00		1'850.00		4'708.15	
3612.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	41'000.00		40'900.00		40'361.83	
3690.01	übriger Transferaufwand					33'665.85	
4470.01	Pacht- und Mietzinse		300.00		300.00		300.00
4610.01	Entschädigungen vom Bund						1'830.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		22'500.00		3'500.00		3'800.00

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.01	Entnahme aus SF Mehrwertabgabe						33'665.85
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	5'400.00		5'200.00		2'867.30	
3612.04	Beitrag RFO BASSS	5'400.00		5'200.00		2'867.30	
2	Bildung	4'520'200.00	841'010.00	4'107'380.00	976'600.00	3'575'800.94	625'617.95
	Nettoaufwand		3'679'190.00		3'130'780.00		2'950'182.99
21	Obligatorische Schule	4'520'200.00	841'010.00	4'107'380.00	976'600.00	3'575'800.94	625'617.95
	Nettoaufwand		3'679'190.00		3'130'780.00		2'950'182.99
211	Eingangsstufe	252'250.00		299'850.00		251'010.70	
	Nettoaufwand		252'250.00		299'850.00		251'010.70
2110	Kindergarten	252'250.00		293'550.00		251'010.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00				99.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		161.40	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15'200.00		15'200.00		18'300.90	
3113.01	Anschaffung EDV	200.00				242.25	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	8'150.00		5'750.00		5'814.05	
3130.01	Telefon, Porti	700.00					
3159.01	Unterhalt Mobiliar	500.00		500.00		40.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	400.00		400.00		253.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		3'500.00		1'485.75	
3611.03	Beiträge an Kanton, Anteil Lehrerbesoldungen	164'000.00		168'700.00		164'596.25	
3612.05	Beitrag an GV Bildung Gottstatt	50'000.00				50'248.75	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	8'800.00		8'800.00		8'769.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			89'500.00			
2111	Basisstufe			6'300.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände			6'300.00			
212	Primarstufe	888'430.00	12'000.00	807'570.00	4'000.00	715'645.65	11'709.60
	Nettoaufwand		876'430.00		803'570.00		703'936.05
2120	Primarstufe	888'430.00	12'000.00	807'570.00	4'000.00	715'645.65	11'709.60
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'600.00		5'400.00		6'332.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000.00		12'300.00		1'674.75	
3100.01	Büromaterial	19'400.00		7'600.00		15'325.70	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00				253.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'800.00		6'100.00		3'782.05	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	59'000.00		49'950.00		52'964.20	
3104.02	Schulmaterial und Lehrmittel Handarbeiten/Werken	13'700.00		14'550.00		13'558.00	
3113.01	Anschaffung EDV	15'000.00		25'000.00		16'714.20	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	9'000.00		6'000.00		6'269.60	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	57'000.00		25'200.00		4'382.80	
3130.01	Telefon, Porti	4'500.00		2'500.00		1'551.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	21'000.00		4'000.00		3'179.55	
3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	3'000.00		1'170.00		1'163.15	
3159.01	Unterhalt Mobiliar	14'000.00		15'000.00		5'998.40	
3161.03	Mieten Geräte und Mobilien	12'230.00		18'300.00		9'776.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'400.00		2'400.00		1'696.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'000.00		28'600.00		28'352.30	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-142.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600.00		4'600.00		2'035.00	
3611.03	Beiträge an Kanton, Anteil Lehrerbesoldungen	514'000.00		438'200.00		458'286.00	
3612.05	Beitrag an GV Bildung Gottstatt	83'000.00				82'491.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			140'700.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		3'000.00		10'709.60
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		1'000.00		1'000.00		1'000.00
213	Oberstufe	1'266'600.00	222'000.00	1'219'800.00	475'900.00	1'057'180.83	170'747.25
	Nettoaufwand		1'044'600.00		743'900.00		886'433.58
2130	Sekundarstufe I	1'266'600.00	222'000.00	1'219'800.00	475'900.00	1'057'180.83	170'747.25
3130.01	Telefon, Porti	100.00				112.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00				544.00	
3612.05	Beitrag an GV Bildung Gottstatt	1'206'000.00		1'179'300.00		998'051.88	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	60'000.00		40'500.00		58'472.90	
4611.01	Rückerstattungen Kanton		222'000.00		245'700.00		170'747.25
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				230'200.00		
214	Musikschulen	66'000.00		66'000.00		65'687.10	
	Nettoaufwand		66'000.00		66'000.00		65'687.10
2140	Musikschule	66'000.00		66'000.00		65'687.10	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	66'000.00		66'000.00		65'687.10	
217	Schulliegenschaften	1'413'450.00	104'000.00	1'223'550.00	104'040.00	1'057'721.52	94'023.40

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'309'450.00		1'119'510.00		963'698.12
2170	Schulliegenschaften	1'413'450.00	104'000.00	1'223'550.00	104'040.00	1'057'721.52	94'023.40
3000.03	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen					5'036.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	37'500.00		37'100.00		37'563.75	
3010.03	Löhne Hauswarte	210'000.00		200'000.00		194'158.40	
3010.04	Löhne Aufsicht Schwimmbad	29'300.00		29'300.00		27'675.25	
3040.01	Betreuungszulagen	2'200.00		2'700.00		2'499.00	
3049.01	Ortszulagen	2'900.00		2'900.00		3'048.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	7'500.00		17'500.00		15'458.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'200.00		15'500.00		15'055.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'000.00		6'800.00		6'469.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'300.00		3'814.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'300.00		2'200.00		1'909.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		2'036.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		698.30	
3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	28'000.00		24'500.00		29'061.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		179.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	21'800.00		7'200.00		5'575.75	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	600.00		600.00		364.10	
3113.01	Anschaffung EDV					1'710.20	
3120.02	Ver- und Entsorgung Primarschulhaus I	103'850.00		47'350.00		39'986.20	
3120.03	Ver- und Entsorgung Primarschulhaus II	114'100.00		47'600.00		36'594.40	
3120.06	Ver- und Entsorgung Tagesschule	6'800.00		7'100.00		5'013.20	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH					550.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'300.00		14'300.00		13'442.66	
3144.02	Unterhalt Primarschulhaus I	59'350.00		83'300.00		30'383.45	
3144.03	Unterhalt Primarschulhaus II	29'000.00		25'300.00		24'633.05	
3144.04	Unterhalt Schwimmbad	26'750.00		24'350.00		19'285.10	
3144.05	Unterhalt Tagesschule	13'100.00		16'900.00		20'836.00	
3151.02	Unterhalt Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'000.00		3'800.00		2'305.00	
3170.01	Spesenentschädigungen			600.00		437.15	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-53'842.26	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	9'500.00		9'450.00		9'451.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	623'500.00		535'800.00		519'173.27	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'600.00		8'600.00		2'567.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	16'000.00		11'100.00		16'019.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik			13'800.00			
3635.01	Verschiedene Beiträge	600.00		600.00		600.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	300.00				275.70	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'700.00		17'800.00		17'699.00	
4240.01	Eintritte Schwimmbad		12'000.00		12'000.00		2'649.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		21'372.65
4310.01	Eigenleistungen zu Lasten IR Projekte						4'921.75
4470.01	Pacht- und Mietzinse		25'000.00		25'240.00		25'240.00
4472.01	Vergütung für Benützung Primarschulhaus		1'000.00		1'000.00		
4472.02	Vergütung für Benützung Schwimmbad		50'000.00		50'000.00		30'840.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		2'000.00		1'800.00		2'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000.00		7'000.00		7'000.00
218	Tagesbetreuung	433'180.00	395'000.00	322'480.00	293'260.00	303'133.06	263'081.35
	Nettoaufwand		38'180.00		29'220.00		40'051.71
2180	Tagesbetreuung	433'180.00	395'000.00	322'480.00	293'260.00	303'133.06	263'081.35
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00			
3000.03	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen					360.00	
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitz.gelder Personal					480.00	
3020.01	Löhne Tagesschulpersonal	278'000.00		230'000.00		167'545.35	
3040.01	Betreuungszulagen	1'760.00		2'160.00		1'587.40	
3049.01	Ortszulagen	2'400.00		1'900.00		1'673.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	17'800.00		14'800.00		11'009.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'600.00		13'200.00		11'541.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'900.00		2'300.00		2'010.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		3'600.00		2'716.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'100.00		1'900.00		1'378.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		6'000.00		66.50	
3091.01	Personalwerbung	200.00				107.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		300.00		948.40	
3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		493.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'500.00		890.55	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'000.00					
3105.01	Mahlzeiten Mittagstisch	26'000.00		27'000.00		24'480.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	300.00		1'000.00		2'040.30	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	3'400.00		9'000.00		20'342.40	
3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		1'000.00		1'058.90	
3130.03	Betreibungskosten	200.00		200.00		228.50	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	120.00		120.00		120.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	8'000.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	1'200.00		900.00		844.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'300.00		1'300.00			

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					1'263.96	
3181.01	Forderungsverluste	1'300.00				1'273.85	
3611.03	Beiträge an Kanton, Anteil Lehrerbesoldungen	55'000.00				48'669.70	
4210.01	Mahngebühren						40.00
4240.02	Elternbeiträge Betreuung		80'000.00		65'000.00		61'990.90
4240.03	Elternbeiträge Mittagstisch		39'000.00		35'000.00		29'391.75
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				819.30
4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen						512.40
4611.03	Betriebsbeiträge Kanton		275'000.00		193'260.00		170'327.00
219	Obligatorische Schule	200'290.00	108'010.00	168'130.00	99'400.00	125'422.08	86'056.35
	Nettoaufwand		92'280.00		68'730.00		39'365.73
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	49'480.00		29'650.00		1'003.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	19'500.00					
3049.01	Ortszulagen	300.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	1'300.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	160.00					
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500.00		550.00			
3113.01	Anschaffung EDV			2'000.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	22'000.00		22'000.00			
3130.01	Telefon, Porti	500.00		200.00			
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	1'500.00		1'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			900.00		903.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00				100.00	
2197	Schulsozialdienst	150'810.00	108'010.00	138'480.00	99'400.00	124'419.08	86'056.35
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	200.00		500.00		280.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	104'800.00		96'100.00		81'847.95	
3040.01	Betreuungszulagen	1'300.00		1'080.00		1'260.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	6'700.00		6'300.00		5'307.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'100.00		6'700.00		4'940.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'400.00		1'050.00		1'099.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'600.00		1'309.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	860.00		400.00		670.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		3'000.00		1'920.00	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.01	Personalwerbung					199.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	150.00		100.00		153.00	
3100.01	Büromaterial	900.00		800.00		827.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	450.00		200.00		406.05	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'500.00		2'000.00		1'218.58	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00					
3113.01	Anschaffung EDV					3'838.05	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			2'000.00		467.10	
3130.01	Telefon, Porti	1'200.00		1'200.00		1'093.15	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	7'200.00		6'650.00		8'898.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	400.00				304.85	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					427.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	150.00		300.00		150.00	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.			100.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'100.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						399.80
4611.01	Rückerstattungen Kanton		10'610.00		9'800.00		8'162.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		97'400.00		89'600.00		77'494.55
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	148'900.00	8'800.00	126'600.00	8'500.00	101'175.85	8'782.80
	Nettoaufwand		140'100.00		118'100.00		92'393.05
32	Kultur, übrige	13'000.00	6'300.00	13'000.00	6'500.00	8'532.00	6'282.80
	Nettoaufwand		6'700.00		6'500.00		2'249.20
322	Konzert und Theater	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'300.00		3'300.00
3220	Konzert und Theater	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
329	Kultur	83'100.00		60'300.00		68'976.25	
	Nettoaufwand		83'100.00		60'300.00		68'976.25
3290	Übrige Kultur	83'100.00		60'300.00		68'976.25	
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'000.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00					

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01	Anschaffungen Mobilien			2'100.00		13'595.25	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	11'600.00					
3130.08	Bundesfeier	2'000.00		2'000.00			
3612.06	Gemeindeverband Kulturförderung	55'000.00		55'000.00		55'381.00	
3635.01	Verschiedene Beiträge	9'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200.00			
33	Medien	13'000.00	6'300.00	13'000.00	6'500.00	8'532.00	6'282.80
	Nettoaufwand		6'700.00		6'500.00		2'249.20
332	Massenmedien	13'000.00	6'300.00	13'000.00	6'500.00	8'532.00	6'282.80
	Nettoaufwand		6'700.00		6'500.00		2'249.20
3320	Massenmedien	13'000.00		13'000.00		8'532.00	
3130.10	Verteilung Nidauer Anzeiger	13'000.00		13'000.00		8'532.00	
3321	Antennen- und Kabelanlagen		6'300.00		6'500.00		6'282.80
4240.04	Benützungsgebühren GAG		6'300.00		6'500.00		6'282.80
34	Sport und Freizeit	49'500.00	2'500.00	50'000.00	2'000.00	20'367.60	2'500.00
	Nettoaufwand		47'000.00		48'000.00		17'867.60
341	Sport	39'000.00		39'000.00		15'327.00	
	Nettoaufwand		39'000.00		39'000.00		15'327.00
3410	Sport	39'000.00		39'000.00		15'327.00	
3635.01	Verschiedene Beiträge	16'000.00		16'000.00		8'327.00	
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge an priv. Unternehmen	16'000.00		16'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
342	Freizeit	10'500.00	2'500.00	11'000.00	2'000.00	5'040.60	2'500.00
	Nettoaufwand		8'000.00		9'000.00		2'540.60
3420	Freizeit	10'500.00	2'500.00	11'000.00	2'000.00	5'040.60	2'500.00
3130.01	Telefon, Porti	500.00		500.00		284.60	
3130.11	Seniorenausflug	8'500.00		9'000.00		4'731.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					25.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	1'500.00		1'500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'000.00		2'500.00

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	8'500.00		9'070.00		7'828.70	
	Nettoaufwand		8'500.00		9'070.00		7'828.70
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
43	Gesundheit	8'400.00		8'970.00		7'728.70	
	Nettoaufwand		8'400.00		8'970.00		7'728.70
433	Schulgesundheitsdienst	8'400.00		8'970.00		7'728.70	
	Nettoaufwand		8'400.00		8'970.00		7'728.70
4330	Schulgesundheitsdienst	2'700.00		2'755.00		2'148.70	
3010.05	Löhne Schulgesundheitsdienst	1'000.00		1'000.00		1'290.50	
3040.01	Betreuungszulagen			50.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			5.00		2.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					10.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3136.01	Honorare Schularzt	1'600.00		1'600.00		845.00	
4331	Schulzahnpflege	5'700.00		6'215.00		5'580.00	
3010.05	Löhne Schulgesundheitsdienst			500.00			
3040.01	Betreuungszulagen			10.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			5.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3136.02	Untersuchungskosten	1'600.00		1'600.00		1'950.00	
3136.03	Honorare Schulzahnarzt	4'000.00		4'000.00		3'630.00	
5	Soziale Sicherheit	8'472'630.00	5'623'500.00	8'155'030.00	5'695'800.00	7'934'853.67	5'701'254.98
	Nettoaufwand		2'849'130.00		2'459'230.00		2'233'598.69
53	Alter + Hinterlassene	855'800.00	37'900.00	765'200.00	36'800.00	734'668.00	37'833.80
	Nettoaufwand		817'900.00		728'400.00		696'834.20

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	55'450.00	37'900.00	53'950.00	36'800.00	55'470.00	37'833.80
	Nettoaufwand		17'550.00		17'150.00		17'636.20
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	55'450.00	37'900.00	53'950.00	36'800.00	55'470.00	37'833.80
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	50.00		50.00		50.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'400.00		46'200.00		47'420.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Raumkosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- u.Verwaltungskosten	2'000.00		1'700.00		2'000.00	
4611.04	Kantonsbeitrag Verwaltungskosten		17'200.00		16'800.00		17'161.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		20'700.00		20'000.00		20'672.80
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	800'100.00		711'000.00		678'948.00	
	Nettoaufwand		800'100.00		711'000.00		678'948.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	800'100.00		711'000.00		678'948.00	
3631.01	Lastenausgleich EL-Renten	800'100.00		711'000.00		678'948.00	
535	Leistungen an das Alter	250.00		250.00		250.00	
	Nettoaufwand		250.00		250.00		250.00
5350	Leistungen an das Alter	250.00		250.00		250.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	150.00		150.00		150.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
54	Familie und Jugend	595'450.00	408'600.00	505'800.00	313'000.00	583'180.35	397'747.48
	Nettoaufwand		186'850.00		192'800.00		185'432.87
541	Familienzulagen	16'600.00		17'700.00		16'207.00	
	Nettoaufwand		16'600.00		17'700.00		16'207.00
5410	Familienzulagen	16'600.00		17'700.00		16'207.00	
3631.02	Lastenausgleich FamZu	16'600.00		17'700.00		16'207.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	188'000.00	128'600.00	180'000.00	102'000.00	188'109.85	128'813.65
	Nettoaufwand		59'400.00		78'000.00		59'296.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	188'000.00	128'600.00	180'000.00	102'000.00	188'109.85	128'813.65
3130.03	Betreibungskosten	11'000.00		10'000.00		11'062.85	
3637.02	Alimentenbevorschussung	177'000.00		170'000.00		177'047.00	
4260.05	Rückerstattungen Alimente		124'000.00		100'000.00		124'214.75

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.07	Rückerstattung Inkassokosten		4'600.00		2'000.00		4'598.90
544	Jugendschutz	39'150.00		42'400.00		42'154.85	
	Nettoaufwand		39'150.00		42'400.00		42'154.85
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	39'150.00		42'400.00		42'154.85	
3130.01	Telefon, Porti	1'200.00		1'200.00		1'128.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'900.00		6'900.00		6'880.25	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	31'050.00		34'300.00		34'146.60	
545	Leistungen an Familien	351'700.00	280'000.00	265'700.00	211'000.00	336'708.65	268'933.83
	Nettoaufwand		71'700.00		54'700.00		67'774.82
5450	Leistungen an Familien allgemein	350'700.00	280'000.00	264'700.00	211'000.00	335'708.65	268'933.83
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3636.04	Elternbriefe Pro Juventute	600.00		600.00		58.00	
3637.04	Betreuungsgutscheine	350'000.00		264'000.00		335'550.65	
4611.09	Anteil Kanton an Betreuungsgutscheine		280'000.00		211'000.00		268'933.83
5458	Tageselternverein	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	7'021'380.00	5'177'000.00	6'884'030.00	5'346'000.00	6'617'005.32	5'265'673.70
	Nettoaufwand		1'844'380.00		1'538'030.00		1'351'331.62
572	Wirtschaftliche Hilfe	4'000'000.00	1'100'000.00	4'000'000.00	950'000.00	3'913'229.41	1'142'761.87
	Nettoaufwand		2'900'000.00		3'050'000.00		2'770'467.54
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'000'000.00	1'100'000.00	4'000'000.00	950'000.00	3'913'229.41	1'142'761.87
3637.01	Wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG Prämien	4'000'000.00		4'000'000.00		3'913'229.41	
4260.02	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		500'000.00		400'000.00		534'727.69
4260.06	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		250'000.00		200'000.00		260'837.53
4611.06	Prämienverbilligungen KVG		350'000.00		350'000.00		347'196.65
579	Sozialhilfe	3'021'380.00	4'077'000.00	2'884'030.00	4'396'000.00	2'703'775.91	4'122'911.83
	Nettoertrag	1'055'620.00		1'511'970.00		1'419'135.92	
5790	Sozialbehörde, Sekretariat	148'280.00	103'700.00	190'030.00	232'600.00	212'172.65	288'543.76
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder	7'200.00		8'000.00		5'320.00	
3000.03	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen					1'200.00	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	350.00		550.00		325.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10.00		10.00		10.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		80.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	700.00		500.00		640.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		100.00	
3100.01	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		5'089.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		300.00		192.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		38.00	
3106.01	Medizinisches Material			200.00			
3110.01	Anschaffungen Mobiliar			1'000.00			
3113.01	Anschaffung EDV			1'000.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			8'000.00			
3130.01	Telefon, Porti	9'000.00		8'000.00		9'211.20	
3130.02	Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		452.45	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'000.00		1'000.00		600.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	55'000.00		47'000.00		52'529.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'820.00		1'820.00		1'820.00	
3161.03	Mieten Geräte und Mobilien	2'000.00		2'250.00		1'951.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'200.00		500.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		500.00		6'900.10	
3612.09	Beiträge an Gemeinden (RSD)			40'000.00		65'768.75	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	4'500.00		4'400.00		4'366.30	
3900.01	Interne Verrechn.von Material- u. Warenbez.	700.00		800.00		710.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Raumkosten	51'900.00		51'900.00		51'850.00	
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	2'500.00		2'200.00		2'518.50	
4250.02	Verkäufe von Waren				200.00		-154.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00				4'453.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		37'000.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'400.00		5'400.00		5'350.00
4910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten		60'800.00		227'000.00		278'894.76
5796	Regionaler Sozialdienst	1'013'900.00	1'013'900.00	992'000.00	992'000.00	1'009'318.96	1'009'318.96
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	770'000.00		614'500.00		595'834.05	
3040.01	Betreuungszulagen	3'500.00		3'400.00		4'904.00	
3049.01	Ortszulagen	1'300.00		1'300.00		1'260.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	50'000.00		40'000.00		38'802.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	59'600.00		48'200.00		42'663.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'700.00		8'300.00		8'023.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'300.00		9'900.00		9'573.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000.00		5'100.00		4'896.70	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	18'000.00		18'000.00		14'430.00	
3091.01	Personalwerbung	200.00		500.00		199.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		800.00		1'300.80	
3132.04	Kosten Vertrauenszahnarzt	5'000.00		6'000.00		4'598.70	
3132.05	Kosten Grundpfandverschreibung	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	4'000.00		7'000.00		3'937.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'300.00					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	8'000.00					
3910.02	Interne Verrechnung von Lohnkosten	60'800.00		227'000.00		278'894.76	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'900.00				3'853.45
4611.01	Rückerstattungen Kanton		1'010'000.00		992'000.00		1'005'465.51
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'859'200.00	2'959'400.00	1'702'000.00	3'171'400.00	1'482'284.30	2'825'049.11
3611.05	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'859'200.00		1'702'000.00		1'482'284.30	
4611.08	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe		2'959'400.00		3'171'400.00		2'825'049.11
6	Verkehr	1'059'130.00	209'500.00	1'006'330.00	232'700.00	908'961.82	168'889.75
	Nettoaufwand		849'630.00		773'630.00		740'072.07
61	Strassenverkehr	700'180.00	178'500.00	623'730.00	176'700.00	604'695.67	137'928.10
	Nettoaufwand		521'680.00		447'030.00		466'767.57
615	Gemeindestrassen	700'180.00	178'500.00	623'730.00	176'700.00	604'695.67	137'928.10
	Nettoaufwand		521'680.00		447'030.00		466'767.57
6150	Gemeindestrassen	677'520.00	155'900.00	602'670.00	141'000.00	586'826.55	105'600.30
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	1'800.00		1'700.00		1'664.00	
3010.07	Löhne Werkhof	215'000.00		192'000.00		215'346.15	
3040.01	Betreuungszulagen	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3049.01	Ortszulagen	1'250.00		1'250.00		1'230.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.	14'100.00		12'700.00		12'926.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'400.00		15'750.00		15'884.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'000.00		4'900.00		5'915.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'450.00		3'150.00		3'189.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'600.00		1'627.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'800.00		1'800.00		1'170.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00				1'084.15	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.04	Bau- und Unterhaltsmaterial	3'000.00		3'000.00		7'422.05	
3101.05	Treib- und Schmierstoffe	15'000.00		10'000.00		10'179.20	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.06	Strassensignale	2'000.00		2'000.00		1'848.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00				174.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	15'500.00				789.75	
3111.02	Anschaffung Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'500.00		4'800.00		16'042.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		1'574.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung	26'520.00		13'620.00		22'412.20	
3120.04	Strom Strassenbeleuchtung	20'000.00		20'000.00		854.30	
3120.05	Beiträge Strassenentwässerung	29'000.00		27'200.00		29'000.35	
3130.01	Telefon, Porti	1'000.00		1'200.00		900.00	
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	5'000.00		5'000.00		13'550.85	
3132.03	Nachführung Leitungskataster Strassenbeleuchtung	1'500.00		1'500.00		1'452.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'848.76	
3137.01	MFZ-Steuer/Schwerverkehrsabgabe	3'000.00		3'000.00		3'012.65	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	89'400.00		80'400.00		51'018.45	
3141.02	Strassenmarkierungen	6'000.00		6'000.00		6'883.95	
3141.03	Unterhalt öffentliche Anlagen	21'800.00		11'000.00		7'870.70	
3141.04	Schneeräumung	10'000.00		10'000.00		19'088.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	3'600.00		2'800.00		6'771.85	
3149.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	16'000.00		16'000.00		6'394.40	
3151.02	Unterhalt Maschinen, Werkzeuge, Fahrzeuge	22'000.00		16'000.00		21'323.95	
3169.01	Mieten und Benützungsgebühren	4'000.00		5'500.00		920.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		900.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					1'851.29	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	41'300.00		57'900.00		29'680.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'600.00		3'400.00		1'848.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'100.00		17'300.00		14'277.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'400.00		33'700.00		35'397.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		55'000.00		65'000.00		22'450.35
4470.01	Pacht- und Mietzinse		31'500.00		11'100.00		13'625.00
4472.01	Vergütung für Benützung Primarschulhaus						150.00
4611.01	Rückerstattungen Kanton		5'500.00		3'800.00		5'455.00
4612.02	Interne Verrechnung von DL zL Abwasser		9'600.00		6'400.00		9'631.00
4612.03	Interne Verrechnung von DL zL Abfall		24'400.00		24'000.00		24'420.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'200.00		12'036.25
4900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbezüge		300.00				275.70
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'600.00		18'500.00		17'557.00
6155	Parkplätze	22'660.00	22'600.00	21'060.00	35'700.00	17'869.12	32'327.80
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen					361.90	
3130.04	Dienstleistungen Dritter					367.37	

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	5'000.00		5'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	960.00		960.00		960.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-492.00	
3181.01	Forderungsverluste					160.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	15'500.00		15'100.00		15'365.25	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'200.00				1'146.00	
4210.01	Mahngebühren						20.00
4240.05	Parkplatzgebühren		13'300.00		19'000.00		17'840.00
4240.06	Gebühren Wohnmobilstellplatz		8'000.00		14'400.00		12'747.90
4260.08	Rückerstattungen Strom/Wasser Stellplätze		1'300.00		2'300.00		1'719.90
62	Öffentlicher Verkehr	342'950.00	25'000.00	367'600.00	50'000.00	288'426.40	26'400.00
	Nettoaufwand		317'950.00		317'600.00		262'026.40
622	Regionalverkehr	1'750.00		1'600.00		1'559.00	
	Nettoaufwand		1'750.00		1'600.00		1'559.00
6220	Regionalverkehr	1'750.00		1'600.00		1'559.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	1'750.00		1'600.00		1'559.00	
629	Öffentlicher Verkehr	341'200.00	25'000.00	366'000.00	50'000.00	286'867.40	26'400.00
	Nettoaufwand		316'200.00		316'000.00		260'467.40
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	25'000.00	56'000.00	50'000.00	28'000.00	26'400.00
3109.01	Generalabonnemente SBB	28'000.00		56'000.00		28'000.00	
4250.01	Verkäufe Generalabonnemente SBB		25'000.00		50'000.00		26'400.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	313'200.00		310'000.00		258'867.40	
3631.03	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	313'200.00		310'000.00		258'867.40	
63	Verkehr, übrige	16'000.00	6'000.00	15'000.00	6'000.00	15'839.75	4'561.65
	Nettoaufwand		10'000.00		9'000.00		11'278.10
633	Sonstige Transportsysteme	16'000.00	6'000.00	15'000.00	6'000.00	15'839.75	4'561.65
	Nettoaufwand		10'000.00		9'000.00		11'278.10
6330	Sonstige Transportsysteme	16'000.00	6'000.00	15'000.00	6'000.00	15'839.75	4'561.65
3161.02	Benützungskosten Mobility-Fahrzeug	16'000.00		15'000.00		15'839.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		4'561.65

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'257'170.00	1'163'600.00	1'325'290.00	1'222'580.00	1'217'004.44	1'153'522.64
	Nettoaufwand		93'570.00		102'710.00		63'481.80
72	Abwasserentsorgung	816'200.00	816'200.00	822'180.00	822'180.00	851'942.33	851'942.33
720	Abwasserentsorgung	816'200.00	816'200.00	822'180.00	822'180.00	851'942.33	851'942.33
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	816'200.00	816'200.00	822'180.00	822'180.00	851'942.33	851'942.33
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder			1'500.00			
3000.03	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen					1'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.			10.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			5.00			
3100.21	Büromaterial Abwasser	500.00		500.00		189.45	
3130.03	Betreibungskosten	400.00		1'000.00		352.55	
3130.21	Telefon, Porti Abwasser	850.00		700.00		848.40	
3132.21	Honorare Fachexperten Abwasser					11'936.40	
3132.22	Nachführung Leitungskataster	15'000.00		15'000.00		11'626.55	
3137.03	Unternehmerabgaben Radio und Fernsehen	250.00		365.00		235.00	
3143.21	Unterhalt Kanalisation	49'000.00		49'000.00		73'723.05	
3143.22	Unterhalt Vorfluter	1'000.00		1'000.00		562.20	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					1'009.27	
3181.21	Tatsächlich Forderungsverluste Abwasser	700.00				683.89	
3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Abwasser	15'100.00		16'100.00		7'710.25	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen Abwasser	8'100.00		8'100.00		8'107.20	
3510.10	Einlagen in SF WE (Wiederbeschaffungswert)	315'000.00		326'100.00		314'255.00	
3510.50	Einlagen in SF WE (Anschlussgebühren)	50'000.00		100'000.00		133'516.00	
3612.07	Interne Verrechnung von DL zG Verwaltung	38'700.00		38'700.00		38'666.00	
3612.08	Interne Verrechnung von DL zG Werkhof	9'600.00		6'400.00		9'631.00	
3632.21	Betriebsbeitrag an ARO	263'300.00		252'600.00		228'840.00	
3660.22	Abschreibungen Investitionsbeiträge Abwasser	48'700.00		5'100.00		8'850.12	
4240.21	Benützungsgebühren		562'000.00		550'000.00		562'261.15
4240.24	Reinigungsbeitrag Vorfluter		2'000.00		2'000.00		3'882.50
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		100'000.00		133'516.00
4510.01	Entnahme aus SF WE (Wiederbeschaffungswert)		112'800.00		70'200.00		90'845.62
9011.01	Abschluss SF Abwasser, Aufwandüberschuss		89'400.00		99'980.00		61'437.06
73	Abfall	293'900.00	293'900.00	300'400.00	300'400.00	285'156.66	285'156.66
730	Abfall	293'900.00	293'900.00	300'400.00	300'400.00	285'156.66	285'156.66

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	293'900.00	293'900.00	300'400.00	300'400.00	285'156.66	285'156.66
3100.31	Büromaterial Abfall	200.00		200.00			
3101.31	Verbrauchsmaterial Kehricht	10'900.00		10'900.00		10'993.00	
3110.31	Anschaffung Mobiliar Abfall	3'100.00		3'100.00		163.95	
3130.03	Betriebskosten	4'500.00		7'000.00		4'530.75	
3130.31	Telefon, Porti Abfall	1'000.00		1'200.00		736.25	
3130.32	Transport/Verwertung Kehricht	89'000.00		94'000.00		84'672.05	
3130.33	Transport/Verwertung Grüngut	120'000.00		120'000.00		126'089.55	
3130.34	Containermarken, Kleber			8'900.00			
3151.31	Unterhalt Mobiliar	200.00		200.00			
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-2'304.12	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	5'000.00		8'800.00		5'036.04	
3320.93	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen Abfall	7'000.00		7'000.00			
3612.07	Interne Verrechnung von DL zG Verwaltung	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
3612.08	Interne Verrechnung von DL zG Werkhof	24'400.00		24'000.00		24'420.00	
4210.01	Mahngebühren				900.00		940.00
4240.31	Kehrichtgebühren		245'000.00		250'000.00		235'883.45
4250.31	Verkauf Container-Vignetten		25'000.00		25'000.00		21'159.95
4260.31	Rückerstattungen Dritter Abfall		22'000.00		22'000.00		23'919.61
4290.31	Eingang abgeschriebene Forderungen						1'423.70
4401.31	Verzugszinsen SF Kehricht		200.00				165.95
4409.02	Interne Verrechnung von Zinsen Abfall				500.00		
4612.06	Interne Verrechnung MAT zL Hundetoiletten		1'700.00		1'700.00		1'664.00
9010.02	Abschluss SF Abfall, Ertragsüberschuss	13'500.00				15'719.19	
9011.02	Abschluss SF Abfall, Aufwandüberschuss				300.00		
74	Verbauungen	30'700.00		18'500.00		24'192.95	4'158.30
	Nettoaufwand		30'700.00		18'500.00		20'034.65
741	Gewässerverbauungen	30'700.00		18'500.00		16'856.35	
	Nettoaufwand		30'700.00		18'500.00		16'856.35
7410	Gewässerverbauungen	30'700.00		18'500.00		16'856.35	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	16'500.00		2'500.00		1'912.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'100.00		7'200.00		5'080.70	
3632.02	Gemeindeanteil UH-Kosten JGK	9'100.00		8'800.00		9'863.00	
745	Naturgefahren					7'336.60	4'158.30
	Nettoaufwand						3'178.30

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7450	Naturgefahren					7'336.60	4'158.30
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH					7'336.60	
4610.01	Entschädigungen vom Bund						4'158.30
75	Arten- und Landschaftsschutz	13'800.00		3'200.00		1'738.40	
	Nettoaufwand		13'800.00		3'200.00		1'738.40
750	Arten- und Landschaftsschutz	13'800.00		3'200.00		1'738.40	
	Nettoaufwand		13'800.00		3'200.00		1'738.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	13'800.00		3'200.00		1'738.40	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal					764.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					158.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'000.00					
3130.04	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen					50.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'500.00		2'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00		200.00		766.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	970.00		970.00		200.00	
	Nettoaufwand		970.00		970.00		200.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	970.00		970.00		200.00	
	Nettoaufwand		970.00		970.00		200.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	970.00		970.00		200.00	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	420.00		420.00		200.00	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	550.00		550.00			
77	Übriger Umweltschutz	83'100.00	8'500.00	61'740.00		41'176.10	8'521.35
	Nettoaufwand		74'600.00		61'740.00		32'654.75
771	Friedhof und Bestattung	46'900.00	8'500.00	35'140.00		27'477.75	8'521.35
	Nettoaufwand		38'400.00		35'140.00		18'956.40
7716	Regionale Friedhoforganisation	46'900.00	8'500.00	35'140.00		27'477.75	8'521.35
3010.08	Entschädigungen für Bestattungen	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV,EO, ALV, Verwaltungsk.			70.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			40.00			

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			10.00			
3130.14	Bestattungskosten	9'000.00		8'100.00		8'521.35	
3181.01	Forderungsverluste	3'000.00				2'781.75	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	22'700.00		13'900.00		4'019.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'100.00		11'900.00		11'055.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		8'500.00				8'521.35
779	Umweltschutz	36'200.00		26'600.00		13'698.35	
	Nettoaufwand		36'200.00		26'600.00		13'698.35
7790	Umweltschutz	24'600.00		15'400.00		3'344.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24'600.00		15'400.00		3'344.00	
7792	Hundetoiletten	11'600.00		11'200.00		10'354.35	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'954.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3612.10	Interne Verrechnung MAT zG Abfall	1'700.00		1'700.00		1'664.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'700.00		5'300.00		5'736.00	
79	Raumordnung	18'500.00	45'000.00	118'300.00	100'000.00	12'598.00	3'744.00
	Nettoaufwand				18'300.00		8'854.00
	Nettoertrag	26'500.00					
790	Raumordnung	18'500.00	45'000.00	118'300.00	100'000.00	12'598.00	3'744.00
	Nettoaufwand				18'300.00		8'854.00
	Nettoertrag	26'500.00					
7900	Raumordnung allgemein	9'200.00	45'000.00	109'100.00	100'000.00	3'332.00	3'744.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	2'000.00		2'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'000.00		6'900.00		688.00	
3690.01	übriger Transferaufwand			100'000.00		2'644.00	
4309.01	Einnahmen aus Infrastrukturverträgen		45'000.00				
4310.01	Eigenleistungen zu Lasten IR Projekte						1'100.00
4893.01	Entnahme aus SF Mehrwertabgabe				100'000.00		2'644.00
7906	Regionale Planungsgruppen	9'300.00		9'200.00		9'266.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden / Gemeindeverbände	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	8'000.00		7'900.00		7'966.00	

7.5 Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
8	Volkswirtschaft	11'720.00	113'000.00	12'180.00	102'300.00	11'295.35	113'451.00
	Nettoertrag	101'280.00		90'120.00		102'155.65	
81	Landwirtschaft	1'350.00		2'360.00		1'016.95	
	Nettoaufwand		1'350.00		2'360.00		1'016.95
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'350.00		2'360.00		1'016.95	
	Nettoaufwand		1'350.00		2'360.00		1'016.95
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'350.00		2'360.00		1'016.95	
3000.05	Entschädigungen Ackerbauleiter	600.00		600.00		324.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			10.00			
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH			1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		50.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	650.00		650.00		642.90	
83	Jagd und Fischerei	4'000.00		4'000.00		4'020.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'020.00
830	Jagd und Fischerei	4'000.00		4'000.00		4'020.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'020.00
8300	Jagd und Fischerei	4'000.00		4'000.00		4'020.00	
3636.01	Mitglieder-/Jahresbeiträge	4'000.00		4'000.00		4'020.00	
84	Tourismus	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'747.00
840	Tourismus	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'747.00
8406	Regionaler Tourismus	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'747.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'747.00

7.5 Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	2'800.00		2'800.00		2'747.00	
87	Brennstoffe und Energie	770.00	113'000.00	220.00	102'300.00	764.40	113'451.00
	Nettoertrag	112'230.00		102'080.00		112'686.60	
871	Elektrizität		113'000.00		102'300.00		113'451.00
	Nettoertrag	113'000.00		102'300.00		113'451.00	
8710	Elektrizität allgemein		113'000.00		102'300.00		113'451.00
4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		113'000.00		102'300.00		113'451.00
879	Energie	770.00		220.00		764.40	
	Nettoaufwand		770.00		220.00		764.40
8790	Energie allgemein	770.00		220.00		764.40	
3130.07	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	220.00		220.00		215.40	
3634.01	Beitrag Verein Seeland Biel.Bienne	550.00				549.00	
9	Finanzen und Steuern	1'156'600.00	9'906'366.00	1'016'900.00	8'628'710.00	2'892'968.88	9'963'376.94
	Nettoertrag	8'749'766.00		7'611'810.00		7'070'408.06	
91	Steuern	169'100.00	8'054'350.00	150'700.00	7'100'400.00	296'351.35	7'711'856.20
	Nettoertrag	7'885'250.00		6'949'700.00		7'415'504.85	
910	Steuern	169'100.00	8'054'350.00	150'700.00	7'100'400.00	296'351.35	7'711'856.20
	Nettoertrag	7'885'250.00		6'949'700.00		7'415'504.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	166'000.00	7'201'900.00	148'000.00	6'241'900.00	294'437.70	6'681'398.50
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					80'000.00	
3181.01	Forderungsverluste	166'000.00		148'000.00		214'437.70	
4000.01	Einkommenssteuern NP		6'262'000.00		5'488'000.00		5'670'663.65
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		20'000.00		20'000.00		40'018.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		202'000.00		175'000.00		240'261.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-151'000.00		-166'000.00		-102'638.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		2'000.00		2'400.00		-1'861.10
4001.01	Vermögenssteuern NP		454'000.00		414'000.00		404'430.95
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		37'000.00		33'000.00		44'923.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-34'000.00		-38'000.00		-26'193.30

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.01	Quellensteuern NP		126'000.00		121'000.00		144'805.05
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		500.00		800.00		930.20
4010.01	Gewinnsteuern JP		148'000.00		92'000.00		200'192.85
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern		64'000.00		88'000.00		36'784.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		7'000.00		-54'000.00		-6'999.20
4011.01	Kapitalsteuern JP		500.00		5'000.00		-3'389.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		14'000.00		8'000.00		21'956.05
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern		-200.00		-200.00		-190.00
4019.01	Holdingsteuern		100.00		900.00		8.80
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		50'000.00		52'000.00		17'694.30
9101	Sondersteuern	2'000.00	326'000.00	2'000.00	332'000.00	166.90	511'686.95
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		2'000.00		166.90	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		153'000.00		200'000.00		251'068.15
4022.10	Sonderveranlagungen		173'000.00		132'000.00		260'044.45
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						574.35
9102	Liegenschaftssteuern		505'000.00		505'000.00	300.80	498'944.60
3181.01	Forderungsverluste					300.80	
4021.01	Liegenschaftssteuern		505'000.00		505'000.00		498'944.60
9103	Hundetaxe	1'100.00	21'450.00	700.00	21'500.00	1'445.95	19'826.15
3130.01	Telefon, Porti	150.00		100.00		151.30	
3130.03	Betriebskosten	550.00		400.00		565.40	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					328.80	
3181.03	Forderungsverluste Hundetaxe	400.00		200.00		400.45	
4033.01	Hundetaxe		21'100.00		21'200.00		19'600.00
4210.01	Mahngebühren		100.00		100.00		20.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		150.00		100.00		141.95
4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen		100.00		100.00		64.20
93	Finanz- und Lastenausgleich	611'500.00	982'000.00	546'000.00	855'500.00	527'965.00	791'957.00
	Nettoertrag	370'500.00		309'500.00		263'992.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	611'500.00	982'000.00	546'000.00	855'500.00	527'965.00	791'957.00
	Nettoertrag	370'500.00		309'500.00		263'992.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	611'500.00	982'000.00	546'000.00	855'500.00	527'965.00	791'957.00
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	611'500.00		546'000.00		527'965.00	
4621.50	Mindestausstattung		143'000.00		99'000.00		71'834.00

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		60'000.00		57'500.00		57'456.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		779'000.00		699'000.00		662'667.00
95	Ertragsanteile, übrige		60'700.00		12'200.00		307'548.25
	Nettoertrag	60'700.00		12'200.00		307'548.25	
950	Ertragsanteile, übrige		60'700.00		12'200.00		307'548.25
	Nettoertrag	60'700.00		12'200.00		307'548.25	
9500	Ertragsanteile, übrige		60'700.00		12'200.00		307'548.25
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		2'100.00		296'814.15
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		10'700.00		10'100.00		10'734.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	162'400.00	88'500.00	107'200.00	92'300.00	101'608.95	144'432.24
	Nettoaufwand		73'900.00		14'900.00		
	Nettoertrag					42'823.29	
961	Zinsen	157'700.00	68'800.00	103'600.00	72'100.00	97'469.00	41'128.39
	Nettoaufwand		88'900.00		31'500.00		56'340.61
9610	Zinsen	157'700.00	68'800.00	103'600.00	72'100.00	97'469.00	41'128.39
3181.01	Forderungsverluste	6'000.00		5'000.00		5'903.34	
3400.01	Verzugszins	200.00				178.93	
3406.01	Zinsen auf mittel-/lanfristigen Schulden	145'000.00		88'000.00		85'625.61	
3409.02	Interne Verrechnung Zinsen Abfall			500.00			
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'000.00		1'400.00		1'938.60	
3499.01	Vergütungszins (NESKO)	4'000.00		8'700.00		3'820.05	
3499.02	Negativzinsen Post-/Bankguthaben	500.00				2.47	
4401.01	Verzugszinsen		45'000.00		50'000.00		17'152.45
4407.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen		10'000.00		9'000.00		10'120.00
4409.01	Interne Verrechnung von Zinsen Abwasser		8'100.00		8'100.00		8'107.20
4499.01	Übriger Finanzertrag		5'700.00		5'000.00		5'748.74
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'700.00	19'700.00	3'600.00	20'200.00	4'139.95	13'405.00
	Nettoertrag	15'000.00		16'600.00		9'265.05	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'700.00	19'700.00	3'600.00	20'200.00	4'139.95	13'405.00
3132.01	Honorare Fachexperten Allg.HH	1'000.00				890.00	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Forderungen					-290.05	
3439.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	200.00		200.00			

7.5 Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'400.00		3'540.00	
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Liegenschaften FV						476.00
4430.01	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4430.02	Mietzinse Römerareal		16'000.00		16'000.00		9'400.00
4430.03	Pachtzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'500.00		3'000.00		2'264.00
4439.01	Rückerstattungen Dritter						65.00
969	Finanzvermögen						89'898.85
	Nettoertrag					89'898.85	
9690	Finanzvermögen						89'898.85
4290.31	Eingang abgeschriebene Forderungen						658.85
4440.01	Wertberichtigung Wertschriften						89'240.00
97	Rückverteilungen	600.00	600.00		1'000.00		550.90
	Nettoertrag			1'000.00		550.90	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	600.00	600.00		1'000.00		550.90
	Nettoertrag			1'000.00		550.90	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	600.00	600.00		1'000.00		550.90
3439.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	600.00					
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		1'000.00		550.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	213'000.00	720'216.00	213'000.00	567'310.00	1'967'043.58	1'007'032.35
	Nettoaufwand						960'011.23
	Nettoertrag	507'216.00		354'310.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	213'000.00		213'000.00		953'056.58	
	Nettoaufwand		213'000.00		213'000.00		953'056.58
9900	Nicht aufgeteilte Posten					740'073.58	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					740'073.58	
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	213'000.00		213'000.00		212'983.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	213'000.00		213'000.00		212'983.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		555'750.00		555'750.00	451'302.95	1'007'032.35
	Nettoertrag	555'750.00		555'750.00		555'729.40	

7.5 Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		555'750.00		555'750.00	451'302.95	1'007'032.35
3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserve					451'302.95	
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		555'750.00		555'750.00		1'007'032.35
999	Abschluss		164'466.00		11'560.00	562'684.05	
	Nettoaufwand						562'684.05
	Nettoertrag	164'466.00		11'560.00			
9990	Abschluss		164'466.00		11'560.00	562'684.05	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					562'684.05	
9001.01	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		164'466.00		11'560.00		

7.6 Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
1	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'590'400.00	100'000.00	2'409'900.00	133'670.00	2'794'888.02	2'794'888.02
	Zunahme der Nettoinvestitionen		3'490'400.00		2'276'230.00		
0	Allgemeine Verwaltung	72'000.00				121'480.20	10'000.00
	Nettoaussgaben		72'000.00				111'480.20
02	Allgemeine Dienste	72'000.00				121'480.20	10'000.00
022	Allgemeine Dienste	72'000.00					
0220	Allgemeine Dienste	72'000.00					
5060.03	Ersatz IT Hardware Verwaltung	45'000.00					
5060.04	Neumöblierung Verwaltung	27'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften					121'480.20	10'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften					121'480.20	10'000.00
5040.09	Modernisierung Personenaufzug					43'238.35	
5040.10	Fassadenanstrich Verwaltung					78'241.85	
6310.01	Subventionen Kanton						10'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					33'665.85	33'665.85
16	Verteidigung					33'665.85	33'665.85
162	Zivile Verteidigung					33'665.85	33'665.85
1620	Zivilschutz					33'665.85	33'665.85
5290.01	Periodische Schutzraumkontrollen					33'665.85	
6370.01	Investitionsbeiträge aus MWA (z.G.1620.5290.01)						33'665.85
2	Bildung	982'000.00		52'000.00		1'241'339.00	
	Nettoaussgaben		982'000.00		52'000.00		1'241'339.00
21	Obligatorische Schule	982'000.00		52'000.00		1'241'339.00	
212	Primarstufe	22'000.00		22'000.00		20'346.00	

7.6 Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2120	Primarstufe	22'000.00		22'000.00		20'346.00	
5060.01	Neueinrichtung Schulzimmer Primarschule	22'000.00		22'000.00		20'346.00	
217	Schulliegenschaften	960'000.00		30'000.00		1'220'993.00	
2170	Schulliegenschaften	960'000.00		30'000.00		1'220'993.00	
5040.04	Sanierung Primarschulhaus II - Ausführung					1'155'949.00	
5040.05	Tagesschule 2020					20'744.90	
5040.07	Sanierung Primarschulhaus II - Photovoltaikanlage					39'093.00	
5040.09	Primarschulhaus II Vorprojekt Aufstockung					2'157.45	
5040.10	Kauf Liegenschaft Parz. 1493					3'048.65	
5040.11	Sanierungskonzept PSI			30'000.00			
5040.12	Schulraumerweiterung Aufstockung Trakt B	960'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	500'000.00	100'000.00	500'000.00	100'000.00		
	Nettoausgaben		400'000.00		400'000.00		
34	Sport und Freizeit	500'000.00	100'000.00	500'000.00	100'000.00		
341	Sport	500'000.00	100'000.00	500'000.00	100'000.00		
3410	Sport	500'000.00	100'000.00	500'000.00	100'000.00		
5660.01	Investitionsbeitrag an Klubhaus FC	500'000.00	100'000.00	500'000.00			
6370.01	Beitrag aus MWA f. Inv.beitrag Klubhaus FC				100'000.00		
5	Soziale Sicherheit	58'000.00					
	Nettoausgaben		58'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	58'000.00					
579	Sozialhilfe	58'000.00					
5796	Regionaler Sozialdienst	58'000.00					
5060.01	Ersatz ID-Hardware RSD	40'000.00					
5060.02	Neumöblierung RSD	18'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	180'000.00		660'000.00		205'385.00	5'000.00
	Nettoausgaben		180'000.00		660'000.00		200'385.00

7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	180'000.00		660'000.00		205'385.00	5'000.00
615	Gemeindestrassen	180'000.00		660'000.00		205'385.00	5'000.00
6150	Gemeindestrassen	175'000.00		660'000.00		202'363.75	5'000.00
5010.04	Zustandserfassung Gemeindestrassen			50'000.00			
5010.15	Neubau Lindenstrasse (Kiesweg)					108'827.45	
5010.16	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED					15'253.05	
5010.18	Verkehrsberuhigung Byfangstrasse					747.25	
5010.19	Sanierung Dietschenmattweg (Teilstück Hauptstr./Stöckenmatt)					28'046.70	
5010.20	Sanierung Nordstrasse			500'000.00		7'863.40	
5010.21	Sanierung Stützmauer Bahndamm					25'610.45	
5010.23	Erfassungen Werkleitungen Strassenbeleuchtung	5'000.00		30'000.00			
5010.25	Sanierung Wasserplättli	65'000.00					
5040.01	Neue Bushaltestelle und Bushaus Neumatt					16'015.45	
5040.02	Heizungersatz Werkhof	70'000.00		50'000.00			
5060.01	Ersatz Salzstreuer	35'000.00					
5060.04	Anschaffung Occ.Raupenfahrzeug f. Werkhof			30'000.00			
6110.01	Rückerstattung Dritter (z.G. 6150.5010.19)						5'000.00
6155	Parkplätze	5'000.00				3'021.25	
5010.01	Parkplatzsituation Primarschule (San. Primarschule)	5'000.00					
5010.02	Neubau Wohnmobilabstellplatz					2'617.35	
5010.03	Sperrung Schulhausplatz PS I					403.90	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'798'400.00		1'197'900.00	33'670.00	1'024'939.64	88'744.24
	Nettoaussgaben		1'798'400.00		1'164'230.00		936'195.40
72	Abwasserentsorgung	977'400.00		989'900.00		928'399.84	45'615.24
720	Abwasserentsorgung	977'400.00		989'900.00		928'399.84	45'615.24
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	977'400.00		989'900.00		928'399.84	45'615.24
5032.04	Verlegung Kanalisation Hauptstrasse infolge Querung Bachtelengraben					120'182.05	
5032.06	Anschluss Schmutzwasserleitung Vollanschluss A5-Orpundbach			108'000.00		100'000.00	
5032.07	Ersatz Kontrollschachtabdeckungen Ortsdurchfahrt vfM					66'128.70	

7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.12	Rückstauprobleme Poststr./Mittelstr (Ausführung)					184'219.85	
5032.14	Einführung Trennsystem Zihlmatt-/Hubelweg (Projektierung)			100'000.00			
5032.15	Einführung Trennsystem Zihlmatt-/Hubelweg (Ausführung)	200'000.00					
5620.22	Investitionsbeitrag ARO - Spezialbauwerke (50 Jahre)					29'172.24	
5620.23	Investitionsbeitrag ARO - Abwasserreinigungsanlagen (33 Jahre)	777'400.00		781'900.00		428'697.00	
6620.21	Rückzahlung IR-Beiträge Kanalisation (80 J.)						7'201.98
6620.22	Rückzahlung IR-Beiträge Spezialbauwerke (50 J.)						36'890.12
6620.23	Rückzahlung IR-Beiträge Abwasserreinigungsanlagen (33 J.)						1'523.14
73	Abfall					20'492.10	
730	Abfall					20'492.10	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					20'492.10	
5290.31	Abfallkonzept					20'492.10	
74	Verbauungen	710'000.00		33'000.00		11'864.35	
741	Gewässerverbauungen	710'000.00		33'000.00		11'864.35	
7410	Gewässerverbauungen	710'000.00		33'000.00		11'864.35	
5020.01	Bachtelengraben: Wasserbauplan			15'000.00		1'526.65	
5020.02	Renaturierung Bachtelengraben	700'000.00					
5290.06	Wasserbauplan Orpundbach	10'000.00		18'000.00		10'337.70	
75	Arten- und Landschaftsschutz	25'000.00		25'000.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	25'000.00		25'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	25'000.00		25'000.00			
5090.01	Aufwertung Naturschutzgebiet	25'000.00		25'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	26'000.00		60'000.00			
779	Umweltschutz	26'000.00		60'000.00			
7790	Umweltschutz	26'000.00		60'000.00			

7.6 Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.02	Bohrungen Altlastendeponie Orpundinsel	16'000.00		20'000.00			
5030.03	Historische und technische Untersuchung Altlasten Römerareal Etappe 2	10'000.00		40'000.00			
79	Raumordnung	60'000.00		90'000.00	33'670.00	64'183.35	43'129.00
790	Raumordnung	60'000.00		90'000.00	33'670.00	64'183.35	43'129.00
7900	Raumordnung allgemein	60'000.00		90'000.00	33'670.00	64'183.35	43'129.00
5290.05	Einführung neue Messweisen Baureglement	10'000.00				2'644.00	
5290.07	Erarbeitung UeO Untere Zelg	50'000.00		50'000.00			
5290.08	Gesamtmelioration Vorprojekt			40'000.00		61'539.35	
6300.01	Subventionen Bund (Gesamtmelioration)				18'690.00		21'975.00
6310.01	Subventionen Kanton (Gesamtmelioration)				14'980.00		18'510.00
6370.01	Investitionsbeiträge aus MWA (z.G.7900.5290.05)						2'644.00
9	Finanzen und Steuern					168'078.33	2'657'477.93
	Nettoeinnahmen					2'489'399.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten					168'078.33	2'657'477.93
999	Abschluss					168'078.33	2'657'477.93
9990	Abschluss					168'078.33	2'657'477.93
5900.01	Passivierte Einnahmen					168'078.33	
6900.01	Aktivierte Ausgaben						2'657'477.93